



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

Budget 2026-29



Indhold

BUDGETFORUDSÆTNINGER.....	4
Økonomiske målsætninger.....	4
Driftsover-/underskud efter anlæg og afdrag.....	5
Gennemsnitlig kassebeholdning.....	6
Service.....	6
Anlæg.....	7
Effektiviserings- og spareforslag.....	7
Andre budgetforudsætninger.....	8
Overførsler.....	8
Skatter.....	8
Tilskud og udligning.....	9
Balanceforskydninger.....	9
Langfristet gæld.....	9
Regeringens lov- og cirkulæreprogram.....	10
Takster og gebyrer.....	10
Deponering og leasing.....	10
Pris- og lønskøn.....	10
Aftale om kommunernes økonomi.....	10
RESULTATOPGØRELSE.....	13
SERVICE.....	14
Skoleudvalget.....	16
Skoler og Klubber.....	16
Udsatte Børn.....	23
Dagtilbudsudvalget.....	27
Dagtilbud.....	27
Forebyggelses- og Socialudvalget.....	32
Ungeindsats.....	32
Voksen- og Socialindsats.....	37
Beskæftigelse.....	41
Kultur- og Fritidsudvalget.....	43
Fritid, Kultur og Idræt.....	43
Ældre- og Omsorgsudvalget.....	47
Ældre.....	47
Sundhed.....	52
Teknikudvalget.....	55
Vej og Park.....	55
Trafik.....	58

Klima, Miljø og Natur	61
Økonomiudvalget.....	64
Administration	64
Puljer	69
Ejendomme.....	71
OVERFØRSLER MV.....	77
Forebyggelses- og Socialudvalget (ikke service)	78
Beskæftigelse (ikke service)	78
Ældre- og Omsorgsudvalget.....	85
Kommunal medfinansiering (ikke service)	85
Økonomiudvalget (ikke service).....	86
Øvrige (ikke service)	86
ANLÆG	88
1. Beskrivelse af området	88
2. Budget på anlæg	88
3. Budgetforudsætninger og Anlægsramme	89
4. Nøgletalsudvikling.....	90
Investeringsoversigt 2026-35.....	92
FINANSPOSTER.....	98
Renter og finansiering	98
1. Beskrivelse af området	98
2. Budget på finansposter	98
3. Renter	98
4. Tilskud og udligning.....	100
5. Skatter	108
Balanceforskydninger	113
1. Beskrivelse af området	113
2. Budgetterede forskydninger på balanceposter.....	113
3. Budgetforudsætninger og nøgletal.....	113
BILAG	117
Bemærkninger til investeringsoversigten	117
Takstoversigt	127
Lov- og cirkulæreprogrammet	145
Befolkningsprognose	148
Hovedoversigt.....	149
Bevillingsoversigt.....	151

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Økonomiske målsætninger

Kommunalbestyrelsen har besluttet følgende målsætninger for kommunens økonomiske politik:

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

I det vedtagne budget 2026-29 er målsætningerne 2, 3 og 4 opfyldte. Målsætning nr. 1 er alene opfyldt i 2026. Årsagen er en række ændringer på både udgifts- og indtægtssiden i 2027-29. Det vedtagne budget udjævner ikke ubalancen i kommunens økonomi i årene 2027-29.

Ubalancen i årene 2027-29 skal ses i lyset af, at der er en høj kassebeholdning i de første år og ekstraordinær usikkerhed om kommunens finansiering i overslagsårene som følge af ny selskabsskatteordning i 2027, udligningsreform i 2029 og usikkerhed omkring økonomien forbundet med ejendomsskatterne. Derfor revurderes behovet ift. at skabe strukturel balance i kommunens økonomi i forbindelse med budgetforslag 2027-2030. I 2026 er der desuden afsat 107,5 mio. kr. til gældsafvikling, hvilket er ét skridt på vejen i forhold at sikre balance i kommunens økonomi.

Punkt 5 bortfalder i år, idet der ved budget 2025 blev indgået toårig budgetaftale, som skal dække budgetårene 2025 og 2026.

Kommunens økonomiske rammebetingelser er i budgetperioden 2026-29 præget af flere forhold, som udfordrer kommunen ift. at indfri målsætningerne i den økonomiske politik i budgetperiodens sidste år. Udgifterne til de specialiserede socialområder er steget, anlægsbehov og -udgifter er høje, selskabsskatterne er vigende, udligningen stiger, og økonomien omkring beskæftigelsesreformen sænker bloktilskuddet uden forventning om et tilsvarende udgiftsfald.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Tabellen nedenfor viser hovedlinjerne i det samlede budget:

Mio. kr. i løbende p/l	B26	BO27	BO28	BO29
Service	3.476,2	3.415,5	3.400,6	3.434,2
Overførsler	879,2	889,1	905,9	912,5
Pris- og løn	0,0	131,6	268,1	412,2
Drift i alt	4.355,3	4.436,3	4.574,6	4.758,8
Anlæg	223,1	257,6	298,3	245,7
Ejendomssalg	-78,5	-29,0	-58,9	-66,9
Pris- og løn	0,0	4,7	9,4	11,1
Anlæg i alt	144,6	233,3	248,8	190,0
Renter	-8,2	-8,2	-8,2	-8,2
Finansiering	-4.661,8	-4.586,4	-4.725,7	-4.873,1
Balanceforskydninger	3,5	40,4	41,8	42,9
Afdrag på lån	125,2	17,7	17,7	17,7
Lånoptagelse	-3,0	0,0	0,0	0,0
Finansposter	-4.544,3	-4.536,5	-4.674,4	-4.820,7
Bevægelse i likvider (+ er kassetræk)	-44,3	133,0	149,0	128,1

Af ovenstående fremgår en positiv tilførsel af likviditet til kommunekassen i 2026 på 44,3 mio. kr., hvorimod der i de efterfølgende år budgetteres med kassetræk på 133,0 mio. kr. i 2027, 149,0 mio. kr. i 2028 og 128,1 mio. kr. i 2029.

Driftsover-/underskud efter anlæg og afdrag

Resultatet af den ordinære drift skal som minimum udgøre 235 mio. kr. og skal finansiere anlægsinvesteringer og afdrag på lån. I 2026 er der et overskud på driften på 349,4 mio. kr., men herefter falder det til 158,4 mio. kr. i 2027, 159,3 mio. kr. i 2028, og yderligere til 122,4 mio. kr. i 2029. Det rækker ikke til at finansiere de årlige udgifter til anlægsinvesteringer og afdrag.

I Budget 2026-2029 forventes et overskud efter anlægsinvesteringer og gældsafdrag inkl. letbaneafdragene på 36,4 mio. kr. i 2026. I de efterfølgende år forventes et underskud på 137,1 mio. kr. i 2027, 153,1 mio. kr. i 2028 og 132,2 mio. kr. i 2029. Tallene fremgår af tabellen nedenfor.

Mio. kr. i løbende p/l	2026	2027	2028	2029
Driftsoverskud	-349,4	-158,4	-159,3	-122,4
Afdrag på lån	125,2	17,7	17,7	17,7
Betalinger til Hovedstadens Letbane	43,2	44,5	45,9	47,0
Nettoanlæg*	144,6	233,3	248,8	190,0
I alt (-overskud / +underskud)	-36,4	137,1	153,1	132,2

*P/L effekten på anlæg indgår i driftsoverskuddet.

Note vedr. 2026: I budgettet for 2026 er der budgetteret med en ikke disponeret bufferpulje på 1 procent af budgettet på service svarende til 34,7 mio. kr. Puljen er vedtaget uden finansiering og indgår derfor ikke i tabellens beløb.

Note vedr. driftsoverskuddet i 2026: I 2026 er driftsoverskuddet 107,5 mio. kr. højere end i bilag 2 ved 2. behandlingen af budgettet. Årsagen er Puljen til gældsafvikling, som i ovenstående tabel rettelig er placeret under afdrag på lån, fremfor på driftsoverskuddet. Bundlinjen er uændret.

Det vedtagne budget 2026-29 lever i 2026 op til målsætningen om, at resultatet af den ordinære drift skal kunne finansiere anlægsinvesteringer og afdrag på lån. I 2026 er afdrag på lån ekstraordinært højt, da der i Budget 2026-29 er afsat 107,5 mio. kr. til en pulje til gældsafvikling. Det ekstraordinære afdrag er budgetlagt for at styrke kommunens økonomi på

BUDGETFORUDSÆTNINGER

sigt. Puljen er endnu ikke disponeret, hvorfor en besparelse på rente og afdrag ikke er indregnet.

I de efterfølgende år 2027-29 bliver overskuddet til et underskud, der bl.a. drives af faldende indtægter i perioden samt et anlægsforbrug over målsætningen på 180 mio. kr. årligt. Anlægsbudgettet er bl.a. højt i perioden, fordi projekter fra tidligere år er blevet udskudt eller forsinket. Der er således tale om et forbrug for opsparede midler, der ligger i kassebeholdningen. Derudover har der bl.a. været et løft af udgiftsbudgetterne til de specialiserede socialområder, som er opretholdt i 2027-29.

Den ekstraordinære usikkerhed omkring kommunens finansiering i overslagsårene kombineret med, at der er indgået et 2-årigt budgetforlig for 2025 og 2026 indebærer, at forvaltningen i forbindelse med budgetforslaget for 2027-2030 vil fremlægge forslag til, hvordan kommunen skaber strukturel balance i kommunens økonomi. I denne budgetperiode er behovet dækket af kassebeholdningen, jf. nedenfor.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Budget 2026-2029 lever op til målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 200 mio. kr. stigende til 250 mio. kr. i 2028:

Mio. kr. i løbende p/l	2026	2027	2028	2029
Kassebeholdning ultimo året	357,9	47,4	-117,5	-224,7
Kassebeholdning gennemsnitligt	541,5	528,3	391,5	250,0

Service

Servicerammen for kommunerne under ét fastsættes årligt i økonomiaftalen mellem regeringen og KL og udgør 337 mia. kr. i 2026. Lyngby-Taarbæk Kommunes vejledende andel heraf udgør knap 3,5 mia. kr.

Som det fremgår af tabellen nedenfor, overholder Lyngby-Taarbæk Kommune KL's vejledende servicerramme i budgettet. Der er sanktion på overholdelse af servicerrammen både ifm. budgetlægningen og i regnskabet. Der er i lighed med tidligere år afsat en teknisk servicebufferpulje (uden finansiering) på 1 pct. af rammen med henblik på håndtering af tilpasninger i løbet af året, herunder bl.a. overførsler i forbindelse med regnskabet.

Mio. kr. i 2026 p/l	2026	2027	2028	2029
Serviceramme for LTK	3.476	-	-	-
Serviceudgifter i LTK - Budget 2026-29	3.476	3.416	3.401	3.434

Note: 2026 er inkl. tekniske servicebufferpulje på 1 pct.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

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

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Skoleudvalget	821,6	832,5	841,4	843,2	850,0	849,9
Dagtilbudsudvalget	318,6	309,5	308,4	302,9	302,1	302,9
Forebyggelses- og Socialudvalget	542,0	546,6	604,1	603,5	603,2	603,4
Kultur- og Fritidsudvalget	76,8	77,0	76,4	76,4	76,4	76,4
Ældre- og Omsorgsudvalget	757,5	757,2	773,6	763,0	765,4	768,5
Teknikudvalget	159,4	178,1	151,0	157,6	156,1	156,1
Økonomiudvalget	693,6	733,2	721,2	668,9	647,3	677,0
I alt	3.369,4	3.434,0	3.476,2	3.415,5	3.400,6	3.434,2

Budgetudviklingen er beskrevet under afsnittet om service.

Anlæg

Det indgår i kommunens økonomiske målsætninger, at anlægsinvesteringerne (anlægsudgifterne) skal udgøre minimum 180 mio. kr. i årligt gennemsnit. Anlægsindtægterne består hovedsageligt af salgsindtægter, men kun indtægter fra besluttede salg.

Mio. kr. i 2026 p/l	B26	BO27	BO28	BO29
Anlægsudgifter	223,1	257,6	298,3	245,7
Anlægsindtægter	-78,5	-29,0	-58,9	-66,9
I alt (netto)	144,6	228,6	239,4	178,8

Anlægsinvesteringerne er i planperioden på 176-180 mio. kr. årligt jf. anlægsprogrammet for 2026-35.

Den samlede kommunale anlægsramme er på 22,6 mia. kr. i 2026 for kommunerne under ét. Der er sanktion på overskridelser af anlægsrammen i budgetsituationen.

KL har udmeldt en vejledende anlægsramme for hver kommune. Som det fremgår af tabellen nedenfor, ligger anlægsbudgettet 6,6 mio. kr. under kommunens vejledende anlægsramme for 2026.

Mio. kr. i 2026 p/l	B26	BO27	BO28	BO29
Bruttoanlægsbudgettet*	218,1	257,6	298,3	245,7
Vejledende anlægsramme	224,7			
Forskel mellem budget og anlægsramme	-6,6			

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

Effektiviserings- og spareforslag

Forvaltningen skal årligt fremlægge effektiviserings- og besparelsesforslag for mindst 1 pct. af serviceudgifterne – jf. de økonomiske målsætninger. Med budget 2025 blev der dog indgået en 2-årig budgetaftale for 2025 og 2026, og forvaltningen har derfor ikke fremlagt besparelsesforslag i forbindelse med budget 2026.

Andre budgetforudsætninger

Overførsler

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

Beskæftigelsesområdet budgetlægges på baggrund af aftaleniveauet i Økonomiaftalen og skøn fra KL opdateret med tal fra midtvejsreguleringen for 2025. De øvrige områder budgettilpasses løbende på baggrund af det aktuelle forbrug.

Budget 2026-29 på overførsler mv. (ikke service)

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Forebyggelses- og Socialudvalget	607,8	638,5	650,7	660,6	677,6	684,2
Ældre- og Omsorgsudvalget	277,5	275,2	275,4	275,4	275,4	275,4
Økonomiudvalget	-53,7	-47,5	-46,9	-46,9	-47,0	-47,0
I alt	831,6	866,1	879,2	889,1	905,9	912,5

Budgetudviklingen er beskrevet under afsnittet om overførsler.

Skatter

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

Skatteprocenterne i budget 2025 samt i budget 2026-29 fremgår af tabellen nedenfor.

Skatteprocenter	B25	B26	B27	BO28	BO29
Udskrivningsprocent (maks.2 decimaler)	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Kirkeskatteprocent	0,60	0,60			
Grundskyldspromille (maks.3 decimaler)	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
Grundskyldspromille / landbrugsjord	6,685	6,685	6,685	6,685	6,685
Dækningsafgifter (promille):					
- Erhvervsjendomme	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
- Statslige ejendommers grundværdi					
- Offentlige ejendommers grundværdi					
- Offentlige ejendommers forskelsværdi					

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

Grundskyld og dækningsafgifter

Det bemærkes, at der fortsat er usikkerhed vedrørende budgetteringen af ejendomsskatterne i årene 2026-2029. Set fra et kommunalt perspektiv vanskeliggør forsinkelsen i udsendelsen af de nye vurderinger budgetteringen i årene frem til 2029. Kommunerne baserer deres budgettering på skøn fra Skatteministeriet. Usikkerhederne og forvaltningens skøn er uddybet i afsnittet om skatter i kapitlet om finansposter.

BUDGETFORUDSÆTNINGER**Indkomstskatter**

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og dertil hørende skatteprovenu er lagt til grund for budgettet i 2026. De budgetterede skatteindtægter i overslagsårene baserer sig af forsigtighedsmæssige årsager på KL's skøn for statsgarantien i disse år.

Ejendomsskatter

Skattestoppet fortsætter i 2026 og partierne bag kompensation til boligejerne og fortsat tryghed om boligbeskatningen har desuden aftalt, at de kommunale grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser ikke kan sættes op i 2021-28.

Tilskud og udligning

Budgettet er baseret på valg af statsgaranti i 2026. I overslagsårene svarer de budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb til beløbene fra KL's skøn for statsgarantien for overslagsårene.

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

Balanceforskydninger

I budgetperioden er der en stigning i kommunens anlægsaktiver hen over budgetperioden. Stigningen skyldes primært en budgetlagt stigning i kapitalindskud til Hovedstadens Letbane ved idriftsættelsen i 2026, men også ved indeksering af kapitalindskuddet over år. Kun i 2026 sker der ændringer i forskydningerne på kommunens passiver, hvor der er budgetlagt en lånoptagelse på 3,0 mio. kr. og en pulje til nedbringelse af gæld på 107,5 mio. kr.

Langfristet gæld

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld ikke må stige yderligere. Undtaget herfor er dog gæld som følge af lån til almene boliger, indefrosne feriepenge, midlertidig ordning med indefrysning af grundskyld som følge af boligaftalen samt klimainvesteringer. Den øvrige gæld falder i budgetperioden med 13 mio. kr. fra 2025 til 2029.

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
Almene boliger	194	185	177	169	160
Boligaftale	234	234	234	234	234
Klimainvesteringer	11	14	14	14	14
Indefrosne feriepenge	176	170	164	158	152
Øvrig gæld	38	35	32	28	25
Pulje til nedbringelse af gæld	0	-108	-108	-108	-108
Gæld (ultimo året)	652	530	512	494	477

I boligaftalen om ejendomsskatterne indgår det, at boligejernes indefrosne grundskyld er et kommunalt tilgodehavende (lån) frem til, at lånene overdrages til staten. Tidsplanen er tidligere rykket og fortsat meget usikker, idet Vurderingsstyrelsen først skal have udsendt alle nye vurderinger. Ændringen er derfor ikke indarbejdet i budgettet.

Puljen til nedbringelse af gæld forventes udmøntet i løbet af 2026.

Regeringens lov- og cirkulæreprogram

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

Med dette års lov- og cirkulæreprogram er Lyngby-Taarbæk Kommune blevet tilført budget på henholdsvis 5,8 mio. kr. i 2025, 4,8 mio. kr. i 2026, 5,1 mio. kr. i 2027 og 6,8 mio. kr. i 2028 og frem til at løse yderligere opgaver fastlagt i lovgivning mv. Midlerne er indarbejdet i budgettet for de berørte områder, jf. sag til Kommunalbestyrelsen om midtvejsregulering af 2025 i september 2025.

Takster og gebyrer

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

Deponering og leasing

Kommunen har deponeret beløb i forbindelse med salg af dele af HMN i 2018, 2019 og 2021. Deponeringen vedrørende 2019 er efterfølgende frigivet, da kommunen afviklede en del af sin langfristede gæld. Der er herudover deponeret for nye lejemål. Ultimo 2024 har kommunen deponeret i alt 29,0 mio. kr.

Leasing af driftsmidler, hvor kommunen ikke skal deponere, indgår ikke som særskilte poster i budgetlægningsfasen, idet en eventuel leasingudgift skal finansieres inden for den berørte institutions driftsramme, alternativt fagområdets driftsramme. Der er ikke budgetteret med leasing af anlægsmidler i 2026-29.

Pris- og lønskøn

KL's udmeldte pris- og lønskøn fra juni 2025 er anvendt til at fremskrive drifts- og anlægsbudgetter, svarende til den skønnede udvikling i priser og lønninger fra 2025 til 2029.

Procent	2025/26	2026/27	2027/28	2028/29
Service - Løn	3,48	3,00	3,00	3,00
Service - Priser	2,37	2,37	2,37	2,37
Service - Løn/priser i alt	3,10	2,80	2,80	2,80
Anlæg (art 4.5)	2,10	2,00	2,00	2,00
Overførsler (art 5.2)	4,50	4,50	4,50	4,50
Pris- og løn inkl. overførsler	3,4	3,2	3,2	3,2

Aftale om kommunernes økonomi

Aftalen om kommunernes økonomi fastlægger rammerne for den kommunale budgetlægning. Nedenfor er de økonomiske hovedelementer i aftalen for 2026 skitseret kort (de angivne beløb er for kommunerne under ét):

Økonomisk ramme

Den kommunale serviceramme løftes med 3,5 mia. kroner i 2026, hvoraf 54 mio. kr. øremærkes et kvalitetsløft af ældreplejen. Dermed udgør den samlede serviceramme nu 336,8 mia. kr. De kommunale udgifter til administration skal nedbringes med 250 mio. kr. i 2026. Når det modregnes, løftes servicerammen reelt med 3,2 mia. kr.

Anlægsramme: Kommunerne får mulighed for at bygge nyt og renovere for 22,3 mia. kr. i 2026. Det er to mia. kr. mere end i 2025. En del af pengene skal gå til forbedringer af de fysiske rammer på folkeskolerne, i daginstitutionerne og kultur-, fritids- og idrætsfaciliteterne.

0,7 mia. kr. af anlægsrammen skal bruges til udvidelser af den kommunale botilbudskapacitet.

0,6 mia. kr. af anlægsrammen er forudsat finansieret af kommunerne selv, dvs. staten finansierer ikke denne del.

Det ekstraordinære finansieringstilskud på 1,8 mia. kr. videreføres i 2026 og vil blive fordelt efter samme kriterier som for 2025.

Særtilskudspuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner forhøjes, så den samlet udgør 800 mio. kr. i 2026.

Der afsættes en ramme på 900 mio. kr. til modtagelse af fordrevne fra Ukraine.

Selskabsskat: KL og regeringen vil arbejde på at finde en løsningsmodel primo 2026, med virkning fra 2027. Det skal ske inden for den eksisterende samlede kommunale finansiering.

Grundskyld: Ordningen med compensation for tab på grundskylden forlænges til og med 2028. Tilskuddet vil udgøre 800 mio. kr.

Endelig er målet for kommunernes skattefastsættelse en samlet uændret kommunal skat for 2026. Der er lavet en pulje på op til 200 mio. kr. til at støtte kommuner, der gerne vil sænke skatten.

Betinget bloktilskud

1 mia.kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunerne holder sig inden for den aftalte anlægsramme i 2026, mens 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder den aftalte ramme for serviceudgifter i 2026.

Cybersikkerhed

Kommunerne skal senest 1. januar 2027 danne 4-5 nye, tværkommunale it-serviceorganisationer. Målet er at styrke kommunernes cybersikkerhed. It-serviceorganisationer skal overtage kommunernes drift af server- og netværksinfrastruktur. De skal have geografisk udgangspunkt i de fire regioner. Kommunernes anlægsinvesteringer løftes ekstraordinært med 45 mio. kr. i 2026 og 50 mio. kr. årligt i 2027-2029 for at implementere de nye it-serviceorganisationer. Derudover etableres en lånepulje på 90 mio. kr. i 2026 og 100 mio. kr. årligt i 2027-2029 til implementeringen. Tilsammen dækker beløbene de estimerede implementeringsomkostninger.

Børn og unge

Inden for anlægsrammen skal ca. 3 mia. kr. bruges på investeringer i daginstitutioner, herunder til forbedring af indeklimaet og renovering af legepladser. 5 mia. kr. går til

BUDGETFORUDSÆTNINGER

folkeskolen, herunder til rammerne for undervisning, renovering af toiletfaciliteter og forbedring af udearealer. Investeringer i kultur-, fritids- og idrætsfaciliteter udgør i omegnen af 2 mia. kr., som blandt andet kan gå til etablering og modernisering af idrætsanlæg.

Vedvarende energi og beredskab

Regeringen og KL vil se på de muligheder og konsekvenser, der vil opstå, hvis man fjerner kravet om kommunal og regional selskabsudskillelse samt kravet om kommunal modregning for solceller til eget forbrug.

Der er prioriteret 200 mio. kr. årligt i 2026-2035 til at fremme vedvarende energi på land. Pengene findes ved en omfordeling af kommunernes bloktilskud.

I lyset af "den ændrede sikkerhedssituation" skal kommunernes beredskab til "uforudsete situationer" ved afholdelse af valg styrkes. Blandt andet skal kommunernes beredskabsplaner omfatte de kommunale valgopgaver.

Sidst men ikke mindst skal regeringen i samarbejde med kommunerne gennemføre et eftersyn af kapaciteten og standen af eksisterende beskyttelsesrum i Danmark.

Implementering af reformer

Regeringen og KL har også indgået en aftale om udmøntning af beskæftigelsesreformen og en forårsaftale om udmøntning af sundhedsreformen.

Det ekstra finansieringstilskud på 1,8 mia. kr. i 2026 skal understøtte kommunernes implementering af reformer og bidrage til at imødegå bevægelser i kommuners indtægter.

RESULTATOPGØRELSE

DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE <i>Beløb i mio. kr.</i>	B26	BO27	BO28	BO29
Skatter	-5.909,3	-5.841,7	-5.878,7	-6.049,9
Tilskud og udligning	1.247,5	1.255,3	1.153,1	1.176,8
Indtægter i alt (A)	-4.661,8	-4.586,4	-4.725,7	-4.873,1
Driftsudgifter	4.355,3	4.304,7	4.306,5	4.346,7
Pris- og lønstigninger		131,6	268,1	412,2
Driftsudgifter i alt (B)	4.355,3	4.436,3	4.574,6	4.758,8
Primært driftsresultat (C = A+B)	-306,4	-150,1	-151,0	-114,2
Renter (D)	-8,2	-8,2	-8,2	-8,2
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (E=C+D)	-314,7	-158,4	-159,3	-122,4
Anlægsudgifter netto	223,1	257,6	298,3	245,7
Pris- og lønstigninger - Anlæg	0,0	4,7	9,4	11,1
Anlægsudgifter i alt (F)	223,1	262,3	307,7	256,9
Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G)	-78,5	-29,0	-58,9	-66,9
ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G)	-170,0	74,9	89,6	67,5
FINANSIERINGSOVERSIGT	B26	BO27	BO28	BO29
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	313,5	180,5	31,5	-96,6
Ændring af likvide aktiver				
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen	170,0	-74,9	-89,6	-67,5
Lånoptagelse mv.	3,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige finansforskydninger	-3,5	-40,4	-41,8	-42,9
Afdrag på lån	-125,2	-17,7	-17,7	-17,7
Bevægelse	44,3	-133,0	-149,0	-128,1
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	357,9	47,4	-117,5	-224,7
GENNEMSITLIG BEHOLDNING	541,5	528,3	391,5	250,0

SERVICE

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

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

Budget 2026-29 på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Skoleudvalget	821,6	832,5	841,4	843,2	850,0	849,9
Skoler og Klubber	734,9	733,8	721,6	723,5	730,2	730,2
Udsatte børn	86,7	98,7	119,8	119,7	119,7	119,7
Dagtilbudsudvalget	318,6	309,5	308,4	302,9	302,1	302,9
Dagtilbud	318,6	309,5	308,4	302,9	302,1	302,9
Forebyggelses- og Socialudvalget	542,0	546,6	604,1	603,5	603,2	603,4
Ungeindsats	247,9	250,0	281,4	280,5	280,3	280,4
Voksen- og socialindsats	288,1	288,4	314,5	314,8	314,7	314,7
Beskæftigelse	6,0	8,3	8,2	8,2	8,2	8,2
Kultur- og Fritidsudvalget	76,8	77,0	76,4	76,4	76,4	76,4
Fritid, kultur og idræt	76,8	77,0	76,4	76,4	76,4	76,4
Ældre- og Omsorgsudvalget	757,5	757,2	773,6	763,0	765,4	768,5
Ældre	630,5	630,5	646,1	635,3	638,1	641,2
Sundhed	127,0	126,6	127,5	127,7	127,4	127,4
Teknikudvalget	159,4	178,1	151,0	157,6	156,1	156,1
Vej og park	90,4	105,8	91,9	98,4	98,4	98,4
Trafik	51,9	54,8	41,2	41,6	40,6	40,6
Klima, miljø og natur	17,1	17,4	18,0	17,7	17,1	17,1
Økonomiudvalget	693,6	733,2	721,2	668,9	647,3	677,0
Administration	356,3	295,7	295,4	284,0	273,7	278,1
Puljer	113,2	204,4	206,3	165,4	154,5	175,3
Ejendomme	224,2	233,0	219,6	219,4	219,2	223,6
I alt	3.369,4	3.434,0	3.476,2	3.415,5	3.400,6	3.434,2

Budgettet på service er 3.476 mio. kr. i 2026, svarende til en stigning på 42 mio. kr. ift. budget 2025. I budgetperioden er der udsving i de samlede serviceudgifter, der udgør 3.416 mio. kr. i 2027, 3.401 mio. kr. i 2028 og 3.434 mio. kr. i 2029.

Udviklingen skal bl.a. ses i lyset af, at der med Kommunalbestyrelsens vedtagelse af budget 2026-29, blev afsat i alt 26 mio. kr. til initiativer i 2026 (KMB 09.10.2025):

- Genopretning af puljen til uforudsete udgifter (12 mio. kr.)
- Videreførelse af kvalitetsarbejde i ældreplejen (6 mio. kr.)
- Pulje til forsøg med tidlig indsats på børneområdet og medfinansiering af budgetudfordringer på det specialiserede børneområde (6 mio. kr.)
- Udfordringer i tandplejen og merudgifter i PPR mv. (i alt godt 1 mio. kr.)

Derudover er der en samlet budgettilførsel på de specialiserede områder på 60 mio. kr. årligt som følge af den forventede udgiftsudvikling på områderne (KMB 19.06.2025). Desuden indebærer den stigende profil i den landsdækkende tre-partsaftale om løn- og arbejdsvilkår fra december 2023 en budgettilførsel på 12 mio. kr. i 2026 og frem (KMB 29.08.24). Der er endvidere indarbejdet nødvendige budgetbehov svarende til 6 mio. kr. i 2026 og 5 mio. kr. i 2027 og frem (KMB 19.06.2025). Der er derudover foretaget en periodisering vedr. puljen til kapacitetsomstilling på plejecentre, hvorefter puljen stiger med 2 mio. kr. i 2027, 4 mio. kr. i 2028 og 25 mio. kr. i 2029.

Modsat indebærer budgetaftalen 2025-28 en budgetreduktion på 36 mio. kr. i 2026 stigende til 52 mio. kr. i 2029. Udviklingen skyldes bl.a. prioriterede éngangsmidler og fremrykkede investeringer samt stigende profiler i besluttede omprioriteringsforslag, ligesom der er indarbejdet en rammebesparelse i 2028 og frem (13 mio. kr. årligt). I forbindelse med budgettilførslen på de specialiserede områder er der desuden indarbejdet en modgående finansiering på 25 mio. kr. i 2026, 7 mio. kr. i 2027 og 10 mio. kr. i 2028 og frem (KMB 19.06.2025). Der er endvidere en nedgang i budgettet i 2027 og frem som følge af en teknisk servicebufferpulje på 35 mio. kr. i 2026.

Der er en lang række øvrige budgetændringer på de enkelte aktivitetsområder, som er beskrevet nærmere nedenfor.

SKOLEUDVALGET

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

SERVICE**Skoleudvalget****Skoler og Klubber****1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Skoler - centralt	56,9	72,7	76,9	75,6	77,3	77,2
Tværgående understøttende funktioner	5,9	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1
Skoler, IT og bibliotek	9,9	11,7	11,2	11,2	11,2	11,2
Pædagogisk, psykologisk rådgivning	18,3	14,4	17,3	16,6	16,6	16,6
Motorikteamet	3,7	2,8	3,3	3,3	3,3	3,3
Uddannelse og Udvikling	1,7	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6
Skoler fælles	17,4	34,2	35,4	34,9	36,6	36,5
Demografi og tilknyttede poster	-3,0	3,3	15,8	19,0	22,5	22,4
Demografipuljen	-65,6	-59,0	-49,3	-45,3	-41,1	-40,6
Bidrag til statslige og private skoler	50,0	49,6	52,2	51,9	51,5	51,2
Efterskoler og ungdomskostskoler	12,6	12,8	12,9	12,4	12,1	11,8
Specialundervisning	74,5	88,0	73,3	73,3	73,3	73,3
Visitationsbudget	77,6	64,4	57,2	57,2	57,2	57,2
Pædagogisk assistance	-0,1	7,9	7,9	7,9	7,9	7,9
Enkeltintegration og mellemformer	0,0	11,8	11,8	11,8	11,8	11,8
Specialundervisning øvrige	-3,1	3,9	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
Skoler – decentralt	606,5	569,8	555,6	555,6	557,2	557,2
Engelsborgskolen	77,2	73,4	70,4	70,4	70,4	70,4
Fuglsanggårdsskolen	60,2	55,6	55,7	55,7	55,7	55,7
Hummeltofteskolen	78,7	72,6	72,2	72,2	72,2	72,2
Kongevejens Skole	55,2	53,7	53,3	53,3	53,3	53,3
Lindegårdsskolen	42,5	37,9	34,5	34,5	35,4	35,4
Lundtofteskole	49,8	44,4	43,9	43,9	43,9	43,9
Trongårdsskolen	61,0	57,0	56,8	56,8	56,8	56,8
Taarbæk Skole	16,4	15,3	16,0	16,0	16,0	16,0
Virum Skole	76,9	72,8	72,9	72,9	72,9	72,9
Heldagsskolen	31,4	31,4	31,6	31,6	31,6	31,6
Sorgenfriskolen	51,0	49,3	41,9	41,9	42,5	42,5
Ungdomsskolen	6,4	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
I alt	734,9	733,8	721,6	723,5	730,2	730,2

Budgetrammen for aktivitetsområde Skoler og Klubber falder med i alt 12,2 mio. kr. fra 2025 til 2026 og stiger herefter med 1,9 mio. kr. fra 2026 til 2027, hvorefter budgettet stiger med yderligere 6,7 mio. kr. i 2028 og frem. Dette skyldes en lang række større og mindre ændringer på tværs af området.

Budgettet i 2026 falder udelukkende som følge af en tilbageførsel af midler vedrørende Visitationsbudget (tidligere Fælles visitationsbudget) til aktivitetsområderne Udsatte Børn og Ungeindsats.

Faldet i budget på 12,2 mio. kr. i 2026 er sammensat af følgende ændringer:

- 20,8 mio. kr. i budgetreduktion som følge af en teknisk tilbageførsel af midler vedrørende Visitationsbudget.
- 1,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af øvrige ændringer fra lov- og cirkulæreprogrammet.
- 7,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af bortfald fra tidligere sag med nødvendige budgetbehov, hvor der i sagen fra 2024 blev givet etårige engangsbevillinger angående merforbrug på specialområdet og forsinkelse af etablering af sansemotoriske faciliteter på Sorgenfriskolen (KMB 20.06.2024 pkt. 6).
- 1,4 mio. kr. i budgetreduktion i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2025, hvor puljen til styrkede overgange mellem dagtilbud og skole blev flyttet til dagtilbudsområdet.
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af en engangsinvestering i materialer på Skoler, IT og bibliotek fra Budgetaftalen 2025 som bortfalder (KMB 03.10.2024 pkt. 2).
- 1,5 mio. kr. i budgetreduktion i forbindelse med Regnskab 2024 med merforbrug overført over flere år fra Lindegårdsskolen og Sorgenfriskolen.
- 2,5 mio. kr. i budgettilførsel fra implementeringen af Folkeskolen Kvalitetsreform.
- 2,1 mio. kr. i budgettilførsel til Pædagogisk, psykologisk rådgivning fra Lov- og cirkulæreprogram 2025 vedrørende lettilgængelige behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel mv.
- 0,8 mio. kr. i budgettilførsel til Pædagogisk, psykologisk rådgivning fra dels tillæg til budgetaftalen 2025-2026 angående afledte udgifter af Atheneskolens tilflytning og dels plan for understøttelse af sundhedsstrategi (KMB 06.03.2025 pkt. 25).
- 6,7 mio. kr. i budgettilførsel til specialundervisning fra sagen om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede områder (KMB 19.06.2025 pkt. 5).
- 0,6 mio. kr. i budgettilførsel til Motorikhuset fra sagen om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede områder (KMB 19.06.2025 pkt. 5).
- 2,8 mio. kr. i budgettilførsel som følge af seneste demografertilpasning (KMB 19.06.2025 pkt. 5). Dertil kommer foregående års demografertilpasninger og budgetudmøntning, der også har effekt i oversalgsårene.
- 2,6 mio. kr. i budgettilførsel som opskriver budgettet på baggrund af Trepartsaftalen om lønstigninger til særlige grupper.
- 1,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af oprettelsen af internationalt spor på Lindegårdsskolen fra Budgetaftalen 2025 (KMB 03.10.2024 pkt. 2).
- 1,2 mio. kr. i budgettilførsel for at udligne et ellers faldende budget til specialundervisning (KMB 20.06.2024 pkt. 8).
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af øvrige budgetændringer og korrektioner.

Selvom der ses en relativt stor stigning på 'Demografi og tilknyttede poster' igennem hele budgetperioden, skal dette ses i sammenhæng med nogenlunde tilsvarende fald på 'Skoler –

decentralt', da de to delområder hænger sammen via budgetudmøntningen til skolerne, idet der reserveres midler til demografireguleringen af de decentrale budgetter centralt. Det betyder, at skolerne får efterreguleret deres budgetter efter budgetvedtagelsen og tallene i budgettet ikke afspejler de seneste elev- og klassetal.

I overslagsårene 2027-2029 ses mindre ændringer i det samlede budget for Skoler og klubber. Ud over de allerede nævnte ændringer omfatter udviklingen i budgettet i høj grad implementeringen af Folkeskolens Kvalitetsreform, som løfter budgettet med 4,8 mio. kr. i 2028 stigende til 5,0 mio. kr. varigt. Herudover kan nævnes budgettilførsler og -reduktioner, hvor særligt demografitilpasningen af området samt investeringer, herunder pilotprojekter fra Budgetaftalen 2025 med ophør i 2027, som har de største indvirkninger på budgettet i overslagsårene.

3. Budgetforudsætninger

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

Folkeskoler

Folkeskolernes budget reguleres på baggrund af forventet udvikling i antal klasser med en gennemsnitlig klassetakst på ca. 873.000 kr. I ressourcetildelingen til skolerne reguleres derudover med ca. 34.000 kr. pr. elev i klasser over 20 elever ("20+" - gennemsnitligt pr. skole) samt ca. 1.729 kr. pr. elev til undervisningsmaterialer mv.

For 2026 till 2029 er den forventede klassesdannelse baseret på befolkningsprognosen 2025 og den realiserede 3-årige indskrivningsfrekvens for årene 2023 til 2025 for hvert af skoledistrikterne. Med en klassekvotient på 24 elever pr. børnehaveklasse, forventes klasseantallet at være følgende i de kommende skoleår:

Tabel 3.1 Forventet klassesdannelse 2025/2026 – 2029/2030

Klasser	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030
0. BH (6 år)	28	28	28	27	26
1. Klasse (7 år)	25	28	28	28	27
2. Klasse (8 år)	25	25	28	28	28
3. Klasse (9 år)	25	25	25	28	28
4. Klasse (10 år)	25	25	25	25	28
5. Klasse (11 år)	26	25	25	25	25
6. Klasse (12 år)	26	26	25	25	25
7. Klasse (13 år)	26	26	26	25	25
8. Klasse (14 år)	24	26	26	26	25
9. Klasse (15 år)	26	24	26	26	26
I alt	256	258	262	263	263

I alt forventes det, at der i skoleåret 2026/2027 dannes 28 børnehaveklasser. Alle andre klasser videreføres alt andet lige i det følgende skoleår - bortset fra 6. klassen på Taarbæk Skole. I skoleåret 2026/2027 og frem er der budgetteret med to 10. klasser.

Den endelige klassesdannelse for skoleåret 2026/2027 kendes først, når der er sket indskrivning til skolerne i efteråret 2025. Der forelægges en klassesdannelsessag for

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Skoler og Klubber

SERVICE

Skoleudvalget primo 2026. Sker der ændringer i det forventede antal børnehaveklasser i 2026/2027 vil det indgå i sag om demografiregulering af budgettet, som forelægges Økonomiudvalget i foråret 2026.

Tabel 3.2 Antal elever fordelt på klassetrin 2025/2026 – 2029/2030

Klassetrin - Elever	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030
Indskoling (6 - 9 år)	2.301	2.292	2.310	2.341	2.331
Mellemskole (10 -12 år)	1.686	1.555	1.537	1.586	1.610
Udskoling (13 - 15 år)	1.654	1.585	1.550	1.515	1.467
I alt	5.641	5.432	5.396	5.441	5.408

Det samlede antal elever på skolerne forventes at falde med 233 elever fra 2025/2026 til 2029/2030.

SFO

Budgettet til SFO reguleres på baggrund af den faktiske indskrivningsprocent pr. 5. september 2024 (andelen af børn, der er indmeldt i SFO), som videreføres i forhold til budgetperiodens befolkningsprognose. Der reguleres med et beløb pr. barn på 23.258 kr. til løn og pædagogiske materialer, et beløb pr. barn på 9.362 kr. til søskendetilskud og friplads samt forældreindbetaling på 2.508 kr. pr. barn pr. måned (11 måneder).

Tabel 3.3 Forventet antal børn i SFO 2025/2026 - 2029/2030

SFO – Børn	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030
Befolkning 6-9 år	2.632	2.688	2.745	2.737	2.741
SFO Indskrivnings Pct.	86,4%	86,4%	86,4%	86,4%	86,4%
SFO Indskrivning i alt	2.275	2.323	2.372	2.366	2.369

Med udgangspunkt i befolkningsudviklingen og indskrivningsprocenten i SFO 2025-2026 på 86,4 pct. forventes en stigning i antallet af SFO-børn frem mod 2028, hvorefter niveauet ligger stabilt svarende til udviklingen i indskrivningen i indskolingsklasserne på skolerne.

Egne Kommunale specialtilbud

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

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

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

Kommunale, regionale og private specialtilbud

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

Privatskole/privat SFO/efterskole mv.

Budgettet for privatskoleelever, efterskole mv. samt børn i privat SFO reguleres i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske afregningspriser i året og antallet af elever. I 2025 betaler kommunen 48.718 kr. pr. privatskoleelev, 42.864 kr. pr. efterskoleelev og 8.968 kr. pr. barn i privat SFO.

Privatskoleelever

Elevtallet på privatskolerne opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først foregår det efterfølgende regnskabsår. Antallet af privatskoleelever i skoleåret 2025/2026 afregnes således medio 2026. Tallene for skoleårene 2025/26-2029/30 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang i private skoler på ca. 13,4 pct. af børn i aldersgruppen 6-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2024).

Privat SFO

Børnetallet for privat SFO opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først sker i det efterfølgende regnskabsår. Antallet af børn i privat SFO i skoleåret 2025/2026 afregnes således medio 2026. Tallene for årene 2025/2026-2029/30 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for privat SFO på 11,5 pct. af børn i aldersgruppen 6-9 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2024).

Efterskoleelever mv.

Elevtallet på efterskoler mv. opgøres pr. 5. september hvert år, mens afregningen først sker i det efterfølgende regnskabsår. Antallet af efterskoleelever i skoleåret 2025/2026 afregnes således medio 2026. Tallene for årene 2025/26-2029/30 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang på efterskoler mv. på ca. 13,4 pct. af unge i aldersgruppen 14-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2024).

Klubber

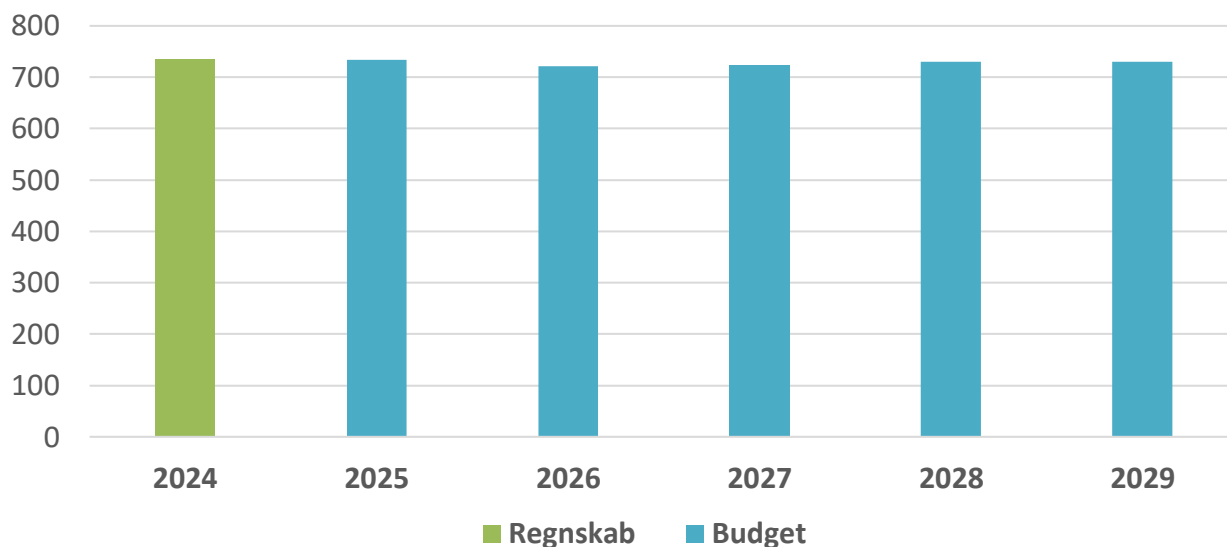
I ressourcetildelingsmodellen for klubområdet tildeles ressourcerne til området primært som et aktivitetsbaseret/børnetalsafhængigt tilskud. Det aktivitetsbestemte tilskud tager udgangspunkt i et enhedsbeløb pr. barn/ung og dækker klubbernes aktivitetsrelaterede udgifter – dvs. omkostninger til personale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

Derudover er der afsat en budgetramme på hhv. 1,4 mio. kr. til klubber med særlige sociale, integrationsmæssige og pædagogiske udfordringer og 0,7 mio. kr. til støttetimer samt 0,1 mio. kr. som et grundtilskud.

Områdets budgetramme reguleres på baggrund af det forventede pladsbehov samt den aktivitetsbestemte nettodriftsudgift. I sagen om demografiregulering i juni 2025 var pladsprisen netto 3.405 kr. pr. år for en fritidsklubplads, netto 5.037 kr. pr. år for en juniorklubplads og netto 5.309 kr. pr. år for en ungdomsklubplads.

4. Nøgletalsudvikling

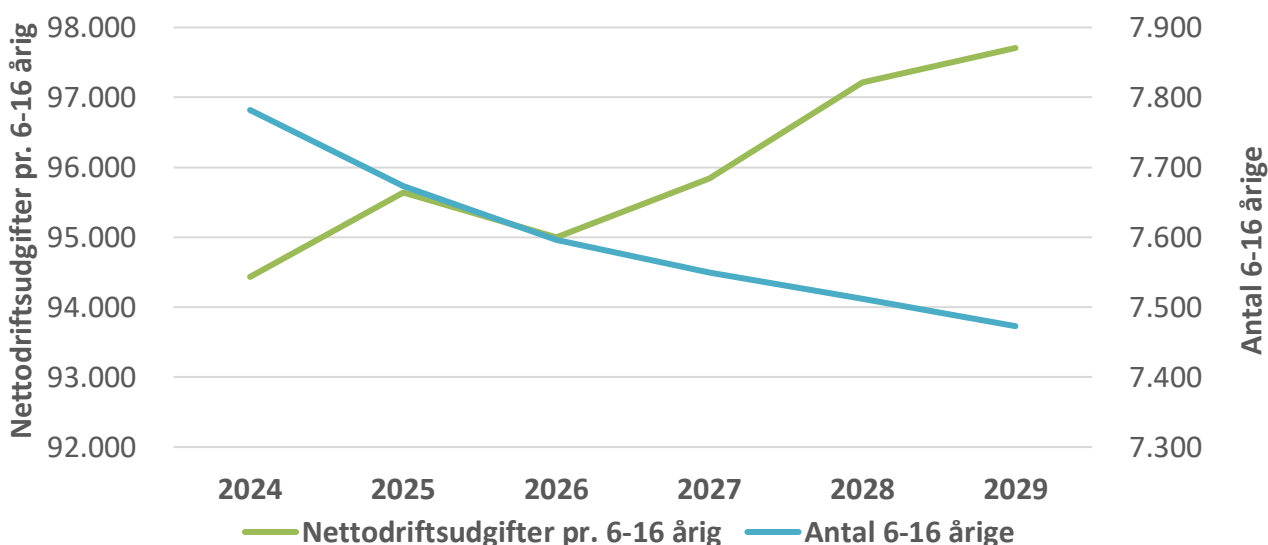
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Skoler og Klubber (mio. kr.)



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

Fra 2025 til 2026 falder budgettet med 12,2 mio. kr., jævnfør forklaringer ovenfor. I overslagsårene 2026 til 2028 ses mindre ændringer i budgettet primært som følge af folkeskolen kvalitetsreform.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

Antallet af 6-16 -årige forventes at falde igennem hele budgetperioden med ca. 2,4 pct. i perioden 2024-26. Der forventes således 186 færre 6-16-årige børn i 2026 end i 2024. Fra

SKOLEUDVALGET

Aktivitetsområde: Skoler og Klubber

SERVICE

2026 til 2029 forventes et fald i antal 6-16-årige på 123 børn. Nettodriftsudgiften pr. 6-16-årige stiger igennem perioden med 4.854 kr. fra 2025 til 2029, svarende til en stigning på 5,1 pct. Stigningen i nettodriftsudgiften fra 2025 til 2029 skal ses i lyset af et faldende antal 6-16-årige.

Udsatte Børn

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Udsatte børn myndighed (0-14årige)	68,2	62,7	81,5	81,5	81,5	81,5
Forebyggende foranstaltninger	29,9	25,0	39,6	39,6	39,6	39,6
Plejefamilier	13,4	13,2	13,4	13,4	13,4	13,4
Opholdssteder m.v.	3,7	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Døgninstitutioner	18,1	21,1	24,1	24,1	24,1	24,1
Afgørelser om ungdomskriminalitet	3,0	0,0	0,8	0,8	0,8	0,8
Udførende myndighed	18,6	19,2	21,6	21,1	21,1	21,1
Indgang Børn	6,2	5,9	7,2	7,2	7,2	7,2
Familiecentret	12,3	13,2	14,5	13,9	13,9	13,9
Admin. og myndighedsbehandling	0,0	16,8	16,7	17,2	17,2	17,2
Administration	0,0	16,8	16,7	17,2	17,2	17,2
I alt	86,7	98,7	119,8	119,7	119,7	119,7

Budgetrammen til Udsatte børn stiger med i alt 21,1 mio. kr. fra 2025 til 2026, og falder med 0,1 mio. kr. fra 2026 til 2029.

Budgettet på Udsatte børn myndighed (0-14årige) stiger med 18,8 mio. kr. fra 2025 til 2026. Budgetstigningen er sammensat af følgende:

- 10,1 mio. kr. i budgettilførsel som skyldes at budgettet til det fællesvisitationsbudget, som har ligget i aktivitetsområde Skoler og klubber, er blevet flyttet til Udsatte børn (KMB. 09.10.2025 pkt. 2).
- 4,6 mio. kr. i budgettilførsel på Forebyggende indsats sfa. sag om forventet udgiftsudvikling på specialområdet (KMB 19.06.2025 pkt. 5).
- 3,2 mio. kr. i budgettilførsel vedrørende Budget 2024 tilpasning (KMB 20.06.2024 pkt. 7).
- 0,9 mio. kr. i budgettilførsel vedrørende en række tekniske omplaceringer fra Budgetaftale 2023 (KMB 12.10.2023 pkt. 4).

Budgettet på Udførende myndighed stiger med 2,4 mio. kr. fra 2025 til 2026, og består af følgende:

- 1,2 mio. kr. i budgettilførsel på Familiecentret vedr. et nødvendigt budgetbehov i Budget 2026-29 (KMB 19.06.2025 pkt. 4).
- 1,2 mio. kr. i budgettilførsel på Indgang børn på baggrund af teknisk omplacering af løn fra Familiecentret og Admin. og myndighedsbehandling.

Budgettet på Admin. og myndighedsbehandling falder med 0,1 mio. kr. fra 2025 til 2026, og består af følgende:

- 5,7 mio. kr. i budgettilførsel på administrationsområdet vedrørende forventet udgiftsudvikling på specialområdet (KMB sag 19.06.2025 pkt. 5).
- 0,4 mio. kr. i budgettilførsel jf. Trepartsaftalen fra 2024.
- 4,0 mio. kr. i budgetreduktion på myndighedsbehandling, som følge af tekniske omplaceringer til dækning af merforbrug på myndighedsområdet.
- 1,4 mio. kr. i budgetreduktion på myndighedsbehandling, som følge af korrektion af indlæsning af Lov og cirkulæreprogrammet, hvor budgettet blev overført til Center for uddannelse og pædagogik. (KMB 14.11.2024 pkt. 2).
- 0,6 mio. kr. i budgetreduktion jf. en teknisk budgetomplacering af løn til Indgang børn.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion jf. en teknisk budgetomplacering af løn til CSI's Sekretariat (KMB 13.11.2025 pkt. 2).

3. Budgetforudsætninger

Området er som udgangspunkt rammestyret, hvormed budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Siden 2024 har forvaltningen dog - som en del af budgetprocessen - fremlagt en sag i juni vedr. de forventede udgiftsstigninger på de specialiserede socialområder i det kommende år. Den forventede udgiftsstigning har baseret sig på den gennemsnitlige udgiftsudvikling i Region hovedstaden i de sidste 3 regnskabsår. Den forventede udgiftsstigning lægges kun ind 1-årigt i det kommende budgetår (2026), og lægges fladt ind i overslagsårene.

Udsatte børn myndighed (0-14årige)

Tabellen nedenfor viser en specifikation af rammebeløbene i henholdsvis antal helårspersoner og gennemsnitspris pr. år på områder, hvor dette er relevant. Budgetforudsætninger for 2025 er baseret på forvaltningens vurdering af aktiviteten på de enkelte funktioner. Det bemærkes, at det skønnede antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser tager udgangspunkt i den samlede budgetramme.

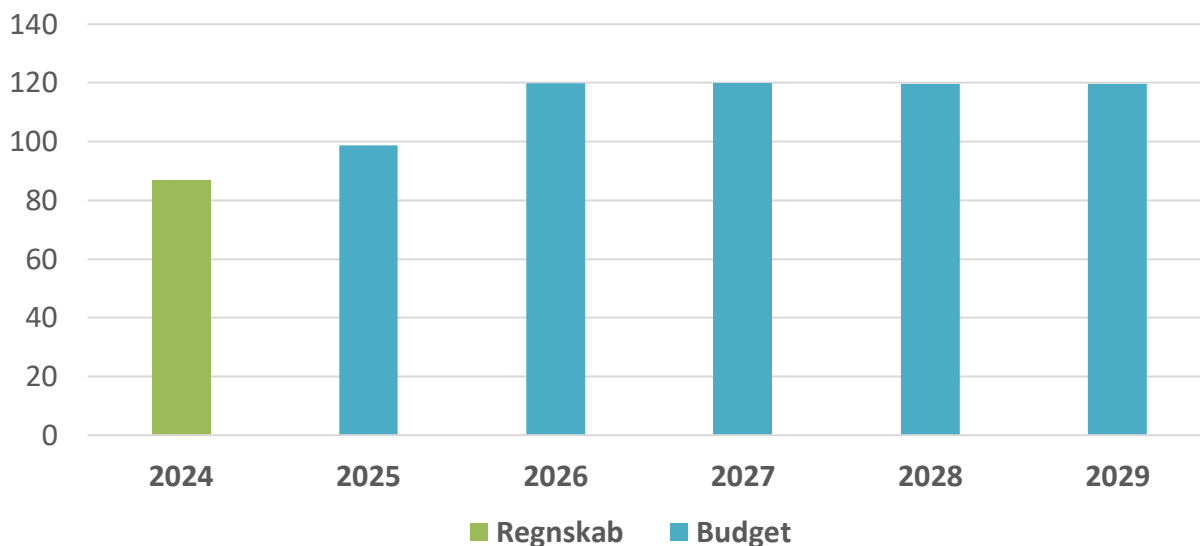
Tabel 3.1. Budgetforudsætninger antal helårspersoner og gennemsnitspriser i budget 2026:

Funktionsområde 2026p/l	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr.	Budget 1.000 kr.
	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026
Udsatte børn myndighed (0-14årige)			
Forebyggende foranstaltninger	345	115	39.644
Plejefamilier	41	323	13.369
Opholdssteder m.v.	4	802	3.524
Døgninstitutioner	9	2.668	24.067
Afgørelser om ungdomskriminalitet	1	980	848

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger i 2026 p/l. Helårspersoner/unikke cpr og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal. Der kan forekomme betalinger på fiktive cpr-numre (ved bl.a. anonymitet, hvilket kan forstyrre aktiviteten.)

4. Nøgletalsudvikling

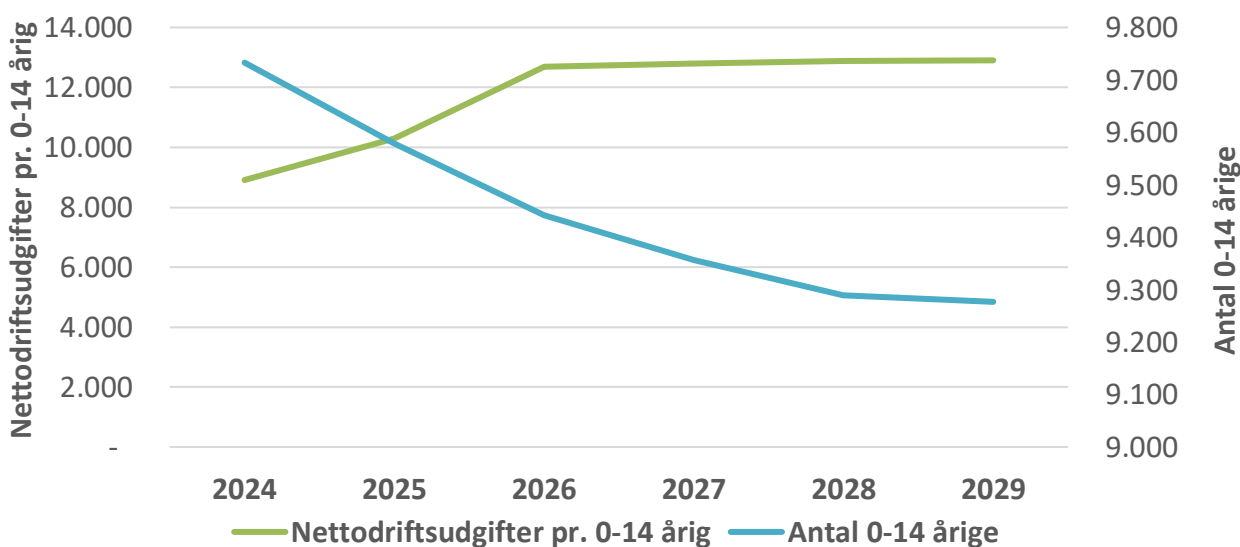
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Udsatte Børn (mio. kr.)



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

Der ses et budget på 98,7 mio. kr. i 2025, stigende til 119,8 mio. kr. i 2026 bl.a. som følge af budgettilførsel vedrørende Fællesvisitationsbudget, og tildeling i sagen om de forventede udgiftsstigninger på de specialiserede socialområder.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

Der forventes et fald i antal 0-14-årige i hele perioden, men nettodriftsudgifter pr. 0-14-årige stiger fra 2025 til 2026, netop som følge af den relativt store budgettildeling i 2026. Herefter

SKOLEUDVALGET

Aktivitetssområde: Udsatte Børn

SERVICE

ligger de nogenlunde stabilt med en lille stigning, idet den forventede udgiftsstigning i 2026 er lagt fladt ind i overslagsårene.

Dagtilbudsudvalget

Dagtilbud

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Fællesudgifter og puljer omfatter løn til dagtilbudskonsulenter og udgift til sprogundervisning, samt områdets tværgående puljer og driftsbudgetter såsom vikarer ved barsel og langtidssygdom, sprogundervisning, uddannelses- og udviklingsmidler.
- B. Dagtilbud
- Specialpædagogisk indsats omfatter støttepædagoger og støttetimer i institutioner samt køb af dagtilbudspladser efter Barnets lov § 83 til børn med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der ikke kan dækkes af de almene dagtilbud efter dagtilbudsloven.
 - Daginstitutioner dækker over drift af kommunale og selvejende daginstitutioner, herunder ressourcegrupperne.
- C. Demografi og tilknyttede poster
- Dagpleje omfatter drift af den kommunale dagpleje.
 - Tilskud til privatinstitutioner omfatter driftstilskud, bygningsbidrag og administrationsbidrag til private daginstitutioner i Lyngby-Taarbæk kommune og tilskud til en daginstitution under puljeordning i Lyngby-Taarbæk kommune.
 - Demografipuljen bruges til at regulere institutionernes budgetter ift. faktisk antal passede børn. Herudover omfatter det også de demografirelaterede poster; søskendetilskud, mellemkommunale betalinger samt tilskud til privat pasning og pasning af egne børn.
 - Forældrebetaling og Friplads omfatter alle poster vedr. forældrebetaling og fripladstilskud, herunder socialpædagogisk- og behandlingsmæssigt fripladstilskud.
- D. Sundhedsplejen varetager råd og vejledning til forældre om børn fra fødsel til skolealderen, blandt andet gennem hjemmebesøg og skoletjenesten.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Fællesudgifter og puljer	13,7	31,1	27,1	25,4	25,3	25,3
Centrale lønudgifter	5,7	5,6	5,6	4,9	4,9	4,9
Fællespuljer dagtilbud	8,1	25,5	21,5	20,5	20,4	20,4
Dagtilbud	336,9	326,5	323,4	323,3	323,3	323,3
Specialpædagogisk indsats	15,1	18,2	19,6	19,6	19,6	19,6
Daginstitutioner	321,8	308,3	303,9	303,7	303,7	303,7
Demografi og tilknyttede poster	-44,2	-59,6	-53,8	-57,1	-57,6	-56,8
Dagpleje	9,3	9,6	9,6	9,6	9,6	9,6
Tilskud til privatinstitutioner	22,5	20,8	25,7	25,7	25,7	25,7
Demografipuljen	5,5	-12,1	-12,4	-17,4	-18,4	-17,3
Forældrebetaling og Fripladstilskud	-81,5	-77,9	-76,7	-75,0	-74,6	-74,8
Sundhedsplejen	12,2	11,6	11,6	11,2	11,1	11,0
I alt	318,6	309,5	308,4	302,9	302,1	302,9

De relativt små budgetudsving mellem årene 2026-2029 skyldes hovedsageligt den løbende demografertilpasning, der foretages på baggrund af kommunens befolkningsprognose. De forventede budgettilpasninger som følge af demografien ligger på Demografipuljen og Forældrebetaling og Fripladstilskud. Et faldende børnetal er ligeledes den primære forklaring på faldet fra det samlede regnskab 2024 på 318,6 mio. kr. til det samlede budget 2025 på 309,5 mio.kr.

Budgettet er i alt 1,1 mio. kr. lavere sammensat af følgende ændringer:

- 3,0 mio. kr. i budgettilførsel på baggrund af Trepartsaftalen indgået i december 2023.
- 2,5 mio. kr. i budgettilførsel i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2025, hvor puljen til styrkede overgange mellem dagtilbud og skole blev flyttet fra skoleområdet og It-udgifter blev flyttet fra Administration (KMB 19.06.2025 pkt. 2).
- 0,7 mio. kr. i budgettilførsel som følge af den forventede udgiftsudvikling på Specialpædagogisk indsats (KMB 19.06.2025 pkt. 5).
- 2,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af udløb af Pulje Ét dagtilbud, kan mere for flere.
- 1,3 mio. i budgetreduktion kr. som følge af udløb af Pulje til udvikling på dagtilbudsområdet.
- 1,8 mio. kr. i budgetreduktion ifm. sammenlægningen mellem Naturbørnehaven Jordbærhaven og Børnehuset Blå, der primært relaterer til ophør af busdrift (KMB 19.06.2025 pkt. 26 og 14.11.2024 pkt. 2).
- 1,4 mio. kr. i budgetreduktion vedrørende den demografiske udvikling.
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion vedrørende justeret beregning af driftstilskud til privatinstitutioner.
- 0,4 mio. kr. i budgetreduktion vedrørende periodisering af merforbrug i Børnehuset Spurvehuset.

Tilskud til privatinstitutioner er tilført 5,2 mio. kr. fra 2026 som følge af privatisering af Brede Børnehave pr. 1. april 2025 (KMB 06.03.2025 pkt. 24), budgettet til Daginstitutioner er tilsvarende reduceret.

I overslagsårene 2027-2029 falder det samlede budget ned til 302,1 mio. kr. i 2028 primært som følge af et faldende pladsbehov, hvilket ses i et fald under demografipuljen fra -12,4 mio. kr. i 2026 til -18,4 mio. kr. i 2028. I 2029 stiger budget til 302,9, ligeledes som følge af den demografiske udvikling.

3. Budgetforudsætninger

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

Dagtilbud

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

- et ledelsestilskud

DAGTILBUDSUDVALGET

Aktivitetssområde: Dagtilbud

SERVICE

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

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

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

Demografi og tilknyttede poster

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

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

Tabel 3.1 Pladstallet som er indarbejdet i tilpasningen af budgetrammen

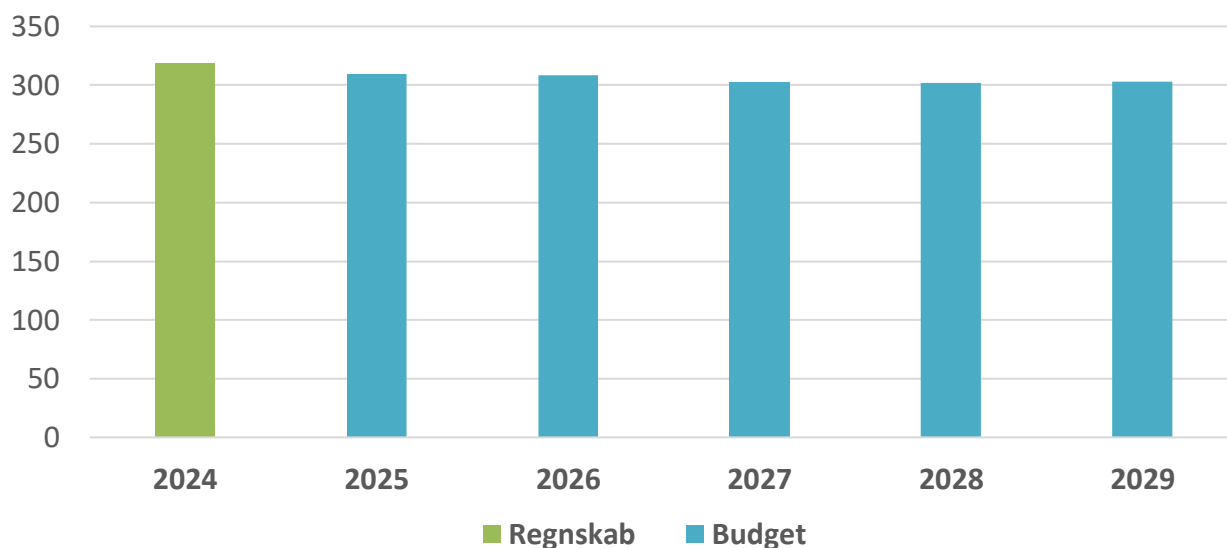
Antal pladser	B25	B26	B027	B028	B029
Dagpleje	72	72	72	72	72
Vuggestue	880	912	920	940	956
Børnehave	1.660	1.578	1.497	1.445	1.427
Privat pasning/Pasning af eget barn	53	48	48	48	48

Sundhedsplejen

- Sundhedsplejens budget reduceres med 0,1 mio. kr. i 2026, med 0,3 mio. kr. i 2027 og 0,1 mio. kr. i 2028 og i 2029 som følge af demografireguleringen.
- Sundhedsplejens budget forøges med 0,1 mio. kr. i 2026 som følge af merudgifter til PPR aktiviteter

4. Nøgletalsudvikling

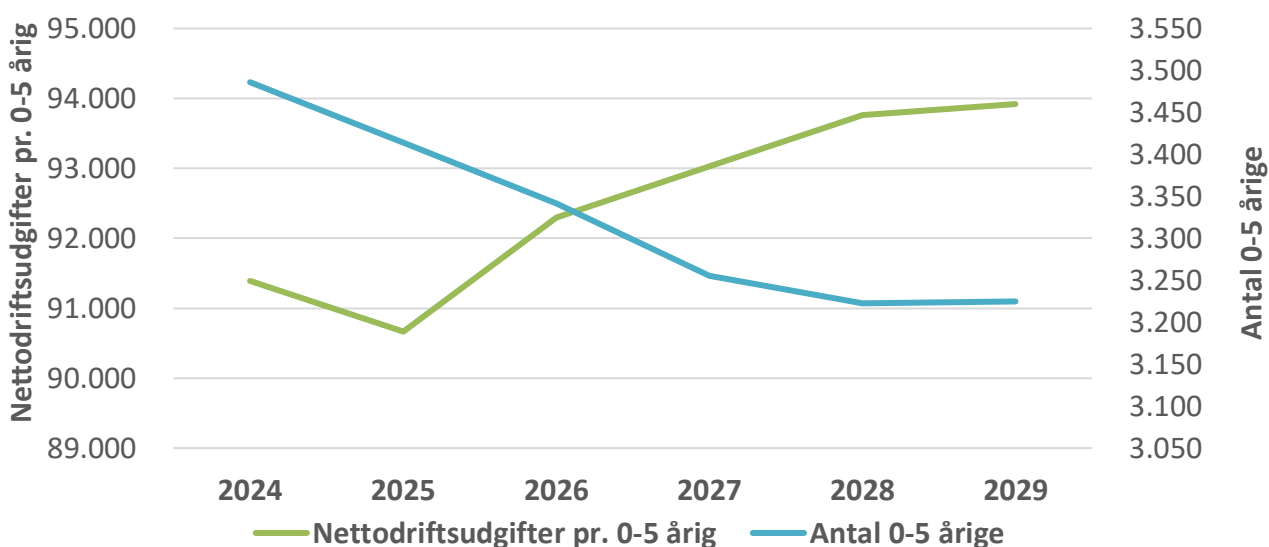
-Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Dagtilbud (mio. kr.)



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

Budgetrammen falder fra 2025 til 2028, som følge af faldende børnetal. Fra 2028 stiger budgetrammen en smule som følge af flere 0-2-årige.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

Antallet af 0-5-årige forventes at falde med 191 børn fra 2025 til 3.223 børn i 2028 herefter stiger antallet til 3.225 børn i 2029. Nettodriftsudgifter pr. 0-5-årige stiger dermed fra 2025 til 2029, som følge af et faldende børnetal.

DAGTILBUDSUDVALGET**SERVICE**

Aktivitetssområde: Dagtilbud

Tabel 4.1 De gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter pr. plads

<i>Kr. i 2026 p/l</i>	B23	B24	B25	B26
Dagpleje	177.740	183.113	184.605	183.219
Vuggestuer	184.040	191.378	194.638	192.229
Børnehaver	107.178	108.684	111.964	108.283

Bruttodriftsudgifter pr. plads i 2026 er beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud. Budget 2023 til 2025 er justeret for den kommunale pris- og lønudvikling.

Tabel 4.2 De gennemsnitlige budgetterede nettodriftsudgifter pr. plads

<i>Kr. i 2026 p/l</i>	B23	B24	B25	B26
Dagpleje	133.292	137.340	138.447	137.415
Vuggestuer	138.053	143.536	145.986	144.181
Børnehaver	80.399	81.540	83.952	81.223

Nettodriftsudgifter dagtilbud (bruttoudgift minus forældrebetaling) pr. plads i 2026 er beregnet i henhold til Vejledning om.

Tabel 4.3 Udviklingen i forældrebetalingen på dagtilbudssområdet

<i>Kr. i løbende p/l</i>	B23	B24	B25	B26
Dagpleje	3.610	3.870	4.070	4.151
Vuggestuer	3.735	4.045	4.290	4.368
Børnehaver	2.175	2.295	2.470	2.460

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

Taksterne for 2026 forventes, som følge af Finanslovsaftalen 2026, at blive reduceret fra en forældrebetalingsandel på 25 pct. til 21,3 pct. Kommunen afventer det endelige lovgivningsarbejde, som forventes vedtaget i første halvår 2026

Forebyggelses- og Socialudvalget

Ungeindsats

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Ungeindsats myndighed (15-29årige)	169,4	161,5	185,9	185,7	185,6	185,6
Forebyggende indsats (15-17år)	16,5	11,7	32,5	32,5	32,5	32,5
Plejefamilier (15-17år)	5,0	4,6	4,3	4,3	4,3	4,3
Opholdssteder mv. (15-17år)	19,4	18,3	17,2	17,2	17,2	17,2
Døgninstitutioner (15-17år)	7,0	10,1	8,6	8,6	8,6	8,6
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	1,7	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Pleje og omsorg (18-29år)	2,8	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Forbyggende indsats (18-29år)	2,9	2,8	2,5	2,6	2,6	2,6
Herberger og krisecentre	0,7	1,7	1,7	1,8	1,8	1,8
Botilbud (18-29år)	86,2	85,3	93,4	93,4	93,4	93,4
Dagtilbud (18-29år)	14,6	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Misbrugsbehandling	12,2	11,6	10,4	10,0	10,0	10,0
Ungdomsuddannelser mv.	17,1	17,1	15,2	15,0	15,0	15,0
Uddannelses- og erhvervsvejledning	8,4	8,3	8,0	7,8	7,8	7,8
Forberedende Grunduddannelse	4,7	5,1	3,5	3,5	3,5	3,5
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	4,0	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Udførende myndighed	15,2	15,5	16,2	16,2	16,2	16,2
Indgang	4,2	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Ungekontakten	11,1	11,4	12,2	12,2	12,2	12,2
Udfører	46,1	42,6	50,3	49,4	49,2	49,3
Unge botilbud (SEL § 107)	12,5	10,7	14,9	14,9	14,9	14,9
Torvehuset	6,8	6,3	7,0	7,0	7,0	7,0
Tandplejen	26,8	25,6	28,5	27,6	27,4	27,5
Admin. og myndighedsbehandling	0,0	13,2	13,8	14,2	14,2	14,2
Administration	0,0	13,2	13,8	14,2	14,2	14,2
I alt	247,9	250,0	281,4	280,5	280,3	280,4

Der ses en samlet stigning i budgettet på 31,4 mio. kr. fra 2025 til 2026, hvorefter budgettet falder med marginale ændringer frem mod 2029. Stigningen i budgettet til 2026 kan primært henføres til et budgetløft på 21,5 mio. kr. i 2026 som følge af sagen om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder (KMB 19.06.2025 pkt.5).

Budgettet på Ungeindsats myndighed (15-29årige) stiger i alt 24,4 mio. kr. fra 2025 til 2026. Budgetstigningen er sammensat af følgende:

- 21,5 mio. kr. i samlet budgettilførsel sfa. sag om forventet udgiftsudvikling på specialområdet (KMB 19.06.2025 pkt.5).
- 10,7 mio. kr. i budgettilførsel hvor budgettet til fællesvisitationsbudget, som har ligget på aktivitetssområde Skoler og klubber, er blevet flyttet til Ungeindsats (KMB. 09.10.2025 pkt. 2).
- 1,8 mio. kr. i budgettilførsel som følge af stigende profil sfa. budgetløftet jf. budgetaftale 2024 (KMB 12.10.2023 pkt. 4).
- 1,1 mio. kr. budgettilførsel som følge af Trepartsaftalen 2024 (KMB 29.08.2024 pkt. 5)
- 0,8 mio. kr. i budgettilførsel vedrørende en teknisk budgetregulering, mellem ungekontakten og Udsatte børn myndighed (KMB 22.06.2023 pkt. 2).
- 4,2 mio. kr. i budgetreduktion fra KMB 14.11.2025 pkt. 5 - Takster på det specialiserede socialområde, hvor der blev flyttet budget til fra myndighed til Ungebotilbud (Udfører) i forbindelse med etableringen af Ungehem Gl. Vartov.
- 2,6 mio. kr. i budgetreduktion som følge af udfasning af midlertidigt budgetløft vedr. stigende sagstal på det specialiserede socialområde, jf. budgetaftale 2023 (KMB 06.10.2022 pkt. 2).
- 2,2 mio. kr. i budgetreduktion som følge af fuld effekt af omprioriteringsforslag i budgetaftale 2025 (KMB 03.10.2024 pkt. 2).
- 1,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af teknisk budgetflytning af DUT-kompensation til Skoler og klubber (0,7 mio. kr.) og Administration (0,4 mio. kr.) (KMB 14.11.2024 pkt. 2).
- 1,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af faldende profil på DUT-regulering vedr. kommunalt opgavebortfald sfa. oprettelse af regionalt dobbeltdiagnostilbud (KMB 31.08.2023 pkt. 3).
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion vedr. budgetflytning til §85-tilbud under Udførende myndighed på aktivitetssområdet Voksen- og socialindsats (KMB 14.11.2024 pkt. 2)
- 0,1 mio. kr. i teknisk budgetreduktion vedr. omprioriteringsforslaget Midlertidigudlejning af boliger, hvor der er flyttet budget vedr. husleje til Udslusningsboliger til aktivitetssområdet Øvrige (ikke service) (KMB 14.11.2024 pkt. 2).

Budgettet på Ungdomsuddannelser mv. falder med 1,9 mio. kr.:

- 1,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af at kommunernes betaling for elever på FGU reduceres, jf. Lov- og cirkulære aktstykket 2026 nr. 32.
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion vedr. budgetomplacering af løn fra Uddannelses- og Erhvervsvejledning til aktivitetssområdet Administration (KMB 19.06.2025 pkt. 3).
- 0,1 mio. kr. i teknisk budgetreduktion som følge af ændring artsbudgetteringen på Forberedende Grunduddannelse (FGU).
- 0,1 mio. kr. I budgettilførsel sfa. merudgifter til Uddannelsesvejledning som følge af, at Athenskolen flytter til kommunen (KMB 09.10.2025 pkt. 2).
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af udmøntning af Sundhedsstrategien (KMB 06.03.2025 pkt. 25).

Budgettet på Udførende myndighed stiger samlet 0,7 mio. kr.:

- 0,6 mio. kr. i budgettilførsel sfa. nødvendigt budgetbehov til nedbringelse af venteliste på Ungekontakten (KMB 19.06.2025 pkt. 4).
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel vedr. trepartsaftale om lønløft til særlige grupper (KMB 29.08.2024 sag 5).

Budgettet på Udfører stiger samlet med 7,7 mio. kr.:

- 4,1 mio. kr. i budgettilførsel vedr. takstberegning 2025, hvor Ungehem Gl. Vartov (en del af Unge botilbud) omdannes (KMB 16.06.2024 pkt. 5).
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel jf. trepartsmidlerne vedr. Unge botilbud.
- 0,7 mio. kr. i budgettilførsel vedr. fejlbudgetteret indtægtsbevilling hos Torvehuset (KMB 19.06.2025 pkt.2 og 11.09.2025 pkt. 2).
- 1,3 mio. kr. i budgettilførsel som nødvendige budgetbehov vedr. bøjletandlæge (KMB 16.06.2025 pkt.4).
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel i 2026, en budgetreduktion på 0,4 mio. kr. i 2027, en budgetreduktion på 0,2 mio. kr. i 2028 og en budgettilførsel på 0,1 mio. kr. i 2029 jf. demografiregulering på tandplejen.
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel jf. L&C programmet 2024 vedr. tandpleje til 18-21årige.
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel vedr. udfordringer i tandplejen i 2026 (KMB 09.10.2025 pkt. 2).

Budgettet på Admin. og myndighedsbehandling stiger samlet 0,5 mio. kr. fra 2025 til 2026:

- 1,0 mio. kr. i budgettilførsel vedrørende en teknisk budgetregulering (KMB 19.06.2025 pkt. 2).
- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion på som følge af beskæftigelsesreformen (Lov- og cirkulære aktstykket 2026 nr. 78).

3. Budgetforudsætninger

Området er som udgangspunkt rammestyret, hvormed budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Siden 2024 har forvaltningen dog - som en del af budgetprocessen - fremlagt en sag i juni vedr. de forventede udgiftsstigninger på de specialiserede socialområder i det kommende år. Den forventede udgiftsstigning har baseret sig på den gennemsnitlige udgiftsudvikling i Region hovedstaden i de sidste 3 regnskabsår. Den forventede udgiftsstigning lægges kun ind 1-årigt i det kommende budgetår (2026), og lægges fladt ind i overslagsårene.

Ungeindsats myndighed (15-29årige)

Tabel 3.1 viser en specifikation af rammebeløbene i henholdsvis antal helårspersoner og gennemsnitspris pr. år på områder, hvor dette er relevant. Budgetforudsætninger for 2026 er baseret på forvaltningens vurdering af aktiviteten på de enkelte funktioner. Det bemærkes, at det skønnede antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser tager udgangspunkt i den samlede budgetramme.

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET**SERVICE**

Aktivitetsområde: Ungeindsats

Tabel 3.1. Budgetforudsætninger: antal helårspersoner og gennemsnitspriser i budget 2026:

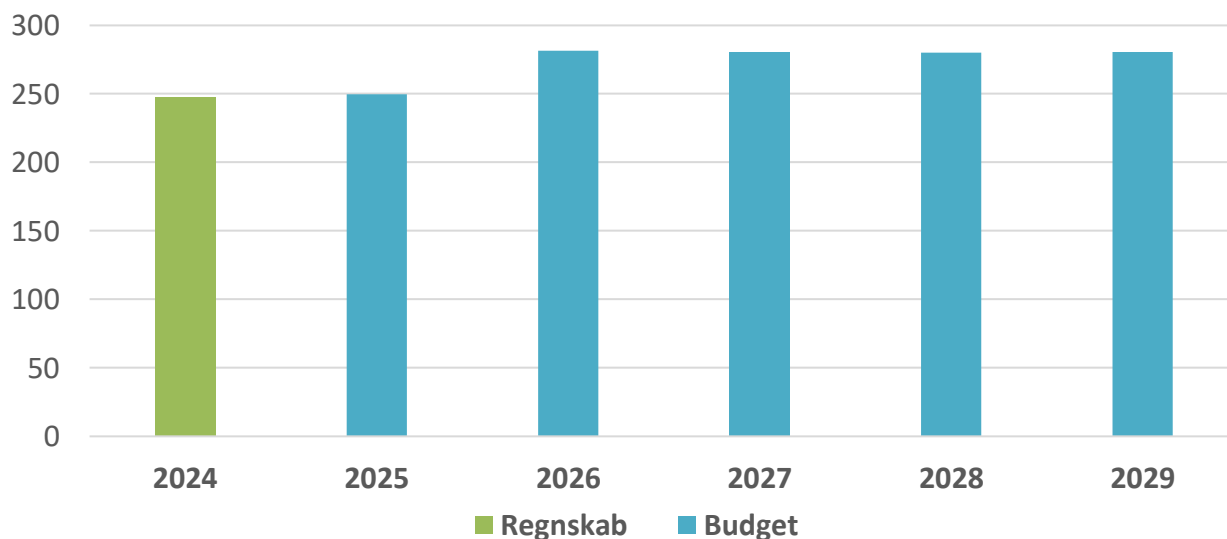
Funktionsområde	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr.	Budget 1.000 kr.
Ungeindsats - myndighed (15-29årige)	B2026	B2026	B2026
Forebyggende indsats (15-17år)	182	178	32.506
Plejefamilier (15-17år)	29	145	4.251
Opholdssteder mv. (15-17år)	35	485	17.151
Døgninstitutioner (15-17år)	8	1.065	8.585
Afgør. om ungdomskriminalitet (15-17år)	3	378	1.076
Pleje og omsorg (18-29år)	12	172	2.103
Forbyggende indsats (18-29år)	14	181	2.529
Herberger og krisecentre	4	470	1.743
Botilbud (18-29år)	71	1.316	93.388
Dagtilbud (18-29år)	43	282	11.975
Kontaktpers. og ledsagerord. (18-29år)	11	18	210
Misbrugsbehandling*	163	64	10.371

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger. Beløb er angivet i 2026 p/l. Helårspersoner/unikke cpr og gennemsnitspriser kan variere meget inden for enkelte grupperinger. Antal helårspersoner er afrundet til hele tal. Der kan forekomme betalinger på fiktive cpr-numre ved bl.a. anonymitet, hvilket kan forstyrre opgørelse af aktiviteten.

*Aktivitet for Misbrugsbehandling er opgjort i unikke cpr-numre.

4. Nøgletalsudvikling

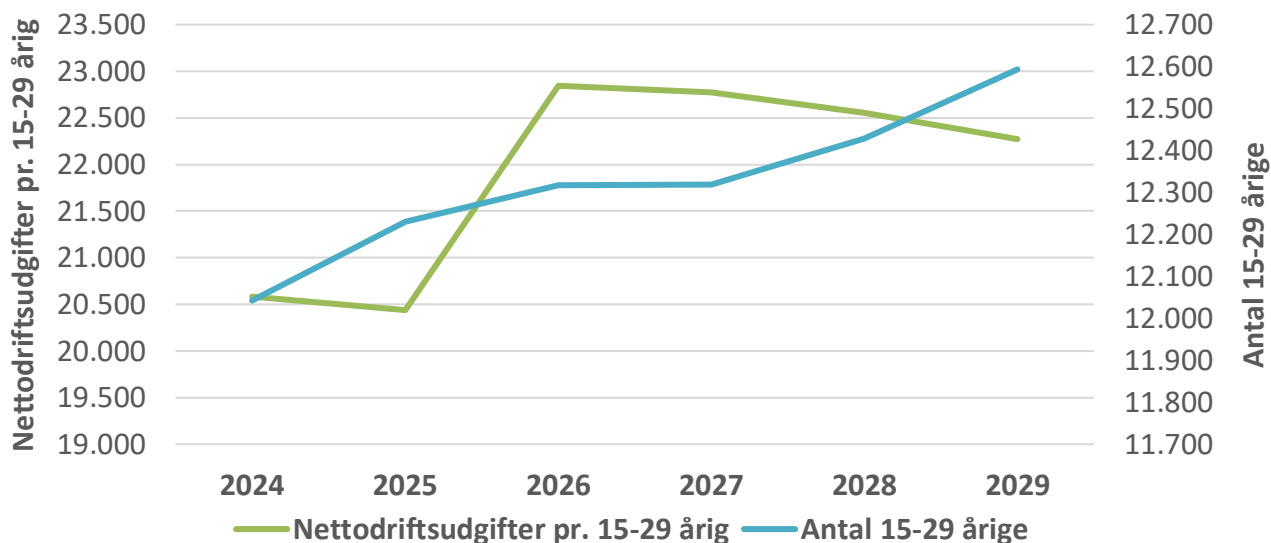
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ungeindsats (mio. kr.).



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

Der ses en budgettilførsel på 31,4 mio. kr. fra budget 2025 til 2026. Stigningen i budgettet fra 2025 til 2026 kan hovedsageligt henføres til budgettilførslen på området på 21,5 mio. kr. vedr. den forventede udgiftsstigning på de specialiserede socialområder – jf. ovenfor (KMB 19.06.2025 pkt. 5).

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

Nettodriftsudgifterne pr. borger i aldersgruppen 15-29 år stiger fra 2025 til 2026, hvorimod der ses en reduktion fra 2026 og frem. Udviklingen skyldes, at der forventes en stigning i antallet af 15-29-årige i hele perioden, mens der alene er lagt en forventet udgiftsstigning ind i 2026, da niveauet fra 2026 er lagt fladt ind i overslagsårene.

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET**SERVICE**

Aktivitetsområde: Voksen- og Socialindsats

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

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Socialindsats myndighed (+30årige)	244,6	248,8	263,2	263,4	263,4	263,4
Voksenspecialundervisning	2,8	1,7	1,6	1,6	1,6	1,6
Pleje og omsorg	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Forebyggende indsats	26,0	25,2	21,7	21,7	21,7	21,7
Herberger og krisecentre	5,3	3,5	3,8	4,0	4,0	4,0
Botilbud	174,7	182,9	201,1	201,1	201,1	201,1
Dagtilbud	31,4	31,7	31,7	31,7	31,7	31,7
Kontaktpers. og ledsagerordning	3,3	3,1	2,4	2,4	2,4	2,4
Statusattester, tolke- og advokatbistand	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Udførende myndighed	43,7	41,9	47,5	47,5	47,5	47,5
§ 85 Tilbud	14,1	12,7	17,3	17,3	17,3	17,3
Udvidede handlemuligheder	11,3	10,7	10,7	10,7	10,7	10,7
Akuttilbud	5,5	5,3	6,0	6,0	6,0	6,0
Indgange	1,9	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Fælles	10,9	11,4	11,7	11,7	11,7	11,7
Udfører	-2,2	-10,8	-4,3	-4,6	-4,6	-4,6
Chr. X	-4,3	-7,9	-6,4	-6,4	-6,4	-6,4
Carlshøjvej	-2,2	-3,5	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Kvindehuset i Lyngby	0,3	-0,3	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Slotsvænget	-3,0	-6,1	-2,5	-2,8	-2,8	-2,8
Flyverteam	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hjorten Køkken (SEL §103)	-0,1	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Hjorten (SEL §79/§104)	2,8	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
Paradiset	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Stadscaféen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klub Magneten (SEL §79/§104)	2,8	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Forebyggende sundhedsindsats	1,9	1,8	1,5	1,8	1,8	1,8
Sundhedscentret - Forebyggende indsats	1,9	1,8	1,5	1,8	1,8	1,8
Admin. og myndighedsbehandling	0,0	6,6	6,7	6,7	6,7	6,7
Administration	0,0	6,6	6,7	6,7	6,7	6,7
I alt	288,1	288,4	314,5	314,8	314,7	314,7

Budgetrammen på Voksen- og Socialindsats stiger med 26,1 mio. kr. fra 2025 til 2026, hvorefter der kun er marginale ændringer frem mod 2029. Stigningen i budgettet kan primært

henføres til et budgetløft på 19,7 mio. kr. i 2026 som følge af sagen om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder (KMB 19.06.2025 pkt.5).

De væsentligste budgetændringer til budget 2026 er følgende:

- 19,7 mio. kr. i budgettilførsel på Socialindsats myndighed (+30årige) som følge af sagen om forventet udgiftsudvikling på de specialiserede socialområder. Budgettet er placeret under Botilbud mhp. senere udmøntning (KMB 19.06.2025 pkt. 5).
- 4,9 mio. kr. i teknisk budgettilførsel ifm. takstberegning for 2025 og 2026. Budgettet er fordelt på Udfører (3,7 mio. kr.) og Udførende myndighed (1,2 mio. kr.).
- 2,1 mio. kr. i budgettilførsel vedr. lukning af de to bosteder Caroline Amalievej og Åbrinken (KMB 11.09.2025 pkt. 2). Budgettet er fordelt på Udfører (2,8 mio. kr.) og Udførende myndighed (-0,6 mio. kr.).
- 1,9 mio.kr. i budgettilførsel som følge af Trepartsaftalen 2024 (KMB 29.08.2024 pkt. 5) Budgettet er fordelt på Socialindsats myndighed (+30årige) (1,6 mio. kr.), Udførende myndighed (0,4 mio. kr.) og Udfører (-0,1 mio. kr.).
- 1,5 mio. kr. i budgetreduktion som følge af sag om nedjustering af pladser på botilbud Slotsvænget (KMB 19.06.2025 pkt. 34). Budgetreduktionen er fordelt med 1,3 mio. kr. på Socialindsats myndighed (+30årige), da der flyttet budget til aktivitetssområdet Øvrige (ikke service) vedr. tomgangsleje til de lejligheder, der ikke længere er en del af botilbuddet. Den resterende budgetreduktion på 0,2 mio. kr. er placeret på Udførende myndighed (Fælles) som følge af en teknisk korrektion af overheadbudgettet.
- 0,4 mio. kr. i budgetreduktion på Socialindsats myndighed (+30årige) som følge af flytning af budget til aktivitetssområdet Øvrige (ikke service) vedr. tomgangsleje på bofællesskaberne på Åbrinken og Caroline Amalievej (KMB 19.06.2025 pkt. 2).
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion på Forebyggende sundhedsindsats relateret til udmøntning af Sundhedsstrategien (KMB 06.03.2025 pkt. 25).
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af en række mindre budgetflytninger till andre aktivitetssområder o. lign.

Stigningen i budgettet i overslagsårene skyldes primært ophør af en midlertidig budgetreduktion vedr. Sundhedsstrategien samt stigende profil vedr. punkter på Lov- og Cirkulæreprogrammet 2025 og 2026.

3. Budgetforudsætninger

Området er som udgangspunkt rammestyret, hvormed budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner. Siden 2024 har forvaltningen dog - som en del af budgetprocessen - fremlagt en sag i juni vedr. de forventede udgiftsstigninger på de specialiserede socialområder i det kommende år. Den forventede udgiftsstigning har baseret sig på den gennemsnitlige udgiftsudvikling i Region hovedstaden i de sidste 3 regnskabsår. Den forventede udgiftsstigning lægges kun ind 1-årigt i det kommende budgetår (2026), og lægges fladt ind i overslagsårene.

Socialindsats myndighed (+30årige)

Den samlede budgetramme for Socialindsats myndighed (+30årige) er 263,2 mio. kr. i 2026. Tabel 3.1 nedenfor viser specifikation af rammebeløbene i aktivitet (antal unikke bevillinger) og gennemsnitspriser pr. år. Nedenstående tal er fremkommet ud fra forvaltningens

forventninger til aktiviteten i 2026. Det bemærkes, at det skønnede antal helårspersoner (aktiviteten) og gennemsnitspriser tager udgangspunkt i den samlede budgetramme.

Tabel 3.1 Budgetforudsætninger med aktivitet og gennemsnitspriser

Funktionsområde	Aktivitet	Enhedspris 1.000 kr. i 2026p/l	Budget 1.000 kr. i 2026p/l
Socialindsats myndighed (+30årige)	B2026	B2026	B2026
Voksenspecialundervisning*	161	10	1.624
Pleje og omsorg	1	430	540
Forebyggende indsats	90	243	21.748
Herberger og krisecentre	14	274	3.788
Botilbud	147	1.368	201.131
Dagtilbud	122	260	31.681
Kontaktpers. og ledsagerordning	96	25	2.415
Statusattester, tolke- og advokatbistand*	171	2	280

Anm.: Tallene i tabel 3.1 består af totaler af underliggende grupperinger. Beløb er angivet i 2026 p/l.

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

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

Udførende myndighed

Den samlede budgetramme for Udførende myndighed udgør 47,5 mio. kr. i 2026. Området er rammestyret. Enhederne under Udførende myndighed er karakteriseret ved både at foretage myndighedsarbejde (visitation) samtidig med, at enhederne også står for konkrete borgerrettede indsatser.

En del af udførende myndighed består af overhead på knap 9,0 mio. kr. som budgetteres ifm. takstberegningen for områdets sociale dag- og botilbud under udførerdelen.

Udfører

Den samlede budgetramme for Udfører udgør -4,6 mio. kr. i 2026. Der beregnes takster for sociale dag- og botilbud, jf. finansieringsbekendtgørelsen, BEK nr. 348 af 04/04/2024. Taksterne beregnes på baggrund af budgetterne for de enkelte tilbud tillagt 2 pct. til central vedligeholdelse og 6 pct. til overhead. Taksterne beregnes på baggrund af endeligt vedtaget budget ultimo året. I det omfang andre kommuner anvender tilbuddene, opkræves disse i henhold til gældende regler

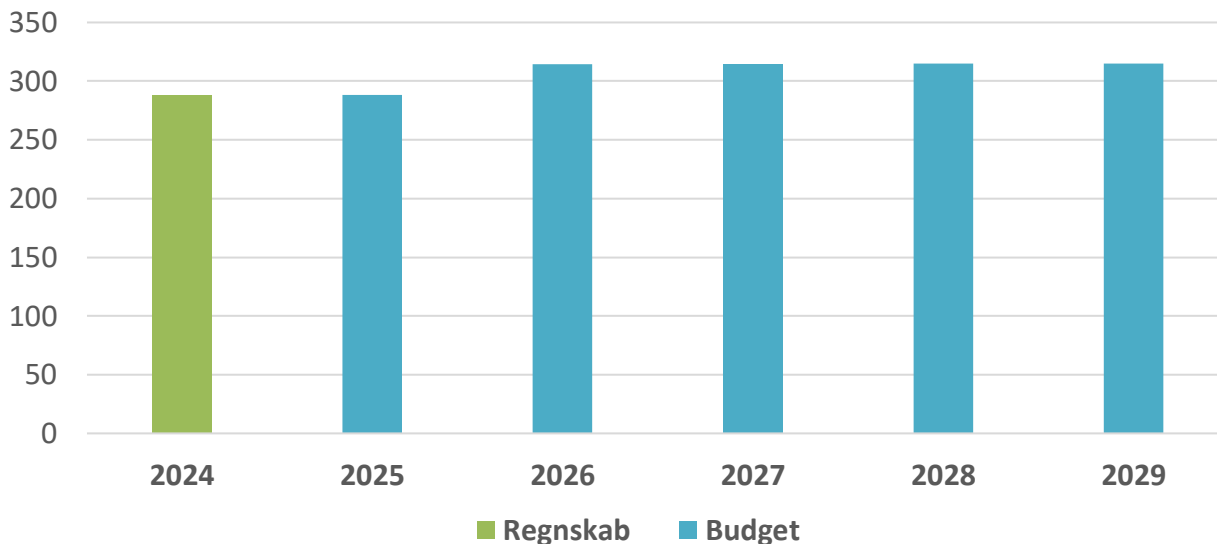
Aktivitetstilbuddet Paradiset drives af Kirkens korshær, og medfinansieres via en årlig driftsbevilling.

Admin. og myndighedsbehandling

Der er ingen ændringer til budgettet.

4. Nøgletalsudvikling

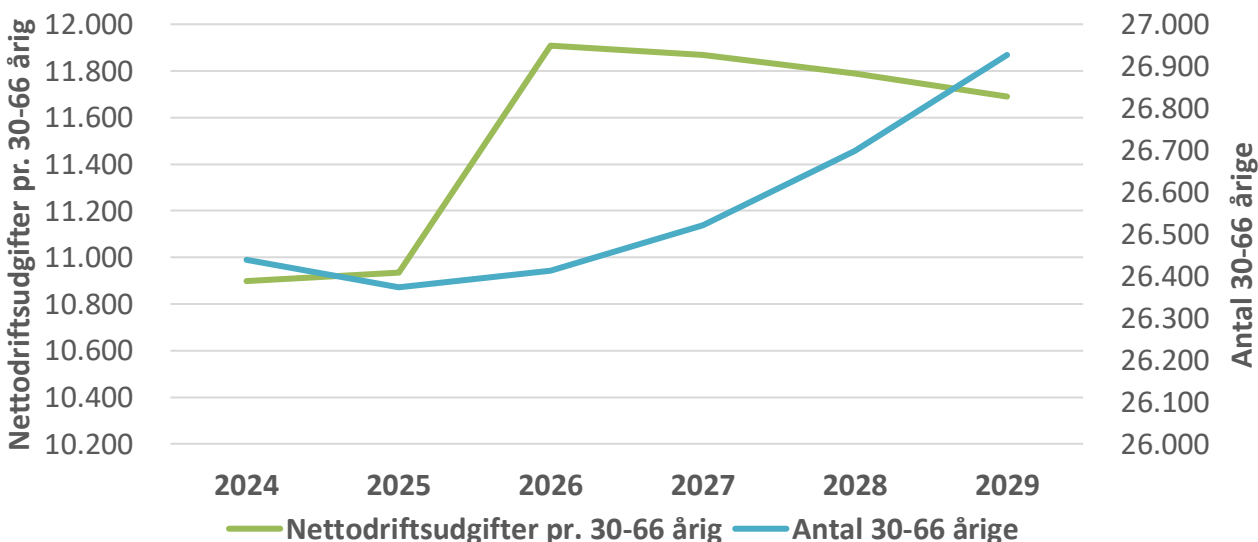
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Voksen- og Socialindsats (mio. kr.).



Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser.

Der ses en stigning i budget på 26,1 mio. kr. fra 2025 til 2026. Stigningen i budgettet fra 2025 til 2026 kan hovedsageligt henføres til budgettilførslen på området på 21,5 mio. kr. vedr. den forventede udgiftsstigning på området (KMB 19.06.2025 pkt. 5) samt teknisk budgettilførsel på samlet 4,9 mio. kr. vedr. takstberegning 2025 og 2026, jf. ovenfor.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser.

De budgetterede nettodriftsudgifter pr. borger i aldersgruppen 30-66 år er stigende fra 2025 til 2026, hvorefter der ses et svagt fald frem mod 2029. Udviklingen i perioden skyldes dels budgettilførsler, hvormed de budgetterede nettodriftsudgifter stiger, men samtidig stiger antallet af 30-66årige i perioden med 514 personer fra 2026 til 2029, hvilket isoleret set medfører at udgiften pr. borger i målgruppen falder. Nettodriftsudgiften pr. 30-66årig er 11.908 kr. i 2026 faldende til 11.689 kr. i 2029.

Beskæftigelse

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Sundhedsudgifter mv.	1,2	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
Begravelseshjælp & transportgodtgør.	1,2	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0,2	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Løn vedr. løntilskud i kommunen	0,2	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Sekretariat og forvaltning	4,6	5,8	5,7	5,7	5,7	5,7
Udgifter til myndighedsudøvelse	3,4	3,6	3,5	3,5	3,5	3,5
Integrationsteamet	1,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
I alt	6,0	8,3	8,2	8,2	8,2	8,2

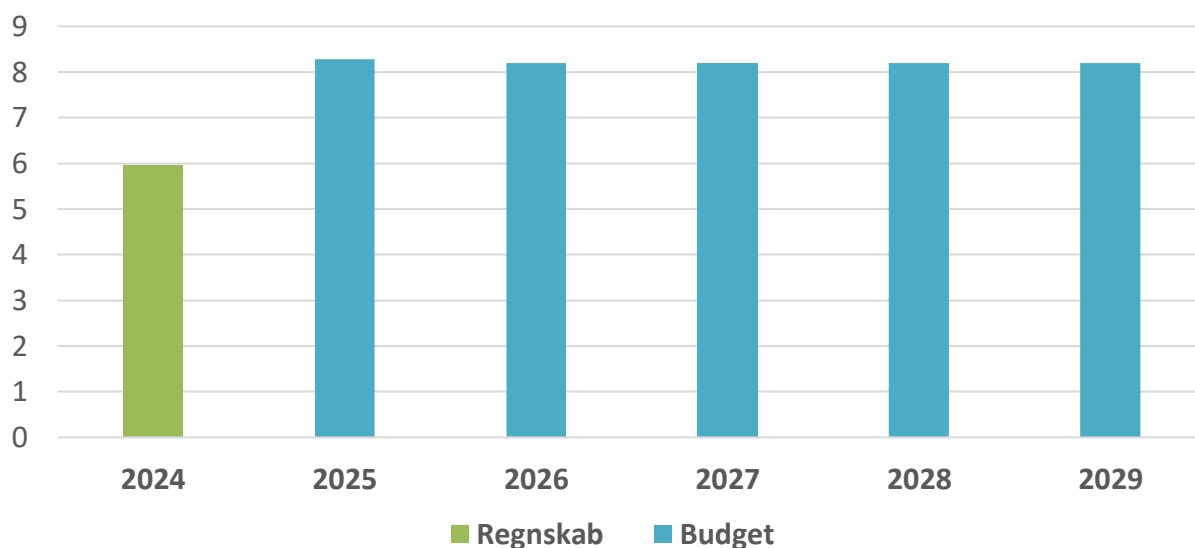
Budgetrammen til Sekretariat og forvaltning reduceres med 0,1 mio. kr. fra 2025 til 2026 sfa. rammebesparelse og omprioriteringsforslag vedrørende midlertidige indkvarteringer (KMB 03.10.2024, pkt. 2). Budgetrammen til Sundhedsudgifter mv. og Arbejdsmarkedsforanstaltninger er uændret.

3. Budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

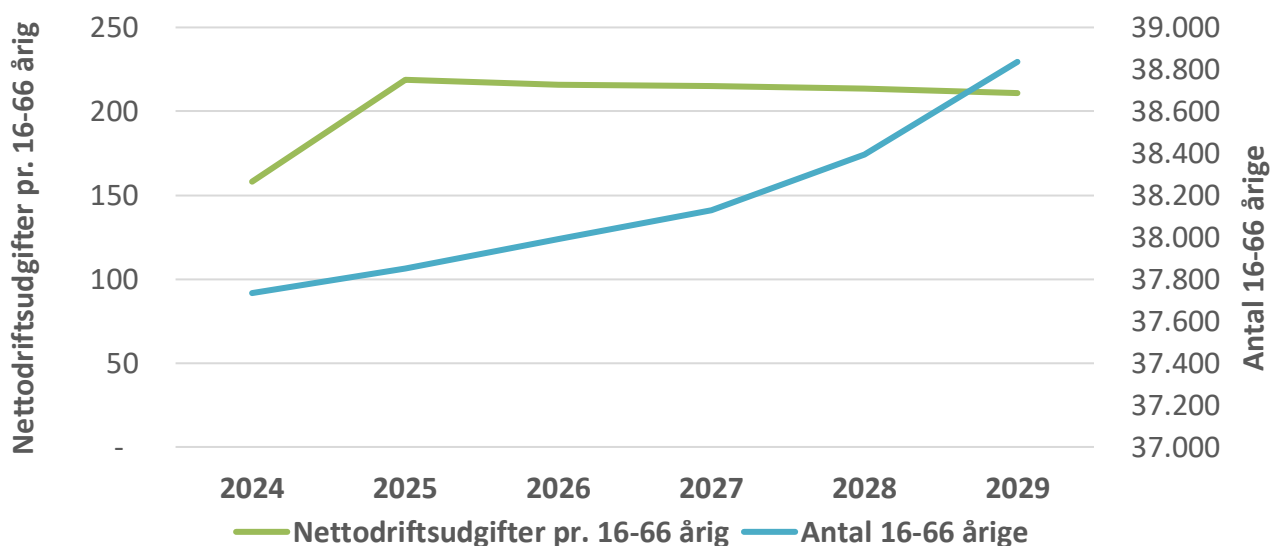
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Beskæftigelse (mio. kr.)



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

Budgetrammen for 2026 og frem ligger stabilt. Regnskab 2024 er udtryk for et mindreforbrug på området.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

I budgetperioden er der en generel stigning i befolkningstallet, og udgifterne pr. indbygger falder en smule som konsekvens heraf i perioden 2026-29.

Kultur- og Fritidsudvalget

Fritid, Kultur og Idræt

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Kultur, Fritid, Idræt og Turisme:

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

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

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

D. Institutioner og arrangementer:

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Kultur, Fritid, Idræt og Turisme	5,4	5,8	5,3	5,3	5,3	5,3
Kultur	1,0	1,5	1,2	1,2	1,2	1,2
Fritid	1,6	1,5	1,4	1,4	1,4	1,4
Idræt	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Turisme	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Folkeoplysning	14,4	15,3	15,2	15,2	15,2	15,2
Frivilligt socialt arbejde	2,2	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Institutioner og arrangementer	54,9	53,4	53,4	53,4	53,4	53,4
Sophienholm	1,4	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Stadsarkiv	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Musik- og Billedskole	10,4	9,8	9,9	9,9	9,9	9,9
Bibliotek	39,2	38,4	38,4	38,4	38,4	38,4
Kulturelle arrangementer	2,4	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
I alt	76,8	77,0	76,4	76,4	76,4	76,4

Budgetrammen for aktivitetssområde Fritid, Kultur og Idræt udgør 76,4 mio. kr. i 2026 svarende til en budgetreduktion på 0,5 mio. kr. i forhold til 2025. Budgetrammen er herefter uændret.

Udviklingen skyldes primært:

- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion i 2026 på kulturområdet, idet puljen til Byliv og Kultur er løftet midlertidigt med 0,3 mio. kr. i 2025, jf. budgetaftalen 2025-28.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion i 2026 på frivillighedsområdet, idet der midlertidigt er afsat 0,2 mio. kr. i 2025 til initiativer, der fremmer borgerdialog og frivillighed, jf. budgetaftalen 2025-28, ligesom medfinansieringen fra aktivitetssområde Sundhed vedrørende den digitale platform Boblberg udgår fra 2026 (KMB 03.11.2022).

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

- 0,2 mio. kr. fra fritidsområdet til frivillighedsområdet i 2026 og frem som følge af justeret koncept for Aktive seniordage (KMB 06.03.2025).
- 51.000 kr. fra folkeoplysningsområdet til fritidsområdet som følge af prioritering af sommerferieaktiviteter (budgetaftalen 2025-28 og KFU 27.11.2024).
- 50.000 kr. fra ungekultur fonden på kulturområdet til Musik- og Billedskolen i 2026 og frem til medfinansiering af Kunstcubator (KMB 03.04.2025).

3. Budgetforudsætninger

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

Nøgletal for Biblioteket 2020-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Udlån fysiske og digitalt i alt ¹⁾	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. Niveaue 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 skydes, at der er tilbudt færre arrangementer til daginstitutioner men flere til skolerne. Arrangementerne til skolerne tæller ikke med i arrangementsstatistikker, men registres som undervisningslektioner.

Besøgstal for Sophienholm 2021-2024

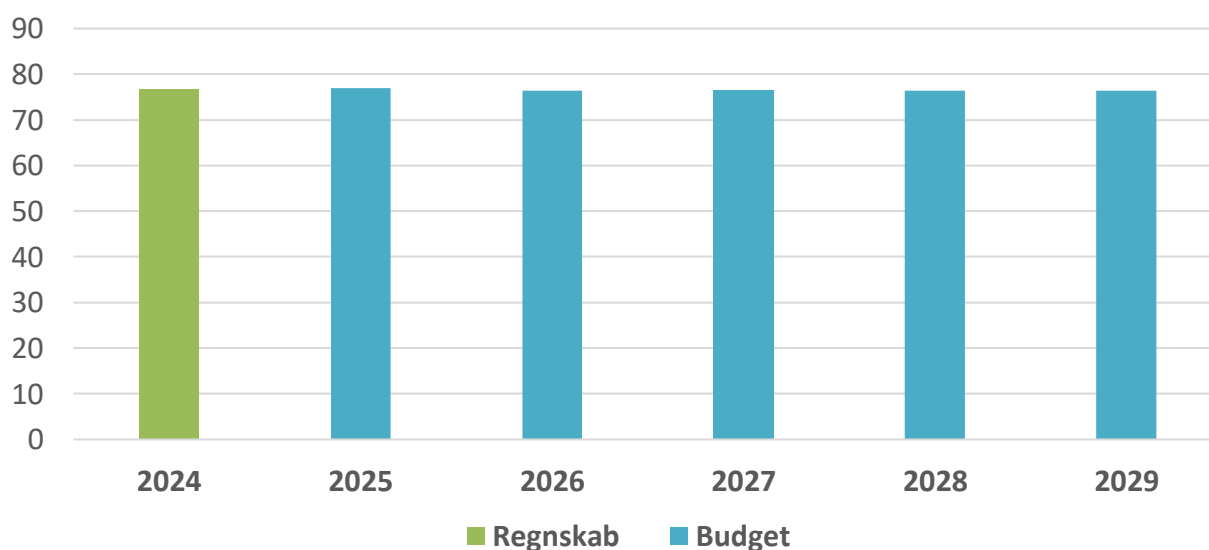
	2021	2022	2023	2024
Besøgende i hovedhuset	11.644	11.667	13.058	13.458
Besøgende til udendørsudstillingerne NYT LYS (gratis)	9.800	10.500	7.140	9.000

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 er estimeret ud fra antallet af uddelte foldere. I 2024 har der været afprøvet en ny tællemekanisme afprøvet via overvågningskameraerne. Funktionen virker dog kun imens det er lyst, hvorfor tallet for 2024 her er med udgangspunkt i den gamle metode. 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.

4. Nøgletalsudvikling

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



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

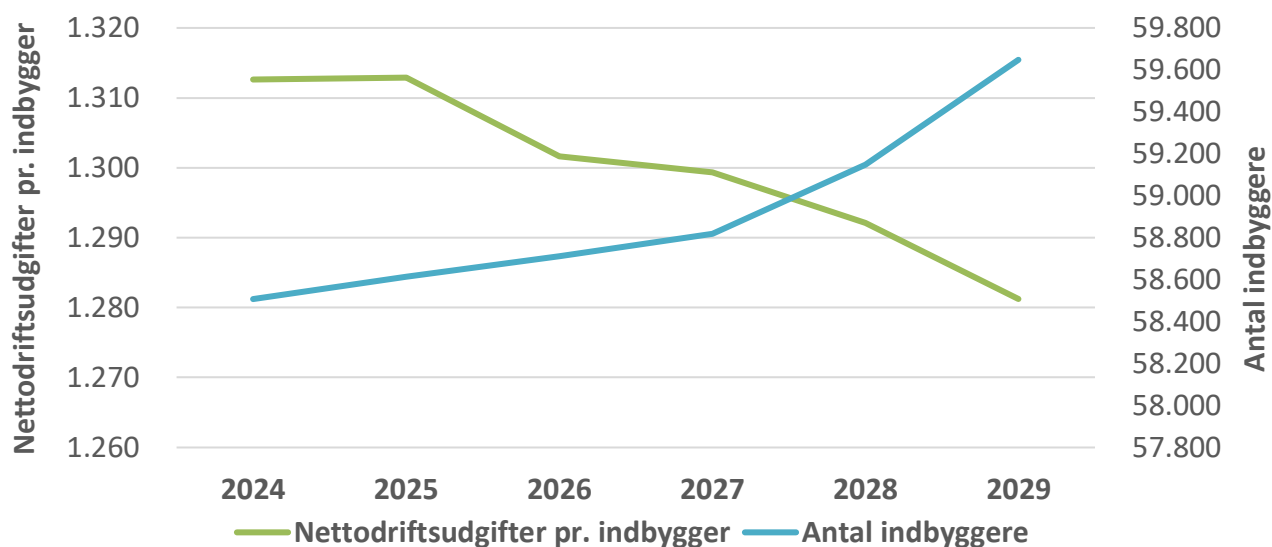
Den samlede budgettramme udgør 76,4 mio. kr. i 2026 og frem, jf. afsnit 2.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Aktivitetssområde: Fritid, Kultur og Idræt

SERVICE

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

Den samlede budgettramme falder fra 77,0 mio. kr. i 2025 til 76,4 mio. kr. i 2026 og frem, jf. beskrivelsen i afsnit 2 og figur 4.1. I budgetperioden er der en generel stigning i befolkningstallet, og udgifterne pr. indbygger falder som konsekvens heraf i perioden 2026-29.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Ældre

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Centrale Opgaver:

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

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

C. Den Kommunale Hjemmepleje omfatter kommunens hjemmeplejeleverandør

D. Den Kommunale Madservice

E. Plejecentre - Fire kommunale plejecentre og Lystoftebakken (selvejende institution).

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Centrale opgaver	144,6	156,7	155,0	138,1	136,1	136,1
Faglig Kvalitet og Uddannelse	35,0	39,5	38,8	38,6	38,6	38,6
IT, drift og udvikling	24,8	37,4	34,1	17,7	15,6	15,6
Visitationen	16,6	17,8	18,5	18,5	18,5	18,5
Eksterne puljemidler	-0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Hjælpe midler	26,2	26,0	28,4	28,4	28,4	28,4
Køb og salg	23,1	20,7	20,4	20,4	20,4	20,4
Befordring, fast vagt mm.	18,9	15,1	14,7	14,5	14,5	14,5
Hjemme- og sygepleje, Myndighed	152,9	150,9	158,4	165,5	168,3	171,2
Hjemmepleje, myndighed	101,8	103,3	105,4	109,3	111,1	113,0
Sygepleje til hjemmeboende	51,1	47,6	53,0	56,1	57,2	58,2
Den Kommunale Hjemmepleje	43,1	43,5	44,9	45,0	45,0	45,2
Den Kommunale Madservice	3,2	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Plejecentre	286,8	276,7	285,0	283,9	285,9	285,9
Plejecenter Virumgård	62,8	59,1	60,6	60,6	61,0	61,0
Plejecenter Solgården	56,9	53,7	56,4	56,4	57,4	57,4
Plejecenter Bredebo	54,7	52,8	56,4	56,4	57,1	57,1
Plejecenter Banehøj	61,6	60,1	61,0	61,0	61,0	61,0
Lystoftebakken	50,7	51,0	50,6	49,5	49,5	49,5
I alt	630,5	630,5	646,1	635,3	638,1	641,2

Budgetrammen for aktivitetsområdet Ældre stiger samlet med 15,6 mio. kr. fra budget 2025 til 2026. Der er en række bevægelser inden for de enkelte områder:

Det samlede budget stiger fra 2025 til 2026 med:

- 6,5 mio. kr. i budgettilførsel som følge af demografiregulering af hjemmeplejen. Demografireguleringen har en stigende profil til 14,8 mio. kr. i 2029
- 5,2 mio. kr. i budgettilførsel som følge af annullering af gæld fra 2022 på Virumgård, Solgården og Bredebo samt spredning af overførslerne fra 2023 og 2024 over en treårig periode (KMB 04.04.2025)
- 2,7 mio. kr. i budgettilførsel vedr. Fælleskommunalt hjælpemiddeldepot
- 2,5 mio. kr. i budgettilførsel vedr. trepartaftalen om til lønløft til særlige grupper. Midlerne er fordelt på de enkelte områder.
- 2,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af nødvendige budgetbehov vedr. henholdsvis terapeut i Visitationen og ekstra ressourcer på plejecenter Bredebo (KMB 19.06.2025)
- 1,5 mio. kr. i budgettilførsel til ny nødkaldsløsning i 2026 og fra 2027 en budgetreduktion på 1,0 mio. kr. (Budgetaftale 2025)

Omvendt falder det samlede budget fra 2025 til 2026 med:

- 2,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af stigende profiler på besparelser fra budgetaftale 2024-27 vedr. midlertidig omlægning af syv plejeboliger til ældre- og handicapvenlige boliger med hjemmepleje på Virumgård plejecenter, midlertidig nedlæggelse af 35 beskyttede boliger på Lystoftebakken, reduktion i budgettet til Rustenborghuset samt reduktionen af pulje til fast vagt.
- 1,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af investering i nyt nøglesystem i Den Kommunale Hjemmeplejen (KMB 20.06.2024)
- 0,4 mio. kr. i budgetreduktion på Køb og Salg som følge af genberegning af administrativt overhead
- 1,1 mio. kr. i budgetreduktion vedr. en lang række mindre ændringer på tværs af området.

I 2027 bortfalder midlerne afsat i forbindelse med FOA-Partnerskabsaftalen ligesom midler til Kvalitetsløft af ældreplejen er givet i 2026. Denne budgetreduktion er den primære årsag til faldet i den samlede budgetramme fra 2026 til 2027.

Herudover sker der en række interne budgetflytninger, fx flyttes 5,2 mio. kr. vedrørende midler til Flere Hænder fra IT, drift og udvikling til plejecentre og hjemmeplejen.

3. Budgetforudsætninger

Centrale opgaver

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

Hjemmepleje og Sygepleje til hjemmeboende

Budgettildelingen til Den Kommunale Hjemmepleje er baseret på en kombination af fast budgettildeling til den enkelte hjemmeplejeenhed og en variabel aktivitetsbaseret afregning fra myndighed. Det faste budget til hjemmepleje, sygepleje til hjemmeboende og Vagtcentralen er i alt 44,9 mio. kr. og består af fast budget til ledelse og administration, trepartsmidler, medarbejdere med specialistfunktioner samt øvrige medarbejderrelaterede udgifter (fx kontorhold, it, mv.).

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

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

Den variable aktivitetsbaserede afregning sker fra Hjemme- og Sygepleje, Myndighed med et samlet budget på 158,4 mio. kr. som også afregner de private leverandører af hjemmepleje, madordning og tøjvask. Private leverandører af hjemmepleje, madordning og tøjvask afregnes efter priser, som er kontraktligt fastlagt ud fra de gældende regler for offentligt udbud.

Myndighedssiden demografireguleres på baggrund af befolkningsprognosen.

Den Kommunale Madservice

Den Kommunale Madservice (DKM) leverer mad til beboerne på kommunens plejecentre samt kommunens trænings- og rehabiliteringscenter. Det samlede nettobudget for DKM udgør i 2026 2,8 mio. kr. Driften af DKM er langt overvejende baseret på indtægtsdækket virksomhed i form af salg til beboerne.

Plejecentre

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

Det *faste budget* omfatter ledelse og administration. Derudover tildeles der faste budgetbeløb til en række særlige poster – primært vedrørende Lystoftebakken, blandt andet et fast budget til beskyttede boliger, ejendomsudgifter og særlige udgiftsposter (arbejdsskadeforsikring, lønproduktion, revision m.m.). De overførte merforbrug fra 2023 og 2024 budgetteres også her. De samlede faste budgettildelinger udgør i alt 43,5 mio. kr.

Det *variable budget* opgøres på baggrund af en enhedspris pr. plejehjemsplads. Enhedsprisen pr. plads omfatter dels et budget til plejepersonale og dels et budget til øvrig drift. Ved tildelingen af personaleressourcer inddeles plejehjemspladspladserne i 3 kategorier: somatiske pladser, demenspladser og rotationspladser. Demenspladser normeres med 2 pct. højere budget på grund af højere personaleudgifter (tillæg) på disse afsnit. Tilsvarende normeres rotationspladser med 5 pct. højere budget grundet øgede udgifter forbundet med den løbende udskiftning af beboere. Budgettet vedrørende øvrig drift omfatter dels beboerrelaterede udgifter (sygeplejeartikler, aktiviteter m.m.) og dels en række øvrige driftsudgifter (kontorhold, personalebeklædning m.m.).

I tabel 3.1 og 3.2 er vist antallet af pladser på de enkelte plejecentre og opgørelser af det variable budget baseret på rammerne for 2026. Enhedsbeløbet til plejepersonale til en somatisk plejehjemsplads udgør 494.845 kr. i 2026, mens budget til øvrig drift udgør 14.809 kr. pr. plads. Det samlede variable budget baseret på enhedsbeløbene udgør i alt 241,5 mio. kr.

Tabel 3.1 Fordeling af plejecenterpladser i 2026:

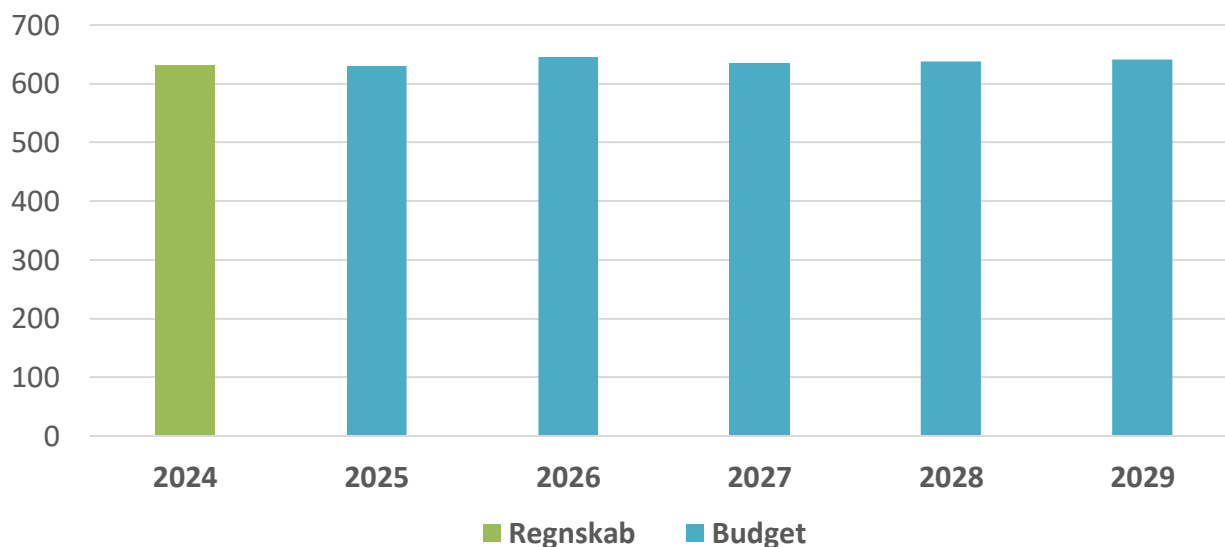
Pladstype (antal pladser)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Baunehøj	Lystofte-bakken	I alt
Somatisk	60	81	24	78	61	304
Demens	36	26	72	30	0	164
Rotation	2	0	0	0	0	2
I alt	98	107	96	108	61	470

Tabel 3.2 Fordeling af variabelt budget til plejecenterpladser i 2026:

Pladstype (1.000 kr.)	Solgården	Virumgård	Bredebo	Baunehøj	Lystoftebakken	I alt
Pl. Pers.	48.901	53.206	48.218	53.740	30.186	234.250
Øvrig drift	1.540	1.703	1.481	1.644	903	7.271
I alt	50.441	54.909	49.699	55.384	31.089	241.521

4. Nøgletalsudvikling

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



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

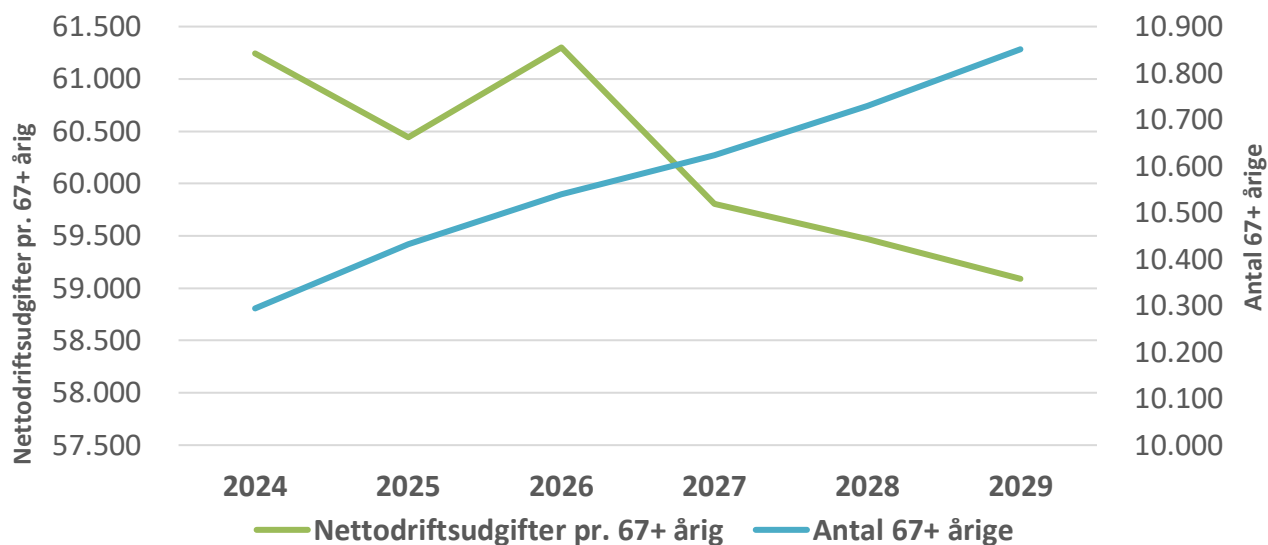
Budgettet stiger fra 2025 til 2026. Der er en række bevægelser inden for de enkelte områder, som beskrevet ovenfor.

ÆLDRE- OG OMSORGSUDVALGET

Aktivitetssområde: Ældre

SERVICE

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

Stigningen i nettoudgiften pr. 67+-årig fra 2025 til 2026 skyldes et stigende budget, mens faldet i nettoudgiften pr. 67+-årig fra 2026 og frem afspejler, at antallet af 67+-årige stiger mere end budgettet stiger.

Sundhed

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Sundhed

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Sundhed	127,0	126,6	127,5	127,7	127,4	127,4
Trænings- og rehabiliteringscentret	85,8	83,7	85,0	85,1	84,9	84,9
Færdigbehandlede patienter	-0,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Sundhedscentret - Patientrettet indsats	27,0	28,8	28,1	28,2	28,1	28,1
Aktivitet og Frivillighed	14,3	13,0	13,1	13,1	13,1	13,1
I alt	127,0	126,6	127,5	127,7	127,4	127,4

Budgetrammen for aktivitetssområdet Sundhed stiger samlet med 0,9 mio. kr. fra budget 2025 til 2026.

Budgettet stiger med:

- 0,4 mio. kr. i budgettilførsel vedr. trepartsaftale om lønløft til særlige grupper (0,3 mio. kr. til Trænings- og Rehabiliteringscentret og 0,1 mio. kr. til Sundhedscentret)
- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel som følge af at projektet Flere Hænder, er flyttet fra Aktivitetssområdet Ældre til Trænings- og Rehabiliteringscentret
- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel vedr. en besparelse med faldene profil vedr. ny kvalitetsstandard for forebyggelsestilbud til borgere med kronisk sygdom (BA2025)
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion teknisk flytning af opgaver fra Trænings- og Rehabiliteringscentret til aktivitetssområdet Ejendomme (drift af varmtvandsbassin).
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel relateret til en række andre mindre bevægelser.

Derudover omlaces 0,9 mio. vedr. logopædisk bistand indenfor Sundhedsområdet fra Sundhedscentret til Trænings- og Rehabiliteringscentret.

3. Budgetforudsætninger

Sundhed

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

I budgetgrundlaget for 2027 og frem er konsekvenserne af sundhedsreformen endnu ikke indregnet. Sundhedsreformen medfører, at myndighedsansvaret for udvalgte sundhedsopgaver, herunder bl.a. driften af midlertidige pladser, specialiseret genoptræning og de patientforebyggende opgaver, overgår til regionerne pr. 1. januar 2027. Ifølge forårssaftalen 2025 udgør de samlede udgifter til disse opgaver 4,2 mia. kr.

I Lyngby-Taarbæk Kommune er budgettet for opgaverne placeret primært på Trænings- og rehabiliteringscentret samt Sundhedscentret. Kommunernes budgetter reduceres efter DUT-princippet, hvilket får byrdefordelmæssige konsekvenser for kommunerne.

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

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

Trænings- og rehabiliteringscenteret

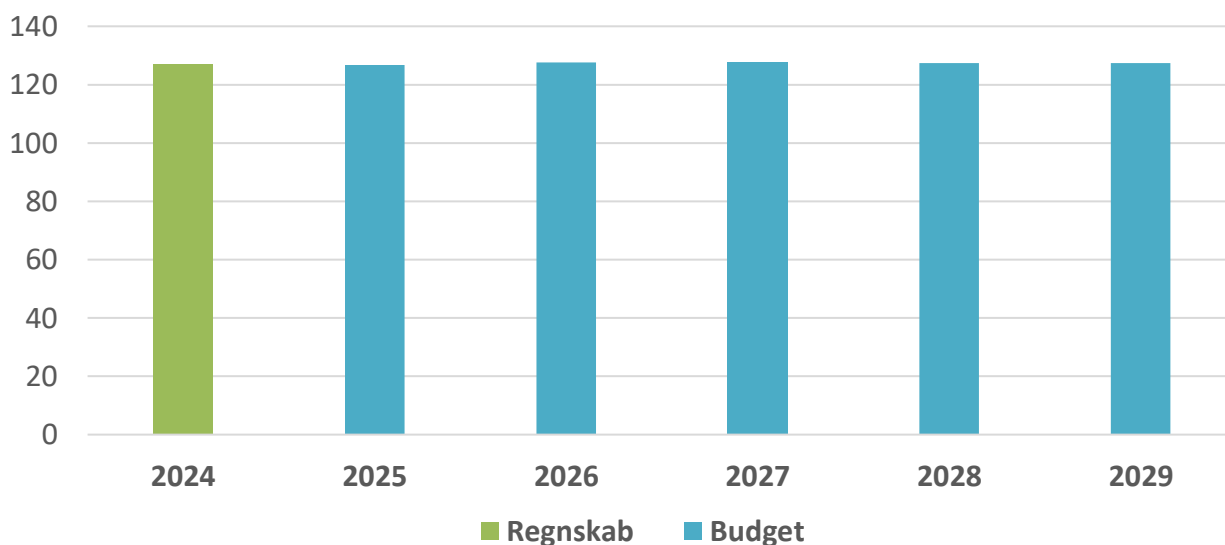
Budgettet til Trænings- og Rehabiliteringscenteret er rammestyreret. Institutionens rammebudget er opdelt på hovedområderne Genoptræning, Pleje på midlertidige døgnpladser, Mobilt Akutteam og aftensygepleje på plejecentre, Ledelse og Administration samt Øvrig drift på følgende måde:

Tabel 3.1 – Fordeling af budget til Trænings- og rehabiliteringscentret i 2026:

Hovedområde	Budget i mio. kr.	Procentfordeling
Midlertidige døgnpladser	29,3	35%
Genoptræning	34,0	40%
Mobilt Akutteam og aftensygepleje på plejecentre	10,2	12%
Ledelse og Administration	3,1	4%
Terapeuter – personale	6,4	8%
Øvrig drift (herunder rengøring og inventar m.v.)	2,0	2%
I alt	85,0	100%

4. Nøgletalsudvikling

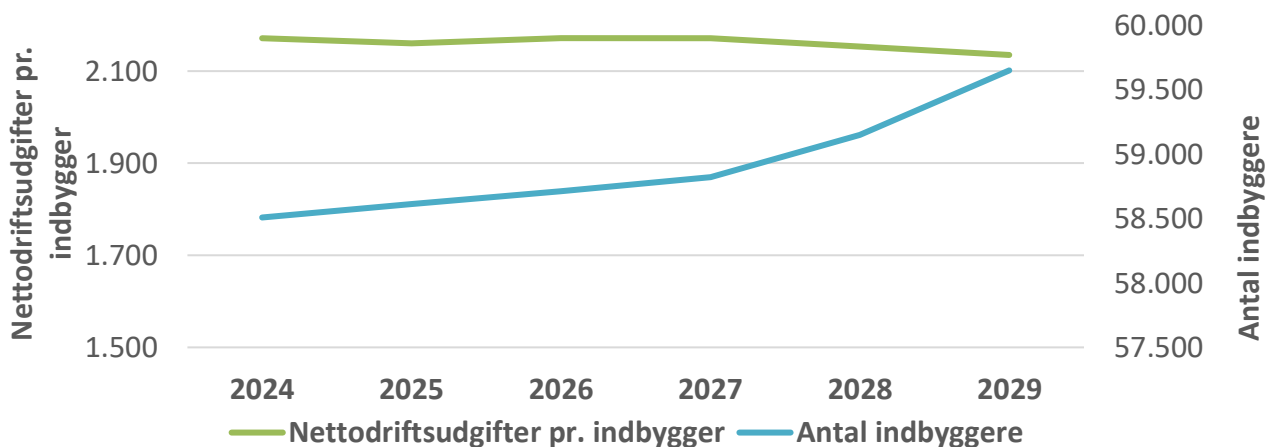
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Sundhed (mio. kr.)



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

Der er ikke væsentlige ændringer i budgettet i budgetperioden.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

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

Teknikudvalget

Vej og Park

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Arealdrift

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

B. Infrastruktur og anlæg

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Arealdrift	64,9	68,8	66,0	65,9	65,9	65,9
Fælles formål	12,4	11,9	11,9	11,9	11,9	11,9
Grøn drift	15,2	16,5	15,3	15,2	15,2	15,2
Vejdrift	20,8	23,7	22,2	22,2	22,2	22,2
Kirkegårde	4,3	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Værksted og pladser	4,9	3,6	5,1	5,1	5,1	5,1
Vinterdrift	7,3	12,2	10,7	10,7	10,7	10,7
Digitalisering, infrastruktur og anlæg	25,5	37,0	25,9	32,5	32,5	32,5
Fællesudgifter, vej	21,2	32,3	21,2	27,8	27,8	27,8
Vejbelysning	4,3	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
I alt	90,4	105,8	91,9	98,4	98,4	98,4

Budgetrammen for aktivitetsområdet Vej og Park falder med 13,9 mio. kr. fra 2025 til 2026 og stiger igen med 6,5 fra 2026 til 2027, hvorefter budgetter er uændret fra 2027 til 2029.

Faldet i budget 2026 på 13,9 mio. kr. er sammensat af følgende ændringer:

- 3,6 mio. kr. i budgetreduktion grundet udløb af investeringer fra budgetaftale 2025-28
- 10,2 mio. kr. i budgetreduktion (Fællesudgifter, vej), da der i budgetaftale 2025 blev fremrykket 5 mio. kr. til vedligeholdelse af cykelstier fra 2026 til 2025.
- 2,0 mio. kr. i budgetreduktion vedr. varig reduktion af budgettet til vinterdrift (KMB 19.06.2025 pkt. 5).
- 1,0 mio. kr. i budgetreduktion vedr. omprioriteringer på vinterdrift, hvor der sker tilpasninger til risikoprofilen.
- 2,5 mio. kr. i budgettilførsel som kan henføres til, at finansiering af den midlertidige maskininvesteringspulje på anlæg stopper fra 2026 (KMB 16.12.2021 pkt. 16).

- 0,4 mio. kr. som resultat af udmøntning af midler fra veje, der tidligere var private fællesveje, og som nu driftes som kommunale veje.

I 2027 stiger budgettet på Fællesudgifter, vej under Infrastruktur og anlæg med 6,6 mio. kr., hvilket er udtryk for at budgettet normaliseres efter fremrykningen af budget fra 2026 til 2025 (KMB 12.10.2023 pkt. 2).

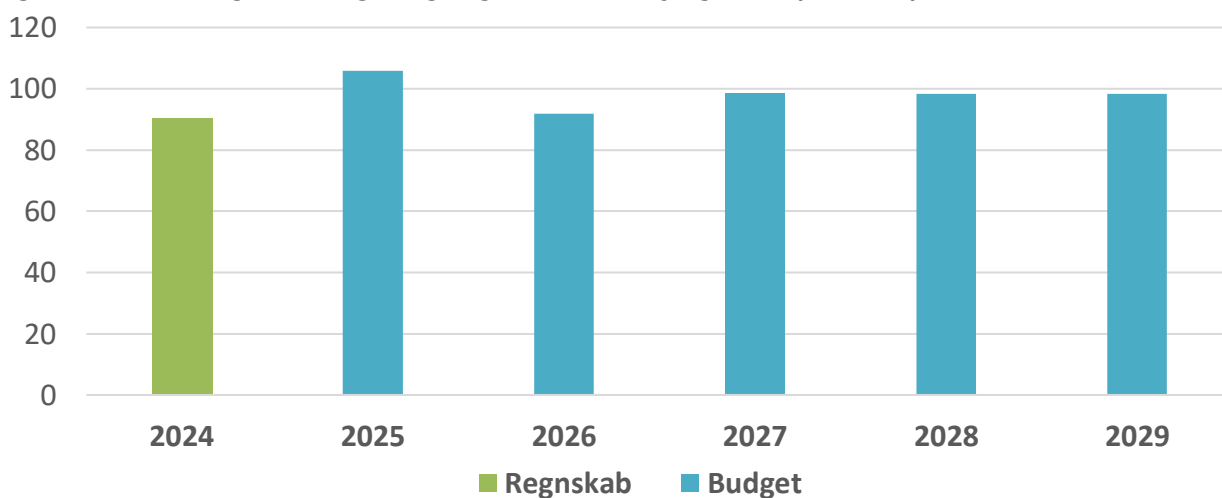
3. Budgetforudsætninger

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

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

4. Nøgletalsudvikling

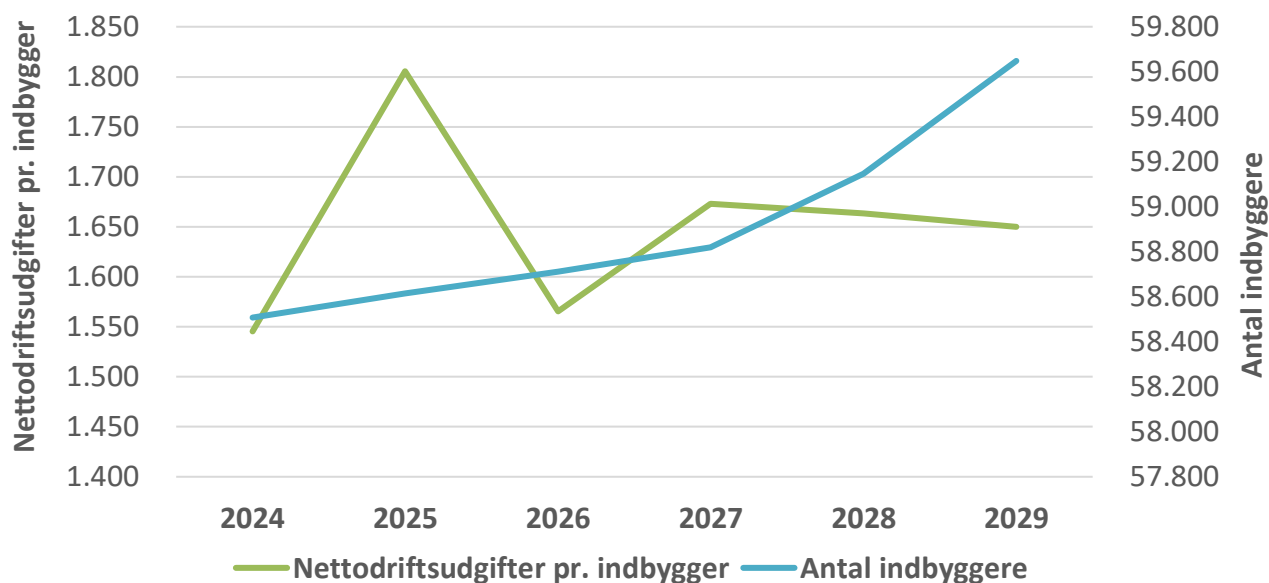
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Vej og Park (mio. kr.)



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

Der ses i 2025 en markant stigning i budgettet til over 100 mio. kr., hvilket blandt andet kan tilskrives fremrykning af midler til cykelstier og øvrige investeringer i henhold til budgetaftalen 2025-2028. I 2026 reduceres budgettet betydeligt, med ca. 13,9 mio. kr., som følge af udfasning af midlertidige bevillinger, reduktioner på vinterområdet samt omprioritering inden for belægningspuljen. Fra 2027 og frem ligger budgettet stabilt på 98,4 mio. kr. årligt. Denne stabilisering afspejler en normalisering i bevillingerne, blandt andet hvad angår cykelstier og broer.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

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

Trafik

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Trafik

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

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Trafik	50,0	53,0	39,3	39,7	38,7	38,7
Fælles formål	-0,3	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2
Parkering	-0,4	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Vejvedligeholdelse m.v.	4,5	9,1	9,1	9,6	8,6	8,6
Busdrift	46,2	45,1	31,4	31,4	31,4	31,4
Fælles IT og telefoni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bådarten	1,9	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
I alt	51,9	54,8	41,2	41,6	40,6	40,6

Budgetrammen falder med 13,7 mio. kr. fra 2025 til 2026, hvilket primært kan henføres til en reduktion i budgettet til busdriften sfa. det nye Busnet, der følger af letbanen.

Faldet i budgetrammen på 13,7 mio. kr. fra 2025 til 2026 vedrører følgende bevægelser:

- 9,2 mio. kr. i budgetreduktion som af det nye busnet og Letbanen.
- 3,7 mio. kr. i budgetreduktion til efterreguleringen fra 2023, som betales i 2025. Efterreguleringen fra 2023 blev finansieret i forbindelse med 1. budgetopfølgning i 2024 og bortfalder i 2026
- 0,7 mio. kr. i budgetreduktion på busbudgettet i 2026 og 0,8 mio. kr. varigt som følge af Movias skøn for budget 2026 jf. budgetforudsætningerne.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af sagen 'Busnet 2025 - mulige tilkøb og fysiske tiltag' behandlet på KMB 06.03.2025
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel i 2026 til at videreføre tilsynet med gravearbejder i forbindelse med udrulning af fjernvarme.

Derudover sker der en række bevægelser fra 2026 til 2027, der samlet medfører en stigning i budgettet på 0,4 mio. kr. i 2027:

- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion i 2027 vedr. overførsler fra regnskab 2023
- 1,0 mio. kr. i budgettilførsel i 2027 vedr. overførsler fra regnskab 2024, som blev overført mhp. At finansiere bevillingsudløb vedr. personaleressourcer vedr. tilsyn med gravearbejder og myndighedsbehandling vedr. plan- og vejlovssager
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion fra 2027 og frem som følge af at bevillingen til Silent City bortfalder (KMB 15.12.2022).

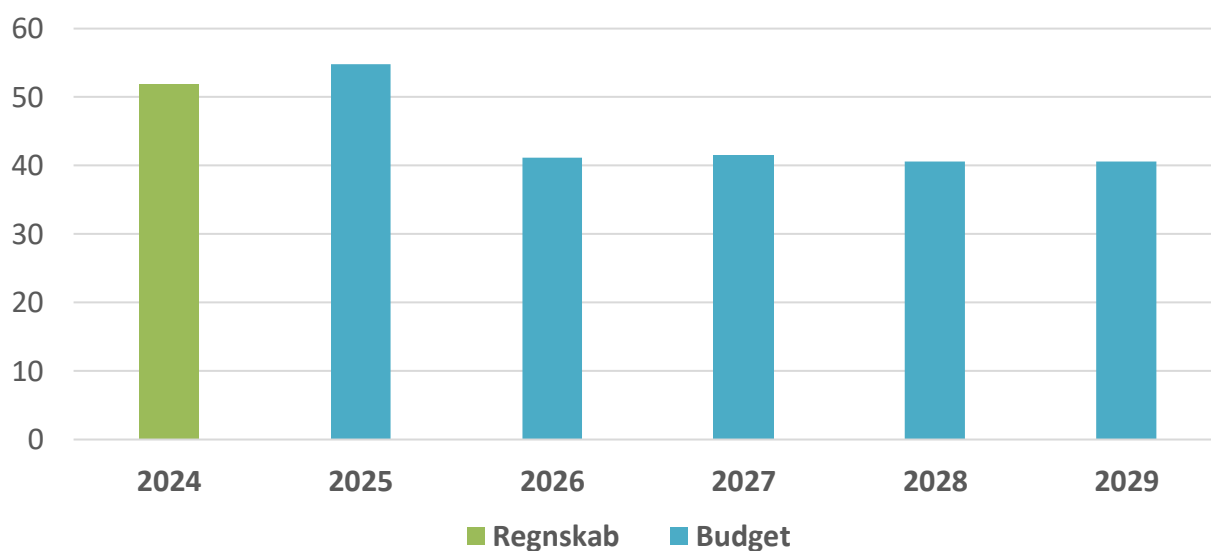
3. Budgetforudsætninger

Området er rammestyret, og budgettet for 2024 dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

Busbudgettet er fastsat på baggrund af Movias første skøn for budget 2026, som blev offentliggjort i juli 2025. Det bemærkes, at Movia først vedtager det endelige budget for 2026 i december 2025. Derudover tilpasses budgettet i forhold til tidligere års efterreguleringer. Grundbudgettet på busdriften reguleres som hovedregel med modpost på kassen.

4. Nøgletalsudvikling

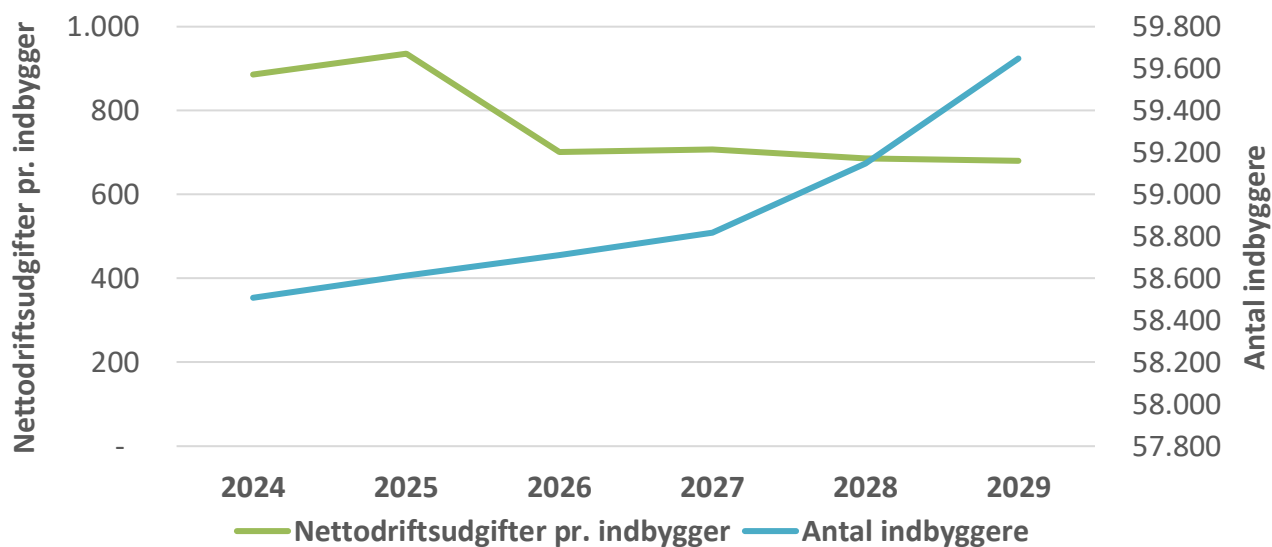
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Trafik (mio. kr.)



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

Generelt er den væsentligste ændring på aktivitetssområdet 'Trafik' en reduktion på busdriften fra 2025 til 2026 som skyldes det nye Busnet i forbindelse med ibrugtagelsen af Letbanen.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

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

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetsområde: Klima, Miljø og Natur

SERVICE**Klima, Miljø og Natur****1. Beskrivelse af området**

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Klima, Miljø og Natur

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Klima, Miljø og Natur	17,1	17,4	18,0	17,7	17,1	17,1
Naturforvaltningsprojekter	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Natura 2000	0,2	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Fælles formål (vandløbsvæsen)	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Fælles formål (miljøbeskyttelse)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Jordforurening	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljøtilsyn - virksomheder	0,0	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Øvrig planlægning, tilsyn m.v.	5,1	4,9	4,9	4,7	4,7	4,7
Diverse udgifter og indtægter	3,3	3,2	3,8	3,7	3,1	3,1
Sekretariat og forvaltninger	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljøbeskyttelse	7,7	7,6	7,7	7,7	7,7	7,7
I alt	17,1	17,4	18,0	17,7	17,1	17,1

Den samlede budgetramme varierer over årene. Samlet set stiger budgetrammen i 2026 med 0,6 mio. kr. i forhold til budget 2025. Ændringerne over årene er på 'Diverse udgifter og indtægter' og 'Øvrig planlægning, tilsyn m.v.' og skyldes en række korrektioner

Stigningen i på 0,6 mio. kr. i budget 2026 kan henføres til følgende bevægelser:

- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel sfa. overført mindreforbrug fra 2024 vedr. varmeplanlægning.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion i 2026 sfa. bevillingsudløb vedr. lokale energikoordinationsfora givet i Lov- og cirkulæreprogrammet 2024 (Pkt. 59)
- 0,4 mio. kr. i budgettilførsel i 2026 som følge af midlertidigt omprioriteringsforslag 'Mindreforbrug på natur og sektorplaner mv. i 2025'.
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion vedr. en række mindre varige korrektioner, hvoraf den væsentligste var en varig budgetreduktion på 0,2 mio. kr. som følge af ændring af lov om miljøbeskyttelse jf. Lov- og cirkulæreprogrammet 2025 (Pkt. 38,39 og 42).
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel vedr. efterregulering af budget til indsatsplanerne for grundvandsbeskyttelse jf. Lov- og cirkulæreprogrammet 2025 (Pkt. 43).
- 0,1 mio. kr. budgettilførsel på 'Miljøbeskyttelse' vedr. Basistilskud til deltagelse i lokal trepart jf. Lov- og cirkulæreprogrammet 2025 (Pkt. 72).

Fra 2026 og frem til 2028, er der samlet et fald i budgettet på 0,9 mio. kr., som ud over allerede nævnte ændringer skyldes:

- 0,5 mio. kr. i budgetreduktion i 2028 sfa. bevillingsophør vedr. 'Aftale om fremskyndet planlægning for udfasning af gas til opvarmning og klar besked til borgerne'.

3. Budgetforudsætninger

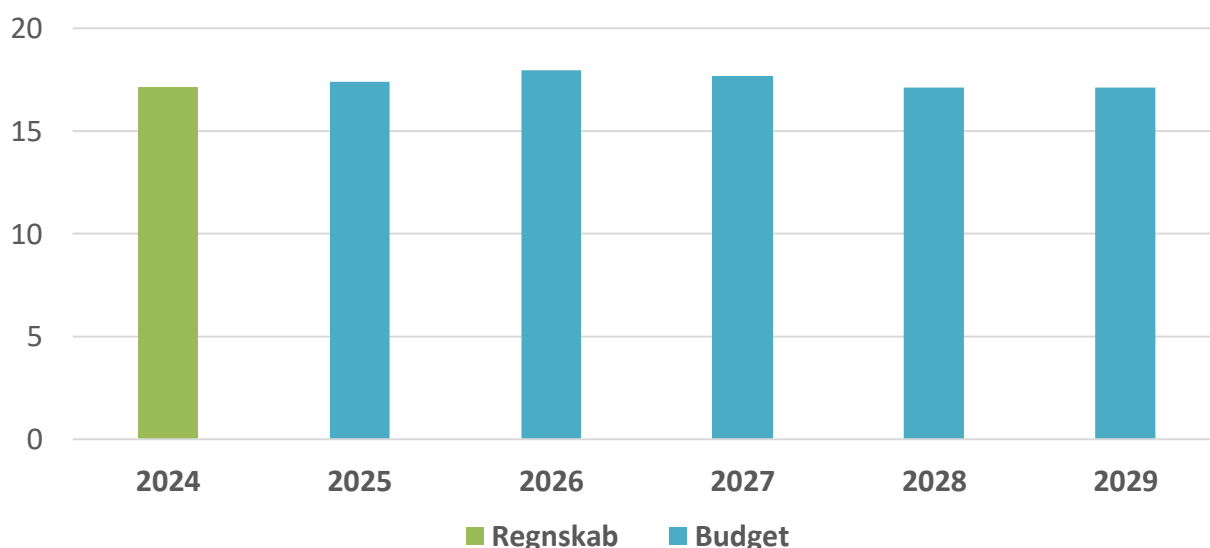
Området er rammestyret, og budgetrammen dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske beslutninger samt evt. tekniske korrektioner.

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

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

4. Nøgletalsudvikling

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



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

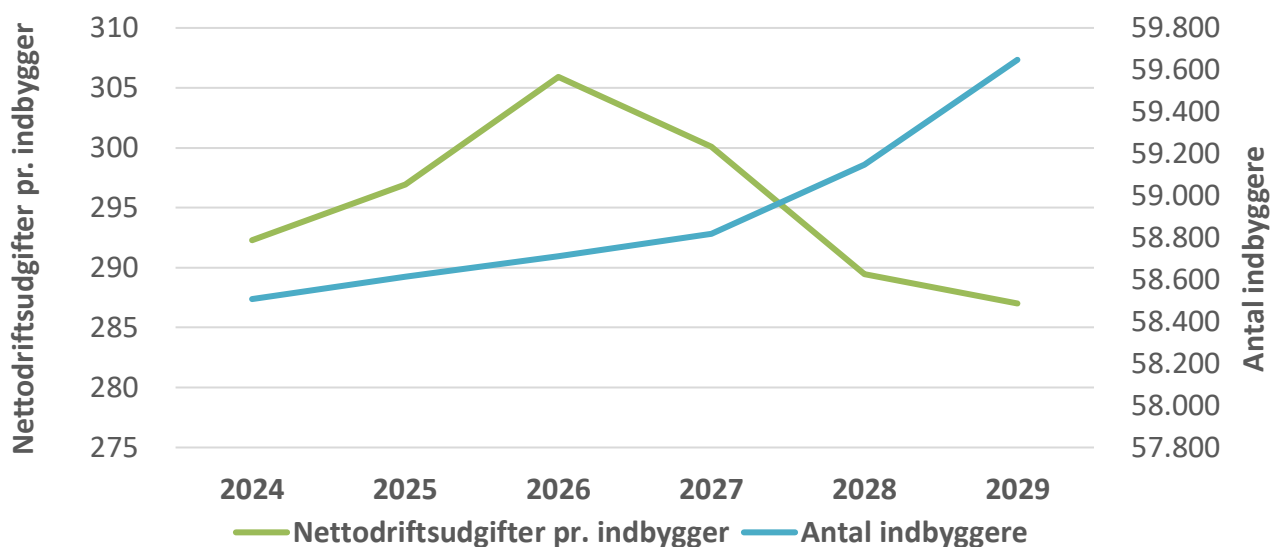
Budgettet stiger i 2026 og falder derefter en smule i 2027 og 2028 jf. ovenfor.

TEKNIKUDVALGET

Aktivitetsområde: Klima, Miljø og Natur

SERVICE

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

I perioden 2025-2028 forventes et stigende antal indbyggere ligesom budgettet stiger en smule i 2026, hvorefter det falder igen. Det medfører en stigning i nettodriftsudgifter pr. indbygger i 2026, hvorefter de falder set over hele perioden.

Økonomiudvalget

Administration

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Politisk organisation

- Kommunalbestyrelsen. Drift og udgifter til mødeaktiviteter.
- Kommissioner, råd og nævn. Drift af veteran-, handicap-, integrations- og seniorråd samt husleje-, beboerklage- og bevillingsnævn, hegnssyn samt skolebestyrelser og folkeoplysningsudvalg.
- Afholdelse af kommunal-, folketings- og europaparlamentsvalg samt folkeafstemninger.

B. Centerdrift

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

C. Øvrige budgetposter dækker over tinglysningsafgifter som følge af indefrysning af ejendomsskatter, økonomisk støtte til politiske partier, samt innovation og erhvervsudvikling.

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Politisk organisation	11,9	13,1	12,6	10,3	10,2	14,5
Kommunalbestyrelsen	8,7	9,8	9,6	9,3	9,2	9,2
Kommissioner, råd og nævn	0,6	1,1	0,9	0,7	0,7	0,7
Afholdelse af valg	2,4	2,0	1,8	0,0	0,0	4,4
Økonomisk støtte til politiske partier	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Centerdrift	325,2	278,9	279,2	270,0	259,9	260,0
Politik og Organisation	57,2	55,9	56,9	54,1	53,8	53,8
Byudvikling og Byggesag	14,6	16,9	16,3	15,8	7,7	7,7
Trafik, Miljø og Bæredygtighed	2,9	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur	62,4	59,9	58,0	52,2	50,8	50,5
Uddannelse og Pædagogik	8,3	7,2	6,3	7,0	6,3	6,3
Social Indsats	48,7	11,5	11,5	11,9	12,2	12,2
Sundhed og Omsorg	12,8	13,2	12,2	12,2	12,2	12,2
Arealer og Ejendomme	22,9	20,3	21,0	21,0	21,0	21,0
Økonomi og Indkøb	39,3	41,6	42,0	41,5	41,5	41,5
Tværgående puljer	56,0	49,7	52,3	51,7	51,7	52,0
Øvrige budgetposter	19,1	3,8	3,6	3,6	3,6	3,6
Tinglysningsafgift - Indefrys af ejd.skatter	0,0	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5
Innovation, vejledning og erhvervsudv.	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Udbetaling Danmark	15,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	356,3	295,7	295,4	284,0	273,7	278,1

Den samlede budgettramme på aktivitetssområdet Administration falder med 1,0 mio. kr. fra 2025 til 2026, som dækker over en lang række bevægelser på tværs af områderne.

Budgettet falder herefter med 11,1 mio. kr. fra 2026 til 2027, som især kan henføres til beskæftigelsesreformen, som trinvist reducerer budgettet frem mod 2029 med 2,8 mio. kr. i 2026, 8,5 mio. kr. i 2027, 9,9 mio. kr. i 2028 og 10,1 mio. kr. fra 2029. Derudover er en væsentlig andel af beskæftigelsesreformens konsekvenser placeret på overførselsudgifterne – jf. afsnittet om beskæftigelse (ikke service).

Budgettet på administration falder yderligere 10,1 mio. kr. fra 2027 til 2028, hvilket primært kan henføres til en budgetreduktion på 8,1 mio. kr. på Byudvikling og byggesag, som kan henføres til ophør af midlertidig bevilling til plan og byggesagsområdet.

Politisk organisation

Bevillingerne til den politiske organisation varierer over årene, blandt andet afhængig af om der er budgetlagt valghandlinger i det enkelte år. Budgettet falder med 0,5 mio. kr. fra 2025 til 2026 som følge af disse bevægelser:

- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion på Kommunalbestyrelsens budget sfa. besparelsesforslag i budgetaftalen 2024-27 (KMB 12.10.2023).
- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion til Råd og nævn, som skyldes bortfald af en midlertidig bevilling til arkitekturråd.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion sfa. bortfald af bevilling til afholdelse af valg til seniorråd i 2025.
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel vedr. afholdelse af valg til skolebestyrelser i 2026.

Der er i budgetperioden budget til afholdelse af folketingsvalg i 2026 samt kommunal- og europaparlamentsvalg i 2029.

Centerdrift

Den samlede budgettramme for Centerdrift er i 2026 0,1 mio. kr. højere end budget 2025. Dette skyldes en lang række mindre ændringer på tværs af området.

Politik og Organisation

På Politik og Organisation er der en stigning i budget fra 2025 til 2026 på 1,0 mio. kr. som skyldes følgende:

- 1,4 mio. kr. i budgetforøgelse som følge af lov og cirkulæreprogram 2026 nr. 6 vedr. 'Forslag til lov om foranstaltninger til sikring af et højt cybersikkerhedsniveau'
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion ved en stigende besparelse på implementering af RPA-løsninger i organisationen.

I budgetperioden sker der fra 2026 til 2029 en budgetreduktion på 3,1 mio. kr. som skyldes følgende:

- 0,2 mio. kr. i budgetreduktion fra 2027 hvor en ét-årig valgkoordinatorstilling bortfalder.
- 0,8 mio. kr. i budgetreduktion fra 2027 hvor en midlertidig bevilling til salgsindsatsen bortfalder
- 0,8 mio. kr. i budgetreduktion fra 2026 hvor en midlertidig bevilling til ledelse af et snitfladeprojekt mellem CSO og CSI reduceres, for helt at bortfalde fra 2027.
- 1,1 mio. kr. i budgetreduktion fra 2027 og frem ved stigende besparelse på implementering af RPA-robotter.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion fra 2027 hvor en midlertidig bevilling til GDPR-team bortfalder.

Byudvikling og Byggesag

På Byudvikling og Byggesag falder budgettet med 0,7 mio. kr. fra 2025 til 2026, som primært kan henføres til at midlertidig bevilling til Salg af stadion bortfalder. Fra 2027 til 2028 falder budgettet med 8,1 mio. kr. som følge af en midlertidig bevilling til Plan og Byggesag ophører (KMB 04.04.2024 pkt. 4).

Trafik, Miljø og Bæredygtighed

Ingen væsentligt ændringer

Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur

Der er en fald i budgettet på 1,9 mio. kr. fra 2025 til 2026 og derefter et fald på 7,5 mio. kr. i budgetperioden. Budgetreduktionen skyldes hovedsageligt følgende korrektioner:

- 2,8 mio. kr. i budgetreduktion som følge af beskæftigelsesreformen i 2026 stigende til 8,5 mio. kr. i 2027, 9,9 mio. kr. i 2028 og 10,1 mio. kr. i 2029. Det bemærkes, at tallene er estimerer, da beskæftigelsesreformen endnu ikke er endeligt implementeret. Alle forventede konsekvenser af reformen i 2027 og frem er placeret som en pulje på 'Borgerservice, Arbejdsmarked og Kultur' til senere udmøntning
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel sfa. omplacering af budgetter i forbindelse med organisationsændring i Administrationen
- 0,8 mio. kr. i budgetreduktion fra 2026. Der blev givet en engangsinvestering på 0,4 mio. kr. i 2025 til investering i fælles administrativt kontaktcenter, som skal medføre effektiviseringer på 0,4 mio. kr. fra 2026 og frem. Samlet medfører det en budgetreduktion på 0,8 mio. kr. fra 2026 og frem.
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel til Kvalificering af mellemkommunal afregning med henblik på at løfte indtægtsgrundlaget på beskæftigelsesområdet.
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel som følge af en reduktion af rammebesparelsen fra budgetaftalen 2025-28.
- 0,4 mio. kr. i budgettilførsel som følge af ændrede gebyrindtægter på sundhedskortet.
- Mindre afvigelser som følge af lov og cirkulæreprogrammet

Uddannelse og Pædagogik

På Uddannelse og Pædagogik falder budgettet med 0,9 mio. kr. fra 2025 til 2026, som primært vedrører omplacering af IT Fagsystemer fra 'Administration' til 'Dagtilbud'. Hertil kommer en budgettilførsel på 0,7 mio. kr. i 2027 til understøtte vedligeholdelsesarbejder på børneområdet jf. Budget 2024-27. Budgettet forventes omplaceret til 'Dagtilbud'.

Social Indsats

På Social Indsats stiger budgettet samlet med 0,3 mio. kr. fra 2025 til 2026:

- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel som drejer sig om et nødvendigt budgetbehov vedrørende Supervision (KMB 19.06.2025 – pkt. 4).

Sundhed og Omsorg

På Sundhed og Omsorg falder budgettet med 1,0 mio. kr. fra 2025 til 2026:

- 1,1 mio. kr. i budgetreduktion vedr. omplacering til andet center og besparelse sfa. nyt fællessekretariat.
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel vedr. reduktion af rammebesparelse (budgetaftale 2025)

Arealer og Ejendomme

På Arealer og Ejendomme falder budgettet med 0,7 mio. kr. fra 2025 til 2026:

- 0,6 mio. kr. i budgettilførsel sfa. teknisk korrektion på inventarbudgettet.
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel vedr. reduktion af rammebesparelse (budgetaftale 2025)

Økonomi og Indkøb

På Økonomi og Indkøb stiger budgettet med 0,4 mio. kr. fra 2025 til 2026, grundet en midlertidig overgangsordning ved overdragelse af opgaven med boligskatteopkrævning til staten – herunder overdragelsen af indefrosne ejendomsskatter (lån). Fra 2027 bortfalder overgangsordningen igen.

Tværgående puljer

På tværgående puljer sker der en stigning i budgettet på 2,5 mio. kr. fra 2025 til 2026 og derefter et fald på 0,6 mio. kr. fra 2027 og frem. Ændringerne skyldes primært:

- 3,5 mio. kr. i budgettilførsel til IT-licenser fra 2026 og frem.
- 1,0 mio. kr. i budgetreduktion sfa. bortfald af midlertidig bevilling til salgsindsatsen.
- 0,4 mio. kr. i budgettilførsel til gennemførelse af trivselsmåling alene i 2026.
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion i 2025 som følge af budgetaftale 2025.

Fra 2026 til 2028 sker der en budgetreduktion på 0,6 mio. kr. primært sfa. en budgetreduktion på 0,4 mio. kr. vedrørende implementering af KOMBIT-systemer. I 2029 er der – i lighed med 2026 – afsat budget på 0,3 mio. kr. til gennemførelse af trivselsmåling.

Øvrige budgetposter

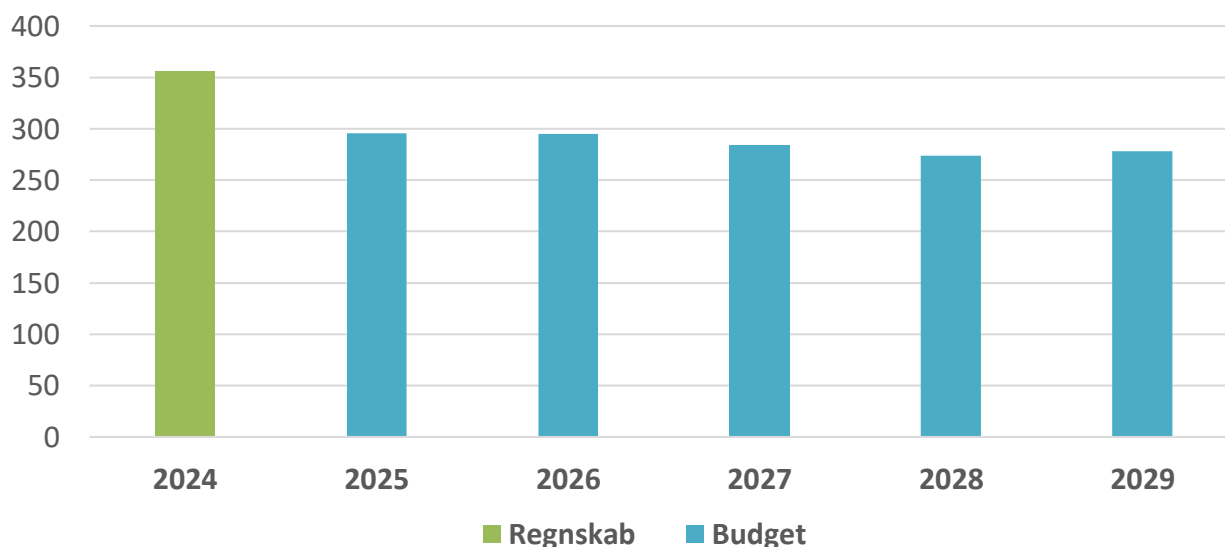
På øvrige budgetposter falder budgettet med 0,2 mio. kr. 2025 til 2026 vedrørende udgiften til tinglysningsafgift ved lån til betaling af ejendomsskat.

3. Budgetforudsætninger

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

4. Nøgletalsudvikling

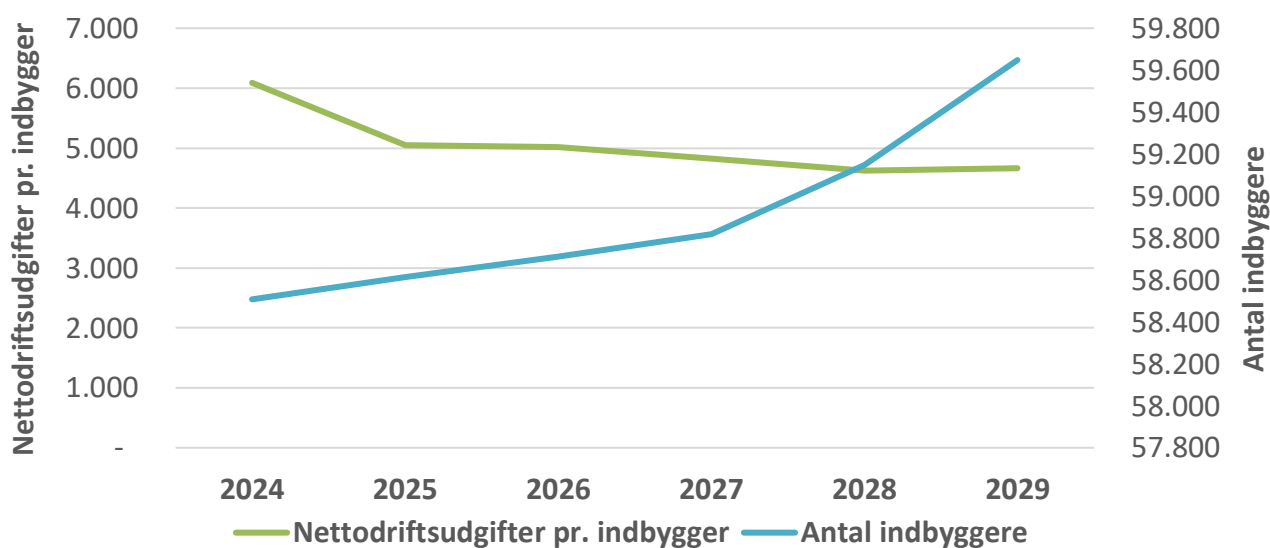
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Administration (mio. kr.)



De væsentlige ændringer i forhold til regnskab 2024 skyldes primært følgende tekniske omplaceringer: myndighedsområdet på Social Indsats på ca. 31 mio. kr. blev flyttet til fagområdet, 'Arbejdsmarkeds Erhvervs Sikring' på 6,4 mio. kr. og administrationsbidrag til Udbetaling Danmark på 14,4 mio. kr. blev flyttet til Puljer. Fra 2027 til 2028 falder budgettet med 8,1 mio. kr. som følge af ophør af en midlertidig bevilling til Plan og Byggesag.

Derudover er den væsentligste ændring beskæftigelsesreformen, som trinvist reducerer budgettet frem mod 2029, hvor den varige reduktion er på 9,0 mio. kr.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

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

Puljer

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Tværgående driftspuljer	113,2	135,8	129,1	126,7	126,5	126,7
Konsulentbistand	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ydelsesstøtte, by- og boligudvikling	1,0	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Arbejdsmarkedets ErhvervsSikring	0,0	6,6	6,6	6,6	6,6	6,6
Tjenestemandspension	92,3	94,0	87,7	85,4	85,4	85,4
Adm.bidrag til Udbetaling Danmark	0,0	14,7	14,3	14,1	13,9	14,1
Beredskab Øst driftsbidrag	19,0	19,3	19,3	19,3	19,3	19,3
Affaldshåndtering	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgetpuljer til udmøntning	0,0	68,6	77,2	38,8	28,0	48,6
Barselsudligningsordning	0,0	7,7	7,7	7,7	7,7	7,7
Diverse puljer til udmøntning	0,0	4,7	3,3	4,0	4,5	4,7
Rammebesparelse B2025-29 til udmøntning	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,3	-13,3
BA2024-27 Gennemgang af IT-systemer	0,0	-0,5	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Pulje til et-årige indsatser på driften B2026-29	0,0	0,0	6,4	0,0	0,0	0,0
Pulje til regulering af serviceudgifter	0,0	33,9	34,7	0,0	0,0	0,0
Pulje til uforudsete udgifter B21-24	0,0	20,2	22,5	22,5	22,5	22,5
Pulje til omk. ved ændret bygn.anvendelse	0,0	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Kapacitetsomstilling plejecentre	0,0	2,0	2,0	4,1	6,1	26,5
I alt	113,2	204,4	206,3	165,4	154,5	175,3

På aktivitetssområdet Puljer sker der en stigning på budgetrammen på 1,9 mio. kr. fra 2025 til 2026 som primært skyldes følgende:

- 6,6 mio. kr. budgetreduktion på tværgående driftspuljer.
- 8,6 mio. kr. budgettilførsel på budgetpuljer til udmøntning

I budgetperioden reduceres det samlede budget med 31,1 mio. kr. fra 2026 til 2029, hvilket primært skyldes en ét-årig teknisk servicebufferpulje på 34,7 mio. kr. i 2026. Hvis der ses bort fra denne pulje, sker der en samlet stigning i budget på 3,6 mio. kr. i budgetperioden.

Tværgående driftspuljer

På de tværgående driftspuljer falder budgettet fra 2025 til 2026 med 6,6 mio. kr. grundet følgende:

- 6,3 mio. kr. budgetreduktion på udgifter til tjenestemandspension

- 0,3 mio. kr. budgetreduktion grundet faldende administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

I budgetperioden falder budgettet yderligere med 2,5 mio. kr. fra 2026 til 2029 af samme årsager.

Budgetpuljer til udmøntning

I forbindelse med budgetvedtagelse afsættes der årligt en servicebufferpulje på 1 % af det samlede budget. Puljen afsættes til at imødegå f.eks. overførsler, og er en teknisk pulje uden finansiering. I 2026 er servicebufferpuljen på 34,7 mio. kr., men budgetposten fjernes umiddelbart efter budgetvedtagelsen.

På de øvrige budgetpuljer til udmøntning sker der en stigning i budget på 7,7 mio. kr fra 2025 til 2026 grundet:

- 1,4 mio. kr. i budgetreduktion på puljen til p/l-reguleringer.
- 0,4 mio. kr. i budgettilførsel ved faldende besparelse på gennemgang af IT-systemer.
- 6,4 mio. kr. i budgettilførsel på en pulje til et-årige indsatser på driften.
- 2,3 mio. kr. i budgettilførsel på puljen til uforudsete udgifter.

I budgetperioden sker der en samlet stigning i budgetrammen på 6,1 mio. kr. som skyldes:

- 1,4 mio. kr. i budgettilførsel på puljen til p/l-reguleringer.
- 13,3 mio. kr. i budgetreduktion i en besparelsepulje der skal udmøntes til relevante fagområder.
- 6,4 mio. kr. i budgetreduktion ved bortfald af førømtalte pulje til ét-årige indsatser.
- 24,5 mio. kr. i budgettilførsel på puljen til kapacitetsomstillinger på plejecentre.

3. Budgetforudsætninger

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

Derudover vil der i år med ledig serviceramme indgå en teknisk pulje uden finansiering til at imødegå eventuelle overførsler mellem årene inden for en ramme af 1 pct. af serviceudgifterne.

Ejendomme

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Udlejningsejendomme

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

B. Kommunale ejendomme

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

2. Budget på service

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Udlejningsejendomme	-9,0	3,9	3,5	0,2	-2,9	-2,9
Ejendomsadministration	7,4	7,8	6,7	6,7	6,7	6,7
Beboelsesejendomme	-13,6	-4,4	-3,3	-6,7	-9,9	-9,9
Erhvervsnejendomme	-2,5	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Andre faste ejendomme	-2,0	-0,9	-1,1	-1,0	-1,0	-1,0
Flygtningeejendomme	1,7	2,2	2,0	2,0	2,0	2,0
Kommunale ejendomme	233,2	229,1	216,1	219,2	222,1	226,6
Centrale puljer	0,9	0,9	1,0	0,9	0,9	0,9
Ejendomsdrift	174,6	172,7	163,6	163,8	166,6	170,7
Teknisk vedligehold	24,1	25,9	21,1	21,3	21,3	21,5
Ejendomsvedligehold	33,7	29,6	30,3	33,2	33,3	33,5
I alt	224,2	233,0	219,6	219,4	219,2	223,6

Budgettet for det samlede ejendomsområde falder markant med 13,4 mio. kr. fra 2025 til 2026, hvorefter der kun er marginale ændringer til budgettet i overslagsårene. Faldet i budgetrammen kan primært henføres til et fald i budgettet på 13,0 mio. kr. på de Kommunale ejendomme. Det store fald i budgettet i 2026 kan primært henføres til, at budgettet er løftet betydeligt i 2025 sfa. budgetaftale 2025, der ud over nye at afsætte engangsmidler i 2025 også fremrykkede midler fra 2026 til 2025.

I 2027 falder budgettet med samlet 0,2 mio. kr., hvilket dog dækker over et fald på 3,3 mio. kr. på Udlejningsejendomme og en stigning på 3,1 mio. kr. på de Kommunale ejendomme.

I 2028 falder budgettet yderligere med 0,2 mio. kr. samlet set fordelt med en reduktion på 3,1 mio. kr. på Udlejningsejendomme, mens budgettet stiger med 2,9 mio. kr. fra på de Kommunale ejendomme.

Fra 2028 til 2029 til budgettet igen med 4,5 mio. kr. på de Kommunale ejendomme, mens budgettet forbliver uændret for Udlejningsejendomme.

Udlejningsejendomme

Budgettet for Udlejningsejendomme er faldende i de første 3 år af budgetperioden, og falder med henholdsvis 0,4 mio. kr. i 2026, 3,3 mio. kr. i 2027 og 3,1 mio. kr. i 2028. Det faldende

budget skyldes primært udløb af afsat vedligeholdelsesbudget til Dyrehavegaard samt annullering af akutpulje (KMB 19.06.2025 pkt. 5).

Budgettet til Ejendomsadministration reduceres i 2026 med 1,1 mio. kr. grundet en organisationsændring, hvor der er flyttet lønbudget væk fra området.

Budgettet til Beboelsesejendomme stiger med 1,1 mio. kr. i 2026 pga. følgende ændringer:

- 2,0 mio. kr. i budgettilførsel vedr. forskydning af budget til vedligehold fra 2025 til 2026 (KMB 19.06.2025 pkt. 5).
- 1,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af annullering af akutpulje.
- 0,2 mio. kr. i budgettilførsel grundet forskydning af midler vedr. Dyrehavegaard.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion til drift af kunstgræsbane.
- 0,1 mio. kr. i budgettilførsel som følge af, at ejendomme med nettoindtægtsbudget er overgået til Kommunale ejendomme.

Budgettet til Erhvervsejendomme er uændret i 2026, idet der er tilført 0,2 mio. kr. fra Vej og Park til drift af Frederiksdal Fribad (KMB 29.01.2025 pkt. 16), modsat er der sket en tilsvarende reduktion grundet flyt af Toftebæksvej 17 til Kommunale ejendomme.

Budgettet til Andre faste ejendomme falder med 0,2 mio. kr. i 2026 som følge af:

- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion vedr. flytning af ejendom til Kommunale Ejendomme
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion hvilket skyldes budgetlægning af indtægt forbundet med udleje af areal ved kanalparken. Bevillingen er indarbejdet som følge af sag vedr. byggeplads i kanalparken (KMB 03.10.2024 pkt. 17).

Budget til Flygtningeejendomme reduceres med 0,2 mio. kr. i 2026 hvilket skyldes udløb af bevilling til flygtninge (KMB 12.10.2023 pkt. 2).

Kommunale Ejendomme

Budgettet for Kommunale ejendomme falder med i alt 13,0 mio. kr. fra 2025 til 2026. Herefter stiger budgettet med henholdsvis 3,1 mio. kr., 2,9 mio. kr. og 4,5 mio. kr. i 2027, 2028 og 2029.

Budgettet til Centrale puljer stiger med 0,1 mio. kr., hvilket skyldes den tekniske udmøntning af Budget 2025-2028.

Budgettet til Ejendomsdrift falder med 9,1 mio. kr. i 2026, hvilket primært vedrører følgende:

- 8,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af budgetmidler i BA25-28, hvor der blev bevilliget engangsmidler i 2025, hvorfor området oplever en større budgetreduktion i 2026.
- 1,5 mio. kr. i budgettilførsel sfa. at overført merforbrug fra 2022 ophører.
- 1,3 mio. kr. i budgetreduktion som følge af ejendomssalg og opsigelse af lejemål (Budgetaftale 2025-28).
- 0,7 mio. kr. i budgetreduktion på forsyning (Budgetaftale 2025-28).
- 0,5 mio. kr. i budgettilførsel som følge af rengøringsopgaven af varmtvandsbassinet, som overgår fra TRC til Ejendomsdrift samt teknisk flyt af rengøringsbudget fra Klub Baune til Ejendomsdrift.

- 0,4 mio. kr. i budgetreduktion grundet nedlægning af driften af Naturbørnehaven Jordbærhaven samt af afdelingen Kaplegården under Børnehuset Spurvehuset/Kaplegården (KMB 19.06.2025 pkt. 26 og 27).
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion vedr. dagtilbudskapacitet på mellemlang sigt (KMB 25.01.2023 pkt. 8).
- 0,3 mio. kr. i budgetreduktion grundet forsinkelse af nye daginstitutioner (KMB 09.10.2025 pkt. 2).
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion som følge af teknisk flytning af budget mellem Udlejning og Kommunale Ejendomme.

Fra 2026 stiger budgettet for Ejendomsdrift for hvert år, hvilket primært skyldes udbygningen af Engelsborgskolen samt at flere daginstitutioner færdiggøres, og derved forøges budgettet til driften af disse ejendomme (KMB 20.06.2024). Forsinkelsen af Børnehuset Bulderby har dog medført, at bevillingen af driftsmidlerne sfa. nødvendige driftsbehov er udskudt fra 2028 til 2029 og 2030 (KMB 20.06.2024 pkt. 6). Det samme gør sig gældende for Virum Børnehus, hvor den nødvendige driftsbevilling er udskudt fra 2027 til 2029.

Budgettet til Teknisk vedligehold falder med 4,8 mio. kr. fra 2025 til 2026. Dette fald kan primært henføres til:

- 5,0 mio. kr. i budgetreduktion som følge af teknisk omplacering fra Teknisk vedligehold til Ejendomsvedligehold. Jf. KMB 20.06.2024 pkt. 7 henføres 2,5 mio. kr. til en omprioritering inden for aktivitetssområdet "Ejendomme", fra udlejningsejendomme til de Kommunale ejendomme samt 2,5 mio. kr. i fremrykning af vedligeholdelsesmidler fra 2026 til 2025, hvorfor budgettet samlet falder 5,0 mio. kr.
- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel grundet lønomplacering fra Ejendomsdrift til Teknisk vedligehold til finansiering af en medarbejder til arbejdet med energieffektivisering.
- 0,1 mio. kr. i budgetreduktion grundet forsinkelse af nye daginstitutioner (KMB 09.10.2025 pkt. 2).

Budgettet til Ejendomsvedligehold forøges med 0,7 mio. kr. i 2026, hvilket primært kan henføres til, at en overførelse af merforbrug i regnskab 2022 ophører. Fra 2026 til 2027 stiger budgettet med 2,9 mio. kr., hvilket primært skyldes den tekniske omplacering af midler fra Teknisk vedligehold til Ejendomsvedligehold jf. ovenfor samt udbygningen af Engelsborgskolen og nye daginstitutioner løbende færdiggøres.

3. Budgetforudsætninger

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

Kommunalbestyrelsen godkendte d. 2. september 2021 en ny budgetmodel på de kommunale ejendomme, som dækker over hovedområderne "Ejendomsdrift" og "Ejendomsvedligehold", og genberegnes årligt i november. Nogle af de væsentlige nøgletal i budgetmodellen, fremgår af nøgletalsopgørelsen nedenfor. Det bemærkes, at nøgletallene vedrører 2026.

Budgetterne i budgetmodellen er baseret på en nøgletalsopgørelse, hvor ejendommene kategoriseres ud fra fagområde og dertil hørende serviceniveau (skoler, dagtilbud, mv.). Nøgletallene er opgjort som en gennemsnitstildeling pr. kvm, og fordeler budgettet til energi (el, vand og varme), rengøring, ejendomsdrift (ED), leje, vedligehold, servicepersonale og

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Ejendomme

SERVICE

administration. Nøgletallene beregnes for hver kategori, og beregnes særskilt for ejer- og lejerejendomme. Budgettet på en ejendom tildeles ud fra antallet af kvadratmeter på ejendommen, så en ejendom på fx 200 kvadratmeter får tildelt 40.000 kr. til rengøring, hvis nøgletallet til rengøring fx ligger på 200 kr./kvm.

En forudsætning i arbejdet med budgetmodellen er, at der tilvejebringes et grundlæggende overblik over bygningsmassen, herunder over kvadratmeter, udgifter, brugsdata mv. Der har derfor været arbejdet med at samle ejendomsudgifterne i Center for Arealer og Ejendomme. Det er indtil videre lykkedes for majoriteten af ejendommene i kommunen, herunder for skoler og dagtilbud, hvor udgifterne til rengøring, vand og renovation blev samlet i starten af 2021.

Der udestår en samlet behandling af de kommunale ejendomme tilknyttet det specialiserede område, hvor takstmodellen på området stiller særlige krav. Forvaltningen arbejder derfor videre med samlingen af dette budgetområde, ligesom der fortsat arbejdes med at kvalificere elementer i modellen, herunder den nærmere kategorisering af enkeltejendomme. Det bemærkes endelig, at et mindretal af de kommunale ejendomme ikke indgår i budgetmodellen, da budgetmodellen forudsætter en sammenlignelighed i ejendomsmassen.

Enkelte ejendomme er således af helt særlig karakter, og kan derfor reelt ikke sammenlignes med kommunens øvrige ejendoms masse – det vedrører bl.a. ejendomme hvor kommunen har en begrænset forpligtigelse grundet en lokalaf tale. Ejendommene udenfor budgetmodellen budgetteres ved en pris- og lønregulering af sidste års budget tillagt politiske og evt. tekniske korrektioner.

Nøgletal for ejendomme i Lyngby-Taarbæk kommune:

Nøgletal. pr. kvadratmeter – Ejer	gmn. / i alt	Skoler	Idræt	Svøm mehal	Dag- inst.	Ældre	Teknik	Fritid	Døgn- og bosted	Adm.	Kultur
Opgjort i hele kr. i 2026 niveau.											
Energi	143	135	255	192	174	107	133	70	64	116	185
Øvrige udgifter	109	54	187	202	115	69	70	38	235	29	91
ED-bygning	44	34	101	159	32	27	22	21	0	16	29
ED-udearealer	34	34	107	6	129	11	0	6	24	2	23
Leje	8	0	0	9	1	63	0	8	0	2	0
Rengøring	104	191	23	46	329	1	97	17	0	107	233
Vedligehold - indv. Og klimaskærm	178	178	178	178	178	178	178	178	178	178	178
Vedligehold - teknisk	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
Servicepersonale	461	155	495	1.642	77	235	495	495	235	286	495
Administration	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23
Driftsnøgletal - Ejer	1.199	898	1.463	2.551	1.153	807	1.112	949	852	851	1.350
Indendørs kvadratmeter i alt	156.716	78.619	20.103	5.671	16.286	17.945	4.331	5.407	1.392	1.498	5.464

ØKONOMIUDVALGET

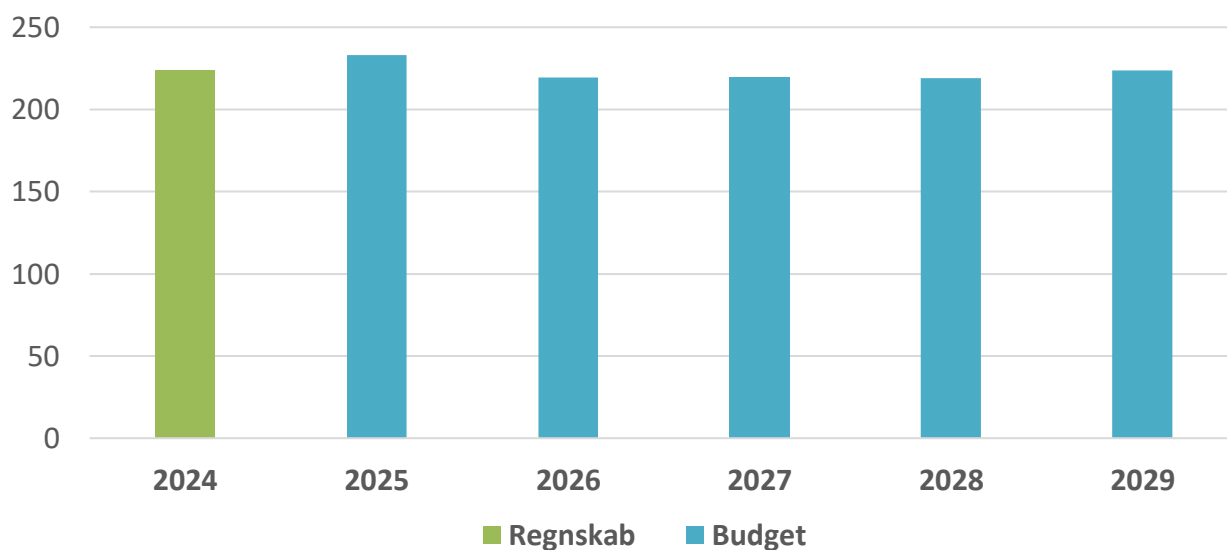
Aktivitetsområde: Ejendomme

SERVICE

Nøgletal. pr. kvadratmeter – Lejer	gmn. / i alt	Skoler	Idræt	Svømmehal	Dag-inst.	Ældre	Teknik	Fritid	Døgn- og bosted	Adm.	Kultur
Opgjort i hele kr. i 2026 niveau											
Energi	95	0	0	0	92	116	0	76	0	0	0
Øvrige udgifter	102	0	0	0	227	38	0	41	0	0	0
Ejendomsdrift - indv.	20	0	0	0	23	15	0	22	0	0	0
Ejendomsdrift - udv.	26	0	0	0	67	6	0	7	0	0	0
Leje	255	0	0	0	686	69	0	9	0	0	0
Rengøring	94	0	0	0	262	1	0	19	0	0	0
Vedligehold - indv. Og klimaskærm	178	0	0	0	178	178	0	178	0	0	0
Vedligehold - teknisk	94	0	0	0	94	94	0	94	0	0	0
Servicepersonale	269	0	0	0	77	235	0	495	0	0	0
Administration	23	0	0	0	23	23	0	23	0	0	0
Driftsnøgletal – Lejer	1.155	0	0	0	1.728	773	0	964	0	0	0
Indendørs kvadratmeter i alt	14.124	0	0	0	3.261	10.754	0	109	0	0	0

4. Nøgletalsudvikling

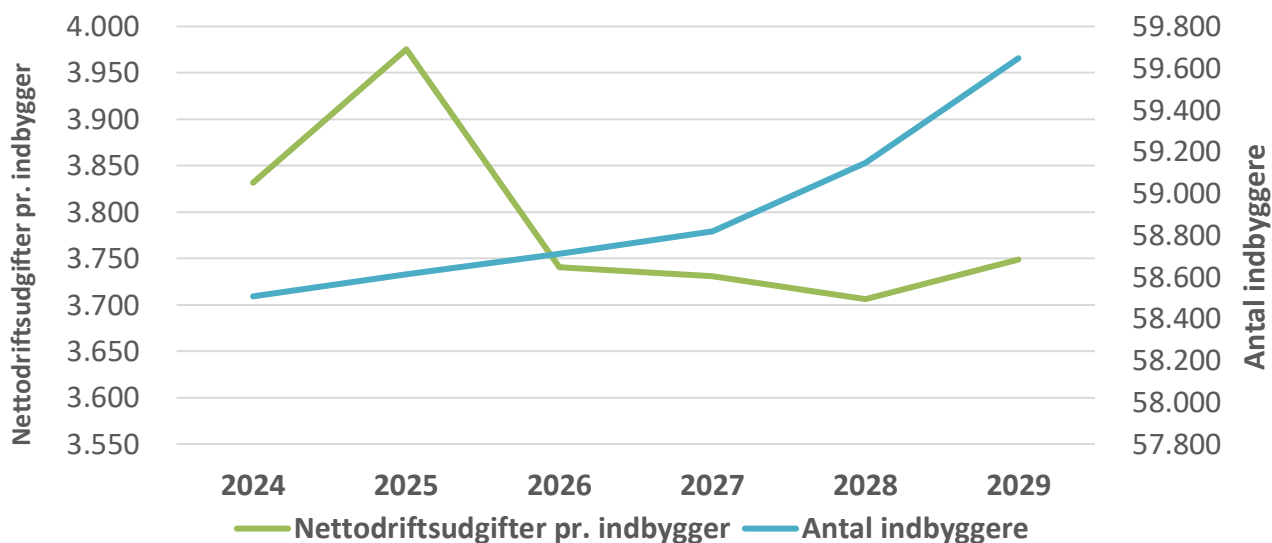
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for Ejendomme (mio. kr.)



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

Som det fremgår af overstående figur, falder budgettet fra 2025 til 2026 for så at være svagt stigende fra 2026 til 2029. Faldet fra 2025 til 2026 skyldes primært at der blev givet en række midlertidige bevillinger til indsatser vedr. vedligeholdelse i 2025. Budgettet stiger fra 2026 til 2027 grundet en budgetforøgelse for de Kommunale Ejendomme, som især skyldes færdiggørelse af udbygninger og projekter på ejendomme, hvorfor budgettet til driften stiger.

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

Nettodriftsudgifter pr. indbygger stiger markant i 2025 sfa. etårige bevillinger afsat med budget 2025 – jf. ovenfor. Herefter falder nettodriftsudgiften pr. indbygger igen i 2026 i lighed med faldet i budgetniveauet og ligger derefter stabilt. Indbyggertallet forventes at stige over budgetperioden, og det samme gør budgettet på ejendomsområdet, hvormed nettodriftsudgiften pr. indbygger ligger nogenlunde stabilt i overslagsårene.

OVERFØRSLER MV.

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

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

Budget 2026-29 på 'Overførsler mv.'

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Forebyggelses- og Socialudvalget	607,8	638,5	650,7	660,6	677,6	684,2
Beskæftigelse (ikke service)	607,8	638,5	650,7	660,6	677,6	684,2
Ældre- og Omsorgsudvalget	277,5	275,2	275,4	275,4	275,4	275,4
Kommunal medfinansiering (ikke service)	277,5	275,2	275,4	275,4	275,4	275,4
Økonomiudvalget	-53,7	-47,5	-46,9	-46,9	-47,0	-47,0
Øvrige (ikke service)	-53,7	-47,5	-46,9	-46,9	-47,0	-47,0
I alt	831,6	866,1	879,2	889,1	905,9	912,5

Det samlede budget på overførselsområdet stiger med 13 mio. kr. fra 2025 til 2026. Budgettet stiger generelt løbende i budgetperioden med hhv. 10 mio. kr. i 2027, 17 mio. kr. i 2028 og 7 mio. kr. i 2029.

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

På Ældre- og Omsorgsudvalgets område er budgettet til Kommunal medfinansiering (KMF) stort set uændret fra 2025 og frem.

På Økonomiudvalgets område falder budgettet fra 2025 til 2026 med knap 1 mio. kr. Det kan hovedsageligt henføres til en teknisk justering af budgetterne mhp. at sikre retvisende budgettering på området.

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

Forebyggelses- og Socialudvalget (ikke service)

Beskæftigelse (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Tilbud til udlændinge m.fl.	12,1	4,6	4,6	6,3	6,4	6,5
Selvforsørg.- og hjemrejseprogram mv.	-0,5	4,6	4,6	6,3	6,4	6,5
Selvforsørg.- og hjemrejseydelser mv..	12,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Førtidspension & personlige tillæg	228,0	238,0	255,0	262,7	269,5	275,4
Seniorpension	25,1	27,6	26,1	26,1	25,5	24,7
Førtidspension	198,7	206,3	224,9	232,6	240,0	246,7
Personlig tillæg m.v	4,3	4,1	4,0	4,0	4,0	4,0
Kontante ydelser	242,4	267,1	264,9	276,7	292,3	298,4
Sygedagpenge	55,7	58,1	56,3	61,7	69,6	69,5
Kontanthjælp	46,3	66,7	53,4	54,5	57,1	58,3
Dagpenge til forsikrede ledige	85,4	87,8	97,9	102,8	107,3	111,9
Boligyldelse	29,4	30,0	29,8	30,0	30,3	30,5
Boligsikring	24,1	22,8	25,3	25,5	25,8	26,0
Sociale Formål	1,5	1,7	2,2	2,2	2,2	2,2
Revalidering, ressourceforløb mv.	86,7	84,9	89,0	78,5	73,1	67,3
Revalidering	1,1	1,2	0,5	0,3	0,2	0,1
Fleksjob	47,4	43,8	48,9	49,0	48,9	49,0
Ressource- og jobafklaringsforløb	26,1	28,1	24,9	14,7	9,5	4,2
Ledighedsydelse	12,1	11,7	14,7	14,6	14,5	14,1
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	23,2	24,4	20,5	19,6	19,6	19,8
Driftsudg. Beskæftigelsesindsats	18,3	19,2	16,2	15,3	15,2	15,3
Seniorjob	1,7	1,7	0,9	0,9	0,9	0,9
Løntilskud forsikrede ledige m.fl.	0,4	1,1	1,3	1,3	1,4	1,5
Beskæftigelsesordninger	2,8	2,4	2,2	2,1	2,2	2,2
Ungdomsuddannelser mv.	15,4	19,5	16,7	16,7	16,8	16,8
Forsørgelse FGU-forløb	1,9	1,6	1,2	1,2	1,2	1,2
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	13,5	17,9	15,5	15,5	15,5	15,5
I alt	607,8	638,5	650,7	660,6	677,6	684,2

Budgetrammen på Beskæftigelse (ikke service) i 2026 er baseret på aftaleniveauet i Økonomiaftalen mellem stat og kommuner for 2026 og de tekniske fremskrivninger af budgetgaranti og overførsler i øvrigt.

KL opgør et skøn for Lyngby-Taarbæk Kommunes budget 2026 og overslagsårene baseret på Lyngby-Taarbæk Kommunes procentvise andel af de landsdækkende regnskabstal for 2024. For at få et mere opdateret udgangspunkt for budgetlægningen er Lyngby-Taarbæks budgetramme for 2026 og frem opgjort på baggrund af de nyere tal i midtvejsreguleringen for 2025. Budgettet for 2026 og frem tager således udgangspunkt i LTK's andel af det forventede regnskab 2025 og ikke vores andel i regnskab 2024, som KL's skøn tager udgangspunkt i. Herved videreføres de aktuelle udviklingstendenser i 2025 videreføres i budgetlægningen for 2026 og frem.

I skønnet for udgifterne for 2026 og frem indgår lovændringer på Lov- og Cirkulærepragrammet for 2025/2026 samt forventninger til ledighedsudviklingen. De økonomiske konsekvenser af beskæftigelsesreformen er ligeledes indarbejdet i overførselsskønnet for 2026 og frem. Konsekvenserne af beskæftigelsesreformen i overslagsårene forventes at blive specificeret yderligere, når det er forhandlet endeligt på plads.

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

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

Beskæftigelsen er forsat stigende, og ledigheden ligger lavt set i et historisk perspektiv. Bruttoledigheden forventes dog at stige med henholdsvis 1.500 og 2.000 personer i 2025 og 2026 jf. Økonomisk Redegørelse, maj 2025. Der forventes således stigende udgifter til overførsler i budgetperioden sfa. den forventede konjunkturudvikling på trods af besparelserne i beskæftigelsesreformen.

Samlet stiger budgettet med i alt 12,2 mio. kr. fra 2025 til 2026 primært sfa. følgende:

- 18,6 mio.kr. i budgettilførsel på førtidspension sfa. stigende udgifter til området, der i øvrigt forventes at fortsætte i overslagsårene.
- 13,3 mio. kr. i budgetreduktion på kontanthjælp, da ledighed og tilgang til ydelsen blev langt lavere end forventet ved budgetlægningen i sommer 2024. Det bemærkes i øvrigt, at selvforsørgelses- og hjemrejseydelse er overgået til kontanthjælp, som følge af kontanthjælpsreformen pr. 1 juli 2025.
- 10,1 mio. kr. i budgettilførsel på dagpenge, idet der forventes stigende ledighed.
- 5,1 mio. kr. i budgettilførsel på fleksjob.

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET**OVERFØRSLER MV.**

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

- 3,2 mio. kr. i budgetreduktion på ressource- og jobafklaringsforløb, som følge af beskæftigelsesreformen, hvor ressourceforløb udfases fra 2026 og jobafklaringsforløb udfases fra 2027. Budgettet falder således i hele budgetperioden.
- 3,0 mio. kr. i budgetreduktion på driftsudgifter som følge af beskæftigelsesreformen, der tilsiger færre indsatser.
- 2,8 mio. kr. i budgetreduktion på Ungdomsuddannelser mv. primært sfa. en budgetreduktion på 2,4 mio. kr. på Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) som følge af ændret forbrugsskøn, der afspejler forventet forbrug i 2025 korrigeret for forventet til- og afgang af STU-elever i 2026. På Forsørgelse på FGU-forløb ses en budgetreduktion på 0,4 mio. kr., som afspejler KL's overførelsesskøn 2025.

Førtidspensioner & personlige tillæg

Generelt forventes fortsat stigende udgifter til Før tidspensioner & personlige tillæg, og budgetrammen til førtidspension stiger med 18,6 mio. kr. i 2026. Den markante opjustering tager afsæt i tilgangen til ordningen i Lyngby-Taarbæk Kommune, der har været støt stigende gennem de seneste par år. Der ses en tilsvarende udvikling på landsplan, men i lyset af udgiftsudviklingen på området i Lyngby-Taarbæk er budgettet i 2026 lagt et stykke over KL's skøn herfor. De stigende udgifter kan dels henføres til en stigning i den samlede aktivitet og især stigende enhedspriser, idet den kommunale medfinansiering til pensioner efter ny ordning er højere end den kommunale medfinansiering af pensioner efter gammel ordning, som langsomt udfases.

Kontante ydelser

Budgetrammen til Kontante ydelser reduceres med 2,2 mio. kr. fra 2025 til 2026, men har en stigende profil i overslagsårene, idet der forventes en svagt stigende ledighed. Det bemærkes, at selvforsørgelses- og hjemrejseydelse er overgået til kontanthjælp, som følge af kontanthjælpsreformen. Budgetrammen til kontanthjælp reduceres med 13,4 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med en overbudgettering på området for 2025, hvorfor budgettet falder i 2026 alene af dén årsag. Dette skyldes bl.a. den usikkerhed, der prægede budgetlægningen i sommeren 2024 omkring effekten af den nye kontanthjælpsreform, samt forventninger om stigende ledighed og tilgang til ydelsen, som efterfølgende viste sig at være væsentligt overvurderet.

Omvendt sker der en budgettilførsel på 10,1 mio. kr. på dagpenge, som følge af forventet stigende ledighed og øget tilgang til ordningen i kølvandet på beskæftigelsesreformen.

Revalidering, ressourceforløb mv.

På Revalidering, ressourceforløb mv. opjusteres budgetrammen med 4,1 mio. kr., der primært kan henføres til en stigning på fleksjob med 5,1 mio. kr. Budgettet er justeret efter forventet forbrugsskøn baseret på udviklingstendensen på området. Omvendt er der en budgetreduktion på 3,2 mio. kr. på ressourceforløb- og jobafklaringsforløb i 2026, og faldet i budgettet fortsætter i overslagsårene som følge af beskæftigelsesreformen, idet ydelserne udfases.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Den primære budgetreduktion på Arbejdsmarkedsforanstaltninger på 3,0 mio. kr. er vedrørende driftsudgifter til beskæftigelsesindsats med forventning om lavere aktivitet til ordning som en del af beskæftigelsesreformen. Budgettet ligger på samme niveau i overslagsårene.

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET

Aktivitetssområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.*Ungdomsuddannelser m.m.*

Ungdomsuddannelser m.m. er nedreguleret med 2,7 mio. kr. fra 2025 til 2026 primært vedr. en reduktion på 2,4 mio. kr. på Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) som følge af ændret forbrugsskøn, der afspejler forventet forbrug i 2025 samt forventet til- og afgang af STU-elever. På Forsørgelse FGU-forløb ses en budgetreduktion på 0,4 mio. kr., som afspejler KL's overførelsesskøn 2025.

3. Budgetforudsætninger

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

Korrektionerne fra overførelsesskønnet er indarbejdet svarende til Lyngby-Taarbæk Kommunens relative andel af de forventede kommunale regnskabstal for 2025 sammenholdt med KL's midtvejsvurdering. Skønnet for de enkelte delområder er korrigeret ud fra et skøn af de aktuelle forhold for Lyngby-Taarbæk Kommune, der afspejler kommunens egne udviklingstendenser på delområderne og dermed ikke nødvendigvis landstendensen.

Refusion fra staten/Kommunal medfinansiering

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

Tabel 3.1 Refusionstrappen - Statsrefusion

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

I tabellen nedenfor fremgår den gennemsnitlige refusionsprocent i Lyngby-Taarbæk Kommune i regnskab 2024.

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

Tabel 3.2 Gennemsnitlig refusionsprocent for 2024

Ydelse	Gns. Refusionsprocent
Sygedagpenge	40,2 pct.
Jobafklaringsforløb	22,6 pct.
Kontanthjælp	24,8 pct.
Uddannelseshjælp	27,8 pct.
Integrationsydelse (integr.program)	27,6 pct.
Integrationsydelse (andre)	23,1 pct.
Løntilskud forsikrede ledige (private arb.g.)	23,5 pct.
Ledighedsydelse	20,0 pct.
Revalidering	20,0 pct.
Ressourceforløbsydelse	20,6 pct.

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

Tabel 3.3 Medfinansieringsprocent for 2024

Ydelse	Gns. medfinansieringsprocent
A-dagpenge	64,3 pct.
Førtidspension	79,8 pct.

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

Aktivitet og enhedspriser på ydelser

I tabellen nedenfor fremgår aktivitet og enhedspris på de forskellige ydelseskategorier. Enhedspriserne er beregnet på baggrund af aktivitetsdata og regnskabstal for 2024, ligesom der er taget udgangspunkt i den effektive refusionsprocent for de enkelte ydelser i 2024. De budgetterede enhedspriser afspejler dermed den aktuelle sammensætning af borgere, og den aktuelle varighed på forløbene på offentlig forsørgelse (refusionsprocenten).

Tabel 3.4 Aktivitets- og enhedspriser på beskæftigelsesområdet (i 26-PL)

Nøgletal - Beskæftigelse	Regnskab 2024			2025		
	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Regnskab (mio. kr.)	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio. kr.)
Selvfors.- og hjemrejseydelse	129	97	12,6	0	0	0,0
Førtidspension	1255	158	198,7	1365	158	216,0
Seniorpension	146	172	25,1	157	172	27,0
Sygedagpenge	508	110	55,7	532	110	58,3
Kontanthjælp	401	116	46,4	462	116	53,5
Dagpenge til forsikrede ledige	556	154	85,4	610	154	93,6
Revalidering	6	191	1,1	5	191	1,0
Fleksjob	414	115	47,4	432	115	49,5
Ressource- og jobafklaringsforløb	198	132	26,1	195	132	25,6
Ledighedsydelse	73	166	12,1	82	166	13,6

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET**OVERFØRSLER MV.**

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

Nøgletal - Beskæftigelse	2026			2027		
	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio. kr.)	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio. kr.)
Selvfors.- og hjemrejseydelse	0	0	0,0	0	0	0,0
Førtidspension	1421	160	224,9	1470	158	232,6
Seniorpension	152	173	26,1	152	172	26,1
Sygedagpenge	513	111	56,3	562	110	61,7
Kontanthjælp	461	118	53,4	471	116	54,5
Dagpenge til forsikrede ledige	637	155	97,9	669	154	102,8
Revalidering	3	192	0,5	1	191	0,3
Fleksjob	427	114	48,9	428	115	49,0
Ressource- og jobafklaringsforløb	189	134	24,9	112	132	14,7
Ledighedsydelse	89	167	14,7	88	166	14,6

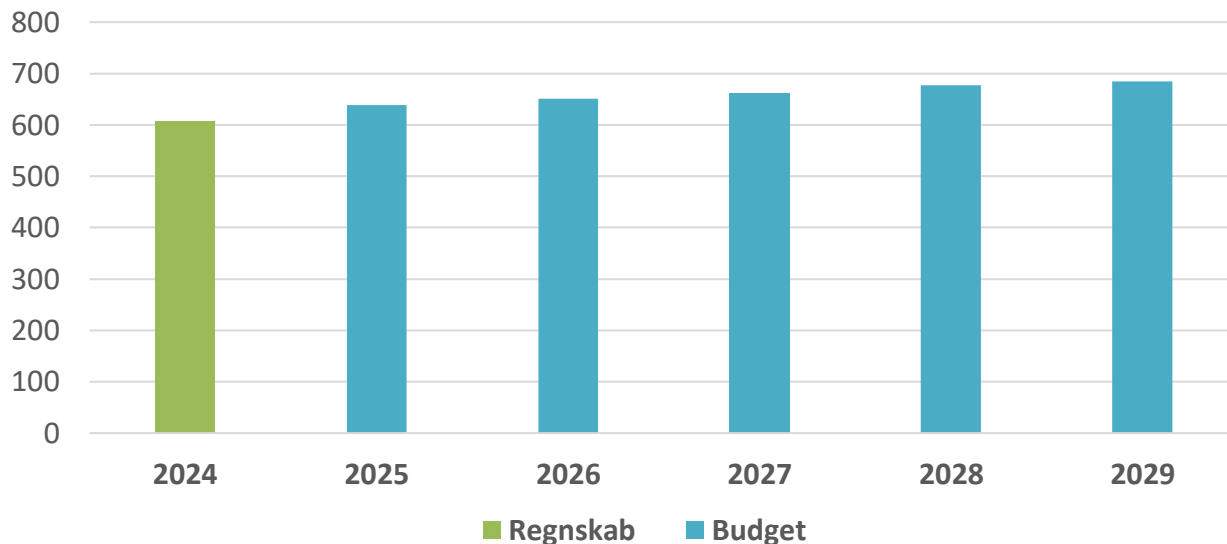
Nøgletal - Beskæftigelse	2028			2029		
	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio. kr.)	Aktivitet	Enhedspris (1.000 kr.)	Budget (mio. kr.)
Selvfors.- og hjemrejseydelse	0	0	0,0	0	0	0,0
Førtidspension	1516	160	240,0	1558	158	246,7
Seniorpension	149	173	25,5	144	172	24,7
Sygedagpenge	635	111	69,6	633	110	69,5
Kontanthjælp	494	118	57,1	504	116	58,3
Dagpenge til forsikrede ledige	699	155	107,3	729	154	111,9
Revalidering	1	192	0,2	0	191	0,1
Fleksjob	427	114	48,9	428	115	49,0
Ressource- og jobafklaringsforløb	72	134	9,5	32	132	4,2
Ledighedsydelse	88	167	14,5	85	166	14,1

FOREBYGGELSE- OG SOCIALUDVALGET

Aktivitetsområde: Beskæftigelse (ikke service)

OVERFØRSLER MV.**4. Nøgletalsudvikling**

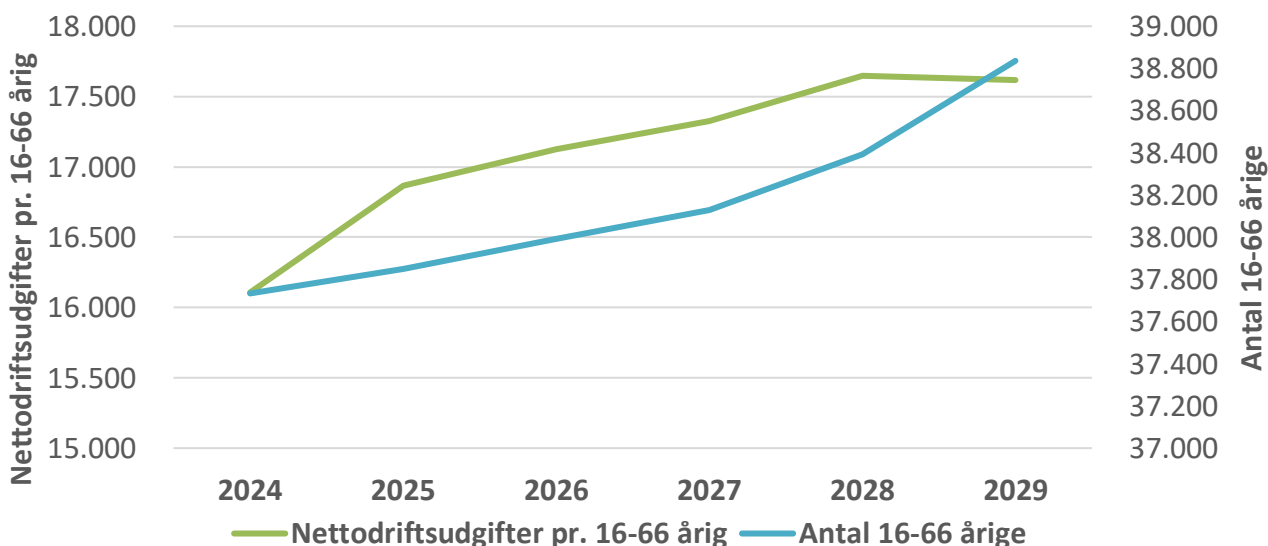
Figur 4.1 Udviklingen i budget og regnskab for aktivitetsområde Beskæftigelse (ikke service) (mio. kr.)



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

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

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



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser

Nettodriftsudgifter pr. indbygger er stigende fra 2024 til 2028, som følge af den stigende ledighed.

Ældre- og Omsorgsudvalget

Kommunal medfinansiering (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Kommunal medfinansiering	277,5	275,2	275,4	275,4	275,4	275,4
I alt	277,5	275,2	275,4	275,4	275,4	275,4

Budgetrammen til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) er steget med 0,2 mio. kr. fra 2025 til 2026 som følge af budgettilpasning vedrørende efterregulering. Indtægter fra efterregulering skal bogføres under aktivitetsområde Renter og finansiering, hvilket betyder, at budgetteringen af indtægten under KMF er flyttet hertil og nettobudgettet derfor stiger.

Overgangen til en ny version af Landspatientregisteret, som danner afregningsgrundlaget for KMF, har siden 2019 medført dataproblemer ifm. indberetningen af sygehusenes aktiviteter. Ministeriet har på denne baggrund besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering for at skabe budgetsikkerhed på området. Denne a conto-afregning fortsætter til og med 2026.

Med sundhedsreformen er det besluttet at nedlægge KMF pr. 1. januar 2027. I budgetgrundlaget for 2027 og frem er konsekvenserne af sundhedsreformen dog ikke indregnet, idet der fortsat er usikkerhed om de fulde økonomiske konsekvenser af reformen. Ifølge forårsaftalen 2025 udgør kommunernes samlede udgifter til KMF ca. 26 mia. kr., og som skal flyttes ud af kommunernes økonomi efter DUT-princippet, hvilket vil få byrdefordelingsmæssige konsekvenser for kommunerne.

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

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

3. Budgetforudsætninger

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF)

Med fastfrysningen af KMF afregnes den enkelte kommune a conto på baggrund af kommunens vedtagne budget i 2019. Budgettet for 2026 er derfor blot en videreførelse af budgettet i det år, ordningen blev fastfrosset.

Økonomiudvalget (ikke service)

Øvrige (ikke service)

1. Beskrivelse af området

Aktivitetssområdet omfatter:

A. Boligområdet

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

B. Socialområdet

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

2. Budget på overførsler mv.

Mio. kr. i 2026 p/l	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Boligområdet	-9,1	-11,4	-10,4	-10,4	-10,4	-10,4
Udlejning efter almenboligloven	-9,6	-12,1	-11,1	-11,1	-11,1	-11,1
Ydelsesstøtte ældreboliger	0,4	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Socialområdet	-44,5	-36,1	-36,5	-36,5	-36,7	-36,7
Den centrale refusionsordning	-67,7	-58,6	-62,0	-62,0	-62,2	-62,2
Sociale formål	23,2	22,5	25,5	25,6	25,6	25,6
I alt	-53,7	-47,5	-46,9	-46,9	-47,0	-47,0

Der ses en stigning i det samlede budget på 0,6 mio. kr. fra 2025 til 2026.

Budgettet på *Boligområdet* stiger med 1,0 mio. kr. i 2026 og frem, idet budgettet er øget for at sikre retvisende budgettering på området vedr. almenboliger, som er indeholdt i kommunens regnskab.

På *Socialområdet* falder budgettet fra 2025 til 2026 med 0,4 mio. kr. Det skyldes at området rebudgetteres årligt mhp. at sikre retvisende budgettering på området:

- 3,4 mio. kr. i budgetreduktion (stigning i indtægtsbudgettet) på Den centrale refusionsordning, som følge af stigende indtægter på området, hvilket skal ses i lyset af de stigende udgifter til de specialiserede socialområder indenfor servicerammen. Skønnet tager udgangspunkt i udviklingen i 2024 og 2025.
- 1,1 mio. kr. i budgettilførsel på Sociale formål, som følge af stigende udgifter på området. Skønnet tager udgangspunkt i udviklingen i 2024 og 2025.
- 1,7 mio. kr. i budgettilførsel fra aktivitetssområdet Voksen- og socialindsats til tomgangsleje i kommunens to bofællesskaber på Caroline Amalievej og Åbrinken samt

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Øvrige (ikke service)

OVERFØRSLER MV.

boliger, der tidligere har indgået i botilbuddet Slotsvænget (KMB 19.06.2025 pkt. 2 og 34).

- 0,3 mio. kr. i budgettilførsel på samlet fra hhv. Ungeindsats (0,1 mio. kr.) og Voksen- og socialindsats (0,2 mio. kr.) som følge af en teknisk budgetkorrektur vedr. omprioriteringsforslagene Midlertidig udlejning af boliger til udsatte unge og Midlertidig udlejning af boliger til udsatte, da husleje vedr. udslusningsboliger skal konteres på ikke service, jf. KMB 14.11.2025 pkt. 2.

3. Budgetforudsætninger

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

ANLÆG

1. Beskrivelse af området

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

På anlægsområdet afsættes der først et rådighedsbeløb i budgetperioden (2026-29) og evt. planperiode (2030-35). Med afsættelse af et rådighedsbeløb til et givent projekt angives den politiske intention om at reservere et budget til at gennemføre projektet. Ved afsættelsen af et rådighedsbeløb angives hvornår projektet forventes afsluttet, og hvad formålet med projektet er. Forvaltningen skal ud over dette også søge om en anlægsbevilling – dvs. adgang til konkret at bruge pengene til projektet.

2. Budget på anlæg

I den nedenstående tabel er investeringsoversigten (oversigten over anlægsprojekter) opsummeret - dvs. de afsatte rådighedsbeløb i budgettet. De enkelte projekter under fagområderne er kort beskrevet i bilag til budgettet. Investeringsoversigten er opdelt i budgetperioden 2026-29 og planperioden 2030-35. Således dækker investeringsoversigten samlet set en 10-årig periode. Budgettet i planperioden er på grund af tidsperspektivet usikkert, herunder konkretisering af puljer.

Mio. kr. i 2026 p/l	R24	B25	BO26	BO27	BO28	BO29
BØRN OG UNGDOM	44,3	120,9	74,8	161,1	142,0	94,8
Skoler	15,1	59,4	30,8	81,6	49,7	16,1
Dagtilbud	29,2	61,5	44,0	79,5	92,3	78,6
KULTUR OG FRITID	1,7	10,2	50,7	30,9	0,0	0,0
Kultur	0,0	0,7	5,3	1,2	0,0	0,0
Idræt	1,7	9,5	45,4	29,7	0,0	0,0
SOCIAL OG SUNDHED	2,7	14,9	6,2	0,0	0,0	0,0
Træning og omsorg	1,4	5,4	5,2	0,0	0,0	0,0
Handicappede	1,3	9,5	1,0	0,0	0,0	0,0
TEKNIK OG MILJØ	29,8	47,6	24,9	14,3	28,5	42,7
Grønne områder & kirkegårde	12,6	14,5	5,3	0,2	11,0	20,9
Trafikanlæg	15,3	18,0	14,6	14,1	15,7	21,7
Miljø og natur	1,9	15,1	5,0	0,0	1,8	0,0
ØKONOMI	95,2	42,7	45,9	43,2	113,0	100,8
Administration	85,2	25,4	21,7	5,5	5,7	7,1
Puljebeløb	2,4	8,1	14,5	25,8	63,6	81,3
Kommunale ejendomme	7,6	9,2	9,7	11,9	43,7	12,4
EJENDOMSSALG	-60,8	-93,1	-57,9	-20,9	-44,0	-59,4
ANLÆGSUDGIFTER	180,0	245,2	223,1	257,6	298,3	245,7
ANLÆGSINDTÆGTER	-67,1	-102,2	-78,5	-29,0	-58,9	-66,9
I ALT (NETTO)	112,8	143,0	144,6	228,6	239,4	178,8

Mio. kr. i 2026 p/l	BPP30	BPP31	BPP32	BPP33	BPP34	BPP35
BØRN OG UNGDOM	99,0	7,2	3,1	3,1	3,1	0,0
Skoler	19,3	3,1	3,1	3,1	3,1	0,0
Dagtilbud	79,6	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0
KULTUR OG FRITID	0,0	19,1	3,7	0,0	0,0	0,0
Kultur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Idræt	0,0	19,1	3,7	0,0	0,0	0,0
SOCIAL OG SUNDHED	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Træning og omsorg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Handicappede	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TEKNIK OG MILJØ	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Grønne områder & kirkegårde	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Trafikanlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljø og natur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ØKONOMI	72,6	144,8	165,6	173,6	173,6	176,5
Administration	8,0	7,9	6,1	6,1	6,1	6,1
Puljebeløb	61,6	133,8	156,4	164,4	164,4	170,4
Kommunale ejendomme	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1	0,0
EJENDOMSSALG	2,0	2,0	0,2	0,2	0,2	0,2
ANLÆGSUDGIFTER	178,3	176,7	176,1	180,3	180,3	180,2
ANLÆGSINDTÆGTER	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
I ALT (NETTO)	174,8	173,2	172,6	176,8	176,8	176,7

Den økonomiske ramme, der danner grundlag for anlægsprogrammet for 2026-35, er det politisk godkendte anlægsbudget i de enkelte år. Det indgår som en del af kommunens økonomiske målsætninger, at anlægsinvesteringer udgør min. 180 mio. kr. i årligt gennemsnit.

Det vedtagne budget indeholder anlægsinvesteringer på 223 mio. kr. i 2026, 258 mio. kr. i 2027, 298 mio. kr. i 2028 og 246 mio. kr. i 2029. Anlægsinvesteringerne er i planperioden på 176-180 mio. kr. årligt, hvoraf størstedelen fra 2031 og frem endnu ikke er udmøntet på konkrete projekter, og derfor er samlet i en anlægspulje.

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

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

- Etablering af tre nye daginstitutioner
- Om- udbygning af Engelsborgskolen
- Genopretning af tage på kommunale ejendomme
- Ombygning og genopretning af daginstitutioner.

3. Budgetforudsætninger og Anlægsramme

Investeringsoversigten viser kommunens anlægsprogram for budgetperioden 2026-29 og for planperioden 2030-35. Den dækker såvel den ordinære anlægspulje samt køb og salg af ejendomme.

Den samlede kommunale anlægsramme på landsplan er på 22,6 mia. kr. i 2026, og skal dække kommunerne under ét. I 2026 er kommunens vejledende anlægsramme 224,7 mio. kr.

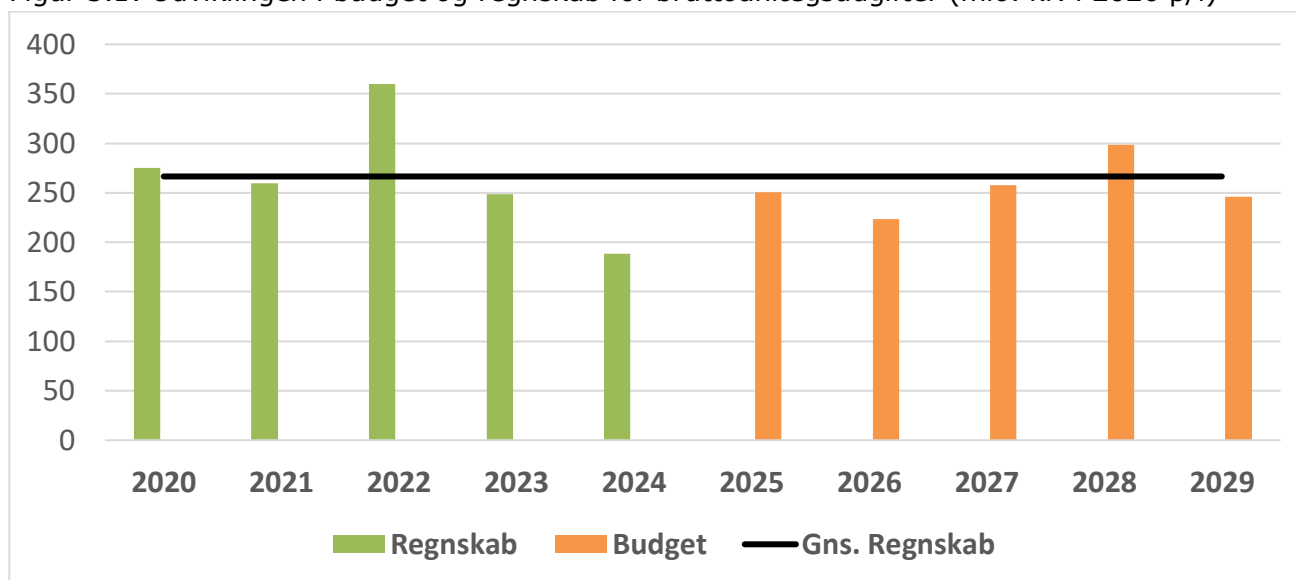
Som det fremgår af tabellen nedenfor, ligger anlægsbudgettet 6,6 mio. kr. under kommunens vejledende anlægsramme for 2026.

Mio. kr. i 2026 p/l	B26	BO27	BO28	BO29
Udgiftsbudget	218,1	257,6	298,3	245,7
Vejledende anlægsramme	224,7			
Forskel	-6,6			

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

4. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1: Udviklingen i budget og regnskab for bruttoanlægsudgifter (mio. kr. i 2026 p/l)

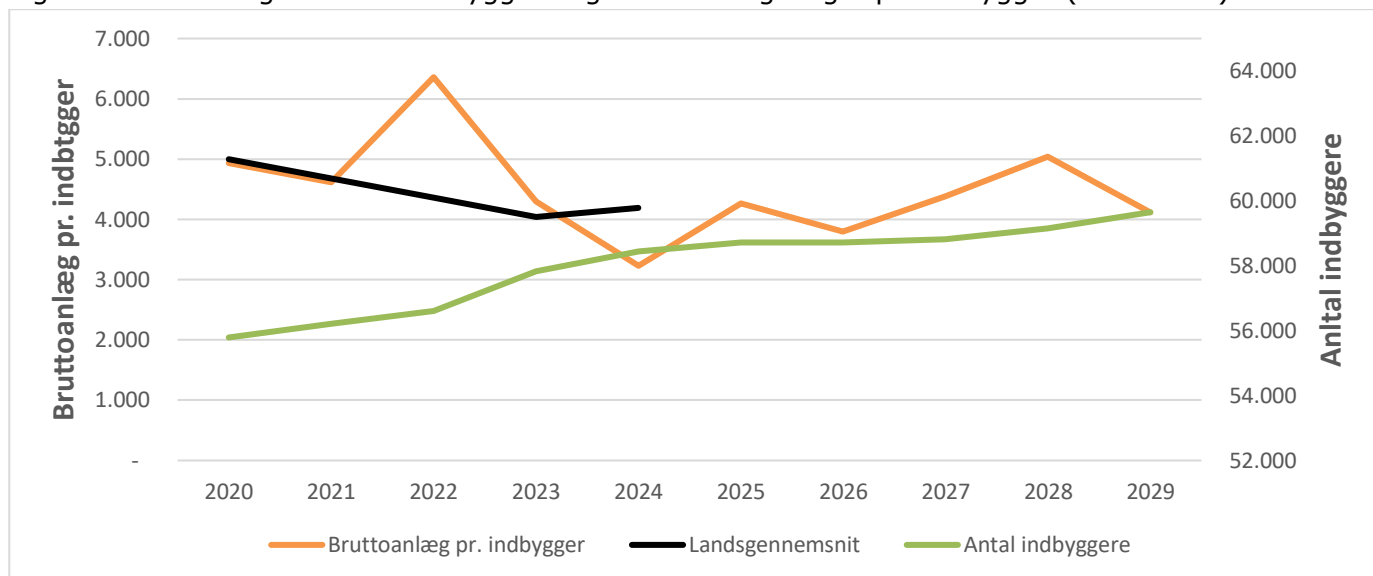


Kilde: Budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser.

Ovenstående graf viser det realiserede forbrug for perioden 2020-24 samt budgettet for perioden 2025-29. Den sorte linje viser det gennemsnitlige forbrug i regnskab 2020-2024 på 266 mio. kr. årligt (i 2026-priser). Som det fremgår af grafen, var forbruget i 2022 historisk højt, mens det var lavt i 2024.

Med budgetaftalen 2024-27 blev det besluttet, at forvaltningen til budget 2025-28 skulle udarbejde et revideret anlægsprogram med et niveau for anlægsinvesteringer på minimum 180 mio. kr. årligt. Anlægsbudgettet ligger mellem 48 mio. kr. og 118 mio. kr. højere end dette niveau i budgetperioden. I planperioden falder budgettet igen til omkring 180 mio. kr.

Figur 5.2: Udviklingen i antal indbyggere og bruttoanlægsudgift pr. indbygger (i 1.000 kr.).



Kilde: Befolkningsprognose 2025 og budget- og regnskabstal Lyngby-Taarbæk Kommune 2026-priser. Regnskabstal fra 2020 til 2024, budgettal fra 2025 til 2029.

I ovenstående graf vises bruttoanlægsudgift pr. indbygger i Lyngby-Taarbæk Kommune. Bruttoanlægsudgiften pr. indbygger i 2024 var på det laveste niveau i perioden og under det realiserede landsgennemsnit. Det lave forbrug i 2024 skyldes især, at der ikke var nogle store projekter i entreprisefasen. I 2025 er anlægsbudgettet ligeledes lavere end gennemsnittet, hvilket skyldes, at en række større projekter, herunder etableringen af de nye daginstitutioner, er i projekteringsfasen, og entreprisefaserne forventes at trække forbruget op igen fra 2026.

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

Investeringsoversigt 2026-35

<i>Opgjort i 1.000 kr. 2026-PL</i>																
SKOLER		Forbrug før 2025	Korrigeret budget 2025	2026	2027	2028	2029	2026-2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2030-2035	Anlægs-sum
Udbygning af Engelsborgskolen	U	9.847	18.500	7.775	61.209	30.451	5.110	104.546	12.264						12.264	145.157
Indskolingshus på Hummeltofteskolen	U		1.000	1.022	5.110	5.110	5.110	16.352								17.352
Pulje til lokaler på folkeskoler	U	1.120			429	2.856	2.856	6.140	3.997						3.997	11.257
Renovering af Trongårdsskolens svømmehal	U	970	3.610	3.781				3.781								8.362
Byggherredgifter til PPR Sundhedspleje	U					4.169		4.169								4.169
Rådighedsbeløb til genopretning af skoletage	U	2.033	-1.133	2.266	2.555	7.154	3.066	15.041	3.066	3.066	3.066	3.066	3.066		15.330	31.271
Tagrenovering på Kongevejens Skole	U		15.066	2.534				2.534								17.600
Tagrenovering på Lundtofte Skoles SFO	U		1.000	5.110	4.088			9.198								10.198
Brand/Statik - Pedelbolig Trongårdsskolen	U		700	1.840				1.840								2.540
Håndværk- og designlokale på Kongevejens Skole	U	190	110	2.159	1.418			3.577								3.877
Madkundskabslokale på Fuglsanggårdsskolen	U	55	156	1.534	1.009			2.543								2.755
Renovering af baldakin på Engelsborgskolen	U			2.000	2.000			4.000								4.000
Renovering af legeplads på Sorgenfriskolen	U			800	3.800			4.600								4.600
SKOLER I ALT	N	14.215	39.010	30.821	81.618	49.740	16.141	178.320	19.327	3.066	3.066	3.066	3.066		31.591	263.136

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

			Forbrug før 2025	Korrigeret budget 2025	2026	2027	2028	2029	2026- 2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2030- 2035	Anlægs- sum
BØRN																	
Ombygning af Carlshøjvej 10ABC	U	9.375	47.070		7.679				7.679								64.124
Fjernelse af pavillon på Lyngbygårdsvej 2	U				371				371								371
Etablering af ny daginstitution - Bøgely	U	6.883	7.000		25.550	43.616	6.132		75.298								89.181
Etablering af ny daginstitution - Virum Børnehus	U	8.046	2.000		3.066	4.088	30.853	31.682	69.689	26.201						26.201	105.936
Etablering af ny daginstitution - Bulderby	U	1.214	2.500		5.110	15.330	41.149	38.624	100.212	40.880						40.880	144.806
Rådighedsbeløb til genopretning af dagtilbud	U	1.800			1.511	15.751	12.565	8.317	38.143	12.565	4.162					16.727	56.670
Midlertidig pavillon til daginstitutionen Bulderby	U	4.512	673		688	688	1.563		2.939								8.124
BØRN I ALT	N	31.831	59.243		43.974	79.472	92.261	78.623	294.330	79.645	4.162					83.807	469.211
IDRÆT																	
Renovering af Lyngby Dameroklub	U										19.110	3.709				22.819	22.819
Etablering af kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri	U	755	5.401		6.336				6.336								12.493
Renovering af Kunstgræsbane 1 og 3 i LYIB	U	649	2.063		28.102				28.102								30.815
Etablering af Kunstgræsbane 2 i LYIB	U				7.000				7.000								7.000
Etablering af Kunstgræsbane 2 i LYIB	I				-7.000				-7.000								-7.000
Renovering af tag på hal 3 og svømmehal i LYIB	U		2.000		7.929	29.665			37.594								39.594
Genopretning af boldbane i Virum	U				3.066				3.066								3.066
IDRÆT I ALT	N	1.404	9.465		45.433	29.665			75.098		19.110	3.709				22.819	108.786

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

		Forbrug før 2025	Korrigeret budget 2025	2026	2027	2028	2029	2026-2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2030-2035	Anlægs-sum
KULTUR																
Genopretning af belægnings ved Stadsbiblioteket	U		500	1.600	1.200			2.800								3.300
Renovering af ovenlys og tagpap - Stadsbiblioteket	U		200	3.700				3.700								3.900
KULTUR I ALT	N		700	5.300	1.200			6.500								7.200
TRÆNING OG OMSORG																
Foranalyser til nyt plejehjem	U	2.432	1.029	2.175				2.175								5.636
Renovering af tag og vinduer på Rustenborghus	U			3.000				3.000								3.000
TRÆNING OM OMSORG I ALT	N	2.432	1.029	5.175				5.175								8.636
HANDICAPPEDE																
Ombygning af Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3 og 7	U	1.542	3.879	1.022				1.022								6.443
HANDICAPPEDE I ALT	N	1.542	3.879	1.022				1.022								6.443
GRØNNE OMRÅDER																
Afklaring og midlertidigt byrum på Klampenborgvej	U	2.038	215	1.053	164	419		1.635								3.888
Renovering af anløbsbroer, bådebroer mm.	U	3.493	2.389			3.427	3.427	6.854	1.142						1.142	13.877
Genopretning af kirkegårdsbygninger	U	4.211	4.420	511				511								9.142
Maskininvesteringer i Arealdrift	U	10.352	1.613	1.022				1.022								12.987
Etablering af Boardwalk i Åmosen	U			2.700				2.700								2.700
Vedligeholdelse & legeplads på Assistens Kirkegård	U					3.600	3.400	7.000								7.000
Permanent byrum på Klampenborgvej inkl. cykelsti	U					3.538	14.118	17.656								17.656
GRØNNE OMRÅDER I ALT	N	20.093	8.638	5.286	164	10.984	20.944	37.378	1.142						1.142	67.251

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

		Forbrug før 2025	Korrigeret budget 2025	2026	2027	2028	2029	2026- 2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2030- 2035	Anlægs- sum
ADMINISTRATION																
1 og 5 års eftersyn af afsluttede projekter	U	497	323	308	92	232	91	723	26						26	1.568
Projektstyring og myndighedsbehandling Letbane	U	18.727	1.907	1.925				1.925								22.558
Udskiftning af printere	U				0	906	906	1.813	1.813	1.813					3.625	5.438
Udskiftning af udstyr til netværk og sikkerhed	U	6.498	5.818	3.577	4.395	4.167	4.088	16.227	4.088	4.088	4.088	4.088	4.088	4.088	24.528	53.070
Udskiftning af udstyr til IT-driftscentre	U	7.709	4.912		1.022	409	2.044	3.475	2.044	2.044	2.044	2.044	2.044	2.044	12.264	28.360
Pakket sum: Saml. rådhusfunktioner/ Renovering af rådhus og samling af adm. inkl. Borgerservicefaciliteter samt Afståelse af lejemål T12.	N	337.773	9.622	15.841				15.841								363.235
ADMINISTRATION I ALT	N	371.203	22.581	21.650	5.509	5.715	7.129	40.002	7.970	7.945	6.132	6.132	6.132	6.132	40.443	474.229
PULJEBELØB																
Pulje til uforudsete anlægsudgifter	U		2.339	5.000	15.000	25.000	35.000	80.000	46.710	125.417	153.820	161.770	161.771	167.771	817.259	899.599
Pulje til realisering af projekter BA2025	U					29.848	24.899	54.747								54.747
Byudviklingsprojekt i Virum og Sorgenfri	U	619								5.761					5.761	6.380
Lån Pulje til grønne klimainvesteringer	U				500	3.500	3.500	7.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	21.001	28.501
Lån Pulje til grønne klimainvesteringer	I				-500	-3.500	-3.500	-7.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-21.000	-28.500
Indsatser til klima- og kystsikring	U	2.101	1.563	485				485								4.150
Pulje til mindre bygningsmæssige justeringer	U			2.585	2.585	2.585	2.585	10.340	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	15.509	25.849
Foranalyser til etablering af ny brandstation	U	405		0				0								405
Realisering af effektiviseringer på ejendomme	U	1.504	3.310	3.066				3.066								7.880
Rådighedsbeløb, afklaring og styring af PSB	U		561	1.167	8.230	6.127	18.802	34.325	12.315						12.315	47.201
Projektudvikling af Jernbanepladsen	U		300	2.247				2.247								2.547
PULJEBELØB I ALT	N	4.629	8.074	14.550	25.815	63.560	81.286	185.211	61.610	133.764	156.405	164.356	164.356	170.356	850.846	1.048.759

INVESTERINGSOVERSIGT

ANLÆG

			Forbrug før 2025	Korrigeret budget 2025	2026	2027	2028	2029	2026- 2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2030- 2035	Anlægs- sum
	KOMMUNALE EJENDOMME																
	Etablering af fælles driftsplads på Firkovvej	U	6.178	3.584	2.555	1.022		1.340	4.917								14.679
	Byudviklingsprojekt på Firkovvej	U	2.155	1.307	776				776								4.237
	Interim-driftsplads og afledte arbejder	U	2.603				5.924		5.924								8.527
	Genopretning af kloakker	U	2.509	1.535	2.089	2.089	2.088	2.088	8.355								12.399
	Rådighedsbeløb til lovliggørelse af brand/statik	U			3.066	3.066	3.066	3.066	12.264	3.066	3.066	3.066	3.066	3.066		15.330	27.594
	Etablering af opbevaringsrum på Lyngby Stadion	U				5.701			5.701								5.701
	Køb og renovering af brandstation	U					38.538		38.538								38.538
	Genopretning af skrænt på Carlshøjvej	U		300	1.200				1.200								1.500
	KOMMUNALE EJENDOMME I ALT	N	13.445	6.726	9.685	11.878	43.692	12.418	77.674	3.066	3.066	3.066	3.066	3.066		15.330	113.175
	EJENDOMME - EJENDOMSSALG																
			Forbrug før 2025	Korrigeret budget 2025	2026	2027	2028	2029	2026- 2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2030- 2035	Anlægs- sum
UBA	Dyrehavegård Område ABC Byggemodning tværgående	U	27.817	2.547	1.233				1.233								31.597
	Udgifter i forbindelse med salg af Lyngby Stadion	U	7.258	644	1.447				1.447								9.348
	Salg af diverse ejendomme	U	2.153	177	200	200	200	200	800	200	200	200	200	200	200	1.200	4.329
	Salg af diverse ejendomme	I	-31.568		-13.000				-13.000								-44.568
	Salg af ejendomme	I	-6.717	-12.621	-47.731	-21.110	-44.204	-59.619	-172.664	1.838	1.838					3.676	-188.326
	EJENDOMSSALG I ALT	N	-1.058	-9.254	-57.851	-20.910	-44.004	-59.419	-182.184	2.038	2.038	200	200	200	200	4.876	-187.620
	NETTOANLÆGSPORTEFØLJE TOTAL	N	483.946	181.444	148.404	228.560	239.437	178.845	795.246	174.799	173.150	172.579	176.820	176.820	176.688	1.050.854	2.511.490

Bemærk at projekter, som ophører i 2025, ikke er medtaget i opgørelsen. Sumlinjer for 2025 angiver derfor kun værdien af programmer som fortsætter i efterfølgende år.

FINANSPOSTER

Renter og finansiering

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsoområdet omfatter udgifter/indtægter til:

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

2. Budget på finansposter

Mio. kr.	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Renter	-20,7	-8,3	-8,2	-8,2	-8,2	-8,2
Tilskud, udligning og moms	833,1	981,4	1.247,5	1.255,3	1.153,1	1.176,8
Skatter	-5.082,8	-5.357,9	-5.909,3	-5.841,7	-5.878,7	-6.049,9
I alt	-4.270,4	-4.384,7	-4.670,0	-4.594,7	-4.733,9	-4.881,3

3. Renter

Renter af likvide aktiver

Mio. kr.	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Indskud i pengeinstitutter	-8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Renter/afkast investeringsforening	-7,7	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
Bankgebyrer	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
I alt	-15,8	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1

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

De samlede renteindtægter/afkast budgetteres under investeringsforeninger, hvor der på baggrund af den eksisterende aftale om de daglige bankforretninger er budgetlagt med årlige renteindtægter på 2,6 mio. kr. I budgetlægningen skelnes ikke mellem renteindtægter, - udgifter og afkast, selv om disse regnskabsmæssigt opgøres separat. Derudover er der budgetteret med bankgebyrer på kommunens ind- og udbetalinger på 0,5 mio. kr.

Renter af tilgodehavender

Mio. kr.	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Renter af lån til betaling af ejendomsskat for pensionister	-8,7	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Renter af øvrige tilgodehavender	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-8,0	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5

Indtægterne vedrører renter af pantebreve ved salg af kommunale ejendomme, renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. samt renter af kommunens restancer m.v. Renter af lån til betaling af beboerindskud er typisk meget små og budgetlagt med 15.000 kr. årligt, hvilket ikke ses af tabellen, der er opgjort i mio. kr.

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

Lånebeløbene til betaling af ejendomsskatter forrentes med en årlig rente, der svarer til et gennemsnit opgjort på to decimaler af den effektive rente på alle udestående realkreditobligationer for de 12 foregående måneder pr. 1. oktober det foregående år. Staten har delvist overtaget lånene fra 2024 og forventer at overtage de resterende (gamle) lån ved udgangen af 2026. Da tidsplanen er usikker, er ændringen endnu ikke forudsat i budgettet. Renteindtægten er i stedet budgetteret på et konservativt niveau.

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

Renter af gæld

Renteudgifterne vedrører tidligere optagne eller overtagne prioritets- og kommunelån til at finansiere ejendoms køb, anlægsvirksomhed, sanering og energibesparende foranstaltninger mv. Renteudgiften kan fordeles på følgende aktiviteter:

Mio. kr.	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Kommunale almene boliger	0,4	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Øvrige låneforhold	9,8	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Indeksring af indefrosne feriemidler	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	10,7	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3

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

Derudover indgår midlertidige lån optaget til boligejernes mulighed for at indefryse stigningen i grundskyld siden 2018. Disse lån er optaget som stående lån, dvs. uden afdrag i en 10-årig periode, hvorefter lånet forfalder. Med en lovændring fra maj 2023 skal staten opkræve de kommunale ejendomsskatter fra og med skatteåret 2024, og det er forudsat, at staten overtager boligejernes lån efter 2026.

Udgifter til renter af lang gæld er budgetlagt på et lavt niveau, idet det forudsættes at stigende renter der medfører stigende udgifter, finansieres af tilsvarende stigende renteindtægter på kommunens likvide aktiver.

Kurstab og kursgevinster

Mio. kr.	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Garantiprovision	-2,3	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9
Kurstab (+) / -gevinster (-)	-5,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-7,6	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9

Kommunen opkræver provision af lån, som kommunen stiller garanti for. Det sker til selskaber hvor kommunen har ejerandele. Det højere budget fra 2025 sammenlignet med regnskabet for 2024 er udtryk for, at kommunen har ydet nye lånegarantier. Området er dog svært styrbart, da indtægten afhænger af kadencen for selskabernes udnyttelse af de stillede lånegarantier.

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

4. Tilskud og udligning

Tilskuds- og udligningssystemet

Det generelle udligningssystem omfatter:

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

Udligning af udgiftsbehov

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

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

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

Udligning af beskatningsgrundlag

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

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

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

Overudligning

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

Overudligningsbestemmelsen indebærer, at hvis en kommune er i en situation, hvor en ændring i kommunens udskrivningsgrundlag vil udløse en ændring i udligningsbeløbene, som vil overstige 93 pct. af ændringen i kommunens skatteprovenu, så vil dens udligningsbeløb blive reduceret. Det sker ved en reduktion af udligningsprocenten i tillægget for kommuner med et beskatningsgrundlag over 125 pct. af landsgennemsnittet i udligningen af beskatningsgrundlag.

Særlig kompensationsordning

Nogle kommuner fik som følge af seneste udligningsreform et byrdefordelmæssigt tab. Tilskuddet til de omfattede kommuner er fastlagt en gang for alle og finansieres varigt af bidrag fra de øvrige kommuner efter indbyggertal. Lyngby-Taarbæk Kommune bidrager til ordningen.

Ud over det generelle udligningssystem findes der 3 særskilte udligningsordninger

(disse ordninger er beskrevet senere i dette afsnit under bemærkningerne til de budgetterede beløb):

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

Tilskuds- og udligningssystemet indeholder desuden en række særskilte

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

Som led i reformen af tilskuds- og udligningssystemet, er der indarbejdet en **overgangsordning**, hvor reformens virkninger indføres over en årrække, så reformen er fuldt ud indfaset for alle kommuner i 2025.

Statsgaranti for 2026 ligger til grund for budgetteringen af budget 2026

Beregningen af de generelle tilskuds- og udligningsbeløb i 2026 bygger på valget af statsgaranti i 2026. Ved budgetvedtagelsen blev fremlagt særskilt sag om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering med forvaltningens vurdering af kommunens potentielle gevinst og risiko ved selvbudgettering.

Øgede statslige skøn for udskrivningsgrundlaget medførte, at flertallet af kommuner - heriblandt LTK - valgte at selvbudgetterne i 2024 og 2025. Siden budgetlægningen for de to år er omfanget af de skønnede efterreguleringer øget yderligere pga. opdaterede skøn. De få kommuner, som valgte statsgaranti i 2024 og 2025, har fået mulighed for at vælge selvbudgettering. Ellers vil disse kommuner blive straffet markant pga. tab ved både valg af statsgaranti og tab som følge af bloktilskudsreduktion.

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

Regeringen og KL har som konsekvens af erfaringerne med 2024 og 2025 indgået en aftale i februar 2025 om at ændre ordningen for selvbudgettering fra 2026. Fremover skal ordningen fokusere på kommunens egen udvikling i især indbyggertal og skattegrundlag. Aftalen sikrer samtidig større budgetsikkerhed for de kommuner, der ønsker at budgettere med statsgaranti. Helt konkret betyder ændringen af statsgarantien, at både selvbudgetterende og statsgarantivælgende kommuner som noget nyt efterreguleres ud fra landstallene i statsgarantigrundlaget frem for de faktiske landstal. Derudover er der indført et sikkerhedsnet for reduktionen i bloktilskuddet: Overstiger den samlede merindtægt fra selvbudgetterende kommuner 1,5 mia. kr. fordeles bloktilskudsmodregningen over grænsen alene mellem selvbudgetteringskommunerne.

Forvaltningen skønner foreløbigt kommunens gevinst ved selvbudgettering i 2024 til 5,8 mio. kr.: 96,1 mio. kr. som kommunens isolerede nettogevinst ved at selvbudgettere, fratrukket 90,3 mio. kr. som kommunens andel af det lavere bloktilskud på 9,2 mia. kr. Den endelige gevinst – eller tab – opgøres i 2026 og afregnes i 2027.

Forvaltningen skønner helt foreløbigt kommunens gevinst ved selvbudgettering i 2025 til 4,9 mio. kr.: 50,0 mio. kr. som kommunens isolerede nettogevinst ved at selvbudgettere, fratrukket 45,1 mio. kr. som kommunens andel af det lavere bloktilskud på 4,9 mia. kr. Den endelige gevinst – eller tab – opgøres i 2027 og afregnes i 2028.

Forvaltningen har indarbejdet de foreløbigt skønnede gevinster for 2024 og 2025 i budgetforslaget i henholdsvis 2027 og 2028. Bemærk at den endelige håndtering af de ekstraordinære efterreguleringer i 2027 og 2028 på henholdsvis 9,2 og 4,6 mia. kr. udestår.

Den beregningstekniske gevinst ved at vælge statsgaranti i 2026 blev ved budgetvedtagelsen opgjort til 26,5 mio. kr. dvs. gevinsten eksklusiv en eventuel reduktion af bloktilskuddet pga. andre kommuners gevinst ved at selvbudgettere.

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

I de budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i perioden 2026-2029 er der bl.a. taget højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2026 fra juni 2025 samt regeringens nye skøn for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag i perioden 2024-2029.

Tabellen nedenfor viser, at kommunen i 2026 netto har en udgift til tilskud og udligning på 1,2 mia. kr. ved valg af statsgaranti.

RENTER OG FINANSIERING

FINANSPOSTER

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

1.000 kr. i løbende p/l	R24	B25	B26	BO27	BO28	BO29
Bloktilskud	-787.224	-823.546	-806.904	-737.061	-806.855	-859.864
Heraf betinget balancetilskud		-39.302	-39.195	39.220	39.329	39.551
Landsudligning	1.620.780	1.759.428	2.013.444	1.923.462	1.972.041	2.062.140
Efterreguleringer	-19.023	1.000	1.000	72.587	12.785	1.000
Udligning af selskabsskat	51.840	67.548	44.340	-2.881	-23.665	-24.997
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	2.148	2.088	2.436	2.156	2.153	2.149
Udligning vedr. udlændinge	-8.940	-9.720	-9.600	-10.008	-10.193	-10.191
Tilskud til udsatte hovedstadskommuner	21.768	22.608	23.388	24.136	24.909	25.706
Tilskud/udligning (delsum 1)	881.349	1.019.406	1.268.104	1.272.391	1.171.175	1.195.943
Udgifter til købsmoms	-196.249	-214.722	-204.070	193.921	189.591	-189.591
Refusion af købsmoms	196.249	214.722	204.070	-193.921	-189.591	189.591
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	3.154	4.000	4.000	4.003	4.003	4.004
Statstilskud vedr. ældreområdet	-8.124	-8.316	-8.484	-8.755	-9.035	-9.324
Andel af ny ældrepulje	-10.896	-11.139	-11.364	-11.730	-12.105	-12.493
Værdighedsmilliard	-11.400	-11.532	-11.904	-12.285	-12.678	-13.084
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-1.092	-1.116	-1.140	-1.176	-1.214	-1.253
Bidrag til regionerne	7.164	7.378	7.610	7.831	8.127	8.457
Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner	-5.928	-6.168	-6.240	-6.440	-6.646	-6.858
Tilskud vedr. styrkelse af kommunernes likviditet	-14.784	-14.376	-14.700	-14.700	-14.700	-14.700
Ekstra finansieringstilskud i 2025 og 2026		-4.500	-4.476			
Kompensation vedr. grundskyld i 2025		-16.600	-14.300	-12.000	-10.000	
Pulje til midtvejsregulering af beskæftigelse		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Tilpasning af budget for KMF		-3.716	-3.876	-3.876	-3.876	-3.876
Øvrige ordninger (delsum 2)	-41.906	-36.085	-34.874	-29.128	-28.124	-19.127
I alt	839.443	983.321	1.233.230	1.243.263	1.143.051	1.176.816

Nedenfor uddybes de enkelte elementer i tabellen.

Bloktilskud og balancetilskud

Bloktilskuddet for 2026 er fastsat til 83,3 mia. kr. for alle kommuner under ét. Heraf fragår 1 mia. kr. til finansiering af "Pulje til overgangstilskud og særpuljer mv.". De resterende 82,3 mia. kr. fordeles til kommunerne efter deres andel af det samlede folketal i hele landet.

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

Hvis kommunernes udgifter under ét overstiger kommunernes indtægter under ét, tillægges bloktilskuddet et såkaldt balancetilskud for at skabe ligevægt mellem kommunernes udgifter og indtægter. Balancetilskuddet har i mange år være negativt - dvs. bloktilskuddet er blevet reduceret med kommunernes merindtægter set i forhold til kommunernes udgiftsniveau. KL forventer et negativt balancetilskud til kommunerne i alle årene 2026-2029 på hhv. 33,3, 79,1, 83,0 og 85,0 mia. kr. for kommunerne under ét. Det store negative balancetilskud i 2026-2029 og dermed det lave bloktilskud i samme periode skyldes generelt set især større stigninger i

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

det forventede skatteprovenu end i den kommunale udgiftsramme over perioden. Med andre ord stiger befolkningens indtægter mere, end regeringen ønsker at øge kommunernes udgiftsramme. Differencen hiver staten hjem ved at sænke kommunernes tilskud.

Betinget balancetilskud i 2026 omfatter serviceudgifterne og anlægsudgifterne

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

I økonomiaftalen for 2026 er udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder serviceudgiftsrammerne, mens 1 mia. kr. er gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder anlægsrammen. KL skønner tilsvarende beløb i overslagsårene.

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

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

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

1.000 kr.	B26	BO27	BO28	BO29
Serviceudgifter hele landet	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Anlægsudgifter hele landet	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
I alt	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Serviceudgifter / LTK's andel heraf	29.396	29.415	29.496	29.663
Anlægsudgifter / LTK's andel heraf	9.799	9.805	9.832	9.888
I alt LTK's andel	39.195	39.220	39.329	39.551

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgiftsrammen udgør 29,4 mio. kr. i 2026 (statsgarantien) stigende til skønnet 29,7 mio. kr. i 2029.

Lyngby-Taarbæks andel af det betingede balancetilskud vedrørende rammen for bruttoanlægsudgifterne udgør 9,8 mio. kr. i 2026 (statsgarantien) og skønnet 9,9 mio. kr. i 2029.

I budgettet er der ikke afsat midler til at dække en evt. bloktilskudssanktion. Med andre ord er det forudsat, at kommunerne overholder 2026-økonomiaftalen samt de fremtidige årlige økonomiaftaler mellem regeringen og KL.

Regnskabssanktion på serviceudgifterne for 2026

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

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

Regnskabssanktionen indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét ved regnskabsaflæggelsen overskrider de aftalte økonomiske rammer, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. For 2026 tager en eventuel regnskabssanktion udgangspunkt i det budgetlagte udgiftsniveau. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.

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

Ingen regnskabssanktion på bruttoanlægsudgifterne for 2026

I årets aftale er rammen for anlægsudgifterne fastsat til 22,3 mia. kr. i 2026, hvilket er 2 mia. mere end sidste års aftale.

I 2026 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne ved budgetvedtagelsen overholder økonomaftalens aftalte anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne, jf. ovenfor. Der er ingen regnskabssanktion såfremt kommunerne ved regnskabsaflæggelsen for 2026 overskrider økonomaftalens anlægsniveau på 22,3 mia. kr. Det er dog en væsentlig forudsætning for aftalesystemet, at kommunerne holder sig indenfor de aftalte rammer for anlægsudgifterne i både budgetter og regnskaber.

Landsudligning

Kommunens udgifter til landsudligning stiger med 203 mio. kr. fra 2026 til 2029. Forklaringen herpå er primært, at kommunens indtægter fra indkomstskat i samme periode stiger med 563 mio. kr. – bl.a. på grund af øgede statslige skøn for væksten i det kommunale udskrivningsgrundlag.

Efterreguleringer

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

Da Lyngby-Taarbæk har valgt statsgaranti i 2023, indgår ingen efterregulering heraf i 2026. Valg af selvbudgettering i 2024 og 2025 medfører til gengæld efterreguleringer i 2027 og 2028 af både udgifterne til landsudligning og provenuet fra indkomstskat. Skøn for disse efterreguleringer indgår i budgetforslag 2026-2029.

Udligning af selskabsskat

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

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

Kommunens bidrag til udligningsordningen afspejler kommunens svingende selskabsskatteprovenu i årene 2026-2029 - se efterfølgende afsnittet "Selskabsskat" for en nærmere forklaring.

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme

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

Kommunens tilskud eller bidrag pr. indbygger beregnes som 10 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger fra dækningsafgift på offentlige ejendomme og det landsgennemsnitlige provenu pr. indbygger. Denne værdi ganges med kommunens samlede indbyggertal, hvormed det samlede tilskud eller bidrag fastlægges.

Udligning vedr. udlændinge

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

Kommunerne finansierer denne ordning under ét, så bidraget fordeles efter kommunens folketal. Kommuner med få indvandrere, flygtninge og efterkommere vil således samlet yde et bidrag til ordningen, mens kommuner med mange indvandrere, flygtninge og efterkommere samlet vil modtage et tilskud.

Tilskud til udsatte hovedstadskommuner

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

Købsmoms

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

Tilbagebetaling af refusion af købsmoms

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

Statstilskud til generelt løft af ældreplejen

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

Andel af ældrepulje – for at styrke kvaliteten i ældreplejen

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

Værdighedsmilliard

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

Pulje til bekæmpelse af ensomhed

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

Kommunalt bidrag til regionerne

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 129 kr. pr. indbygger i 2026.

Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner

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

Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet

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

Ekstra finansieringstilskud i 2026

Der er 2026 - akkurat som i 2025 - et ekstraordinært finansieringstilskud på 1,8 mia. kr. til kommunerne. LTK modtager i 2026 4,5 mio. kr. i ekstra finansieringstilskud.

Kompensation vedrørende grundskyld i 2026-2028

En række kommuner får som konsekvens af loftet over grundskyldspromillerne utilsigtet reduceret grundskyldsprovenu. De berørte kommuner får et tilskud i 2026, der kompenserer for en andel af mindreprovenu. LTK modtager som konsekvens heraf 14,3 mio. kr. i 2026. I 2027 og 2028 er budgetteret med skønsmæssige beløb på henholdsvis 12 og 10 mio. kr. I 2029 er ikke budgetteret med noget beløb, idet det lovgivningsmæssige krav om ikke at måtte hæve grundskyldspromillen kun gælder til og med 2028.

Pulje til midtvejsregulering af beskæftigelse

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

Tilpasning af budget for KMF

Der er afsat en pulje på 3,9 mio. kr. årligt i forventet afregning på den aktivitetsbestemte kommunale medfinansiering. Aftalen om en sundhedsreform ændrer på dette forhold; men idet aftalens økonomi endnu ikke kendes endeligt, indgår ændringerne ikke i budgetgrundlaget. Aftalen forventes at træde i kraft fra 2027.

5. Skatter

Skattestoppet fortsætter i 2026

Økonomiaftalen for 2026 baserer sig på, at den kommunale skatteudskrivning i 2026 er uændret i forhold til 2025 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende – ellers træder en skattesanktion i kraft. Det er skatteudskrivningen for kommunal indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift af forretningsejendomme, der samlet er omfattet af skattesanktionen.

Ramme til skattenedsættelser på 200 mio. kr. i 2026

Det indgår i aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2026, at der etableres en ramme til at sætte indkomstskatten ned på op til 200 mio. kr. mhp. at understøtte en samlet uændret skat. Tilskudsprocenten til skattenedsættelser kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2026, 50 pct. i 2027 og 2028 og 25 pct. i 2029. Tilskuddet beregnes én gang for alle.

Grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser kan ikke sættes op i 2021-2028

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

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

Frit lejde og udskrivningsprocenten

2021-udligningsreformen medførte, at fra og med 2021 nulstilles frit lejde-ordningen og indkomstskatten udskrives med 2 decimaler.

Skatter – oversigt over kommunens budgetterede skatteindtægter:

1.000 kr.	R24	B25	B26	BO27	BO28	BO29
Indkomstskat, forskudsbeløb	-4.098.398	-4.359.805	-4.791.585	-4.746.243	-4.915.446	-5.135.683
Foreløbig efterregulering pga. selvbudgettering i 2024				-167.699	-61.737	
Sanktion for skatteforhøjelse i 2021	20.616					
Selskabsskat.	-246.583	-261.900	-239.800	-163.500	-125.300	-128.000
Skat fra udenlandske forskere	-22.752	-23.500	-26.100	-27.600	-29.100	-30.600
Andel af skat fra dødsboer	-18.789	-22.291	-175.653	-18.000	-10.000	-8.000
Grundskyld 1)	-584.543	-569.813	-539.757	-580.409	-593.326	-611.033
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100
Dækningsafgift forretningsejendommers forskelsbeløb/grundværdi	0	-102.128	-97.003	-101.153	-108.704	-111.450
Efterregulering dækningsafgift forretningsejendomme	-102.278	9.728	5.000	5.000	5.000	5.000
	-	-	-	-	-	-
I alt nettoprovenu	5.082.827	5.359.809	5.894.998	5.829.704	5.868.713	6.049.866

1) Provenuet indeholder skønnede efterreguleringer fra tidligere år. I 2024 er der taler om 13,3 mio. kr. og i 2025 19 mio. kr.

De budgetterede provenuer fra indkomstskat og grundskyld i perioden 2026-2029 er beregnet ud fra den af kommunalbestyrelsen senest vedtagne udskrivningsprocent på 24,38 samt den

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

ved lov fastsatte grundskyldspromille for Lyngby-Taarbæk Kommune fra 2024 på maksimalt 6,7 promille.

Indkomstskat - forskudsbeløb

1.000 kr.	R24	B25	B26	BO27	BO28	BO29
Udskrivningsprocent	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38	24,38
Udskrivningsgrundlag	-16.810.492	-17.882.711	-19.653.753	-19.467.773	-20.161.797	-21.065.148
Forskudsbeløb	-4.098.398	-4.359.805	-4.791.585	-4.746.243	-4.915.446	-5.135.683
Ændring i forskudsbeløb mellem årene		-261.407	-431.780	45.342	-169.203	-220.237

I 2024 og 2025 er kommunens provenu fra indkomstskat de selvbudgetterede beløb, i 2026 er det de statsgaranterede beløb, mens de budgetterede skatteindtægter i overslagsårene baserer sig på KL's skøn for statsgarantien i disse år.

I 2026 forventes kommunens provenu fra indkomstskat p.t. at stige ekstraordinært meget på baggrund af statens foreløbige vækstsøn. Omvendt forventes et lille fald fra 2026 til 2027. Helt generelt afspejler udviklingen i kommunens indkomstprovenu dels statens bagvedliggende skøn for udviklingen i udskrivningsgrundlaget for hele landet / KL's skøn for væksten i statsgarantien, dels forventningerne til væksten i kommunens folketal i seneste befolkningsprognose.

Foreløbig efterregulering pga. selvbudgettering i 2024 og 2025

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

Sanktion for skatteforhøjelse i 2021

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

Selskabsskat

Selskaberne betaler 22 pct. i selskabsskat. Den kommunale andel heraf er 14,24 pct. Selskabsskatten afregnes til kommunerne tre år efter indkomståret. I 2026 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2023 til kommunerne efter viderefordeling fra staten og udligning.

Kommunernes selskabsskatteprovener er omfattet af en mellemkommunal udligning, jf. tidligere under udligning af selskabsskat. Kommunens indtægter fra selskabsskat har siden 2019 været relativt høje, hvilket fortsætter i 2026, hvor kommunens provener fra selskabsskat er på 239,8 mio. kr.

Kommunens provener fra selskabsskat falder i overslagsårene set i forhold til budgetåret. Dette skyldes, at en stor virksomhed fraflytter kommunen i 2027, og at 2 andre store virksomheder ikke skønnes at have samme overskud i 2024-2026 som i 2023 - hvilket sænker skønnet for kommunens provener fra selskabsskat i overslagsårene.

Bemærk at det i økonomaftalen for 2026 konstateres, at kommunernes indtægter fra selskabsskat vil stige frem mod 2027, og at merindtægterne forventeligt vil være skævt fordelte imellem kommunerne. Parterne er på den baggrund enige om, at der er behov for i fællesskab at se på betydningen af de stigende indtægter fra selskabsskat kommunerne imellem. Regeringen og KL er enige om, at arbejdet gennemføres med henblik på at finde mulige løsningsmodeller primo 2026, som skal have virkning fra 2027. Det skal ske inden for den eksisterende samlede kommunale finansiering.

Skat fra udenlandske forskere

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

Andel af skat fra dødsboer

Den kommunale andel af skatten fra manuelt behandlede dødsboer udgør 1/3 og afregnes til bopælskommunen i januar, februar og marts i det 3. år efter indkomståret. Dvs. 2023-dødsboskatten afregnes til kommunerne 1. kvartal 2026. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne. Kommunens provenu fra denne dødsboskat kan svinge en del mellem årene. Indtægten udlignes ikke.

Kommunen har helt ekstraordinært en indtægt fra dødsboer på 175,7 mio. kr. i 2026. Forvaltningen har ikke adgang til viden om, hvilket dødsbo de mange penge stammer fra.

Grundskyld for 2021-2023

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

Der er indgået en politisk aftale om fuld neutralisering af økonomi forbundet med overgang fra gamle til nye vurderinger fra og med 2021. KL har tidligere oplyst, at forventningen er, at det for de fleste kommuner er mindre beløb, der skal neutraliseres. Afregningen for årene 2021-2023 forventes først at ske i løbet af 2026.

Neutraliseringsordningen for årene 2024-2029 er indarbejdet i KL's skatte- og tilskudsmodel ved, at Skatteministeriets såkaldte beregningstekniske grundværdier indgår i modellen, hvilket er i modsætning til tidligere år, hvor de afgiftspligtige grundværdier indgik i modellen. Dette er i tråd med, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet har indarbejdet Skatteministeriets beregningstekniske grundværdier i udligningen for 2026.

Grundskyld for 2024 og 2025

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

Garantien medfører, at kommunerne som minimum er sikret indtægter svarende til de statslige skøn forud for budgetlægningen for 2024 og 2025. Det skal understreges, at garantien tager udgangspunkt i de udmeldte skøn fra Skatteministeriet, ikke kommunernes budgetterede indtægter, hvis disse afviger fra det skønnede. Samtidig er ordningen indrettet, så kommuner med skønnede indtægter over de udmeldte skøn forud for budgetlægningen i 2024 og 2025 fortsat vil kunne regne med disse merindtægter.

Grundskyld for 2026-2028

Regeringen og KL er i forbindelse med økonomiaftalen for 2026 blevet enige om en garanti for grundskyldsindtægten i 2026-2028.

Garantien medfører, at kommunernes budgetterede indtægter i budgetåret lægges fast på statens skøn, samt at der ikke foretages nogen efterregulering. De angivne beløb for 2026 er endelige beløb, mens skøn for 2027 og frem fortsat udgør foreløbige skøn og er behæftet med usikkerhed.

I budgetforslaget 2026-2029 er budgetteret med Skatteministeriets senest skønnede grundskyldsprovenuier for kommunen på baggrund af et skøn for de nye vurderinger.

Grundskyldsprovenuet for budgetåret afregnes med 25 pct. af indtægterne fra ejerboliger (parcelhuse mv., ejerlejligheder, sommerhuse) hhv. 1. januar, 1. april, 1. juni og 1. oktober. For andre ejendomme (alle andre ejendomme, herunder erhverv og udlejningsejendomme mv.) afregnes 50 pct. af indtægterne hhv. 1. januar og 1. juli. Afregningerne indgår i de såkaldte 12. dels-afregninger af kommunal indkomstskat, tilskuds- og udligningsbeløb, moms mv.

Dækningsafgift fra offentlige ejendomme

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

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

Dækningsafgift fra erhvervsejendomme.

Kommunernes økonomiske rammer og budgetsikkerhed samt indgåede aftaler for hhv. grundskyld og dækningsafgift afviger markant fra hinanden. Man skal med andre ord ikke forudsætte, at vilkår for den ene type ejendomsskat også gælder for den anden.

Kommunernes indtægter fra dækningsafgift består i 2026 og 2027 af hhv. skønnede provenuer, som i et omfang er sænket som følge af en vedtaget gradvis indfasning af merindtægter fra dækningsafgift og et kompensationsbeløb forbundet med de sænkede indtægter. 2027 er det sidste år med kompensation for gradvis indfasning. For 2028 og 2029 består kommunernes indtægterne alene af provenuer fra dækningsafgift fra erhvervsejendomme dvs. eksklusive kompensationsbeløb.

Skatteministeriet har udarbejdet skøn for de enkelte kommuners provenu i årene 2026-2029 inklusive indfasning og kompensation. Forvaltningen har valgt at budgettere med disse skøn. De budgetterede indtægter afregnes via 12.dels-afregningerne i januar og juli.

Det skal understreges, at kommunernes skønnede provenu fra dækningsafgift erhverv inkl. indfasning fortsat er behæftet med væsentlig usikkerhed. Det skal særligt ses i sammenhæng med, at vurderingssystemet for erhvervsejendomme fortsat er under udvikling.

Opdaterede skøn kan medføre mer- eller mindreindtægter ved den endelige efterregulering af indtægten for 2026 i 2029 mv. Det bemærkes herudover, at kompensationsbeløbene er

RENTER OG FINANSIERING**FINANSPOSTER**

beregnet én gang for alle. Dog må kommuner, som sænker promillen for dækningsafgift forvente, at det vil påvirke deres kompensationsbeløb.

Samlet set medfører det, at der fortsat vil være en usikkerhed om kommunens endelige indtægter fra erhvervsdækningsafgift. Kommunen har afsat en pulje på 5 mio. kr. årligt i lys af denne usikkerhed, som dog potentielt er større, men også sådan at kommunen potentielt kan modtage en større indtægt ved efterreguleringen.

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

Skatteprocenterne

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

Noter til tabellen:

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

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

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

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

Balanceforskydninger

1. Beskrivelse af området

Balanceforskydninger er et udtryk for udviklingen i kommunens balanceposter fra primo året til regnskabsafslutning 31. december. Budgettet er udtryk for en forventet ændring (forskydning) i balancens saldo fra årets start til årets slutning.

2. Budgetterede forskydninger på balanceposter

Mio. kr.	Regnskab 2024 Ultimosaldo	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Aktiver i alt	4.872,3	42,6	47,8	40,4	41,8	42,9
Anlægsaktiver	4.526,1	19,3	38,3	40,4	41,8	42,9
Likvide aktiver	204,8	56,5	44,3	0,0	0,0	0,0
Kortfristede tilgodehavender	141,4	-33,2	-34,8	0,0	0,0	0,0
Passiver i alt	-4.872,3	10,6	122,2	17,7	17,7	17,7
Egenkapital	-2.687,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hensatte forpligtelser	-1.245,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld	-658,8	6,9	122,2	17,7	17,7	17,7
Kortfristet gæld og deposita	-280,1	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	0,0	53,2	170,0	58,1	59,5	60,6

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

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

Kommunens aktiver havde primo 2025 en samlet værdi på 4.872 mio. kr., og der er i 2025 en budgetteret stigning på 42,6 mio. kr. I 2026 er den budgetterede stigning på 47,8 mio. kr. og der er to modsatrettede årsager hertil. Dels er der som følge af budgetaftalen for 2026 budgetteret med en mindre stigning i de likvide aktiver end i 2025. I modsat retning stiger kommunens anlægsaktiver fra 2026 grundet stigende betaling til Hovedstadens Letbane, dels ved at letbanen sættes i drift i 2026, dels ved forventet indeksering af udgiften i de kommende år.

For kommunens passiver er der i 2025 et budgetteret fald på 10,6 mio. kr. og i 2026 et yderligere fald på 122,2 mio. kr. I 2025 var der budgetteret med konvertering af en byggekredit (kortfristet gæld) til et regulært byggelån (langfristet gæld). I 2026 er der budgetteret med optagelse af lån til klimainvesteringer på 3 mio. kr. samt en ekstraordinær nedbringelse af gæld for i alt 125,2 mio. kr. I overslagsårene er der alene budgetteret med afdrag på langfristet gæld på 17,7 mio. kr.

3. Budgetforudsætninger og nøgletal

Kommunens balance er opbygget af henholdsvis aktiver og passiver.

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

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

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

Mio. kr.	Regnskab 2024 Ultimosaldo	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Anlægsaktiver						
Materielle anlægsaktiver	2.594,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver	1.925,5	19,3	38,3	40,4	41,8	42,9
I alt	4.526,1	19,3	38,3	40,4	41,8	42,9

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

Kommunens anlægsaktiver var primo 2025 på i alt 4.526 mio. kr. Heraf udgør 2.600 mio. kr. materielle og immaterielle anlægsaktiver, som er grunde, bygninger m.v. samt it-licenser. Hertil kommer 1.926 mio. kr. i finansielle anlægsaktiver, som omfatter kommunens ejerandele i andre selskaber og de langfristede tilgodehavender som blandt andet beboerindskudslån, lån til betaling af ejendomsskatter og deponering.

I budgetperioden er der alene budgetterede forskydninger på de finansielle anlægsaktiver som vedrører kommunens ejerandel i Hovedstadens Letbane.

Forskydninger i likvide aktiver

Mio. kr.	Regnskab 2024 Ultimosaldo	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Likvide aktiver						
Bankindestående	-24,7	56,5	44,3	0,0	0,0	0,0
Investeringsforeninger	229,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	204,8	56,5	44,3	0,0	0,0	0,0

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

Den likvide beholdning primo 2025 var 204,8 mio. kr. I 2025 var det finansielle overskud af budgetaftalen 56,5 mio. kr. og i 2026 er det 44,2 mio. kr.

Forskydninger i omsætningsaktiver

Mio. kr.	Regnskab 2024 Ultimosaldo	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Omsætningsaktiver						
Fysiske anlæg til salg	20,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgodehavender	120,6	-33,2	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	141,4	-33,2	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Kommunens omsætningsaktiver var primo 2025 på i alt 141,4 mio. kr. Heraf udgør 20,7 mio. kr. fysiske anlæg som er sat til salg og 120,6 mio. kr. er kommunens øvrige samlede tilgodehavender. I 2025 er der budgetteret med et fald i tilgodehavender på 33,2 mio. kr. som er modpost til den teknisk servicebufferpulje på aktivitetsområdet Puljer. Puljen nulstilles umiddelbart efter budgetvedtagelsen.

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

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

Kommunens egenkapital var primo 2025 på i alt 2.688 mio. kr., og der er ikke budgetteret med forskydninger i budgetperioden.

Forskydninger i hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Regnskab 2024 Ultimosaldo	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Hensatte forpligtelser						
Pensionsforpligtelse	-1.213,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbejdsskadeforpligtelse	-32,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-1.245,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Kommunen har to hensatte forpligtelser der samlet har en værdi primo 2025 på 1.214 mio. kr. til fremtidige udgifter til hhv. tjenestemandspension og arbejdsskadeerstatninger. Der er ikke budgetteret med forskydninger i budgetperioden.

Forpligtelsen vedrørende tjenestemandspensioner reguleres hvert femte år som følge af en aktuarmæssig beregning af den fremtidige forpligtelse - næste gang pr. 31/12-25.

Erstatning for arbejdsskader kan medføre to slags udgifter – éngangsudbetalinger og løbende udbetalinger. Ligesom pensionsforpligtelsen reguleres arbejdsskadeforpligtelsen hvert femte år som følge af en aktuarmæssig beregning - næste gang pr. 31/12-26.

Forskydninger i langfristet gæld

Mio. kr.	Regnskab 2024 Ultimosaldo	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Langfristet gæld og forpligtelser						
Almene boliger	-201,9	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3
Boligaftale	-233,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klimainvesteringer	0,0	-10,8	-3,0	0,0	0,0	0,0
Indefrosne feriepenge	-181,6	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Øvrig gæld	-41,9	3,4	3,4	3,4	3,4	3,4
Pulje til nedbringelse af gæld	0,0	0,0	107,5	0,0	0,0	0,0
I alt	-658,8	6,9	122,2	17,7	17,7	17,7

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

Kommunens langfristede gæld var primo 2025 på i alt 658,8 mio. kr. I 2026 og frem er der årligt budgetteret med afdrag på gæld på i alt 17,7 mio. kr. Herudover er der budgetteret med konvertering af byggekredit til ordinært lån på 10,8 mio. kr. i 2025 og optagelse af nye lån på 3,0 mio. kr. i 2026. I forbindelse med budgetaftalen for 2026 er der afsat en ekstraordinær pulje på 107,5 mio. kr. til nedbringelse af gæld.

Gæld vedrørende almene boliger er i budgetperioden budgetteret med årlige afdrag på 8,3 mio. kr.

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

Gæld vedrørende klimatilpasningsprojekter er i 2025 budgetlagt med en konvertering af en byggekredit til et lån på 10,8 mio. kr. samt optagelse af lån til klimainvesteringsprojekter på 3,0 mio. kr. i 2026.

BALANCEFORSKYDNINGER**FINANSPOSTER**

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. Der er i budgetperioden budgetteret med en årlig reduktion af gælden på 6,0 mio. kr.

Den øvrige gæld er budgetteret med årlige afdrag på 3,4 mio. kr. i hele budgetperioden.

Pulje til nedbringelse af gæld forventes udmøntet i løbet af 2026.

Forskydninger i kortfristet gæld og deposita

Mio. kr.	Regnskab 2024 Ultimosaldo	Budget 2025	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Kortfristet gæld og deposita						
Kasse- og byggekreditter	-5,1	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Gæld til staten	-5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kort gæld i øvrigt	-248,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deposita	-20,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-280,1	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Kommunens kortfristede gæld og deposita var primo 2025 på i alt 280,1 mio. kr. som primært vedrører kort gæld i øvrigt på 248,7 mio. kr. Den korte gæld omfatter blandt andet mellemværende med folkekirken og afventende betalinger til kreditorer. Herudover har kommunen en lang række mellemregningskonti, hvor diverse fagsystemer hensætter beløb vedrørende f.eks. skatter, pensioner, refusioner, henlæggelser, dagpenge samt ydelser til borgere til senere udligning.

BILAG

Bemærkninger til investeringsoversigten

SKOLER

Udbygning af Engelsborgskolen

I budget 2019-23 blev der afsat midler til at udbygge og renovere Engelsborgskolen for at afhjælpe skolens kapacitetsudfordringer og imødekomme nye lovkrav til faglokaler, indeklima og tilgængelighed. I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov på 12,0 mio. kr., hvilket medfører en samlet anlægssum afsat til projektet på 145,2 mio. kr.

Indskolingshus på Hummeltofteskolen

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

Pulje til lokaler på folkeskoler

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

Renovering af Trongårdsskolens svømmehal

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. marts 2022 (sag 16) at afsætte rådighedsbeløb til at reparere taget på Trongårdsskolens svømmehal. Taget har behov for udskiftning af teglsten og underliggende tagpap samt renovering af murværk på grund af forvitring. Der er afsat 8,4 mio. kr. til projektet.

Bygherreudgifter til PPR Sundhedspleje

Da kommunalbestyrelsen i januar 2022 valgte at sælge Lyngby Stadion, blev det samtidig aftalt med køber at opføre et sundheds- og motorikhus for børn, hvilket Lyngby-Taarbæk Kommune fremover skal leje sig ind i. Kommunen skal etablere og betale for inventar og AV-udstyr. Kommunalbestyrelsen besluttede i juni 2022 at afsætte 4,1 mio. kr. til dette formål.

Rådighedsbeløb til genopretning af skoletage

Kommunalbestyrelsen besluttede i budget 2024-27 at afsætte rådighedsbeløb til at genoprette tage på kommunens skoler. Tagene på flere folkeskoler i Lyngby-Taarbæk Kommune er nedslidte og står til udskiftning inden for en årrække. Der er afsat 31,3 mio. kr. til genopretning af skoletagene.

Tagrenovering på Kongevejens Skole

Kommunalbestyrelsen besluttede den 29. januar 2025 (sag 4) at afsætte rådighedsbeløb til at renovere tagene på Kongevejens Skole. Der er afsat 17,6 mio. kr. til udførelsen af renoveringen.

Tagrenovering på Lundtofte Skoles SFO

Kommunalbestyrelsen besluttede den 29. januar 2025 (sag 4) at afsætte rådighedsbeløb til at renovere taget på indskolings- og SFO-bygningen på Lundtofte Skole. Der er afsat 10,2 mio. kr. til projektet.

Brand/Statik - Pedelbolig Trongårdsskolen

Kommunalbestyrelsen besluttede den 6. maj 2025 (sag 2) at afsætte 2,5 mio. kr. til at lovliggøre Trongårdsskolens tidligere pedelbolig, som nu bruges som en del af skolens lokaler.

Håndværk- og designlokale på Kongevejens Skole

Kommunalbestyrelsen gav den 14. november 2024 (sag 24) en anlægsbevilling til opgradering af håndværks- og designlokalet på Kongevejens Skole. Der er afsat 3,9 mio. kr. til projektet.

Madkundskabslokale på Fuglsanggårdsskolen

Kommunalbestyrelsen gav den 14. november 2024 (sag 24) en anlægsbevilling til genopretning af madkundskabslokalet på Fuglsanggårdsskolen. Der er afsat 2,8 mio. kr. til udførelsen heraf.

Renovering af baldakin på Engelsborgskolen

I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov på 4,0 mio. kr., med det formål at renovere baldakinen på Bygning A (Engelsborgskolen) grundet en nedslidt tilstand.

Etablering af ny legeplads på Sorgenfriskolen

I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov på 4,6 mio. kr. til at etablere ny legeplads på Sorgenfriskolen.

BØRN**Ombygning af Carlshøjvej 10ABC**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 22) at ombygge ejendommen Carlshøjvej 10ABC. Der er tale om en samlet løsning, hvor Carlshøjvej 10A skal ombygges til en daginstitution, hvor Børnehuset Trinbrættet fremadrettet skal huses. Ydermere moderniseres Carlshøjvej 10BC, hvilket fremadrettet skal huse Børnehuset Carlshøjvej. Den 30. maj 2024 (sag 7) godkendte kommunalbestyrelsen et tilbud på totalentreprisen. Der er afsat 64,1 mio. kr. til projektet.

Fjernelse af pavillon på Lyngbygårdsvej 2

I forbindelse med sagen vedr. anlægsprogrammet for 2024-27 blev det samlede projekt ombygning af Carlshøjvej 10ABC af styringsmæssige årsager delt op i forskellige bevillingsprogrammer. En af disse er bevillingsprogrammet "Fjern pavillon og genetablering af udeareal Lyngbygårdsvej" - der er afsat 2,9 mio. kr. til fjernelsen af pavillonen på Lyngbygårdsvej 2

Tre daginstitutioner

Der blev i budgetaftale 2021-2024 afsat 283,8 mio. kr. til at etablere tre nye daginstitutioner. Der afsættes i 2026 yderligere 56,1 mio. kr. til ændring af to af de tre daginstitutioner. Dermed er den samlede anlægssum for de tre daginstitutioner 339,9 mio. kr.

1. Etablering af ny daginstitution – Bøgely

Den nye institution på Virumvej 33-35 skal kunne rumme op til otte grupper til både vuggestue og børnehavebørn. Der er i 2023 lavet ideoplæg og projektet er i projekteringsfasen. Daginstitutionen forventes at stå klar ved udgangen af 2027. Der er afsat 87,6 mio. kr. til projektet.

2. Etablering af ny daginstitution – Virum Børnehus

Kommunalbestyrelsen besluttede i maj 2021 at påbegynde en daginstitution i tilknytning til Virum Skole. Projektet er i projekteringsfasen og daginstitutionen forventes at stå klar i løbet af 2030. I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov på yderligere 16,1 mio. kr., hvilket medfører en samlet sum afsat til projektet på 103,9 mio. kr.

3. Etablering af ny daginstitution – Bulderby

Efter at have undersøgt flere lokationer besluttede kommunalbestyrelsen at etablere den tredje nye daginstitution i Lundtofte Landsby (Kommunalbestyrelsesmøde den 31. august 2023, sag 22). Der er i 2024 udarbejdet et ideoplæg og projektet er i projekteringsfasen. Daginstitutionen etableres i etaper, hvor etape 1 med 4 grupperum forventes at stå klar i starten af 2028, mens etape 2 med 3 grupperum forventes at stå klar i starten af 2029. Som en del af budget 2026-29 afsættes der 40 mio. kr. til etape 3. Der er samlet afsat 141,8 mio. kr. til projektet.

Rådighedsbeløb til genopretning af dagtilbud

Der blev i budget 2021-24 afsat en anlægspulje til genopretning af dagtilbud og køkkener. Puljen bruges til at opgradere tekøkkener til modtagerkøkkener, til at modernisere eksisterende modtager- og anretterkøkkener, samt til at renovere bygningsmassen inden for dagtilbudsområdet. Der er afsat 56,7 mio. kr. til genopretning af dagtilbud og køkkener.

Midlertidig pavillon til daginstitutionen Bulderby

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

IDRÆT**Renovering af Lyngby Dameroklub**

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

Etablering af kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri

I budget 2021-24 er der afsat rådighedsbeløb til at etablere en kunstgræsbane i Virum-Sorgenfri. I forlængelse af kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 placeres projektets rådighedsbeløb i 2025 og 2026. Der er afsat 14,5 mio. kr. til udførelsen af kunstgræsbanen.

Renovering af Kunstgræsbane 1 og 3 i LYIB

Kommunalbestyrelsen besluttede den 12. oktober 2023 (sag 17) at renovere kunstgræsbane 1 i Lyngby Idrætsby, da banens tilstand var så dårlig, at den ikke længere opfyldte DBU's krav til officielle kampe. I forlængelse heraf besluttede Kommunalbestyrelsen den 3. april 2025 (sag 23) at udvide projektet til også at omfatte renovering af kunstgræsbane 3, så der kunne etableres en samlet og mere effektiv løsning. Der er afsat 24,4 mio. kr. til projektet.

Etablering af Kunstgræsbane 2 i LYIB

Kommunalbestyrelsen besluttede den 20. juni 2024 (sag 22) at nedlægge hockeybanen i Lyngby Idrætsby, og dermed etablere en ny kunstgræsbane i stedet. Beslutningen lød desuden på, at Lyngby Boldklub A/S afholder udgiften til entreprisen. Der er afsat 7,0 mio. kr. til projektet samt budgetlagt en indtægt fra Lyngby Boldklub A/S på 7,0 mio. kr.

Renovering af tag på hal 3 og svømmehal i LYIB

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

Genopretning af boldbane i Virum

Kommunalbestyrelsen besluttede den 6. marts 2025 (sag 17) at genoprette boldbanen ved Fuglsanggårdsskolen og Virum Gymnasium samt etablere nyt dræn, så nedbør og overskydende vand opsamles i banens drænsystem. Der er afsat 3,1 mio. kr. til projektet.

KULTUR**Genopretning af belægninger ved Stadsbiblioteket**

I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov mhp. etablering af ny belægning i ankomstområdet mod Stadsbiblioteket og Granville fra Lyngby Hovedgade med det formål at øge tilgængeligheden. Der er afsat 3,3 mio. kr. til projektet.

Renovering af ovenlys og tagpap – Stadsbiblioteket

I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov mhp. Genopretning af eksisterende tagpapbeklædning samt udskiftning af 44 defekte ovenlysvinduer på Stadsbibliotekets tag. Der er afsat 3,9 mio. kr. til udførelsen.

TRÆNING OG OMSORG**Foranalyser til nyt plejehjem**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 24. juni 2021 (sag 21) at arbejde videre med friplejeboliger som ejermodel for ny plejeboligkapacitet. På kommunalbestyrelsesmødet den 3. marts 2022 (sag 6) gav kommunalbestyrelsen en anlægsbevilling til at gennemføre foranalyser af et friplejehjem. Der er afsat 5,6 mio. kr. til projektet.

Renovering af tag og vinduer på Rustenborghus

Kommunalbestyrelsen besluttede den 19. juni 2025 at afsætte midler til at renovere taget og vinduer på Rustenborghus. Der er afsat 3,0 mio. kr. til projektet.

HANDICAPPEDE**Ombygning af Jægersborgvej 19 og Hjortholmsvej 3+7**

Kommunalbestyrelsen besluttede den 31. august 2023 (sag 28) at samle de fysiske rammer til aktivitets- og samværstilbud, samt bostøtte til borgere med psykosociale støttebehov. Da der efterfølgende blev fundet både asbest og tungmetaller i Hjortholmsvej, besluttede

kommunalbestyrelsen den 2. maj 2024 (sag 6) at igangsætte asbest- og pcb-sanering af bygningen. Der er afsat 6,4 mio. kr. til projektet.

GRØNNE OMRÅDER

Rådighedsbeløb til byrum i Kongens Lyngby

I anlægsprogrammet 2026-35 er en række byrumsprojekter blevet samlet. Rådighedsbeløbet kan udmøntes til konkrete byrumsprojekter i Kgs. Lyngby. Der er afsat 24,7 mio. kr. til projektet.

Afklaring og midlertidigt byrum på Klampenborgvej

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

Renovering af anløbsbroer, bådebroer mm.

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

Genopretning af kirkegårdsbygninger

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

Maskininvesteringer i Arealdrift

Kommunalbestyrelsen besluttede den 17. december 2021 (sag 16) at afsætte rådighedsbeløb til maskininvesteringer i Arealdrift. Der er anlagt et 10-årsperspektiv for investeringsbehovet - et behov for at finansiere en række materieludskiftninger. Der er afsat 13,0 mio. kr. til projektet.

Etablering af Boardwalk i Åmosen

Vandstanden i Lyngby Sø har grundet en fejl været 7,5 cm for lav, hvilket strider mod naturbeskyttelsesloven. Derfor genhæves vandstanden i vinterperioden 2025-26. Det vil medføre øget vandmængde på stierne i Lyngby Åmose, og dermed gøre dem utilgængelige i længere perioder. Derfor indgår der i anlægsprogrammet 2026-35 et anlægsbehov mhp. at etablere en Boardwalk fra Nybrovej til Åmosebakken for netop at bevare den væsentlige forbindelse. Der er afsat 2,7 mio. kr. til projektet.

TRAFIKANLÆG

Cykel- og bilparkering ved Letbanestationer

Kommunalbestyrelsen gav den 2. september 2021 (sag 16 & sag 17) anlægsbevilling til at anlægge stationsforpladser til letbanestationerne i Lundtofte og Fortunbyen. Der er desuden givet indtægtsbevilling til at modtage tilskud fra Trafikstyrelsens cykelparkeringspulje. Der er afsat 13,6 mio. kr. til projektet samt et indtægtsbudget på 0,8 mio. kr.

Trafiksignaler og belysning ved Letbanen

Kommunalbestyrelsen besluttede den 25. juni 2015 (sag 4) at afsætte rådighedsbeløb til afledte anlægsudgifter ifm. letbanen, herunder udskiftning af trafiksignaler og belysningsanlæg. Letbanens anlæg medfører at signalanlæg på letbanestrækningen udskiftes og belysningsmaster flyttes grundet ny vejprofil og udskiftes i samme ombæring. Hovedstadens Letbane er byherre og udskifter anlæg løbende. Der er afsat 8,7 mio. kr. til projektet.

Ombygning af Lundtoftegårdsvej

Midlerne er afsat til ombygningen af Lundtoftegårdsvej (Kommunalbestyrelsesmøde den 6. februar 2025 sag 25 og den 20. juni 2016 sag 12). Der er afsat 42 mio. kr. til projektet. Der er desuden et indtægtsbudget på projektet til en udbygningsaftale på 7,2 mio. kr.

Implementering af private fællesveje

Det blev besluttet i budget 2021-24 at finde en holdbar og langsigtet løsning for de private fællesveje. I andet kvartal af 2023 optog Lyngby-Taarbæk Kommune 60,3 km vej som offentlig vej. Dette anlægsprojekt har til formål at implementere de nye offentlige veje, herunder udmatrikulering af vejene. Der er afsat 15,3 mio. kr. til projektet.

Mindre tiltag på skoleveje

I budgetaftale 2021-24 afsatte kommunalbestyrelsen rådighedsbeløb i perioden 2022-2029 til at sikre skoleveje. Puljen finansierer i 2025 syv projekter, som hhv. skal skabe større sikkerhed på skolevejene. Der er afsat 6,5 mio. kr. til projektet.

Cykelstiprojekt på Grønnevej

Lyngby-Taarbæk Kommune har ansøgt Statens Cykelpulje 2022 til et projekt langs Grønnevej, hvilket foregår på strækningen fra Virum Torv mod nord til kommunegrænsen op ad Rudersdal Kommune. Lyngby-Taarbæk Kommune fik i september 2022 tilsagn fra puljen på 50 pct. medfinansiering. For at modtage tilskuddet skal projektet være fuldt afsluttet senest seks år fra tilsagnsdatoen, hvilket vil sige den 10. juni 2028. Der er afsat 6,6 mio. kr. til projektet, samt et indtægtsbudget på 2,9 mio. kr.

Omisolering af broer

I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov mhp. på at udskifte fugtmembranen i brokonstruktionen over Sorgenfri Station samt Lyngby Omfartsvej. Membranen skal udskiftes inden for den kommende årrække for at forhindre vandindtrængen i broens konstruktion, og dermed sikre broen mod frostskeer og en general nedbrydning af betonen. Der er afsat 14,0 mio. kr. til projektet, hvor af 7,0 mio. kr. er afsat til broen ved Sorgenfri Station og 7,0 mio. kr. til broen ved Lyngby Omfartsvej.

MILJØ OG NATUR**LAR-projekt Bondebyen**

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand, og skal sikre kommunens kloaksystemet mod kraftige skybrud. Anlægsopgaven er opført som et kommunalt medfinansieringsprojekt. Sagen blev sidst behandlet ved genbesøg af anlægsprogrammet (KMB 24.05.2021, sag 3), hvor der blev foretaget en periodisering af bevillingen til perioden 2023-25. Økonomien er udgiftsneutral, fordi takstfinansiering i forsyningens regi skal kompensere kommunen over et længere tilbagebetalingsforløb. Projektet forventes afsluttet i 2026. Der er afsat 26,3 mio. kr. til projektet.

Udskiftning af filtermuld ved LAR-anlæg

I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov for at udskifte filtermuld ved LAR-anlægget (Lokal Afledning af Regnvand) ved Kongevejen og Paul Fennebergs Allé. Hvis muldlaget ikke udskiftes inden for den kommende årrække, er der risiko for at der kan nedsiver forurening til grundvandet. Der er afsat 1,8 mio. kr. til projektet.

ADMINISTRATION**1 og 5 års eftersyn af afsluttede projekter**

Efter kommunens anlægsstyringsregler afsættes der ved regnskabsafslutningen af anlægsprojekter et rådighedsbeløb til at gennemføre 1- og 5 års bygningssyn. Herved fastholder kommunen mulighed for at påberåbe sig projekterings-/udførelsesfejl på byggeri. Der er afsat 1,6 mio. kr. fordelt på bygningseftersyn af 41 afsluttede projekter.

Projektstyring og myndighedsbehandling Letbane

Projektet blev besluttet oprettet den 27. juni 2019 (sag 7) og omfatter administrative ressourcer til projektledelse og myndighedsbehandling til de projekter, der er affødt af Letbaneprojektet. Der er afsat 22,6 mio. kr. til projektet.

Udskiftning af printere

Den 16. december 2021 (sag 3) blev det besluttet at afsætte midler til at udskifte kommunens printere. Der er afsat 5,4 mio. kr. til projektet.

Udskiftning af udstyr til netværk og sikkerhed

Med budgetaftalen for 2023-26 blev det vedtaget at afsætte rådighedsbeløb fra 2023 til 2026 til at udskifte det aktive netværksudstyr (switches, access points, routere m.v.) samt udskiftning af firewalls. I budget 2024-27 blev afsat et årligt rådighedsbeløb fra 2028 og frem. Der er afsat et årligt budget på omkring 4 mio. kr. hvert år.

Udskiftning af udstyr til IT-driftscentre

Det centrale netværksudstyr, servere, storage, backup og internetforbindelser er opsat i IT-driftscentre, og drevet og forbundet til resten af kommunen. Selvom de fysiske rammer er relativt nye i både Virum og Lyngby, skal serverne, netværksudstyret, storage og de øvrige tekniske løsninger, som alt andet it-udstyr, udskiftes hvert 3. til 6. år. I budget 2024-27 blev afsat et årligt rådighedsbeløb fra 2028 og frem. Der er afsat et årligt budget på omkring 2 mio. kr. hvert år.

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

Den 20. juni 2016 (sag 35) besluttede kommunalbestyrelsen at renovere rådhuset og samle administrationen. Baggrunden for projektet er, at rådhuset trængte til en omfattende renovering af både facade og indvendige arealer. I forbindelse med renovationen har målet være samtidig at transformere de borgernære rum og forbedre de fysiske rammer for kommunens administration og publikum. Administrationen flyttede ind på Rådhuset i juni 2024, men rådhusårnet skal stadig renoveres før projektet afsluttes. Den samlede anlægssum til projektet er på 363,2 mio. kr.

PULJEBELØB**Pulje til uforudsete anlægsudgifter**

Puljen er afsat til at sikre finansiering til uforudsete behov, som opstår i budgetperioden og til at håndtere mer- eller mindreforbrug i anlægsregnskaber. I anlægsprogrammet 2026-35 indgår en justering af puljen således, at rådighedsbeløbet i budgetperioden hhv. er 5 mio. kr. i 2026, 15 mio. kr. i 2027, 25 mio. kr. i 2028 og 35 mio. kr. i 2029. Desuden ligger ikke-disponerede budget i planperioden på denne anlægspulje.

Pulje til realisering af projekter BA25

Pulje afsat til at realisere anlægsprojekter fra budgetaftalen 2025-28, så som en ny musikskole eller et indskolingshus på Hummeltofteskolen. Midlerne er sat til side, men det er ikke besluttet hvad de skal bruges til endnu. Der er afsat 54,7 mio. kr.

Pulje til grønne klimainvesteringer

Der er på puljen afsat 3,5 mio. kr. hvert år fra 2027 og frem til at finansiere grønne klimainvesteringer. Projekterne finansieres af lån og indtægten har før været budgetteret på balancen. I anlægsprogrammet 2025-34 indgik, at indtægten fremadrettet ligger på anlæg. Der er afsat 28 mio. kr. til projektet med et tilsvarende indtægtsbudget på 28 mio. kr.

Indsatser til klima- og kystsikring

Der blev i budget 2023-26 afsat en bevilling på 1,0 mio. kr. årligt i 2023-25 til fagligt at understøtte klimainsatsen. I december 2022 besluttede kommunalbestyrelsen at give en anlægsbevilling på 4,0 mio. kr. i perioden 2023-25 til at arbejde med klimainsatsen og kystsikringsindsatsen. Der er afsat 4,2 mio. kr. til projektet.

Pulje til mindre bygningsmæssige justeringer

I budget 2019-2022 blev der afsat en årlig anlægspulje til finansiering af mindre bygningsmæssige justeringer under 0,5 mio. kr. Puljen anvendes til behovsafklaring, projektering og udførelse af mindre ombygninger. Hvert år laver forvaltningen en sag, hvor der søges om anlægsbevilling til årets projekter, hvorefter der oprettes et separat anlægsprojekt. Der er afsat et årligt beløb på 2,6 mio. kr.

Realisering af effektiviseringer på ejendomme

I budget 2024-27 blev der godkendt en anlægspulje for at realisere investeringer der skal give en besparelse på driften af de kommunale ejendomme. Der er afsat 7,9 mio. kr. til projektet.

Rådighedsbeløb, afklaring og styring af Program for Strategisk Byudvikling

I anlægsprogrammet 2026-35 blev en række projekter nedlagt og deres rådighedsbeløb samlet på dette projekt. Midlerne kan anvendes til afklaring af projekter, projektstyring eller udmøntes til konkrete anlægsprojekter. Der er afsat 47,2 mio. kr. til projektet.

Projektafklaring Jernbaneplassen

Den 19. juni 2025 (sag 44) blev der afsat rådighedsbeløb til projektudvikling af Jernbaneplassen. Beløbet dækker over eksterne udgifter til bl.a. advokatbistand samt til interne omkostninger på tværs af forvaltningen. Der er afsat 2,5 mio. kr. til projektet.

KOMMUNALE EJENDOMME**Etablering af fælles driftsplads på Firskovvej**

Med Firskovvejs forlængelse er der ikke længere direkte adgang fra driftspladsen til de lejede arealer. Det medfører, at trafik med langsomme køretøjer vil krydse den offentlige vej

Firskovvej fremfor at ske internt på driftspladsen. Dette er generende for trafikken på Firskovvej og ineffektivt for kommunens Arealdrift – specielt i vinterperioden. Flytningen af funktioner er mulig efter en massiv oprydning og optimering af kommunens eget areal til driftsplads, og vil betyde, at alle funktioner i tilknytning til vinterberedskabet vil blive samlet et sted. Der er afsat 14,7 mio. kr. til projektet.

Byudviklingsprojekt på Firskovvej

Med budgetaftale 2017-20 blev der afsat budget til at påbegynde byudvikling af området omkring Firskovvej. En udviklings- og helhedsplan for Firskovvej blev godkendt med beslutning om, at der efterfølgende skal udarbejdes en rammelokalplan. Rammelokalplanen skal konkretisere principperne for den overordnede indretning af området, trafikafvikling og den overordnede placering af bebyggelse og byrum. Der er afsat 4,2 mio. kr. til projektet. Derudover er der afsat et indtægtsbudget på 0,4 mio. kr., da kommunen har indgået en aftale med Lyngby-Taarbæk Forsyning om, at forsyningen finansierer udarbejdelsen af en analyse af placering af en ny genbrugsstation.

Interim-driftsplads og afledte arbejder

Den 28. juni 2018 (sag 18) besluttede kommunalbestyrelsen at afsætte rådighedsbeløb til midlertidige foranstaltninger mens der etableres en permanent fælles driftsplads på Firskovvej. Der er afsat 8,5 mio. kr. til projektet.

Genopretning af kloakker

På baggrund af inspektion af kommunens kloakker på kommunale ejendomme blev det konstateret, at der bør foretages en større genopretning heraf. I forlængelse af Kommunalbestyrelsens beslutning i juni 2023 indgår det i budgetforslaget, at der oprettes en anlægspulje til akut genopretning af kloakkerne. Der er afsat 12,4 mio. kr. til anlægspuljen.

Rådighedsbeløb til lovliggørelse af brand/statik

En række af kommunens ejendomme ikke lever op til brandkravene. Derfor blev der i budget 2025-28 afsat rådighedsbeløb til brandrådgivere og statiker samt efterfølgende ombygning af bygningerne. Der ligger 3,1 mio. kr. om året fra 2026 til 2034 som kan udmøntes til konkrete projekter. Samlet er der afsat 27,6 mio. kr.

Etablering af opbevaringsrum på Lyngby Stadion

På baggrund af den politiske sag vedrørende salg af stadion den 26. januar 2022 (sag 19) blev der i budget 2023-26 afsat rådighedsbeløb til at lukke området under tribunen af, så det ikke er tilgængeligt for offentligheden. Dette skyldes, at arealet under Lyngby Stadions vest-tribune er blevet anvendt til at oplagre kommunens maskiner til ejendomsdrift. Lyngby-Taarbæk Kommune har solgt stadionet, men vil fortsat benytte området til oplagring. Der er afsat 5,7 mio. kr. til projektet.

Pulje til køb af ejendom og reovering

Pulje afsat til at købe og renovere ejendomme (Kommunalbestyrelsesmøde den 20. juni 2024 sag 9). Der er afsat 38,5 mio. kr. til projektet.

Genopretning af skrænt på Carlshøjvej

I anlægsprogrammet 2026-35 indgår et anlægsbehov på 1,5 mio. kr. til at genoprette skrænten mellem Carlshøjvej og Lindegårdsskolen, idet der er risiko for sammenfald.

EJENDOMSSALG**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 - der er afsat 31,6 mio. kr.

Udgifter i forbindelse med salg af Lyngby Stadion

I forbindelse med salg af Lyngby Stadion besluttede kommunalbestyrelsen den 26. januar 2022 (sag 19) at afsætte rådighedsbeløb til anvendelse af ekstern rådgivning i form af støjanalyser, byggeprogram vedrørende Sundheds- og Motorikhuset samt udarbejdelse af lokalplan. Den primære bistand anvendes til juridisk støtte. Der er afsat 9,3 mio. kr. til projektet.

Salg af diverse ejendomme

Projektet har indtægter fra salg af specifikke beboelsesejendomme samt udgifter til salgsfremmende foranstaltninger til salg af ejendomme, der fremgår af kommunens salgsliste, men som ikke endnu er budgetlagt solgt. Der er afsat 0,2 mio. kr. om året til salgsfremmende foranstaltninger samt budgetlagt ejendomssalg til samlet 13 mio. kr.

Salg af ejendomme

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

Takstoversigt

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
BIBLIOTEK				
Bibliotekets gebyrer ved for sen aflevering				
For børn under 18 år:	Dage over tiden			
	1-7 dage	10,00	10,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	8-30 dage	55,00	55,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	31 dage -	120,00	120,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven.
				Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Øvrige:	Dage over tiden			
	1-7 dage	20,00	20,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	8-30 dage	120,00	120,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven
	31 dage -	230,00	230,00	Maksimaltakst, jf. biblioteksloven.
				Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Print fra bibliotekets computer eller egen computer:	Pr. side A4			
	Sort/hvid/farve	2,00	2,00	
Stadsbiblioteket				
<u>Bibliotekssalen (Fennebergsalen)</u>				
Lokale foreninger	Pr. udlejning	1.670,00	1.720,00	Fremskrevet til 2026-priser og afrundet til nærmeste 10 kr.
Andre foreninger	do.	3.360,00	3.460,00	
Andre brugere	do.	10.050,00	10.340,00	
Service takster ved lån af bibliotekssalen				
Opstil. og nedtagning af borde/stole - biografopstil.	Pr. gang	390,00	400,00	Takster for servicegebyrer for lån af bibliotekssalen er godkendt
Opstil. og nedtagning af borde/stole - caféopstilling	do.	775,00	800,00	af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2019.
Opsætning af scene/podier	do.	515,00	530,00	Taksterne er fremskrevet til 2026-priser og afrundet til nærmeste 5 kr.
Opsætn. og assistance af bibliotekets lyd/av-udstyr	do.	515,00	530,00	
<u>Løn til Teknisk servicemedarbejder efter lukketid:</u>				
Mandag-torsdag kl. 19-23 og fredag kl. 18-21	Pr. time	390,00	400,00	Opr kræves ved brug af salen efter bibliotekets åbningstid
Mandag-torsdag efter kl. 23, fredag efter kl. 21 samt lørdag og søndag efter kl. 15	Pr. time	515,00	530,00	
Stemning af flygel	Pr. gang	-	-	Efter regning
Anskaf. af særligt lyd/av-udstyr og ekstern lydmand	Pr. gang	-	-	Efter regning
Ekstra rengøring	Pr. gang	-	-	Efter regning

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
KULTUR				
Sophienholm				
<u>Entreindtægt:</u>				
Voksne	Pr. billet	75,00	75,00	Ny takststruktur for Sophienholm er godkendt af KMB 25-01/23.
Børn u/18 år	do.	Gratis	Gratis	Såfremt den nedsatte takst for entré på 55 kr. for studerende og
Pensionister	do.	55,00	55,00	pensionister ikke kan afholdes inden for Sophienholms
Studerende	do.	55,00	55,00	budgetramme, hæves entré for voksne til 75 kr., jf. KMB 25-01/23.
Grupper over 10 deltagere	Pr. deltager	60,00	60,00	
Lyngby-Taarbæk kommunes medarbejdere	Pr. billet	Gratis	Gratis	Sophienholm har på denne baggrund hævet taksten for entré
Presse, tursitførere og handicaphjælpere	do.	Gratis	Gratis	for voksne til 75 kr.
<u>Medlemskab - Sophienholms Venner:</u>				
En person	Pr. årsabon.	200,00	200,00	
En + én	do.	300,00	300,00	
Studerende	do.	110,00	110,00	
IDRÆT				
Center for Arealer og Ejendomme har kompetence til at ændre på svømmehallens takster med op til 50 %'s nedslag i forbindelse med periodevise kampagnetilbud. I det omfang takstnedsættelserne viser sig/skønnes at indebære en mindreindtægt i budgetåret i forhold til det budgetterede, skal spørgsmålet om taksterne størrelse dog på ny forelægges for kommunalbestyrelsen.				
For momsregistrerede virksomheder tillægges priserne under idrætsområdet moms				
Lyngby svømmehal				
Personer over 16 år	Pr. billet	52,00	53,00	
	10 rabatbilletter	417,00	427,00	
	20 rabatbilletter	659,00	675,00	
	½ årskort	1.954,00	2.001,00	
	Årskort	3.474,00	3.558,00	
Virksomhedsrabat	Min. 100 stk.			For cvr. registrerede virksomheder og organisationer gives 50% rabat af grundpris pr. billet

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Pensionister og efterlønsmodtagere	Pr. billet	34,00	34,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	206,00	211,00	do.
	20 rabatbilletter	344,00	352,00	do.
	½ års kort	592,00	606,00	do.
	Årskort	991,00	1.015,00	do.
Personer under 16 år	Pr. billet	34,00	34,00	do.
	10 rabatbilletter	206,00	211,00	do.
	20 rabatbilletter	344,00	352,00	do.
	½ års kort	592,00	606,00	do.
	Årskort	991,00	1.015,00	do.
Studerende	Pr. billet	34,00	34,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	206,00	211,00	do.
	20 rabatbilletter	344,00	352,00	do.
Øvrige tilbud				
Sauna Gus	Pr. billet	33,00	33,00	Plus entre
Sauna Gus 10 turskort (gældende 1 år)	10 rabatbilletter	293,00	300,00	do.
Aqua Aerobic/Pulse & Power	Pr. billet	33,00	33,00	do.
Aqua Aerobic/Pulse & Power 10 turskort (gældende 1 år)	10 rabatbilletter	293,00	300,00	do.
Aqua Gym	Pr. abonnement	1.127,00	1.154,00	do.
Særlig udleje				
1 bane (inkl. livredder)	Pr. time	362,00	370,00	Plus entre
Svømmehallen (inkl. livredder)	do.	2.413,00	2.471,00	do.
Springbassin (inkl. livredder)	Pr. ½ time	515,00	527,00	do.
Svømmehallen (inkl. livredder)	Pr. time	4.019,00	4.116,00	Udlejning uden for åbningstiden
Virum svømmehal				
Personer over 16 år (1/2 år)	Pr. abonnement	709,00	726,00	Gælder til en ugentlig time indenfor et bestemt tidsrum (se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	389,00	399,00	(se hjemmeside: virumsvømmehal.ltk.dk)
Pensionister (1/2 år)	do.	389,00	399,00	Forevisning af pens.kort
Morgensvømning:				
Personer over 16 år (1/2 år)	do.	2.261,00	2.315,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	1.239,00	1.269,00	do.
Pensionister (1/2 år)	do.	1.239,00	1.269,00	do.
Øvrige tilbud				
Vandgymnastik	Pr. abonnement	1.127,00	1.162,00	
Svømmeundervisning	do.	883,00	910,00	
Særlig udleje				
Svømmehallen (inkl. livredder)	Pr. time	1.983,00	2.030,00	Udlejning i åbningstiden
Svømmehallen (inkl. livredder)	do.	2.684,00	2.749,00	Udlejning uden for åbningstiden
Varmvandsbassin Baunehøj				
Vandgymnastik	Pr. abonnement	1.127,00	1.154,00	
Idrætsanlæg				
Hjemmehørende folkeoplysende foreninger				
Folkeoplysende foreninger hjemmehørende i Lyngby-Taarbæk kommune kan vederlagsfrit anvende lokaler og faciliteter anvist af kommunen.		0,00	0,00	KMB 19.06.25 pkt. 40
Lokale foreninger (ikke folkeoplysende)				
Grundejerforeninger mm., handelsstandsforeninger kan låne lokaler til deres generalforsamling samt informationsmøder. Andre lokale foreninger kan låne lokaler til forenings primære aktivitet og folkeoplysende aktiviteter ellers betalers der leje. jf. Principper for anvendelse af kommunale lokaler, KMB 06.05.25 pkt. 3				
Idrætshaller (> 300 m2)	Pr. dag	2.760,00	2.830,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr. booking	1.060,00	1.090,00	Kl. 8-22
Foreninger fra andre kommuner				
Idrætshaller (> 300 m2)	Pr. dag	3.550,00	3.630,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr. booking	1.370,00	1.400,00	Kl. 8-22
Kommerciel udlejning				
Idrætshaller (> 300 m2)	Pr. dag	32.300,00	33.080,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr. booking	12.460,00	12.760,00	Kl. 8-22

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
<u>1/2 og 1/1 års booking</u>				
Ildrætshaller (> 300 m2)	Pr. time	390,00	400,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr- booking	150,00	150,00	Kl. 8-22
Ikke-kommercielle uddannelsesinstitutioner				
<u>Enkeltbooking</u>				
Ildrætshaller (> 300 m2)	Pr. time	650,00	660,00	Kl. 8-22
Gymnastik- og mindre sale (<300 m2)	Pr. booking	250,00	260,00	Kl. 8-22
Særlig udleje				
4 petanquebaner	Pr. time	390,00	400,00	Inkl. kugler og omklædningsrum
Atletikstadion	do.	390,00	400,00	Inkl. redskaber og omklædningsrum
Fodboldbane	do.	390,00	400,00	Inkl. omklædningsrum
Keglebaner	Pr. bane/time	330,00	340,00	do.
Kunststofbaner	Pr- time	390,00	400,00	do.
Lokaler til styrketræning, gymnastik, boksning, skydning og bordtennis mv.	do.	450,00	460,00	do.
Tennisbane	do.	390,00	400,00	do.
Badminton (Wannasport)	Pr. time	120,00	120,00	Inkl. omklædningsrum
Basketbane (Wannasport)	do.	180,00	190,00	do.
Fodboldbane (indendørs - Wannasport)	do.	480,00	490,00	do.
Hal (Wannasport)	do.	480,00	490,00	do.
Opvarmningssal (Wannasport)	do.	120,00	120,00	do.
Padel tennisbaner (Wannasport)	do.	190,00	190,00	do.
Pickleball (Wannasport)	do.	120,00	120,00	do.
Tennisbane (indendørs - Wannasport)	do.	180,00	190,00	do.
Volleyball (Wannasport)	do	180,00	180,00	do.
<u>FRITID</u>				
<u>Musikskole</u>				
Førskole (de små):				
Baby Rytmik	Pr. rate	640,00	655,00	Undervisningen starter 1/9 og strækker sig over 36 uger. Betalingen deles i 3 lige store rater. De anførte takster gælder for musikskoleåret 2026/27.
Familie Rytmik	do.	640,00	655,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Forskole:				
Rytmik (0. klasse)	do.	640,00	655,00	
Rytmik (1. klasse)	do.	640,00	655,00	
Musikhold for 2. - 3. klasse				
Musikhold (2 elever i 30 min. 3-6 elever i 50 min.)	do.	1.230,00	1.265,00	
Instrumentalundervisning solo:				
Eneundervisning (25 minutter ugentlig)	do.	2.055,00	2.115,00	
Leje af instrument	do.	475,00	490,00	
Sammenspil:				
Musikskolens instrumentalelever				
Elever, der kun deltager i sammenspil	do.	555,00	575,00	
6-ugers undervisningsforløb	Pr. forløb	585,00	605,00	
Billedkunstundervisning	Pr. rate	1.325,00	1.360,00	
<u>Udlejning af lokaler</u>				
Hjemmehørende folkeoplysende foreninger				
Folkeoplysende foreninger hjemmehørende i Lyngby-Taarbæk kommune kan vederlagsfrit anvende lokaler og faciliteter anvist af kommunen.	Pr. booking	0,00	0,00	KMB 19.06.25 pkt. 40
Lokale foreninger (ikke folkeoplysende)				
Grundejerforeninger mm., handelsstandsforeninger kan låne lokaler til deres generalforsamling samt informationsmøder. Andre lokale foreninger kan låne lokaler til forenings primære aktivitet og folkeoplysende aktiviteter ellers betalers der leje. jf. Principper for anvendelse af kommunale lokaler, KMB 06.05.25 pkt. 3				
Mødelokale (op til 20 pers.)	Pr. booking	800,00	820,00	Kl. 8-22
Mødelokale (op til 40 pers.)	do.	1.600,00	1.640,00	Kl. 8-22
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	2.400,00	2.460,00	Kl. 8-22

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Klasse- og faglokaler	do.	270,00	280,00	Kl. 9-21.45
Lundtofte Kultursal	do.	2.760,00	2.830,00	Tillægstakster findes nedenfor
Foreninger fra andre kommuner				
Mødelokale (op til 20 pers.) mellem kl. 8-22	Pr. booking	1.420,00	1.460,00	Kl. 8-22
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-22	do.	2.850,00	2.920,00	Kl. 8-22
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	4.270,00	4.380,00	Kl. 8-22
Klasse- og faglokaler	do.	480,00	490,00	Kl. 9-21.45
Lundtofte Kultursal	do.	3.550,00	3.630,00	Tillægstakster findes nedenfor
Kommerciel udlejning				
Mødelokale (op til 20 pers.) mellem kl. 8-22	Pr. booking	1.720,00	1.760,00	Kl. 8-22
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-22	do.	3.430,00	3.520,00	Kl. 8-22
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	5.150,00	5.270,00	Kl. 8-22
Klasse- og faglokaler	do.	1.280,00	1.320,00	Kl. 9-21.45
Lundtofte Kultursal	do.	12.450,00	12.760,00	Tillægstakster findes nedenfor
<u>1/2 og 1/1 års booking</u>				
Mødelokale (op til 40 pers.) mellem kl. 8-22	Pr. booking	860,00	880,00	Kl. 8-22
Store mødelokaler til flere end 40 pers. (Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3)	do.	2.570,00	2.630,00	Kl. 8-22
Service takster ved lån/udlejning				
Kommunalbestyrelsessalen: Ændring af den faste bordopstilling	Pr. gang	1.200,00	1.240,00	Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 3
Kommunalbestyrelsessalen: Opsætn. og assistance af lyd/av-udstyr	Pr. time	300,00	310,00	do.
Manglende nedtagning af stole	do.	400,00	410,00	Mindst 2 timer. Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 3 og pkt. 13
Manglende oprydning og rengøring	do.	400,00	410,00	Mindst 2 timer. Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 3 og pkt. 13
Lundtofte Kultursal: Udvidet åbningstid fra kl. 18 til 22 i weekender (gælder ikke Folkeoplysende foreninger)	do.	825,00	850,00	Mindst 4 timer. Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 3 og pkt. 13
Lundtofte Kultursal: Opsætning og nedtagning af scene	Pr. gang	1.200,00	1.240,00	Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 13
Lundtofte Kultursal: Opsætning og nedtagning af 200 stole	do.	1.600,00	1.650,00	Godkendt på KMB 06.05.25 pkt. 13

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
<u>SKOLER</u>				
Skolefritidsordning	Plads pr. termin	2.508,00	2.581,00	Der er 11 terminer
Lejrskole (kostpenge)	Pr. døgn	101,00	104,00	
Modersmålsundervisning	Pr. måned	434,00	447,00	Betaling i 10 måneder
<u>DAGTILBUD</u>				
Dagpleje	Plads pr. termin	4.070,00	4.151,00	Inkl. frokost - Der er 11 terminer
Vuggestue	do.	4.290,00	4.368,00	Der er 11 terminer
Børnehave	do.	2.470,00	2.460,00	Der er 11 terminer
Kombinationsplads				
Ny ordning pr. 1. juli 2018 (dagtilbudsloven)				
Dagpleje- eller vuggestuebarn	pr. time om ugen	87,55	89,14	Pris. Pr. time (dog maks. 39 timer pr. uge) - der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	50,41	50,20	do.
Deltidsplads (30 timer):				Deltidsplads er alle hverdage i tidsrummet 8.30 til 14.30.
Ny ordning pr. 1. januar 2019 (dagtilbudsloven)				
Dagpleje- eller vuggestuebarn	Plads pr. termin	3.545,00	3.620,00	Der er 11 terminer
Børnehavebarn	do.	2.090,00	2.085,00	Der er 11 terminer
Institutioner med særlige takster:				
Rudolf Steiner Børnehave (Enhjørningen)	do.	1.964,00	2.033,00	42,5/49 tid.
				Institutionen er lukket i juli måned, og måneden er betalingsfri
Forældrefinansieret frokostordning model A				Der er 11 terminer
iht. Dagtilbudsloven §16 a				Model A er den gamle ordning
Vuggestuebarn	do.	726,00	741,00	Kan ikke tilvælges af nye institutioner
Børnehavebarn	do.	784,00	800,00	
Forældrefinansieret frokostordning model B iht. Dagtilbudsloven §16 a (Taksten gælder både for vuggestuebørn og børnehavebørn)	do.	866,00	884,00	Der er 11 terminer

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
<u>KLUBBER</u>				
Fritidsklub	Plads pr. termin	1.070,00	1.101,00	Der er 11 terminer
Juniorklub	Plads pr. termin	729,00	751,00	Der er 11 terminer
Ungdomsklub	Pr. plads	366,00	376,00	Der er 11 terminer
<u>ÆLDRE OG SUNDHED</u>				
Madservice	Hovedret (varm)	63,00	50,00	Justeret til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen.
	Hovedret (kold, frossen)	63,00	50,00	do.
Plejecentre				
Servicepakke (vaskemaskiner drevet af boligselsk)	do.	4.924,00	5.010,00	Fuld servicepakke*
Servicepakke (vaskemaskiner kommunalt drevet)	Pr. måned	5.181,00	5.260,00	do.
- Heraf:				
- Morgenmad	do.	902,00	943,00	Taksten for de enkelte måltider er fast og det kan derfor ikke differentieres i taksten.
- Middagsmad + eftermiddagskaffe	do.	1.526,00	1.595,00	
- Aftensmad + aftenskaffe	do.	1.833,00	1.915,00	
- Mad i alt	do.	4.261,00	4.453,00	Fuld forplejning*
- Toiletartikler	do.	276,00	191,00	* Taksten vedr. forplejning er reguleret med satsreguleringsprocenten for
- Rengøringsartikler	do.	86,00	67,00	2026 og tilpasset til den maksimale egenbetaling jf. lovgivningen.
- Vask af eget tøj (maskiner drevet af boligselsk.)	do.	35,00	28,00	Udviklingen i øvrige takster i servicepakken skal ses i lyset af efterreguleringen vedr. tidligere år jf. lovgivningen herom.
- Vask af eget tøj (maskiner kommunalt drevet)	do.	292,00	278,00	Metoden til beregning er godkendt af KMB 2.4.2020, Jf. budgetaftalen 2019-22.
- Vask og leje af linned m.v	do.	154,00	168,00	
- Vinduespudsning	do.	62,00	50,00	
- Omsorgstandpleje	do.	50,00	53,00	
Midlertidigt ophold på plejehjem/genoptræning				
Døgntakst	Pr. dag	202,00	201,00	
	Pr. måned	6.140,00	6.110,00	
Kørsel Rustenborghus	Pr. tur	36,00	36,50	
Beskyttede boliger Lystoftebakken				
- Morgenmad	Pr. dag	33,50	35,00	Metoden til taksterberegningen er godkendt af Kommunalbestyrelsen 4. oktober 2018. Taksterne er pris- og lønfremskrevet, jf. sagsteksten.
- Varm anretning	do.	57,00	59,50	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
- Kolde anretning	do.	47,40	49,50	
Genoptræningscentret				
Udlejning af terapibassin	Pr. time	678,00	694,00	Jf. lejekontrakt fremskrives med pl-skøn fra KL
Hjemmepleje				
Egenbetaling 8 kg vask - privat leverandør	pr. vask	111,00	111,00	Taksterne godkendt af KMB 17.12.2020 og fremskrives med
Egenbetaling 12 kg vask - privat leverandør	pr. vask	165,00	165,00	samme procent som kontrakterne med leverandørerne.
Aktivitet og frivillighed				
Hovedsagen	pr. borger pr. dag	73,00	75,00	Fremskrives med pl-skøn fra KL
Samværsgrupper: kage, kaffe og materialer	pr. borger pr. dag	26,00	27,00	Fremskrives med pl-skøn fra KL
<u>HANDICAPPEDE</u>				
Kvindekrisecenter SEL §109	pr. døgn	2.131,00	2.121,00	
Torvehus SEL §101 og SU §142	pr. døgn	224,00	214,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 1	pr. døgn	2.011,00	2.139,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 2	pr. døgn	2.527,00	2.674,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 3	pr. døgn	3.044,00	3.209,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 4	pr. døgn	3.561,00	3.745,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 5	pr. døgn	4.594,00	4.815,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 6	pr. døgn	5.627,00	5.885,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 7	pr. døgn	6.660,00	6.956,00	
Bostedet Slotsvænget Bodel - Taksttrin 8	pr. døgn	8.210,00	8.561,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 1.1	pr. dag	104,00	98,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 1.2	pr. dag	212,00	211,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 1.3	pr. dag	320,00	324,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 1.4	pr. dag	428,00	437,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 2.1	pr. dag	158,00	155,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 2.2	pr. dag	374,00	381,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 2.3	pr. dag	590,00	606,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 2.4	pr. dag	806,00	832,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 3.1	pr. dag	212,00	211,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 3.2	pr. dag	536,00	550,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 3.3	pr. dag	860,00	888,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 3.4	pr. dag	1.184,00	1.227,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 4.1	pr. dag	266,00	268,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 4.2	pr. dag	698,00	719,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 4.3	pr. dag	1.130,00	1.170,00	
Slotsvænget - Støttepakken §104 tilbud - Taksttrin 4.4	pr. dag	1.562,00	1.622,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 0	pr. døgn	319,00	247,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 1	pr. døgn	606,00	478,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 2	pr. døgn	894,00	709,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 3	pr. døgn	1.182,00	941,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 4	pr. døgn	1.470,00	1.172,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 5	pr. døgn	2.046,00	1.634,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 6	pr. døgn	2.622,00	2.097,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 7	pr. døgn	3.197,00	2.559,00	
Slotsvænget - Støttepakken §85 tilbud - Taksttrin 8	pr. døgn	4.061,00	3.252,00	
Rævehøjparken § 107 (Psyk)	pr. døgn	1.267,00	1.346,00	
Melagervej SEL § 107 (autist)	pr. døgn	1.354,00	1.602,00	
Ungehem (tidligere Gl. Vartov)	pr. døgn	2.909,00	2.989,00	
Hjorten SEL §104 Tilbud	pr. døgn	247,00	229,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 1.1	pr. dag	1.126,00	919,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 1.2	pr. dag	749,00	653,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 2.1	pr. dag	1.498,00	1.305,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 2.2	pr. dag	1.121,00	1.039,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 3.1	pr. dag	1.871,00	1.692,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 3.2	pr. dag	1.494,00	1.425,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 4.1	pr. dag	2.243,00	2.078,00	
Hjorten Køkken SEL §103 beskæftigelsestilbud - taksttrin 4.2	pr. dag	1.866,00	1.811,00	
Bostedet Chr. X Bodet - Taksttrin 1	pr. døgn	1.951,00	2.133,00	
Bostedet Chr. X Bodet - Taksttrin 2	pr. døgn	2.281,00	2.462,00	
Bostedet Chr. X Bodet - Taksttrin 3	pr. døgn	2.610,00	2.790,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 4	pr. døgn	2.940,00	3.119,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 5	pr. døgn	3.599,00	3.776,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 6	pr. døgn	4.258,00	4.433,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 7	pr. døgn	4.918,00	5.090,00	
Bostedet Chr. X Bodel - Taksttrin 8	pr. døgn	5.907,00	6.075,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 1.1	pr. dag	1.868,00	1.140,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 1.2	pr. dag	2.067,00	1.346,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 1.3	pr. dag	2.266,00	1.551,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 1.4	pr. dag	2.465,00	1.757,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 2.1	pr. dag	2.266,00	1.551,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 2.2	pr. dag	2.664,00	1.963,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 2.3	pr. dag	3.063,00	2.374,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 2.4	pr. dag	3.461,00	2.786,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 3.1	pr. dag	2.664,00	1.963,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 3.2	pr. dag	3.262,00	2.580,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 3.3	pr. dag	3.860,00	3.197,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 3.4	pr. dag	4.457,00	3.814,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 4.1	pr. dag	3.063,00	2.374,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 4.2	pr. dag	3.860,00	3.197,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 4.3	pr. dag	4.656,00	4.020,00	
Chr. X Dagtilbud §104 - Taksttrin 4.4	pr. dag	5.453,00	4.843,00	
Christian X. Allé Skærmet tilbud	pr. døgn	21.404,00	22.106,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 1	pr. døgn	1.418,00	1.433,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 2	pr. døgn	1.732,00	1.726,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 3	pr. døgn	2.046,00	2.019,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 4	pr. døgn	2.360,00	2.312,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 5	pr. døgn	2.988,00	2.898,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 6	pr. døgn	3.616,00	3.484,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 7	pr. døgn	4.244,00	4.070,00	
Bostedet Carlshøjvej - taksttrin 8	pr. døgn	5.186,00	4.949,00	
Klub Magneten SEL §104	pr. døgn	156,00	190,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Borgere i eget hjem - generel SEL §85	pr. time	458,49	470,22	PL-regulering 2,56% på lønninger
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE				
Kapeller og andet				
Kistemodtagelse		848,00	875,00	Momsfri
Kistemodtagelse uden for normal arbejdstid		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Fremvisning		848,00	875,00	Momsfri
Fremvisning udenfor normal arbejdstid samt lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Frost opbevaring, første 6 dage		387,00	398,00	Momsfri
Ekstra per døgn, fra dag 7		66,00	69,00	Momsfri
Benyttelse af Sorgenfri kapel og lille kapel				
Leje af kapel (Sorgenfri kapel og Lyngby Park)		1.822,00	1.879,00	Ex. moms
Leje Store kapel på Lyngby Parkkirkegård		2.337,00	2.409,00	Ex. moms
Tillæg for benyttelse af kapel lørdag		Dobbelt takst	Dobbelt takst	Ex. moms
Gravkastning mv.				
Voksne og børn over 5 år				Der opkræves ikke betaling for børn under 5 år.
Alm. dybde	Pr. grav	7.868,00	8.112,00	Momsfri
Tillæg ekstra dybde	do.	1.130,00	1.165,00	pr. påbegyndt time pr. mand
Urnebegravelse	do.	1.805,00	1.861,00	do.
Tillæg for begravelser fredag efter kl. 11.00 og for begravelser på lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Begravelse fra andre kirker og kapeller senere end kl. 14.00 om fredagen, og kl. 14:30 på andre hverdage		1.130,00	1.165,00	Ex. Moms pr. påbegyndt time pr. mand
Overtid vedrørende begravelse/bisættelse der går udenfor normal arbejdstid pr. påbegyndt time pr. mand		1.130,00	1.165,00	Ex. Moms pr. påbegyndt time pr. mand
Gravsteder				
Kistegravsteder	pr.m ² /år	170,00	175,00	Momsfri
Urnegravsteder	do.	170,00	175,00	Momsfri
Særligt udlagte gravsteder				
Fællesomkostninger pr. m ² pr. år		100,00	102,00	Ex. Moms

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Renholdelse pr. m ² pr. år for 3 m ²		330,00	341,00	Ex. Moms
Renholdelse pr. m ² pr. år, efterfølgende m ²		172,00	178,00	Ex. Moms
Anlæg og vedligeholdelse		566,00	584,00	Ex.moms. Pr. time, pr. mand.
Særlige ydelser ud over almindeligt forekommende foreteelser		566,00	584,00	Ex.moms. Pr. time, pr. mand.
Gebyr ved for sen indbetaling		124,00	128,00	Momsfri
Bådpladser ved Lyngby Sø				
Bådpladsleje	Pr. sæson	1.583,00	1.633,00	Ex. moms
Bådpladsleje (pensionister)	do.	792,00	817,00	Ex. moms
<u>TRAFIKANLÆG MV.</u>				
Parkeringslicenser				
Beboerlicens	Pr. år	1.320,00	1.341,00	Momsfri
Randzone	do.	402,00	408,00	do.
Erhvervslicens	do.	2.949,00	2.996,00	do.
Årskort	do.	6.621,00	6.859,00	do.
Dagsbillet	Pr. dag	54,00	56,00	do.
Råden over vejareal				
Behandling og udstedelse af tilladelse	Pr. sag	650,00	670,00	besluttet KMB den 31. august 2023
Løbende tilsyn	Pr. dag	50,00	52,00	besluttet KMB den 31. august 2023
Administrationsgebyr ved råden over Kastanievej	Pr. dag	2.943,00	2.987,00	Momsfri
Leje af cirkuspladser	Pr. gang	3.346,00	3.395,00	Momsfri
				ØK-beslutning 1.10.2013
Leje af areal til salg af juletræer				
- Almindeligt salg	Pr. år	13.514,00	13.713,00	excl. Geelshaven og Hummeltoften 1
Leje af kommunens arealer til arrangementer	Pr. arrangement	683,00	692,00	Momsfri
Leje af kommunens arealer til arrangementer af kommerciel karakter	do.	2.716,00	2.756,00	do.
Biavl	Pr. år	1.404,00	1.425,00	Arealleje
Fast grundgebyr	Pr. ejendom	48,78	47,89	Ny takststruktur besluttet KMB 14-11-2024

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Rottebekæmpelsesgebyr ejerlejligheder	pr. kvadratmeter bolig- og erhvervsareal op til 250 kvadratmeter	0,64	0,63	do.
Rottebekæmpelsesgebyr ejerlejligheder	pr. kvadratmeter bolig- og erhvervsareal over 250 kvadratmeter	0,32	0,31	do.
Rottebekæmpelsesgebyr øvrige ejendomme	pr. kvadratmeter bebygget areal op til 250 kvadratmeter	0,64	0,63	do.
Rottebekæmpelsesgebyr øvrige ejendomme	pr. kvadratmeter bebygget areal over 250 kvadratmeter	0,32	0,31	do.
Jordflytningsgebyr:				
Jordflytningsgebyr pr. husstand	/år	4,00	4,00	
Anvisning af jord (Erhverv):				
Konkret anvisning af affald	pr. time	630,00	630,00	
Grundtakst svarende til ½ time	pr. sag	377,00	384,23	
herudover pr. påbegyndt kvarter.	pr. kvarter	175,00	192,12	
ADMINISTRATION				
Billedlegitimationskort til unge	Pr. kort	150,00	150,00	Vedtaget af KMB 16.6.2004
Erindringsskrivelser (med udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	250,00	250,00	Dog ikke 1. erindringsskrivelse vedr. parkeringsafgift
Erindringsskrivelser (uden udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	100,00	100,00	
Gebyrer for byggesagsbehandling mv.				
Anmeldelser og byggetilladelser (alle typer byggeri)	Pr. time	950,00	950,00	
Affald				
Grundtakst - husstande:	Pr. år			
Villa og rækkehuse	do.	3.524,00	3.339,00	
Etageboliger (fællesordninger)	do.	3.079,00	2.924,00	
Kollegier	do.	616,00	585,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
Store institutioner 4000-20000 liter restaffald	do.	19.828,00	19.939,00	
Mellem institutioner 1500-3999 liter restaffald	do.	5.900,00	5.796,00	
Små institutioner 125-1499 liter restaffald	do.	2.369,00	2.268,00	
Engangskort til genbrugsstation for alle erhverv:				
- Personbil	pr. besøg	144,00	144,00	ekskl. Moms
- Kassevogn	pr. besøg	184,00	184,00	ekskl. Moms
- Ladvogn	pr. besøg	236,00	236,00	ekskl. Moms
- Biler der ikke er registreret i Motorregisteret	pr. besøg	184,00	200,00	ekskl. Moms
Farligt affald:				
Alle virksomhedskategorier		60,00	60,00	60 kr. for hver 10 kg ud over de første 5 kg - Behandles KMB 23 november
Villa og rækkehus - Beholdertakster til mad- og restaffald årligt:	Pr. år			
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag/standard	do.	861,00	761,00	
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	1.722,00	1.523,00	
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag	do.	1.113,00	1.033,00	
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	2.226,00	2.066,00	
Sækkestativ – 2-delt hver 14. dag	do.	861,00	761,00	
Sækkestativ – 2-delt ugetømning	do.	1.722,00	1.523,00	
Haveaffaldstakster for etageboliger (fællesordninger)				Sæsonømningen dækker et halvt år. Se helårstakst for beholdere under villa og rækkehuse eller etageboliger.
Årlig takst pr. boligenhed		445,00	415,00	
Grabning af have- og grenaffald pr. gang		4.173,00	3.625,00	
Erhvervstakster:	Pr. år			
Delegebyr for fælles affaldssortering erhverv	do.	3.673,00	3.416,00	
Sæk til restaffald – 1 x ugentlig tømning	do.	-	3.713,00	
140 liter til mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.580,00	3.718,00	
140 liter til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	3.580,00	3.918,00	
180 l. container 1 x ugentlig	do.	-	4.036,00	
240 liter til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	4.050,00	4.368,00	
240 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	4.286,00	4.642,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
240 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag/standard	do.	2.143,00	2.290,00	
370 liter – 2-kammer mad/rest ugetømning	do.	4.642,00	5.001,00	
370 liter – 2-kammer mad/rest hver 14. dag	do.	2.321,00	2.501,00	
400 liter til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	4.560,00	4.974,00	
660 liter til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	5.136,00	5.691,00	
240 liter – 4-kammer plast/papir/metal/glas hver 14. dag	do.	2.228,00	2.355,00	
370 liter – 4-kammer plast/papir/metal/glas hver 14. dag	do.	2.328,00	2.443,00	
240 liter – beholder pap	do.	2.448,00	2.691,00	
Etagebolig - Beholdertakst til mad- og restaffald årligt	Pr. år			
Sæk til restaffald – 1 x ugentlig tømning	do.	2.650,00	2.513,00	
140 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	2.650,00	2.513,00	
180 liter til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	2.940,00	2.808,00	
240 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.194,00	3.103,00	
370/400 liter til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	3.523,00	3.504,00	
660 liter – 1 x ugentligt	do.	3.955,00	4.070,00	
8 kubik vippe – 1x ugentligt	do.	33.011,00	-	
16 kubik vippe – 1x ugentligt	do.	72.221,00	-	
Specialcontainer tilkoblet centralsug - 1 x ugentlig tømning	do.	130.784,00	154.719,00	
1,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	5.229,00	5.651,00	
1,5 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	7.843,00	8.477,00	
2,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	10.458,00	11.303,00	
2,5 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	13.073,00	14.129,00	
3,0 kubik nedgravet til rest eller mad – 1 x ugentlig tømning	do.	15.687,00	16.956,00	
4,0 kubik nedgravet til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	20.915,00	22.605,00	
5,0 kubik nedgravet til rest – 1 x ugentlig tømning	do.	26.144,00	28.256,00	
Mobilsug 1,0 m3 restaffald - -1 x ugentlig tømning	do.	-	8.795,00	
Mobilsug 1,5 m3 restaffald - -1 x ugentlig tømning	do.	-	13.193,00	
Mobilsug 2,0 m3 restaffald - -1 x ugentlig tømning	do.	-	17.590,00	
Mobilsug 2,2 m3 restaffald - -1 x ugentlig tømning	do.	-	19.349,00	
Mobilsug 2,3 m3 restaffald - -1 x ugentlig tømning	do.	-	20.229,00	
Mobilsug 2,5 m3 restaffald - -1 x ugentlig tømning	do.	-	21.988,00	
Mobilsug 4,8 m3 restaffald - -1 x ugentlig tømning	do.	-	42.217,00	
5,0 m ³ nedgravet til restaffald – 1 x ugentlig tømning	do.	-	27.550,00	

TAKSTOVERSIGT

BILAG

	Enhed	Budget 2025 (kr.)	Budget 2026 (kr.)	Bemærkninger
8 m ³ vippecontainer – 1 x ugentlig	do.	33.011,00	41.034,00	
16 m ³ vippecontainer – 1 x ugentligt	do.	72.221,00	91.136,00	
Haveaffaldstakster for etageboliger (fællesordninger):				
Årlig takst pr. boligenhed		445,00	415,00	
Grabning af have- og grenaffald pr. gang		4.173,00	3.625,00	
Køb af ekstra ydelser:				
Ekstratømning 140 liter/240 liter/370 liter genanvendelige materialer, der tømmes som restaffald		488,00	488,00	
Ekstratømning 660-1000 liter genanvendelige materialer, der tømmes som restaffald		863,00	875,00	
Afhentning og udbringning af beholder ved midlertidig afmelding		1.688,00	1.700,00	
Ombytning af beholder		813,00	825,00	
Vask af mad- eller restbeholder (140-660 liter) pr. stk		225,00	225,00	
Timepris for ad hoc-opgaver		1.275,00	1.313,00	
Ekstra sæk til restaffald inkl. tømning		63,00	63,00	
Stativer og beholdere:				
240 liters beholder til haveaffald		921,00	924,00	
660 liters beholder til haveaffald (kun boligforeninger)		1.681,00	1.676,00	

Lov- og cirkulæreprogrammet

Opgjort i hele tusinde kr.	2026	2027	2028	2029
Erhvervsministeriet				
Forslag til lov om ændring af selskabsloven, årsregnskabsloven, lov om erhvervsfremme, lov om finansiel virksomhed og forskellige andre love (Ændring af visse love og bestemmelser på Erhvervsministeriets område som følge af opgavebortfald)	5	5	5	5
Skatteministeriet				
Lovforslag om stigningsbegrænsning for dækningsafgiften mv.	2	0	0	0
Ministeriet for Samfundssikkerhed og Beredskab				
Forslag til lov om foranstaltninger til sikring af et højt cybersikkerhedsniveau	1383	1383	1383	1383
Social- og Boligministeriet				
Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 446 af 9. juni 2008 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om social service (Højere supplerende pensionsydelse, udvidelse af personkredsen for invaliditetsydelse og afskaffelse af servicebetaling for ophold i botilbud mv.) 1)	0	0	-24	-24
Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 752 af 13. juni 2023 om ændring af lov om social service (Ophævelse af aldersgrænsen og dispensationsadgangen i ordningen med kontant tilskud til ansættelse af hjælpere til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten) 1)	0	0	14	14
Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 318 af 28. april 2009, ændring af lov om social service (Kontinuitet i anbringelsen af børn og unge uden for hjemmet og psykologhjælp til børn på krisecentre) 1)	0	0	3	3
Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 1613 af 22. december 2010 om ændring af lov om social service (loft over ydelsen for tabt arbejdsfortjeneste) 1)	0	0	1	1
Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 1059 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service og lov om socialtilsyn (Indførelse af ret til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten for unge, der modtager hjælp efter § 95, stk. 3, i lov om social service i form af et kontant tilskud) 1)	0	0	14	14
Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 1060 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service (Tilpasning af den centrale refusionsordning) 1)	0	0	-194	-194
Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Lov nr. 482 af 12. maj 2023 om ændring af lov om social service, lov om retssikkerhed og administration på det sociale område, lov om forpligtende kommunale samarbejder, lov om almene boliger m.v. og lov om leje af almene boliger (Omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udslningsboliger og indretning af bofællesskaber m.v.) 1)	0	0	-38	-38
Fastlæggelse af regulering for 2028 vedr. Barnets lov nr. 721 af 13. juni 2023 1)	0	0	-38	-38
Ændring af Bekendtgørelse om dataindberetninger på socialområdet	12	12	12	12
Bekendtgørelse om dataindberetninger på socialområdet	13	13	13	13
Ændring af børneloven, adoptionsloven og forskellige andre love (Børns ret til deres forældre ved surrogataftaler, medfaderskab som retligt forældreskab, forenkling af familiedannelse ved voksenadoption m.v.)	30	30	30	30
Bekendtgørelse nr. 1295 af 14. november 2023 om dataindberetninger på socialområdet	-2	-2	-2	-2
Ændring af barnets lov og lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Rettelse af mangler og tydeliggørelse af reglerne i barnets lov om underretning og om målgruppe for hjælp og støtte til børn og unge med nedsat funktionsevne m.v.)	4	4	4	4
Ændring af lov om friplejeboliger (Bedre rammer for etablering af støttede friplejeboliger, forbud mod afvisning af borgere, betingelser for salg af støttede friplejeboliger m.v.)	2	2	2	2
Lov om ændring af barnets lov (Oprettelse af en særlig enhed med ekspertise i grønlandske sproglige og kulturelle forhold, der skal anvendes i visse børnesager)	231	190	190	190
Beskæftigelsesministeriet				
Forslag til lov om ændring af lov om aktiv socialpolitik (Skærpede betingelser for at opnå ret til kontanthjælp)	184	181	172	172
Lov nr. 1541 af 12. december 2023 om ændring af lov om arbejdsskadesikring og forskellige andre love 1)	-14	1	17	17
Forslag til lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om aktiv socialpolitik, integrationsloven, danskuddannelsesloven og ligningsloven (En ny arbejdspligt til borgere som ikke opfylder opholdskravet og beskæftigelseskravet i kontanthjælpssystemet)	597	595	595	595

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET

BILAG

Lov om ændring af lov om sygedagpenge, lov om en aktiv beskæftigelsesindsats og lov om organisering og understøttelse af beskæftigelsesindsatsen (Fleksibel brug og sammensætning af rehabiliteringsteams, forenkling af visitationskategorier, færre krav til sygemeldte fra beskæftigelse mv.)	-828	-828	-828	-828
Forslag til lov om ændring af lov om aktiv socialpolitik, lov om en aktiv beskæftigelsesindsats og forskellige andre love (Reform af kontanthjælpssystemet, ophævelse af 225-timersreglen og kontanthjælpsloftet, fritidstillæg til børn, afklaring, rettighedsbaseret tilskud til medicin m.v.). (ikke service)	1956	1921	1918	1918
Lov om ændring af lov om social pension og lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. (Forhøjelse af mediecheck)	0	0	0	0
Lov om ændring af lov om social pension og lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. (Forhøjelse af mediecheck)	0	0	-5	-5
Forslag til Lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om organisering og understøttelse af beskæftigelsesindsatsen m.v., lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. og lov om aktiv socialpolitik (Arbejdsløshedskasserne får ansvaret for kontaktføløbet i de første 3 måneder, et forenklet kontaktføløb m.v., permanentgørelse af forsøg om jobrettet indsats til unge, forenkling af krav til vejledning m.v.) 1)	0	0	8	8
Ældreministeriet				
LOV nr. 1651 af 30. december 2024 - Ældrelov	29	25	25	25
Bekendtgørelse nr. 581 af 18. maj 2025 om plejeoversigten	5	5	5	5
Børne- og Undervisningsministeriet				
Ændring af lov om forberedende grunduddannelse og lov om institutioner for forberedende grunduddannelse (Udmøntning af aftaler om løft af forberedende grunduddannelse)	-2308	-2308	-2308	-2308
Ændring af lov om folkeskolen, lov om erhvervsuddannelser og forskellige andre love (Folkeskolens kvalitetsprogram m.v.) 1)	2489	2968	4956	4956
Ændring af lov om folkeskolen (Midlertidig fratagelse af en forældres rettigheder efter lov om folkeskolen ved en elevs ophold på krisecenter)	23	23	23	23
Ændring af lov om kommunal indsats for unge under 25 år og forskellige andre love (Afskaffelse af uddannelsesparathedsvurdering, udvidelse af den sammenhængende plan for vejledning og afskaffelse af krav om studievalgportfolio) – Efterregulering, jf. aftale fra 2023/2024 1)	0	0	-14	-14
By-, Land- og Kirkeministeriet				
Forslag til lov om ændring af lov om planlægning og forskellige andre love (Opfølgning på evaluering af planloven m.v.) *	0	0	-1	-1
Bekendtgørelse nr. 1191 af 24. september 2018 om det digitale planregister Plandata.dk.	0	0	0	0
Lov om ændring af lov om gasforsyning, lov om Energinet, lov om anvendelse af Danmarks undergrund og lov om planlægning (Tilslutningsregler for metan og brint, roller og ansvar i forhold til gasforsyningsikkerhed, kommuneplanretningslinjer for beliggenheden af arealer til pyrolyseanlæg m.v.) 1)	13	13	13	13
Miljø- og Ligestillingsministeriet				
Lovændring og bekendtgørelser vedr. drikkevandsdirektivet	49	28	28	28
Ændring af lov om miljøbeskyttelse (udvidet producentansvar for emballage og engangsplastprodukter mv. samt tilpasning af national ret som følge af batteriforordningen)	-170	-170	-170	-170
Bekendtgørelse nr 904 af 28/06/2024 om udvidet producentansvar på visse engangsplastprodukter	1.229	1.229	1.229	1229
Ændring af lov om miljøbeskyttelse (Styrket affaldstilsyn og håndhævelse af forbud mod destruktion af usolgte forbrugerprodukter mv.) og bekendtgørelser vedr. affald, affaldstilsyn og biomasseaffald samt vejledning herom	-263	-263	-263	-263
Efterregulering af Indsatsplaner efter vandforsyningsloven - LCP 20/21 pkt. 290	160	0	0	0
Transportministeriet				
Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om køretøjers største bredde, længde, højde, vægt og akseltryk.	0	0	0	0
I alt, lov- og cirkulæreprogram	4.831	5.058	6.775	6.775
Andre reguleringer				
Kommunal medfinansiering af videreudvikling og robust drift af infrastruktur *)	-420	0	0	0

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET

BILAG

Kommunal medfinansiering af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi 2026-2029 *)1)	-203	-203	-203	-203
Kommunal medfinansiering af drift, advisering og support af digital infrastruktur *)1)	56	0	0	0
Kommunal medfinansiering af it-infrastruktur på sundhedsområdet (National Serviceplatform og Fælles Medicinkort m.fl.)	-335	0	0	0
Kommunal medfinansiering af MedCom-løsninger i den fælles it-infrastruktur på sundhedsområdet	-122	0	0	0
Kommunale medfinansiering af sanering af rusmiddelbehandlingsregistret	-17	0	0	0
Kommunal medfinansiering til videreudvikling af digitale løsninger til graviditetsforløb	-13	0	0	0
Registrering af eleveres deltagelse i juniormesterlære	1	0	0	0
Tilbageførsel af VEU-opsparing 1)	188	0	0	0
Tilbagebetaling af uforbrugte midler i VISO (Den Nationale Videns- og Specialiseringsrådgivningsfunktion)	160	0	0	0
Kommunal medfinansiering af særlig enhed med ekspertise i grønlandske sproglige og kulturelle forhold	-213	-190	-190	-190
Styrkelse af de kommunale ældreråd	22	22	22	22
Specialiseringsforløb i demens og psykiatri for SOSU-assistentter	27	27	27	27
Kommunal medfinansiering af teknisk løsning til sløring af medarbejdernavne 1)	-18	-3	-3	-3
Teknisk korrektion af kommunal medfinansiering af teknisk løsning til sløring af medarbejdernavne	14	0	0	0
Understøttelse af arbejde med etablering af it-serviceorganisationer	-89	0	0	0
Basistilskud til deltagelse i lokal trepart 1)	32	32	32	32
Omlægningsindsats vedr. lavbundsarealer samt kvælstofreducerende indsats 1)	661	414	414	414
Finansieringsmæssig korrektion ang. den kommunale omlægningsindsats vedr. lavbundsarealer samt kvælstofreducerende indsats 1)	-661	-414	-414	-414
Finansieringen for 2026 vedr. styrke udbredelsen af behandling i eget hjem	450	0	0	0
Den fælleskommunale digitaliseringsstrategi 1)	-322	-322	-322	-322
Skønnede administrative økonomiske konsekvenser i 2026 som følge af Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen 2)	-2762	0	0	0
Skønnede administrative økonomiske konsekvenser i 2026 som følge af Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen 2) (unge andel)	-469	0	0	0
Nedjustering af den kommunale beskæftigelsesindsats som følge af Aftale om reform af beskæftigelsesindsatsen 1)	0	-913	-1834	-1834
I alt, andre reguleringer	-4034	-1549	-2471	-2471
I alt, lov- og cirkulæreprogram og andre reguleringer	797	3.509	4.304	4.304

Befolkningsprognose

Befolkningsprognosen indgår som en forudsætning for planlægningen af drifts- og anlægsvirksomhed og for budgetteringen af kommunal indkomstskat, tilskud og udligning.

Den seneste befolkningsprognose er udarbejdet juni 2025 og omfatter årene 2025-2036.

Hovedtallene for 2025-2029 viser følgende udviklingstendens:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt / vækst
2025	3.414	7.673	10.048	25.809	8.332	1.704	1.634	58.614
2026	-73	-77	101	32	-56	152	16	97
2027	-86	-47	18	100	-63	162	23	108
2028	-33	-38	114	170	-21	85	52	328
2029	2	-39	172	218	47	31	70	501
Ændring i perioden	-189	-200	405	520	-92	430	161	1.034
Antal 1. januar 2028	3.225	7.473	10.453	26.329	8.240	2.134	1.795	59.648

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

For hele prognoseperioden ser befolkningsudviklingen for kommunen således ud:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt / vækst
2025	3.414	7.673	10.048	25.809	8.332	1.704	1.634	58.614
2026	-73	-77	101	32	-56	152	16	97
2027	-86	-47	18	100	-63	162	23	108
2028	-33	-38	114	170	-21	85	52	328
2029	2	-39	172	218	47	31	70	501
2030	28	-115	9	22	91	-25	73	83
2031	27	-70	-78	14	117	-59	91	42
2032	19	-25	-71	-49	203	-113	113	76
2033	22	-17	-92	50	41	-41	76	39
2034	18	-22	-127	168	-11	-5	42	64
2035	15	-77	-53	176	-53	-10	10	8
2036	15	-20	-36	48	-18	20	-8	2
Ændring i perioden	-45	-545	-45	949	279	199	558	1.349
Antal 1. januar 2036	3.369	7.128	10.003	26.758	8.611	1.903	2.192	59.963

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

Befolkningsprognosen bygger bl.a. på den forudsætning, at byggeriet af nye boliger sker i overensstemmelse med kommunens senest vedtagne boligudbygningsplan. Der henvises i øvrigt til "Befolkningsprognose 2025-2036", som blev godkendt af Økonomiudvalget den 12. juni 2025.

HOVEDOVERSIGT

BILAG

Hovedoversigt

Opgjort i hele tusinde kr. i løbende priser	Udgift Budget 2026	Indtægt Budget 2026	Udgift Budgetoverslag 2027	Indtægt Budgetoverslag 2027	Udgift Budgetoverslag 2028	Indtægt Budgetoverslag 2028	Udgift Budgetoverslag 2029	Indtægt Budgetoverslag 2029
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)								
0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	249.004	-84.453	246.838	-84.530	245.599	-84.530	248.808	-84.530
1 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Transport og infrastruktur	130.699	-14.148	137.717	-14.148	136.707	-14.148	136.707	-14.148
3 Undervisning og kultur	984.864	-133.941	984.716	-131.130	992.799	-132.266	991.389	-130.719
Heraf refusion	0	-1.804	0	-1.804	0	-1.804	0	-1.804
4 Sundhedsområdet	388.482	-953	387.684	-953	387.280	-953	387.331	-953
5 Sociale opg., beskæft. mv.	2.737.929	-482.145	2.730.710	-479.020	2.755.678	-483.076	2.786.509	-481.909
Heraf refusion	0	-182.734	0	-183.655	0	-188.697	0	-187.540
6 Fællesudg. og admin. mv.	586.284	-6.294	533.081	-6.294	509.710	-6.294	514.478	-6.294
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	5.077.262	-721.933	5.020.746	-716.074	5.027.774	-721.267	5.065.221	-718.552
Heraf refusion	0	-184.538	0	-185.459	0	-190.502	0	-189.344
B. ANLÆGSVIRKSOMHED								
0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	87.052	-75.569	68.888	-29.000	125.948	-51.700	114.877	-66.900
1 Forsyningsvirksomheder mv.	5.000	0	0	0	0	0	0	0
2 Transport og infrastruktur	20.205	-2.915	15.264	0	24.854	-7.200	28.986	0
3 Undervisning og kultur	39.306	0	82.818	0	49.784	0	16.192	0
4 Sundhedsområdet	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Sociale opg., beskæft. mv.	50.202	0	85.173	0	92.269	0	78.652	0
6 Fællesudg. og admin. mv.	21.342	0	5.417	0	5.482	0	7.038	0
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	223.107	-78.484	257.560	-29.000	298.337	-58.900	245.745	-66.900
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene)	0	0	159.220	-22.896	324.551	-47.063	494.953	-71.674
C. RENTER	1.757	-9.977	1.757	-9.976	1.757	-9.976	1.757	-9.976
D. BALANCEFORSKYDNINGER	73.256	-69.717	75.505	-35.068	76.820	-35.068	77.945	-35.068

HOVEDOVERSIGT

BILAG

E. AFDRAG PÅ LÅN	125.154	0	17.703	0	17.703	0	17.703	0
A + B + C + D + E + *	5.500.536	-880.111	5.532.491	-813.014	5.746.942	-872.274	5.903.323	-902.169
F. FINANSIERING								
Optagne lån	0	-3.000	0	0	0	0	0	0
Tilskud og udligning	2.122.218	-878.688	2.057.291	-806.031	2.026.350	-877.302	2.104.455	-931.643
Udligning af købsmoms	4.006	0	4.003	0	4.003	0	4.004	0
Skatter	0	-5.909.298	0	-5.841.704	0	-5.878.713	0	-6.049.866
F. FINANSIERING I ALT	2.126.224	-6.790.986	2.061.294	-6.647.735	2.030.353	-6.756.015	2.108.459	-6.981.509
BALANCE	7.626.759	-7.671.097	7.593.785	-7.460.748	7.777.294	-7.628.288	8.011.782	-7.883.678
FINANSIERINGSOVER- (-) /UNDERSKUD (+)		-44.338		133.037		149.006		128.104

BEVILLINGSOVERSIGT

BILAG

Bevillingsoversigt

Opgjort i hele tusinde kr. i 2026 p/l-niveau	Udgifter Budget 2026	Indtægter Budget 2026	Udgifter Budgetoverslag 2027	Indtægter Budgetoverslag 2027	Udgifter Budgetoverslag 2028	Indtægter Budgetoverslag 2028	Udgifter Budgetoverslag 2029	Indtægter Budgetoverslag 2029
Driftsvirksomhed	5.077.262	-721.933	5.175.270	-738.970	5.342.961	-768.330	5.549.068	-790.226
Skoleudvalget	965.676	-124.244	993.868	-124.788	1.032.259	-129.420	1.061.715	-131.431
Skoler og Klubber	844.019	-122.388	868.706	-122.899	903.387	-127.497	929.020	-129.473
Udsatte børn	121.657	-1.856	125.162	-1.888	128.872	-1.922	132.695	-1.958
Kultur- og Fritidsudvalget	87.236	-10.815	89.688	-11.086	92.225	-11.383	94.839	-11.694
Fritid, kultur og idræt	87.236	-10.815	89.688	-11.086	92.225	-11.383	94.839	-11.694
Ældre- og Omsorgsudvalget	1.107.335	-58.390	1.126.292	-59.269	1.159.387	-60.438	1.194.771	-62.130
Ældre	700.207	-54.131	708.251	-54.891	730.713	-55.937	754.816	-57.503
Sundhed	131.756	-4.259	135.729	-4.378	139.250	-4.501	143.236	-4.627
Kommunal medfinansiering (ikke service)	275.372	0	282.311	0	289.425	0	296.719	0
Dagtilbudsudvalget	417.901	-109.520	422.713	-110.647	434.004	-113.239	448.053	-116.705
Dagtilbud	417.901	-109.520	422.713	-110.647	434.004	-113.239	448.053	-116.705
Teknikudvalget	178.759	-27.736	190.174	-28.280	193.477	-28.838	198.504	-29.413
Vej og park	104.521	-12.608	113.597	-12.961	116.254	-13.324	118.978	-13.697
Trafik	51.455	-10.305	53.446	-10.361	53.983	-10.418	55.608	-10.477
Klima, miljø og natur	22.783	-4.823	23.131	-4.957	23.240	-5.096	23.918	-5.238
Økonomiudvalget	823.380	-149.005	792.089	-154.465	790.986	-160.266	844.665	-166.077
Administration	300.809	-5.450	298.001	-5.603	295.881	-5.760	309.476	-5.921
Puljebeløb	206.277	0	170.183	0	163.505	0	190.748	0
Ejendomme	273.685	-54.086	279.934	-55.680	286.223	-57.239	297.613	-58.842
Øvrige (ikke service)	42.609	-89.468	43.971	-93.182	45.377	-97.267	46.828	-101.314

BEVILLINGSOVERSIGT

BILAG

Forebyggelses- og Socialudvalget	1.496.975	-242.223	1.560.447	-250.436	1.640.623	-264.747	1.706.521	-272.776
Flygtninge og Integration (ikke service)	14.383	-8.570	13.489	-5.697	13.862	-5.767	14.069	-5.615
Voksen- og Socialindsats	420.956	-106.423	434.454	-110.809	446.774	-114.001	459.448	-117.268
Beskæftigelse (ikke service)	766.950	-122.103	810.178	-128.710	869.038	-139.509	912.836	-144.213
Beskæftigelse	8.193	0	8.451	0	8.717	0	8.992	0
Ungeindsats	286.493	-5.127	293.875	-5.220	302.231	-5.470	311.175	-5.681
Anlægsvirksomhed	223.107	-78.484	262.256	-29.000	307.701	-58.900	256.851	-66.900
Økonomiudvalget	223.107	-78.484	262.256	-29.000	307.701	-58.900	256.851	-66.900
Anlæg	212.389	-9.915	254.491	-500	303.287	-10.700	252.597	-3.500
Ejendomssalg	10.719	-68.569	7.765	-28.500	4.414	-48.200	4.254	-63.400
Renter og Finansiering	2.127.981	-6.797.962	2.063.051	-6.657.710	2.032.110	-6.765.990	2.110.216	-6.991.484
Økonomiudvalget	2.127.981	-6.797.962	2.063.051	-6.657.710	2.032.110	-6.765.990	2.110.216	-6.991.484
Renter og finansiering	2.127.981	-6.797.962	2.063.051	-6.657.710	2.032.110	-6.765.990	2.110.216	-6.991.484
Balanceforskydninger	242.747	-72.717	-39.829	-35.068	-54.483	-35.068	-32.456	-35.068
Økonomiudvalget	242.747	-72.717	-39.829	-35.068	-54.483	-35.068	-32.456	-35.068
Balanceforskydninger	242.747	-72.717	-39.829	-35.068	-54.483	-35.068	-32.456	-35.068



LYNGBY-TAARBÆK
KOMMUNE

Center for Økonomi og Indkøb

Tlf. 45 97 30 00

www.ltk.dk
Skriv til os via Digital Post

Udgave: 12.2025