

**HÆFTE 2**

	<i>Side</i>
Indledning	2
Økonomisk beretning	3
Anvendt regnskabspraksis	10
 OVERSIGTER	15
Oversigt over driftsresultat (brutto)– specifikation på driftsbevillinger	16
 Regnskabsoversigt	17
- Drift	17
- Anlæg	31
- Finans	36
 Balance inkl. noter	38
Personaleoversigt	41
Garantifortegnelse	42
Tværgående artsoversigt	44
Oversigt over anlægsbevillinger	46
Bilag - Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	52
Regnskabsnote på området med statsrefusion og tilskud	53

NB: I tabellerne - i Gentofte-Beretning 2024 - kan afrunding medføre, at tallene ikke summerer til totalen.



Indledning

Dette hæfte (hæfte 2) er den formelle/tekniske del af Gentofte-Beretning 2024.

I dette hæfte fremgår alle lovgivningsmæssige økonomiske oversigter og redegørelser, samt beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis og de mere overordnede bemærkninger til de væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget.





Økonomisk beretning

I det følgende redegøres for regnskabsresultatet med udgangspunkt i finansieringsoversigtens specifikation:

Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr. indtægter angives med "-"	Regnskab 2024	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget
Det skattefinansierede område				
Skatter	-8.774,1	-8.760,9	-8.770,9	-3,2
Indkomstskat	-7.380,6	-7.380,6	-7.380,6	0,0
Grundskyld	-688,9	-686,1	-686,1	-2,9
Øvrige skatter	-704,6	-694,2	-704,2	-0,3
Tilskud og udligning	3.483,1	3.503,8	3.486,6	-3,5
Generelle tilskud/bloktilskud	-1.015,5	-992,2	-1.010,6	-4,9
Udligning	4.493,1	4.492,0	4.493,1	0,0
Momsrefusion	5,4	4,0	4,0	1,4
Renter	-37,9	-12,9	-25,9	-12,0
Finansiering i alt	-5.328,9	-5.270,0	-5.310,3	-18,6
Driftsudgifter i alt	4.993,1	4.999,0	5.040,8	-47,7
Klima, Miljø og Teknik	187,3	185,5	192,9	-5,6
Kultur	70,7	70,9	72,5	-1,8
Unge	19,5	19,5	19,7	-0,2
Fritid	82,0	83,9	85,2	-3,2
Skole og fritid	855,0	818,7	878,0	-22,9
Dagtilbud for småbørn	399,1	395,5	402,0	-2,9
Forebyggelse og sundhedsfremme for børn og unge	280,5	256,8	278,5	2,1
Sociale institutioner og familiepleje for børn og unge	-17,4	-14,9	-12,9	-4,5
Borgere med handicap, psykisk sygdom og socialt udsatte	469,5	462,6	462,1	7,4
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	1.316,7	1.331,8	1.337,4	-20,7
Arbejdsmarked og overførselsindkomster	577,2	601,4	584,4	-7,2
Politisk ledelse og administration	731,4	765,9	719,0	12,4
Beredskabet	21,5	21,2	22,0	-0,5
Afdrag på lån ekskl. lån til fjernvarme og klimainvesteringer	42,5	45,2	45,2	-2,7
Driftsudgifter og afdrag på lån i alt	5.035,6	5.044,2	5.086,0	-50,4
Strukturelt driftsresultat	-293,2	-225,8	-224,2	-69,0
Anlægsudgifter i alt (netto)	334,6	278,8	684,8	-350,2
Klima, Miljø og Teknik	92,7	65,0	131,4	-38,7
Kultur, Unge og Fritid	39,8	106,1	94,6	-54,7
Børn og Skole	17,3	18,4	30,9	-13,7
Social og Sundhed	39,6	28,2	134,5	-94,9
Politisk ledelse og administration	145,2	61,1	293,4	-148,2
Resultat skattefinansieret område	41,4	52,9	460,6	-419,2
Det takstfinansierede område				0,0
Forsyningsvirksomheder - drift	-56,3	-77,5	-93,0	36,7
Forsyningsvirksomheder - anlæg	314,4	341,9	489,5	-175,1
Forsyning - lånoptagelse	-285,6	-327,0	-760,2	474,6
Forsyning - afdrag på lån	54,1	58,3	58,3	-4,3
Resultat forsyningsvirksomheder	26,6	-4,3	-305,4	331,9
Øvrige finansposter				
Balanceforskydninger (netto)	-93,7	-9,4	1,6	-95,2
Lånoptagelse	-216,4	-3,0	-225,5	9,1
Øvrige finansposter i alt	-310,0	-12,4	-223,9	-86,1
Kommunens samlede årsresultat				
("-" = Forøgelse af kassebeholdningen)	-242,1	36,2	-68,7	-173,4
Likvid beholdning ultimo året	593,9	315,6		
Gennemsnitslikviditet ultimo året	927,2	860,0		

Gennemsnitslikviditet ultimo 2024 er skønnet til 900 mio. kr. ved budgetvedtagelsen og 860 mio. kr. primo 2024.

*) Det korrigerede budget består af det oprindelige budget tillagt de tillægsbevillinger (herunder overførsler/genbevillinger fra 2023), der er bevilget af Kommunalbestyrelsen i løbet af 2024.



• Skatter

Gentofte Kommune valgte et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for 2024. Ved valg af statsgaranti er kommunens budgetbeløb vedr. indkomstskat, tilskud og udligning endelige, dvs. der finder ingen efterregulering sted. En evt. efterregulering sker 3 år efter budgetåret. Kommunen valgte statsgaranti i 2021 – Som en følge heraf er der ingen efterregulering vedrørende indkomstskatter og tilskud/udligning i 2024 (jf. oversigterne nedenfor).

I nedenstående tabel fremgår de overordnede skatteindtægtsposter:

SKATTER					
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Kommunal indkomstskat	-7.380.618	-7.380.618	-7.380.618	0	100
Efterregulering vedrørende 2021	0	0	0	0	
Grundskyld	-688.927	-686.077	-686.077	-2.850	100
Forskerskat (Bruttonskat iht. § 48 E+F)	-75.313	-65.000	-75.000	-313	100
Dødsboskat	-44.821	-44.731	-44.731	-90	100
Selskabsskat	-482.599	-482.599	-482.599	0	100
Dækningsafgift af erhvervsejendomme	-94.145	-94.203	-94.203	58	100
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-7.700	-7.700	-7.700	0	100
I alt	-8.774.123	-8.760.928	-8.770.928	-3.195	100

Som det fremgår af ovenstående, er der beskedne regnskabsafvigelser på skatteområdet i forhold til det budgetlagte. En del af skatteindtægtsposterne er kendt på budgetlægnings tidspunktet og ændres ikke i løbet af regnskabsåret. Det handler om indkomstskat, dødsboskat og selskabsskat, hvor der er budgetsikkerhed.

Optræknings og beregning af ejendomsskatter i 2024 er overgået til staten. Herudover vil staten overtage opgaver forbundet med administration af indekøbslån og lån til betaling af grundskyld for pensionister mv. Den budgetlagte indtægt på 686,1 mio. kr. i grundskyldsprovenu svarer til Skatteministeriets skøn fra august 2023 over vurderingerne for 2024 på baggrund af de nye beskatningsregler. Der er en merindtægt på grundskyld på 2,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette er en efterregulering for tidligere skatteår – efter udsendelse af de nye vurderinger - i form af en efterbetaling fra boligejerne på i alt 2,9 mio. kr. Tilsvarende har der vedrørende dækningsafgift af erhvervsejendomme været en efterregulering i form af en tilbagebetaling på 58 tusinde kroner.

Forskerskatten (kommunens andel af bruttoskat efter § 48E+F i kildeskatteloven) er i forhold til det oprindelige budget blevet 10,3 mio. kr. højere. Provenuet vedrører indkomståret 2023 og restafregning vedrørende indkomståret 2022. Det højere provenu skyldes hovedsageligt et højere antal skatteydere under ordningen, men også en relativ høj efterregulering fra indkomståret 2022. Der har været et stigende antal skatteydere under forskerskatteordningen – og et stigende skatteprovenu - i de sidste par år i Gentofte Kommune og på landsplan.

Der er givet en tillægsbevilling på 10 mio. kr. i merindtægt i Økonomisk rapportering efter 3. kvartal 2024 på baggrund af Skattestyrelsens foreløbige opgørelse fra oktober 2024.



- **Tilskud og udligning (momsrefusion nedenfor)**

I nedenstående tabel fremgår de overordnede tilskuds- og udligningsposter:

TILSKUD UDLIGNING					
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Generelle tilskud/bloktilskud	-1.015.489	-992.165	-1.010.573	-4.916	100
Kommunal udligning	4.480.178	4.480.178	4.480.178	0	100
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-1.682	-1.682	-1.682	0	100
Kommunalt bidrag til regionerne	9.108	9.108	9.108	0	100
Særlige tilskud	5.532	4.359	5.535	-3	100
I alt	3.477.647	3.499.798	3.482.566	-4.919	100

De regnskabsmæssige afvigelser i forhold til budget er sædvanligvis forholdsvis beskedne. Dette skyldes, at de fleste budgetposter herunder den største budgetpost vedrørende "kommunal udligning" er kendt på budgetlægningsstidspunktet af det oprindeligt vedtagne budget. For de fleste budgetposter vedrørende "Generelle tilskud/bloktilskud" og alle budgetposterne under "Særlige tilskud" bliver budget korrigeret i forbindelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets midtvejsregulering i juli, hvorefter budgetkorrektion sker i forbindelse med Økonomisk rapportering efter 2. kvartal.

Som det fremgår af oversigten ovenfor, er afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget på 4,9 mio. kr.

Afvigelsen vedrører efterregulering af den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2023 på 4,9 mio. kr. i indtægt. Beløbet er tilgået kommunkassen i december 2024 og der er ikke søgt tillægsbevilling til reguleringen.

Kommunalbestyrelsen har i løbet af året givet tillægsbevillinger på i alt netto 17,2 mio. kr. i mindreudgift/merindtægt. Herunder er "Generelle tilskud/bloktilskud" budgetmæssigt korrigeret med i alt 18,4 mio. kr. i mindreudgift/merindtægt. Korrektionen består af flere poster/tillægsbevillinger.

Reguleringen af bloktilskuddet for 2024 som følge af midtvejsregulering af overførselsudgifter, opgaveændringer m.m. er på landsplan opgjort til 1.994 mio. kr. i merindtægt for kommunerne samlet set. Heraf er 1,2 mia. kr. en positiv regulering som følge af et højere pris- og lønskøn for 2024. I modsatte retning trækker lavere udgifter til overførsler - som vurderet i forbindelse med midtvejsreguleringen, i forhold til aftalegrundlaget for økonomiaftalen for 2024 - på 0,8 mia. kr. Desuden er der yderligere positive reguleringer af bloktilskuddet på i alt ca. 0,6 mio. kr. på landsplan (opgaveændringer på ca. 0,2 mia. kr. og andre reguleringer på ca. 0,4 mia. kr.) og sluttelig er der afsat en samlet ramme for 2024 på i alt 900 mio. kr. i kompensation for udgifter til modtagelse af fordrevne ukrainere. Reguleringen af bloktilskuddet giver Gentofte Kommune en merindtægt på i alt 25,1 mio. kr. svarende til kommunens befolkningsandel af den samlede regulering på 1.994 mio. kr.

Desuden er der til "Generelle tilskud/bloktilskud" søgt og givet en tillægsbevilling på 2,1 mio. kr. i merudgift i relation til sanktionslovgivningen i forhold til kommunale skatteforhøjelser. Kommunen er blevet modregnet i bloktilskuddet med 2,1 mio. kr., da kommuneskatterne – uden for den tildelte ramme - er steget med i alt 667 mio. kr. på landsplan i 2024 i forhold til 2023. Den kollektive modregning udgør 25 pct. – i alt 84 mio. kr., hvor Gentofte Kommunes andel er på 2,1 mio. kr. svarende til kommunens befolkningsandel. Det skal tilføjes, at i kommunens budget for 2024 er der indarbejdet en indkomstskattestigning fra 24,17 pct. til 24,34 pct., hvilket ligger indenfor den tildelte sanktionsfrie ramme til skatteforhøjelse i 2024, som således ikke udløser en individuel modregning af bloktilskuddet.

Kommunerne overskrider under ét de aftalte rammer for deres budgetterede serviceudgifter med 10,5 mio. kr. Efter gældende regler vil budgetoverskridelsen blive kollektivt modregnet i udbetalingen af det betingede bloktilskud til kommunerne. På den baggrund modregnes kommunerne et beløb på i alt 10,5 mio. kr. ved udbetaling af det betingede bloktilskud. Gentofte Kommunes andel er på 0,1 mio. kr. svarende til kommunens befolkningsandel.



Herudover er der sket en reduktion i kommunens bloktilskud på 4,5 mio. kr. som følge af modregning vedrørende afståelse af ejerandel i naturgasforsyningsselskab. Dette sker efter, at Forsyningstilsynet har truffet afgørelse for HMN, hvor Gentofte Kommune tilbage i 2021 modtog andel af udlodningen på 22,3 mio. kr. i forbindelse med afviklingen af HMN (del af overskydende kapital). Kommunen valgte i 2021 at deponere 80 % af provenuet i 10 år, og betale en afgift på 20 pct. af provenuet svarende til 4,5 mio. kr., som bliver modregnet i bloktilskuddet i sidste kvartal af 2024.

Den budgetmæssige korrektion vedrørende "særlige tilskud" på 1,2 mio. kr. i merudgift/mindreindtægt skyldes en regulering svarende til kommunens bidrag til udligningsordningen vedrørende tilskud til de kommuner, hvor udviklingen i bruttoledigheden for forsikrede ledige ligger mere end 3 procentpoint over udviklingen i landsdelen som helhed.

• Refusion af købsmoms

MOMSREFUSION					
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Refusion af købsmoms	-292.921	-209.373	-209.373	-83.548	140
Udgifter til købsmoms	292.921	209.373	209.373	83.548	140
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	5.445	4.000	4.000	1.445	136

Nettoeffekten af momsrefusionsordningen er en udgift på 5,4 mio. kr., hvilket er 1,4 mio. kr. højere end i budgettet. Tilbagebetalingen af refusion af købsmoms vedrører i alt overvejende grad huslejeindtægter fra egne lejemål, som tilbagebetales til momsrefusionsordningen med 7,5 %.

• Renter

I nedenstående tabel fremgår de overordnede renteposter:

RENTER					
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Renter af likvide aktiver	-28.359	-16.000	-29.000	641	98
Renter af kortfristede tilgodehavender	-162	-400	-400	238	40
Renter af langfristede tilgodehavender	-11.735	-1.580	-1.580	-10.155	743
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-34.422	-32.752	-32.752	-1.670	105
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	171	0	0	171	
Renter af langfristet gæld	48.556	47.888	47.888	668	101
Kurstab, kursgevinster og garantiprovision	-11.901	-10.050	-10.050	-1.851	118
I alt	-37.853	-12.894	-25.894	-11.959	146

Afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget er på samlet set 12,0 mio. kr. i merindtægt.

Vedrørende "renter af likvide aktiver" udviser regnskabet en mindreindtægt på 0,6 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 29 mio. kr. i indtægt inklusiv tillægsbevilling på 13 mio. kr. i Økonomisk rapportering efter 3. kvartal 2024. Tillægsbevillingen skal ses i sammenhæng med en højere faktisk kassebeholdning i 2024 end vurderet i efteråret 2023, samt at Nationalbanken har initieret rentenedsættelser senere end forventet. I henhold til kommunens bankaftale følger renten for bankindestående den af Nationalbanken fastsatte indskudsbevisrente.



Regnskabet udviser en højere indtægt fra pensionistlån (lån til betaling af ejendomsskatter) på 10,2 mio. kr. end budgetlagt. Dette skyldes primært en væsentlig højere lånerente for indefrysning af ejendomsskat end forventet ved budgetlægnings tidspunktet (rente for 2024, der er ukendt ved budgetlægnings tidspunktet, er på 3,57 pct., mens den var på 1,53 pct. for 2023).

Der er ligeledes en merindtægt vedrørende "Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder" på 1,7 mio. kr., hvor merindtægten skal ses i sammenhæng med et relativt højt likviditetsmæssigt udlæg som kommunen har haft i forhold til fjernvarmen.

Herudover er der en afvigelse vedrører indtægt fra kursgevinst/garantiprovision, hvor indtægten er 1,9 mio. kr. højere end budgetlagt. 0,9 mio. kr. af afvigelsen vedrører provision for kommunens garantistillelse over for Novafo, mens den øvrige afvigelse vedrører realiseret kursgevinst ved obligationsudtræk.

• Driftsudgifter i alt på det skattefinansierede område

Som det fremgår af finansieringsoversigten, er der på det skattefinansierede område et samlet mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på i alt 47,7 mio. kr. og et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

For en detaljeret beskrivelse af afvigelser mellem regnskab og budget henvises til hæfte 1, hvor der følges op på regnskabsresultatet inden for de enkelte bevillingsområder. Der kan også henvises til de generelle bemærkninger til regnskab 2024 på side 3-5 i hæfte 1.

Overførsel af uforbrugte midler (genbevillinger) fra regnskab 2024 til budget 2025

Kommunalbestyrelsen har på møde i april 2025 behandlet overførsler af uforbrugte midler (genbevillinger) fra regnskab 2024 til budget 2025 for drift, anlæg, lån og grundkapitalindskud.

På driftsområdet er der søgt overførsler på i alt 17,5 mio. kr., hvilket fremgår af tabellen nedenfor:

OVERFØRTE UFORBRUGTE DRIFTSBEVILLINGER FRA 2024 TIL 2025 (SAMMENLIGNET MED ÅRET FØR)		
Beløb i mio. kr.	Genbevilling fra 2023 til 2024	Genbevilling fra 2024 til 2025
Klima, Miljø og Teknik	6,9	4,5
Klima, Miljø og Teknik	6,9	4,5
Kultur, Unge og Fritid	1,8	2,8
Fritid	0,9	0,8
Unge	0,2	0,2
Kultur	0,7	1,7
Børn og Skole	7,0	11,4
Skole og Fritid	7,5	10,7
Dagtilbud for småbørn	-4,1	-3,3
Forebyggelse og sundhedsfremme for børn og unge	2,7	2,5
Sociale institutioner og familiepleje for børn og unge	0,9	1,5
Social og Sundhed	-1,9	-7,7
Borgere med handicap	-1,8	-7,0
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	-0,1	-0,7
Erhverv og Beskæftigelse	1,2	1,4
Arbejdsmarkedet	1,2	1,4
Politisk ledelse og administration	9,4	6,0
Beredskabet	0,8	0,4
Gentofte Ejendomme	-6,8	-1,3
Serviceudgifter i alt	18,3	17,5
Forsyning (brugerfinansieret)	0,0	0,0
Driftsudgifter i alt	18,3	17,5

Note: Fortegn: Negative tal reducerer budget - positive forhøjer budget.



Herudover er der på anlægsområdet søgt overført i alt 534,8 mio. kr. (heraf 174,9 mio. kr. vedr. det brugerfinansierede område), som primært skyldes tids- og betalingsforskydninger vedrørende projekterne.

Der er overført en tidsforskuet lånoptagelse på i alt 184,0 mio. kr. som følge af at de bagvedliggende anlægsudgifter ligeledes bliver genbevilget. 174,9 mio. kr. vedrørende lån til fjernvarmeudbygningen, 1,1 mio. kr. til plejeboligerne på Jægersborg Have og 8,0 mio. kr. til vedligeholdelsesarbejder på plejeboliger.

Herudover er der overført en udgift på i alt 10,8 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud (indskud i Landsbyggefonden), svarende til afvigelsen mellem forbrug og korrigeret budget. Indskuddene er til almene familie- og ungdomsboliger ved Sløjfen, til almene ungdomsboliger på Ved Ungdomsboligerne og til almene familieboliger ved Vilvorde.

• Strukturelt driftsresultat

Det strukturelle driftsresultat i kommunens regnskab for 2024 viser et overskud på 293,2 mio. kr. mod et forventet overskud på 224,2 mio. kr. i det korrigerede budget og et overskud på 225,8 mio. kr. i det oprindeligt vedtagne budget.

Kommunens strukturelle driftsresultat består på den ene side af indtægter fra skatter fratrasket udgifter til udligning til andre kommuner og renter og på den anden side af kommunens driftsudgifter og udgifter til afdrag på lån på det skattefinansierede område.

• Anlægsudgifter – skattefinansieret

Anlægsudgifterne på det skattefinansierede område blev på 334,6 mio. kr., hvilket er 350,2 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Regnskabet er 55,8 mio. kr. lavere end forudsat i det oprindelige budget på 278,8 mio. kr. Afvigelserne kan henføres til mange projekter inden for alle områder (jf. finansieringsoversigten).

På anlægsområdet er der generelt betydelige tidsforskydninger i projekternes færdiggørelse.

• Afdrag på lån

AFDRAG PÅ LÅN (SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE OG FORSYNING I ALT)

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Skattefinansieret	42.517	45.198	45.198	-2.681	94
Klimalån	4.282	4.027	4.027	255	106
Fjernvarme	49.795	54.322	54.322	-4.527	92
I alt	96.594	103.547	103.547	-6.953	93

Regnskabet for afdrag på lån er 6,9 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Der er en afvigelse på 2,7 mio. kr. vedrørende det skattefinansierede område og skyldes fortrinsvis lavere afdrag på kommunens ældreboliglån end budgetlagt.

Kommunen har ikke lån i udenlandsk valuta og har heller ikke indgået valuta- og renteswap aftaler. Kommunens lån er helt overvejende fastforrentede.

• Det takstfinansierede område /forsyningsvirksomheder

Regnskabsresultatet for forsyningsvirksomhederne (Fjernvarme samt Affald og Genbrug) består af forskellen mellem de samlede udgifter og indtægter for drift, anlæg, afdrag og lånoptagelse (se forklaringer nedenfor). Resultatet blev i 2024 et underskud på 26,6 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget var et budgetlagt overskud på 305,4 mio. kr. og et overskud på 4,3 mio. kr. i det oprindelige budget.

Forsyningsvirksomhedernes regnskabsresultat på driftsområdet er opgjort til et overskud på 56,3 mio. kr., mens det korrigerede budget er på et overskud på 93,0 mio. kr. Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget



dækker over merudgifter/mindreindtægter på 10,5 mio. kr. for affald og genbrug og mindreudgifter/merindtægter på varme-forsyningsområdet på 26,2 mio. kr. 19,5 mio. kr. af afvigelsen vedrørende fjernvarme og skal ses i sammenhæng med en fejlbehæftet tillægsbevilling på -15,5 mio. kr.- som burde have været på +4 mio.kr. - besluttet på Kommunalbestyrelsens møde i december 2023.

Anlægsudgifterne på forsyningsområdet (fjernvarme, klima og affald/renovation) er opgjort til 314,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 175,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 489,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært tidsforskydninger i betalingerne i forbindelse med den fortsatte udbygning af fjernvarmenettet. Disse tidsforskydninger har endvidere betydning for tidspunktet for optagelse af lån (se forklaringer nedenfor).

Forsyningsvirksomhederne er hvile-i-sig-selv virksomheder som har et løbende mellemværende med kommunen. Renovationen har en gæld til kommunen på 31,8 mio. kr. (primo 2024 havde renovationen en gæld på 25,4 mio. kr.), mens fjernvarmen har en gæld til kommunen på 1.383,8 mio. kr. (primo 2024: 1.148,9 mio. kr.), hvor sidstnævnte skal ses i sammenhæng med den store udbygning af fjernvarmenettet i kommunen igennem de seneste år. Der henvises i øvrigt til balanceopgørelsen.

• Lånoptagelse i alt

LÅNOPTAGELSE (SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE OG FORSYNING I ALT)					
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Fjernvarme	-284.680	-327.030	-759.321	474.641	37
Klimalån	-891	0	-891	0	100
Ældreboliger (Jægersborg Have)	-136.000	0	-137.124	1.124	99
Vedligeholdelsesarbejder på plejeboliger	0	-3.000	-8.000	8.000	0
Lånoptagelse til finansiering af indekøbsfinansiering af lån for boligejere	-80.352	0	-80.352	0	100
I alt	-501.923	-330.030	-985.688	483.765	51
Heraf					
Forsyning	-285.571	-327.030	-760.212	474.641	38
skattefinansieret	-216.352	-3.000	-225.476	9.124	96

Der er generelt væsentlige afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget, dels pga. tidsforskydninger i det bagvedlæggende anlægsprojekt, og dels pga. at tidspunktet for lånoptagelse vurderes løbende i forhold til kommunens likviditetsstyring.

Forsyningsområdet

Lånoptagelse på forsyningsområdet, der vedrører lån til fjernvarmeudbygningen og klimainvesteringer, bliver på i alt 285,6 mio. kr., hvoraf 284,7 mio. kr. af provenuet vedrører fjernvarmens låneberettigede anlægsudgifter i 2023 og er hjemtaget i foråret 2024. Det er 474,6 mio. kr. lavere end korrigeret budget på 760,2 mio. kr. Lån vedrørende 2024 bliver optaget i foråret 2025 efter forelæggelse i Kommunalbestyrelsen i marts 2025.

Skattefinansierede område

Kommunen har i 2024 optaget lån på i alt 216,4 mio. kr. på det skattefinansierede område. Regnskabsresultatet for 2024 er 9,1 mio. kr. lavere end korrigeret budget på 225,5 mio. kr.

Der er tale om provenu fra to lån, som angivet i oversigten, der er hjemtaget og tilgået kommunkassen i foråret 2024 efter godkendelse i Kommunalbestyrelsen.



- **Balanceforskydninger**

Der er kun få budgetlagte poster under balanceforskydninger.

Afvigelse som vedrører budgetlagte poster:

Balanceforskydningerne er påvirket af forskydninger i kommunens udlån til betaling af ejendomsskatter vedrørende såvel pensionistlån som lån til betaling af stigninger i grundskyld. I 2024 har låntagere indfriet lån for i alt 39,1 mio. kr. (netto). Dvs. at regnskab udviser en indtægt på 39,1 mio. kr., som skal ses i forhold til et skønnet netto-udlån/forskydning på 0 mio. kr. i budget (et budget som byggede på de seneste års regnskaber).

Indfrielse i 2024 har resulteret i, at kommunens udlån til pensionister pr. 31.12.2024 er reduceret fra 342,0 mio. kr. til 334,3 mio. kr. Kommunens udlån til pensionister er fordelt på 1.037 lån. Samtidig er kommunens udlån, der vedrører grundskyldsstigninger, ultimo 2024 reduceret fra 375,1 mio. kr. til 352,2 mio. kr. Kommunens udlån vedrørende grundskyldsstigninger er fordelt på 23.293 lån.

Der er mindreforbrug til grundkapitallån (indskud i Landsbyggefonden) på 10,8 mio. kr., som forventes genbevilget til 2025. Indskuddene er til almene familie- og ungdomsboliger ved Sløjfen, til almene ungdomsboliger på Ved Ungdomsboligerne og til almene familieboliger ved Vilvorde.

Afvigelse som vedrører ikke budgetlagte regnskabstekniske forskydninger:

Den øvrige del af afvigelsen i forhold til det korrigerede budget skyldes ikke budgetlagte regnskabstekniske forskydninger, herunder mellemregninger mellem årene (forskydninger i forbrug mellem regnskabsårene dvs. som har en effekt på kassebeholdningen ultimo regnskabsåret).

Der henvises i øvrigt til regnskabsoversigten for de finansielle poster.

- **Likvid beholdning ultimo 2024**

Kommunens likvide beholdning (kassebeholdning) er ved udgangen af 2024 på 593,9 mio. kr. Dette svarer til en forøgelse af kassebeholdningen på 242,1 mio. kr. i forhold til ultimo 2023, hvor kommunens likvide beholdning var på 351,7 mio. kr.

Gennemsnitslikviditeten ("likviditeten efter kassekreditreglen" dvs. gennemsnittet af de daglige likvide beholdninger over de foregående 12 måneder) er ved udgangen af 2024 på 927,2 mio. kr. Gennemsnitslikviditeten er forøget med 236,9 mio. kr. i forhold til slutningen af 2023.

Kommunens likviditet pr. 31.12.2024 kan betragtes som solid. Gentofte Kommunes gennemsnitslikviditet målt pr. indbygger er på 12.357 kr. efter 4. kvartal 2024, hvilket er landets 13. højeste iflg. Indenrigs- og Sundhedsministeriets seneste opgørelse.

Anvendt regnskabspraksis

I det følgende beskrives i hovedtræk, den regnskabspraksis der er lagt til grund ved aflæggelse af kommunens årsregnskab for 2024.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Regnskabet er et totalregnskab og omfatter alle drifts-, anlægs-, finans- og kapitalposter. Årsregnskabet indeholder et traditionelt udgiftsbaseret regnskab. Det udgiftsbaserede regnskab anvendes til Kommunalbestyrelsens konkrete bevillingsstyring.

Alle kommunens aktiver (bygninger, grunde, maskiner osv.) er registreret, værdisat og indregnet i balancen under anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives i takt med brugen af aktivet. I udgiftsregnskabet udgiftsføres hele anskaffelsesprisen i det år, aktivet anskaffes. Udgiftsregnskabet giver derfor et billede af kommunens likviditetstræk.



I balancen medtages også en periodisering af hensatte forpligtigelser (tjenestemandspensioner og arbejds-skadeerstatning) og leasingaftaler, samt varelagre med væsentlige forskydninger.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter og udgifter indregnes så vidt muligt i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

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

Generelt om indregning og måling

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, tekniske anlæg og inventar med en anskaffelsessum på over 100.000 kr. (uanset om anskaffelsen er sket som drift eller anlæg) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Ejendomme erhvervet før 1. januar 1999 måles til den offentlige vurdering pr. 1. januar 2004 med tillæg af forbedringer og fratrullet akkumulerede afskrivninger efter denne dato.

For øvrige aktiver erhvervet før 1. januar 1999, hvor kostprisen ikke har kunnet opgøres med rimelig sikkerhed, er måling sket til genanskaffelsesværdi tilbagediskonteret til anskaffelsestidspunktet og fratrullet akkumulerede afskrivninger efter denne dato.

Hvis et aktiv værdiforøges - f.eks. at aktivet forbedres/renoveres for mere end 100.000 kr. med den virkning, at aktivets kapacitet forøges, kvalitet forbedres eller levetid forlænges - aktiveres værdiforøgelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid. Afskrivninger foretages lineært ud fra aktivernes forventede levetider (i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler):

Bygninger:

- Administrationsbygninger, beboelsesejendomme o.l. 50 år
- Skole, SFO, daginstitutioner, omsorgscentre, driftsbygninger, idrætsanlæg mv. maks. 25 år

Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

- Ledninger og stikledninger vedrørende varme 35 år
- Entreprenørmateriel, større maskiner, ekskl. biler 15 år
- Specialudstyr 10 år
- Transportmidler 5-8 år

Inventar, IT-udstyr m.v.:

- Inventar, kontor- og institutionsinventar 3-5 år
- Driftsmateriel så som legepladsudstyr, Værktøj, mv. 10 år
- IT-udstyr 3 år

Afskrivningstiderne er i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets retningslinjer.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er taget i brug, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid. Materielle anlægsarbejder under udførelse registreres til kostpris, og når der foreligger et anlægsregnskab, værdiansættes anlægget/aktivet endeligt.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer, havne m.v.) samt ikke operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål, aktiver af kulturhistorisk værdi, kunstgenstande m.v.) indregnes ikke i balancen.



Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver (Patenter, Software til IT og rettigheder m.v.) indgår i regnskabet. Indregning sker, hvis aktivet forventes anvendt i mere end et år og kostprisen overstiger 100.000 kr. samt at det immaterielle anlægsaktiv er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen og kan opgøres pålideligt.

Der foretages ikke opskrivning på immaterielle anlægsaktiver, men levetiden vurderes individuelt dog maksimalt 10 år.

Omsætningsaktiver - Varebeholdninger og lagre

Varebeholdninger og lagre indregnes såfremt værdien overstiger 1 mio. kr. Udgør værdien mellem 100.000 kr. – 1 mio. kr. foretages kun indregning, såfremt der er væsentlige forskydninger på beholdningerne mellem årene. Kommunen fastsætter selv væsentlighedskriteriet.

Gentofte Kommune har valgt væsentlighedskriteriet som "at forskydningen skal overstige 50 % af primo beholdningen (beholdningen fra opgørelsestidspunktet et år før) og overstige 10 % af bruttoudgiften, hvor forskydningen registreres".

Varebeholdninger måles til kostpris (tillagt evt. forarbejdningsomkostninger) og ved værdiregulering af til/afgang anvendes FIFO (First-In-First-Out).

Hvis der konstateres væsentlige, ikke forbigående, værdiforringelser af varebeholdningernes værdi foretages nedskrivning til forventet nettorealiseringsværdi (Dvs. den forventede salgspris med fradrag af eventuelle færdiggørelsesomkostninger og omkostninger til at effektuere salget).

Der foretages som udgangspunkt ikke opskrivning af varebeholdningerne.

Omsætningsaktiver - Grunde og bygninger til videresalg

Grunde og bygninger indregnes i denne regnskabspost fra det tidspunkt, der er truffet beslutning om salg (på det tidspunkt der er givet anlægsbevilling). Således skifter aktivet status fra anlægsaktiv til omsætningsaktiv fra det øjeblik, der er truffet beslutning om et salg, og aktivet ikke længere anvendes direkte i den kommunale opgavevaretagelse.

Arealerhvervelsen (grunde og bygninger) og løbende omkostninger måles til kostpris, men hvis anskaffelse er sket før 1. januar 1999, måles dog til ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004.

Den forholdsmæssige værdi af frasolgte arealer overføres til resultatopgørelsen i takt med at salget sker.

Øvrige omsætningsaktiver

Værdipapirer optages til kursværdi pr. 31. december 2024.

Pantebreve, bankindsud og kontantbeholdning er også omsætningsaktiver og indregnes til nominel værdi.

Finansielle anlægsaktiver (langfristede tilgodehavender og udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne)

Tilgodehavender hos Landsbyggefonden er målt til 0 kr., da indskuddet er rente- og afdragsfrit uden tidsbegrænsning.

Interessentskaber, som Gentofte Kommune har medejerskab i (Novafos, Lynettefællesskabet og I/S Vestforbrænding m.fl.) er i balancen indregnet, som en ejerandel af egenkapital (den indre værdis metode) ud fra det senest foreliggende årsregnskab.

Obligationsbeholdningen optages til salgskurs pr. 31. december 2024.

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi.

Kommunen indgår ikke i repo-forretning (repurchase agreement).

Finansielt leasede materielle anlægsaktiver

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige.



Egenkapital

Egenkapitalen omfatter modpostkonti for aktiver optaget efter de omkostningsbaserede principper (denne del af egenkapitalen kaldes "fysisk egenkapital") og balancekonto, som er et udtryk for den finansielle egenkapital.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte optages i balancen. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedr. tjenestemænd. I balancen ultimo 2024 er der taget udgangspunkt i en aktuarmæssig beregning af forpligtigelsen pr. 31. december 2024.

Kommunens gældsforpligtelse til løbende arbejdsskadeserstatninger er opgjort pr. 31. december 2024 på baggrund af en beregning af den faktiske udbetaling og frem til modtageren kan modtage folkepension.

Der er udarbejdet en ny aktuarmæssig beregning primo 2025, der omfatter årene 2024-2028.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld registreres til nominel værdi (restgæld) pr. 31. december 2024.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtigelser

Andre finansielle forpligtelser (gæld til realkreditinstitutter, leverandører, andre myndigheder mv.) indregnes til nominel værdi.

Endvidere er der udarbejdet oversigt over kautions- og garantiforpligtelser (f.eks. garantier til lån for forsyningsvirksomheder).



Økonomioversigter

Årsregnskabet indeholder en række oversigter.

De regnskabsmæssige oversigter mv. tjener som grundlag for bl.a.:

- Vurderingen af regnskabet set i forhold til budgettet
- Vurdering af kommunens økonomiske situation

De obligatoriske oversigter - bortset fra regnskabsopgørelse, finansieringsoversigt og oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger, der er opstillet andet sted i Gentofte-Beretning 2024 – er vist på de efterfølgende sider.



Indenrigs- og Sundhedsministeriets krav til oversigter og redegørelser

Kommunens årsregnskab indeholder følgende oversigter og redegørelser, der skal forelægges Kommunalbestyrelsens medlemmer:

- Regnskabsopgørelse
- Finansieringsoversigt
- Oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger ("genbevillinger")
- Regnskabsoversigt (bevillingsoversigt)
- Bemærkninger til regnskabet
- Anlægsregnskaber
- Anvendt regnskabspraksis
- Balance
- Oversigt over kaution- og garantiforpligtelser
- Personaleoversigt
- Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder



OVERSIGTER

Driftsresultat (brutto) - specifikation på driftsbevillinger

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevillinger 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
I ALT	6.998.336	-2.061.606	6.922.275	-2.000.806	237.043	-210.713
FORSYNING	496.755	-553.089	424.502	-502.041	52.384	-67.864
PARK OG VEJ, KLIMA, NATUR OG MILJØ	229.867	-42.551	224.847	-39.308	6.649	689
FRITID	97.784	-15.761	102.111	-18.260	1.345	0
UNGE	19.590	-103	19.539	0	262	-65
KULTUR	115.649	-44.947	94.413	-23.481	3.306	-1.703
SKOLE OG FRITID	1.010.582	-155.532	1.027.195	-208.462	72.609	-13.368
DAGTILBUD FOR SMÅBØRN	553.422	-154.305	553.342	-157.794	529	5.970
FOREBYGGELSE OG SUNDHEDSFREMME FOR BØRN OG UNGE	334.732	-54.203	293.088	-36.278	32.957	-11.315
SOCIALE INSTITUTIONER FOR FAMILIEPLEJE FOR BØRN OG UNGE	142.844	-160.280	125.748	-140.633	1.757	214
BORGERE MED HANDICAP, PSYKISK SYGDOM OG SOCIALT UDSATTE	830.331	-360.858	805.787	-343.143	94.652	-95.180
FOREBYGGELSE, REHABILITERING OG PLEJE	1.479.888	-163.181	1.487.219	-155.433	14.735	-9.083
ARBEJDSMARKED OG OVERFØRSELSINDKOMSTER	739.834	-162.636	782.451	-181.019	-8.102	-8.971
POLITISK LEDELSE OG ADMINISTRATION MV.	923.701	-192.305	939.327	-173.452	-36.852	-10.037
BEREDSKABET	23.353	-1.854	42.706	-21.502	812	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
BEREDSKAB						
GENTOFTE BEREDSKAB	23.353	-1.854	42.706	-21.502	812	0
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23.353	-1.854	42.706	-21.502	812	0
55 Diverse udgifter og indtægter	0	-168	0	-157	0	0
93 Øvrige udgifter og indtægter	0	-168	0	-157	0	0
58 Redningsberedskab	23.353	-1.686	42.706	-21.345	812	0
95 Redningsberedskab	23.353	-1.686	42.706	-21.345	812	0
TEKNIK OG MILJØ (FORSYNING)	496.756	-553.090	424.502	-502.041	52.384	-67.864
30 Forsyning	496.756	-553.090	424.502	-502.041	52.384	-67.864
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	496.756	-553.090	424.502	-502.041	52.384	-67.864
22 Forsyningsvirksomheder	359.759	-418.205	296.838	-366.030	52.384	-67.864
03 Varmeforsyning	359.759	-418.205	296.838	-366.030	52.384	-67.864
35 Spildevandsanlæg	990	-5.029	976	-5.003	0	0
46 Klimainvesteringer	990	-5.029	976	-5.003	0	0
38 Affaldshåndtering	136.007	-129.856	126.688	-131.008	0	0
60 Generel administration	26.094	-19.232	27.273	-20.338	0	0
61 Ordninger for dagrenovation	40.754	-38.338	40.382	-38.399	0	0
62 Ordninger for stor- og haveaffald	17.974	-17.588	15.611	-17.575	0	0
63 Ordninger for glas, papir og pap	29.289	-25.614	21.943	-24.900	0	0
64 Ordninger for farligt affald	2.188	-2.473	2.869	-2.710	0	0
65 Genbrugsstationer	19.622	-26.288	18.394	-26.695	0	0
66 Øvrige ordninger og anlæg	85	-322	216	-391	0	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
TEKNIK OG MILJØ (SKATTEFINANSIERET)						
PARK OG VEJ/KLIMA, NATUR OG MILJØ	229.867	-42.552	224.847	-39.308	6.649	689
00 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	52.684	-26.623	58.082	-26.127	1.133	-48
28 Fritidsområder	26.339	-6.679	27.654	-6.164	1.121	-48
20 Grønne områder og naturpladser	26.339	-6.679	27.654	-6.164	1.121	-48
35 Kirkegårde	19.357	-15.008	22.547	-14.725	15	0
40 Kirkegårde	19.357	-15.008	22.547	-14.725	15	0
52 Miljøbeskyttelse m.v.	2.052	-13	2.156	-63	-3	0
87 Miljøtilsyn med virksomheder	0	-13	40	-63	0	0
89 Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn m.v.	2.052	0	2.116	0	-3	0
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.936	-4.923	5.725	-5.175	0	0
93 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.936	-4.923	5.725	-5.175	0	0
02 Transport og infrastruktur	165.934	-15.929	155.973	-13.181	5.082	737
22 Fælles funktioner	48.901	-713	42.295	-2.160	-347	722
01 Fælles formål	15.941	0	18.801	0	451	0
03 Arbejder for fremmed regning	54	-51	1.137	-722	-739	722
05 Driftsbygninger og -pladser	31.766	-662	21.495	0	-59	0
07 Parkering	1.140	0	862	-1.438	0	0
28 Kommunale veje	49.536	-1.992	46.567	-1.694	245	15
11 Vejvedligeholdelse mv.	22.369	-1.992	24.119	-1.694	8	15
12 Belægninger mv.	14.444	0	15.164	0	246	0
14 Vintertjeneste	12.722	0	7.284	0	-9	0
32 Kollektiv trafik	54.631	0	60.281	0	400	0
31 Busdrift	54.631	0	60.281	0	400	0
35 Havne	12.867	-13.223	6.830	-9.327	4.784	0
41 Lystbådehavne mv.	12.867	-13.223	6.830	-9.327	4.784	0
06 Fællesudgifter og administration	11.249	0	10.792	0	434	0
45 Administrativ organisation	11.249	0	10.792	0	434	0
55 Miljøbeskyttelse	11.249	0	10.792	0	434	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Kultur, Unge og Fritid	233.023	-60.811	216.063	-41.741	4.913	-1.768
Fritid	97.784	-15.761	102.111	-18.260	1.345	0
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	63.552	-15.293	64.752	-17.181	852	0
32 Fritidsfaciliteter	63.552	-15.293	64.752	-17.181	852	0
31 Stadion og idrætsanlæg	63.552	-15.293	64.752	-17.181	852	0
03 Undervisning og kultur	34.232	-467	37.359	-1.079	493	0
22 Folkeskolen m.m.	1.979	0	2.567	0	-5	0
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	1.979	0	2.567	0	-5	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	32.252	-467	34.792	-1.079	498	0
70 Fælles formål	342	0	201	0	96	0
72 Folkeopl. voksenundervisning	9.427	-446	11.263	-1.079	0	0
73 Frivilligt folkeopl. foreningsarbejde	9.892	-22	10.176	0	402	0
74 Lokaletilskud	12.592	0	13.152	0	0	0
UNGE	19.590	-103	19.539	0	262	-65
03 Undervisning og kultur	19.590	-103	19.539	0	262	-65
35 Kulturel virksomhed	16.995	0	15.944	0	157	0
64 Andre kulturelle opgaver	16.995	0	15.944	0	157	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	2.595	-103	3.595	0	105	-65
76 Ungdomsskolevirksomhed	2.595	-103	3.595	0	105	-65
KULTUR	115.649	-44.948	94.413	-23.481	3.306	-1.703
03 Undervisning og kultur	115.610	-44.948	93.512	-23.481	2.803	-1.703
22 Folkeskolen m.m.	0	0	0	0	0	0
1 Folkeskoler	0	0	0	0	0	0
32 Folkebibloteker	72.635	-27.895	63.632	-18.504	1.241	-836
50 Folkebibloteker	72.635	-27.895	63.632	-18.504	1.241	-836
35 Kulturel virksomhed	39.152	-15.862	26.100	-3.509	1.182	-867
60 Museer	5.191	-1.055	5.134	-1.036	7	-5
61 Biografer	860	0	860	0	0	0
62 Teatre	6.388	-2.484	7.015	-2.473	0	0
63 Musikarrangementer	17.493	-10.889	6.604	0	-2	0
64 Andre kulturelle opgaver	9.220	-1.434	6.487	0	1.177	-862
38 Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter	3.823	-1.190	3.780	-1.468	380	0
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	3.823	-1.190	3.780	-1.468	380	0
Fællesudgifter og administration m.v.	39	0	901	0	503	0
06 Politisk organisation	19	0	250	0	501	0
40 Fælles formål vedr. politisk organisation	19	0	250	0	501	0
45 Administrativ organisation	20	0	651	0	2	0
51 Sekretariat og forvaltninger	20	0	651	0	2	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
BØRN OG SKOLE	2.041.584	-524.320	1.999.373	-543.167	107.852	-18.499
SKOLE OG FRITID	1.010.582	-155.533	1.027.195	-208.462	72.609	-13.368
03 Undervisning og kultur	1.006.216	-155.533	1.024.826	-208.462	72.609	-13.368
22 Folkeskolen m.m.	974.863	-153.482	995.178	-207.106	71.451	-13.368
01 Folkeskoler	479.505	-50.920	475.270	-39.913	-463	-30
Fællesudgifter for kommunens						
02 samlede skolevæsen	40.709	-949	34.745	6.688	28.365	-6.850
05 Skolefritidsordninger	140.380	-88.379	139.394	-91.870	628	0
06 Befordring af elever i grundskolen	8.548	0	7.047	0	-12	0
07 Specialundervisn. i regionale tilbud	6.615	0	6.960	0	2.600	0
08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20	151.133	-13.224	193.357	-82.011	31.290	-6.488
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	263	0	0	0	311	0
10 Bidrag til statslige og private skoler	122.942	0	117.597	0	5.345	0
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	16.165	0	12.791	0	3.374	0
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning	8.603	-9	8.017	0	13	0
30 Ungdomsuddannelser	4.237	0	7.901	0	-3.664	0
42 Forberedende Grunduddannelse	2.952	0	5.338	0	-2.386	0
43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	1.285	0	2.563	0	-1.278	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	27.116	-2.051	21.747	-1.356	4.822	0
76 Ungdomsskolevirksomhed	27.116	-2.051	21.747	-1.356	4.822	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	4.367	0	2.369	0	0	0
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	82	0	0	0	0	0
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	82	0	0	0	0	0
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	4.284	0	2.369	0	0	0
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.284	0	2.369	0	0	0
DAGTILBUD FOR SMÅBØRN	553.423	-154.305	553.342	-157.794	529	5.970
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	553.423	-154.305	553.342	-157.794	529	5.970
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	544.784	-154.305	540.504	-157.794	123	5.970
10 Fælles formål	57.665	-13.863	74.928	-13.894	-6.645	0
11 Dagpleje	7.776	-1.718	8.403	-2.541	-14	0
14 Dagsinstitutioner	455.503	-138.509	439.518	-141.359	-837	5.970
19 Tilskud til privatinstitutioner og privat dagpleje	23.840	-215	17.655	0	7.619	0
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	8.638	0	12.838	0	406	0
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	8.638	0	12.838	0	406	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
FOREBYGGELSE OG SUNDHEDSFREMME	334.734	-54.202	293.088	-36.278	32.957	-11.315
03 Undervisning og kultur	27.614	-25	27.040	-3.188	1.396	0
22 Folkeskolen m.m.	27.614	-25	27.040	-3.188	1.396	0
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	4.518	-25	4.222	0	185	0
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	23.096	0	22.818	-3.188	1.211	0
04 Sundhedsområdet	67.739	-13.797	62.079	-10.954	6.259	149
62 Sundhedsudgifter mv.	67.739	-13.797	62.079	-10.954	6.259	149
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	4.736	0	2.103	0	2.400	0
85 Kommunal tandpleje	49.543	-13.797	46.665	-10.954	1.072	149
89 Kommunal sundhedstjeneste	13.459	0	13.311	0	2.787	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	238.981	-40.380	203.969	-22.136	25.002	-11.464
22 Central refusionsordning	0	-16.842	0	-8.494	0	-8.348
Indtægter fra den centrale	0	-16.842	0	-8.494	0	-8.348
07 refusionsordning						
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	201.678	-5.673	175.437	-120	18.245	113
20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	38.102	-536	27.856	-113	9.604	113
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	114.325	-4.771	98.729	0	8.558	0
22 Plejefamilier	21.373	-367	20.824	0	-1.302	0
23 Døgninstitutioner for børn og unge	25.400	0	23.786	-7	167	0
24 Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	1.383	0	3.145	0	555	0
26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	1.094	0	1.097	0	663	0
57 Kontante ydelser	37.303	-17.865	28.532	-13.522	6.757	-3.229
72 Sociale formål	37.303	-17.865	28.532	-13.522	6.757	-3.229
06 Fællesudgifter og administration m.v.	400	0	0	0	300	0
45 Administrativ organisation	400	0	0	0	300	0
58 Administration vedr. det specialiserede børneområde	400	0	0	0	300	0

		Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
		Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
	SOCIALE INSTITUTIONER	142.845	-160.280	125.748	-140.633	1.757	214
05	Sociale opgaver og beskæftigelse	142.845	-160.280	125.748	-140.633	1.757	214
28	Tilbud til børn og unge med særlige behov	133.313	-150.860	116.845	-131.731	1.571	214
20	Opholdssteder mv. for børn	0	0	-4	0	0	0
21	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	48.537	-58.372	36.225	-42.382	20.346	-1.406
23	Døgninstitutioner for børn og unge	56.924	-62.974	46.844	-50.781	834	0
25	Særlige dagtilbud og særlige klubber	27.852	-29.514	33.780	-38.568	-19.609	1.620
38	Tilbud til voksne med særlige behov	9.531	-9.420	8.903	-8.902	186	0
42	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	9.531	-9.420	8.903	-8.902	186	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
SOCIAL OG SUNDHED	2.310.218	-524.039	2.293.006	-498.576	109.387	-104.263
Borgere med handicap, psykisk sygdom og socialt udsatte	830.329	-360.858	805.787	-343.143	94.652	-95.180
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.007	-8	381	0	421	0
25 Faste ejendomme	1.007	-8	381	0	421	0
18 Driftssikring af boligbyggeri	1.007	-8	381	0	421	0
02 Transport og infrastruktur	0	0	0	0	0	0
28 Kommunale veje	0	0	0	0	0	0
11 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0	0
03 Undervisning og kultur	21.495	20	18.294	0	1.553	0
22 Folkeskolen m.v.	1.401	0	1.525	0	0	0
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	1.401	0	1.525	0	0	0
30 Ungdomsuddannelser	20.094	20	16.769	0	1.553	0
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	20.094	20	16.769	0	1.553	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	807.827	-360.870	787.112	-343.143	92.678	-95.180
22 Centrale refusionsordninger	0	-62.560	0	-52.113	0	-3.829
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-62.560	0	-52.113	0	-3.829
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	0	0	0	0	0	0
10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	0	0	0	0	0	0
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	174	0	0	0	0	0
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	104	0	0	0	0	0
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	71	0	0	0	0	0
30 Tilbud til ældre og handicappede	11.886	0	10.256	0	-15	0
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	11.473	0	9.848	0	-15	0
31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	413	0	408	0	0	0
38 Tilbud til voksne med særlige behov	749.595	-296.054	723.371	-282.799	91.552	-91.351
38 Personlig og praktisk hjælp og madserv. til pers. med handicap.	292	0	0	0	0	0
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	74.491	-3.579	74.049	-3.555	1.478	0
42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	27.635	-19.663	19.482	-14.138	1.165	-2.013
44 Alkoholbehandling for personer med alkoholmisbrug	9.529	0	9.825	-1.067	-2.056	0
45 Behandling af personer med stofmisbrug	11.020	0	12.905	0	-9	0
50 Botilbud til længerevarende ophold	109.154	-18.519	105.094	-18.762	9.966	-3.647

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
51 Botilbudslignende tilbud	300.543	-165.743	287.450	-177.178	58.987	-74.833
52 Botilbud til midlertidigt ophold	95.169	-5.127	88.358	-5.447	4.671	0
53 Kontaktperson- og ledsageordninger	6.561	0	5.732	0	13	0
58 Beskyttet beskæftigelse	21.075	-16.840	19.775	-2.972	5.952	-3.172
59 Aktivitets- og samværstilbud	94.128	-66.583	100.701	-59.680	11.385	-7.686
46 Tilbud til udlændinge	123	-140	229	-229	0	0
65 Repatriering	123	-140	229	-229	0	0
57 Kontante ydelser	42.711	-2.116	50.180	-8.002	655	0
72 Sociale formål	4.653	-2.113	9.310	-4.729	-1.349	0
76 Boligydelse til pensionister med kommunal medfinansiering	28.439	0	25.948	-1.564	2.004	0
77 Boligsikring med kommunal medfinansiering	9.619	-3	14.922	-1.709	0	0
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.337	0	3.076	0	486	0
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	3.337	0	3.076	0	486	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	1.479.889	-163.181	1.487.219	-155.433	14.735	-9.083
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.376	0	5.248	0	700	0
25 Faste ejendomme	5.376	0	5.248	0	700	0
19 Ældreboliger	5.376	0	5.248	0	700	0
03 Undervisning og kultur	1.603	-9	863	0	0	0
22 Folkeskolen m.v.	1.603	-9	863	0	0	0
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	1.603	-9	863	0	0	0
04 Sundhedsområdet	390.781	3	394.515	0	7.532	0
62 Sundhedsudgifter m.v.	390.781	3	394.515	0	7.532	0
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	333.002	0	336.077	0	0	0
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	33.868	-5	34.509	0	4.356	0
84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	17.298	8	16.492	0	1.900	0
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	4.432	0	4.014	0	774	0
90 Andre sundhedsudgifter	2.180	0	3.423	0	502	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.082.111	-163.175	1.086.586	-155.433	6.503	-9.083
22 Centrale refusionsordninger	0	-1.724	0	-1.243	0	0
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-1.724	0	-1.243	0	0
30 Tilbud til ældre	1.036.986	-159.247	1.030.364	-152.782	5.287	-9.083
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	188.340	-7.247	172.513	-7.583	8.279	-5.083
27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	599.092	-140.880	604.203	-132.979	-2.799	-4.000
28 Hjemmesygepleje	65.074	-1.212	65.904	0	144	0
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	148.745	-8.430	156.772	-12.220	-840	0
31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	33.730	-1.477	29.291	0	-124	0
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem	2.005	0	1.681	0	627	0
38 Tilbud til voksne med særlige behov	38.983	-2.205	52.481	-1.408	1.216	0
38 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap m.v. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	7.794	-476	18.920	-506	78	0
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	3.432	0	4.499	0	-6	0
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.458	-125	4.000	0	-7	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
41 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	24.299	-1.604	25.062	-902	1.151	0
50 Botilbud til længerevarende ophold	0	0	0	0	0	0
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	6.142	0	3.741	0	0	0
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	6.142	0	3.741	0	0	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	18	0	7	0	0	0
45 Administrativ organisation	18	0	7	0	0	0
51 Sekretariat og forvaltninger	18	0	7	0	0	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Arbejdsmarked og overførselsindkomster	739.835	-162.635	782.451	-181.019	-8.102	-8.971
Arbejdsmarked og overførselsindkomster	739.835	-162.635	782.451	-181.019	-8.102	-8.971
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	736.261	-162.635	778.712	-181.019	-9.328	-8.971
46 Tilbud til udlændinge	31.928	-32.644	79.794	-60.943	-5.368	-8.828
60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	15.629	-27.911	55.971	-56.015	-1.000	-8.971
61 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	16.299	-4.733	23.823	-4.928	-4.368	143
48 Førtidspensioner og personlige tillæg	238.452	-9.425	229.884	-3.189	3.952	0
65 Seniorpension	22.814	0	26.937	0	-2.966	0
66 Førtidspension tilkendt 1/7-2014 eller senere	124.089	-558	116.731	0	3.227	0
67 Personlige tillæg m.v.	6.103	-2.872	6.738	-3.189	-479	0
68 Førtidspension tilkendt før 1/7-2014	85.446	-5.995	79.478	0	4.170	0
57 Kontante ydelser	274.067	-57.984	290.137	-63.393	-11.338	1.069
71 Sygedagpenge	104.026	-40.678	119.428	-45.122	-12.628	0
72 Sociale formål	2.053	-2.049	2.950	-2.820	-130	0
73 Kontant- og uddannelseshjælp	57.764	-15.067	64.536	-14.357	-8.677	1.069
74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v. med 100 pct. refusion vedr. visse grupper af flygtninge	191	-193	1.094	-1.094	0	0
75 Afløb og tilbagebetalinger m.v. af hjælp vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	3	0	0	0	0
78 Dagpenge til forsikrede ledige	110.032	0	102.129	0	10.097	0
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	143.034	-53.755	129.851	-45.207	5.649	-1.773
80 Revalidering	2.237	-426	4.074	-868	-2.073	421
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	95.757	-43.592	86.014	-36.329	4.076	-1.700
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	35.262	-7.722	31.453	-6.374	3.056	-358
83 Ledighedsydelse	9.778	-2.016	8.310	-1.636	590	-136
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	48.779	-8.827	49.046	-8.287	-2.223	561
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	35.433	-3.408	32.013	-737	0	0
94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	3.675	-964	4.098	-813	-1.445	561
95 Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	374	0	4.469	-3.178	-1.048	0
96 Servicejob	100	-99	119	-112	0	0
97 Seniorjob for personer over 55 år	1.752	-462	3.210	-1.153	0	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
98 Beskæftigelsesordninger	7.446	-3.894	5.137	-2.294	270	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	3.574	0	3.739	0	1.226	0
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	3.574	0	3.739	0	1.226	0
67 Vejledning og Erhvervsudvikling	3.574	0	3.739	0	1.226	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Politisk ledelse og administration	923.701	-192.305	939.327	-173.452	-36.852	-10.037
Politisk ledelse og administration ex. GE	565.255	-28.033	595.414	-18.245	-27.264	-6.887
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.938	0	1.941	-2	0	0
23 Faste ejendomme	1.938	0	1.941	-2	0	0
15 Byfornyelse	1.766	0	1.684	-2	0	0
18 Driftssikring af boligbyggeri	172	0	257	0	0	0
02 Transport og infrastruktur	929	0	1.208	0	-2	0
22 Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål	922	0	1.208	0	-2	0
01 Fælles og tværgående vejformål	922	0	1.208	0	-2	0
35 Havne m.v.	7	0	0	0	0	0
41 Lystbådehavne m.v.	7	0	0	0	0	0
03 Undervisning og kultur	679	0	2.967	0	-6	0
22 Folkeskolen m.v.	679	0	2.058	0	-4	0
01 Folkeskoler	679	0	2.058	0	-4	0
35 Kulturel virksomhed	0	0	909	0	-2	0
64 Andre kulturelle opgaver	0	0	909	0	-2	0
04 Sundhedsområdet	1.526	0	2.179	0	0	0
62 Sundhedsudgifter m.v.	1.526	0	2.179	0	0	0
90 Andre sundhedsudgifter	1.526	0	2.179	0	0	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	20.785	0	21.749	0	-87	0
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	2.568	0	2.414	0	-4	0
10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	2.568	0	2.414	0	-4	0
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	1.148	0	2.642	0	-122	0
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1.148	0	2.642	0	-122	0
30 Tilbud til ældre	6.468	0	6.290	0	-11	0
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	6.468	0	6.290	0	-11	0
38 Tilbud til voksne med særlige behov	1.867	0	3.622	0	62	0
50 Botilbud til længerevarende ophold	1.867	0	3.622	0	62	0
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	8.733	0	6.781	0	-12	0
95 Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	8.733	0	6.781	0	-12	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	539.398	-28.033	565.370	-18.243	-27.169	-6.887
42 Politisk organisation	11.817	-411	12.109	-451	-344	0
40 Fælles formål vedr. politisk organisation	982	0	1.182	0	-1	0
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	7.293	0	7.577	0	12	0
42 Kommissioner, råd og nævn	358	-411	1.061	-451	-355	0
43 Valg m.v.	3.184	0	2.289	0	0	0

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
45 Administrativ organisation	379.235	-27.622	367.992	-17.792	11.765	-6.887
51 Sekretariat og forvaltninger	219.438	-15.359	217.250	-13.897	4.073	0
52 Fælles IT og telefoni	82.166	-8.617	75.234	-620	2.835	-6.887
53 Administration vedr. jobcentre	44.813	-1.556	43.355	-1.300	4.410	0
56 Administration vedr. byggesagsbehandling	14.325	-1.814	10.577	-1.975	27	0
57 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet	-15.729	-276	-16.851	0	146	0
58 Administration vedr. det specialiserede børneområde	15.214	0	16.822	0	310	0
59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden	19.008	0	21.605	0	-36	0
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	1	0	0	0	0	0
67 Vejledning og Erhvervsudvikling	1	0	0	0	0	0
52 Lønpuljer	148.345	0	185.269	0	-38.590	0
70 Løn- og barselpuljer	27.567	0	26.702	0	-2.523	0
72 Tjenestemandspension	120.688	0	122.214	0	-1.066	0
74 Interne forsikringspuljer	90	0	0	0	0	0
76 Generelle reserver	0	0	36.353	0	-35.001	0
Gentofte Ejendomme	358.446	-164.272	343.913	-155.207	-9.588	-3.150

Anlæg i alt

Klima, Miljø og Teknik i alt

Klima, Miljø og Teknik, Brugerfinansieret

01 Forsyningsvirksomheder m.v.

22 Forsyningsvirksomheder

03 Varmeforsyning

Etablering af stikledninger

Fjernvarmevekslere

Fjernvarmevekslere fortsat

Fortsat udbygning

Fortsat udbygning område 4.1 og 5.1

Fortsat udbygning område 4.2 og 5.2

Fortsat udbygning område 4.3 og 5.3

Fortsat udbygning område 4.4

Fortsat udbygning område 4.5

Herredsvej/Folkevej

Renovering af fjernvarmesamlinger

Shunt til fjernvarmenettet

Vinagervej/Ørnegårdsvej

Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
669.598	-20.624	620.650		586.089	-32.427
413.617	-6.525	406.900		213.984	
319.617	-5.236	341.900		147.611	
319.617	-5.236	341.900		147.611	
319.617	-5.236	341.900		147.611	
319.617	-5.236	341.900		147.611	
93.882	-3.953	88.400		6.054	
25.860		31.200		12.006	
22.900		49.900		23.755	
		72.200		-72.200	
802				4.344	
84.986	9			53.242	
84.829	-1.110	95.000		28.415	
260				9.000	
747				63.200	
87				111	
3.422		5.200		2.528	
1.012				2.514	
829	-181			14.642	

Klima, Miljø og Teknik, Skattefinansieret

00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

28 Fritidsområder

20 Grønne områder og naturpladser

Helhedsplan Charlottenlund Strandpark

Parker og grønne områder

55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling,

bolig- og miljøforanstaltninger

93 Øvrige udgifter og indtægter vedr.

byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

Klima- og bæredygtighedstiltag

Rådgivning til borgere om energirenovering

02 Transport og infrastruktur

28 Kommunale veje

22 Vejanlæg

Etablering supercykelstien Kystbaneruten

Nye cykelstier

23 Standardforbedringer af færdselsarealer

Belægningsplan

Bydelscentre - rådigh.

Cykelstativer ved bydelscentre og stationer

Grønnere veje og pladser

Hellerup bydelscenter, træer

Klimatilpasning

Smakkegårdsvej/Høeghsmindevej

Pulje, støjhandleplan

Renovering af bygværker

Trafiksikkerhedsplan

Udskiftning af autoværn

Vejbrønde

35 Havne m.v.

42 Kystbeskyttelse

Kystsikring langs Øresund

Mobil kystsikring ved stormflodvarsel

Tværgående puljer

Energi

Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
94.000	-1.289	65.000		66.373	
8.307		8.400		4.838	
1.815		2.000		719	
1.815		2.000		719	
9				400	
1.805		2.000		319	
6.492		6.400		4.119	
6.492		6.400		4.119	
5.185		5.400		3.130	
1.308		1.000		989	
74.941	-1.289	46.200		61.145	
73.853	-1.289	45.800		59.591	
12.691		5.000		14.284	
9.194				9.217	
3.497		5.000		5.067	
61.163	-1.289	40.800		45.307	
43.804		26.100		21.537	
		2.700		4.733	
273				500	
2.335				7.522	
270				296	
				4.000	
457		500		996	
1.742		2.500		3.711	
6.913	-1.289	5.700		-50	
5.370				5.362	
		3.300		-3.300	
1.088		400		1.554	
1.088		400		1.554	
855		400		1.304	
233				250	
10.752		10.400		390	
10.752		10.400		390	

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Kultur, Unge og Fritid	41.087	-1.254	106.050		-7.610	-3.880
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	33.259		98.300		-22.165	-180
32 Fritidsfaciliteter	33.259		98.300		-22.165	-180
31 Stadion og idrætsanlæg	33.259		98.300		-22.165	-180
DIF frikommune					347	
Ekstra vedl. Kildeskovshallen	1.412		12.600		1.618	
En times motion om dagen	517				1.016	
GVI, kunstgræsbane	25				7	
Hellerup Havn, Palladium	558				25.283	
HIK, tilskud	1.660				1.660	
KDY sejlsportshus, tilskud					0	
Kildeskovshallen løbende vedl.	3.476				7.305	
Klubhus GSP	37				2.995	-180
Kunstgræs renovering GSP	4.715		1.900		3.528	
Kunstgræs renovering SIF	1.291				1.600	
Kunstgræsbane Jægersborg Boldklub	8.761				9.807	
Miljøforbedring kunstgræsbaner	657		500		500	
Nyt anlæg, Kildeskovshallen	3.471		83.300		-79.151	
Overbygning på Maglegårdshallen	528				-4.780	
Udskiftning gulve idrætshaller	6.153				6.100	
03 Undervisning og kultur	7.828	-1.254	7.750		14.555	-3.700
22 Folkeskolen m.v.	2.778		2.300		2.624	
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	2.778		2.300		2.624	
Klubbrumspuljen	2.778		2.300		2.624	
32 Folkebiblioteker	334				5.000	
50 Folkebiblioteker	334				5.000	
Sorteringsanlæg, Hovedbiblioteket	334				5.000	
35 Kulturel virksomhed	3.415	-1.254	5.450		5.385	-1.750
64 Andre kulturelle opgaver	3.415	-1.254	5.450		5.385	-1.750
Byens hus, funktionalitet og udearealer	50		3.100		2.876	-750
Børnekulturpulje	106	20	150		-24	
En ung politik	23				409	
Forebyggelses initiativer børn og unge	925	-1.175			2.124	-1.000
Kulturpulje	2.310	-99	2.200			
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	1.302				1.546	-1.950
70 Fælles formål vedr. folkeoplysning og fritidsaktiviteter	380				587	
Synlighed og kendskab	380				587	
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	922				959	-1.950
Udsmykning Kulturskolerne	922				959	-1.950

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Børn og Skole	23.189	-5.930	18.400		17.536	-5.000
03 Undervisning og kultur	19.720	-5.930	16.900		10.369	-5.000
22 Folkeskolen m.v.	19.720	-5.930	16.900		10.369	-5.000
01 Folkeskoler	2.376		2.400		1.067	
Fodbold Fulton, udvidelse	2.376		2.400		1.067	
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	16.144	-5.930	13.300		9.302	-5.000
Digital læring	10.835	-963	10.700		2.945	
Haver til maver	509		600		523	
Indkøb af bøger til skolerne	986				1.000	
Legemiljø Skolen ved Strandvejen	140				143	
Lys, luft og læring på SH og TJ	35	-4.967			62	-5.000
Mellemform Skovshoved Skole	290				700	
Mellemform Tjørnesskolen	719				950	
Naturfagsfaciliteter	314				361	
Praksisfag, opgr. og nye lokaler	61				445	
Skillelæg Ungdomsskolen	151				150	
Udendørstræningsudstyr skoler	1.205				1.200	
Udvikling mellemformer skole - rådigh.			2.000		-277	
Velfærdsinnovation, BSKUF	900				1.100	
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.200		1.200			
Hurtig hjælp til børn og unge i mistrivsel	1.200		1.200			
04 Sundhedsområdet	200				200	
62 Sundhedsudgifter m.v.	200				200	
89 Kommunal sundhedstjeneste	200				200	
Seksualrådgivning, indretning af lokale	200				200	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	3.269		1.500		6.967	
25 Dagtilbud mv. til børn og unge	2.381		1.500		4.967	
10 Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	1.680		1.500		4.267	
Etablering af overdækkede udeområde	673				2.999	
Opgradering af faglighed via merituddannelse	1.007		1.500		1.268	
14 Daginstitutioner	701				700	
Jægersborg Børnehus, genhusning	701				700	
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	888				2.000	
21 Rådgivning samt forebyggende indsatser for børn og unge	888				2.000	
Familieinstitutionen, 2 lejligheder	888				2.000	

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Social og Sundhed	39.581		28.200		116.806	-10.495
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	28.537		23.100		80.233	-10.395
25 Faste ejendomme	28.537		23.100		80.233	-10.395
18 Driftssikring af boligbyggeri	4.841		20.100		29.692	-200
Brandsikring, service	537				10.135	
Jægersborghave, service	17				3.554	
Lindely, køkken	1.178				1.200	
Lindely, serviceareal	429				1.500	
Rygårdscentret Kastanjelunden, service	2.680		20.100		13.303	-200
19 Ældreboliger	23.696		3.000		50.541	-10.195
Brandsikring, bolig	12				11.198	-10.195
Jægersborghave, bolig	72				3.575	
Rygårdscentret Kastanjelunden, bolig	21.657				35.400	
Vedl. Plejeboliger	1.955		3.000		368	
04 Sundhedsområdet	231				3.882	
62 Sundhedsudgifter m.v.	231				3.882	
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	231				3.882	
Ombygning Tranehaven	231				3.882	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	10.813		5.100		32.691	-100
30 Tilbud til ældre	9.139		5.100		24.829	-100
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	818		500		1.646	
Forbedret fysisk arbejdsmiljø hjemmeplejen	767		500		290	
Fællessprog og EOJ	51				1.356	
27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	8.321		4.600		23.183	-100
Bedre fysiske rammer i plejeboliger	529		800		605	
Digital understøttelse i pleje og sundhed			3.800			
Egebjerg, brandsikring	323				2.968	
Lindely, brandsikring	145				2.700	-100
Nødkald plejeboliger	796				2.259	
SoSu IT 2021	2.537				6.158	
SoSu IT 2023	3.991				8.493	
38 Tilbud til voksne med særlige behov	1.600				7.682	
45 Behandling af personer med stofmisbrug	-448				-448	
Hjemtagning rusmiddelbeh., lokaler	-448				-448	
50 Botilbud til længerevarende ophold	2.048				8.130	
Indretning af Bagatelle	727				5.430	
Velfærdsinnovation SoSu	1.321				2.700	
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	74				180	
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	74				180	
Udbygning Charlotteklubben	74				180	

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevilling 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Politisk ledelse og administration	152.125	-6.915	61.100		245.373	-13.052
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	55.410	-6.915	2.400		72.814	-13.052
25 Faste ejendomme	54.463	-6.915	1.400		72.262	-13.052
10 Fælles formål vedr. faste ejendomme	51.953	-6.915	400		52.729	-13.052
Affaldsbeholdere institutioner	489				814	
Køb af 3 arealer fra Staten	571	-6.800			600	-6.768
Køb af grund til nye plejeboliger	50.100				50.425	
Køb og salg af ejendomme og grunde						-5.300
Opgr. elnet samt ladestandere	792				890	
Salg af areal Ved ungdomsboligerne						-884
Salg af areal ved Vangede Bygade 52		-115				-100
Udvidet reg. af fredede bygninger			400			
11 Beboelse	2.510		1.000		19.533	
Boliger til boligsociale formål	1.551		1.000		572	
Garage Ved Ungdomsboligerne					350	
SPV udlejningsboliger	674				2.000	
SPV-boliger, Ved ungdomsboligerne					13.883	
Ungdomsboliger ved Sløjfen, grund	284				2.728	
55 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	947		1.000		552	
93 Øvrige udgifter og indtægter vedr. byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	947		1.000		552	
Tryghed for borgerne	947		1.000		552	
06 Fællesudgifter og administration m.v.	40.719		35.800		120.021	
45 Administrativ organisation	40.719		35.800		120.021	
50 Administrationsbygninger	1.150		-15.000		3.500	
Budgettilpasningspulje			-15.000			
Gentofte Rådhus 2026	1.150				3.500	
51 Sekretariat og forvaltninger	12.632		11.000		11.040	
Byggestyring af anlægsprojekter	3.905		4.200		-117	
Faglig opkv. og opgaveflytning	771		1.000		1.424	
Indsats forbedrede arbejdsvilkår	3.016		1.500		5.241	
Initiativer til fastholde	2.533		2.500		1.338	
Kompetenceudvikling	256				296	
Kompetenceudvikling af ledere	213				796	
Medarbejderhjælp til rekruttering	1.019		800		737	
Pulje til effektiviseringsanalyser	919		1.000		1.325	
52 Fælles IT og telefoni	26.937		39.800		105.481	
Digital Udvikling	13.722		13.300		10.529	
Investeringer og re-investeringer IT - rådigh.			26.500		34.556	
IT-infrastruktur 2021	1.712				21.249	
IT-infrastruktur 2023	9.270				26.419	
Kombit monopolbrud					970	
Ny Gentofte.dk	1.040				1.558	
Opgr. standardsoftware 2019					7.500	
Pulje til velfærdsteknologi					1.300	
Velfærdsinnovaion IT	1.193				1.400	
Tværgående puljer	55.996		22.900		52.538	
Handicaptilgængelighed	3.170		2.800		2.750	
Større Planlagt Vedholdelsesarbejder (SPV)	21.770		20.100		7.662	
Større tekniske anlæg	173				176	
Yderligere vedl. projekter	30.883				41.950	

	Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevillinger 2024	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
FINANSPOSTER I ALT						
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.						
22 Renter af likvide aktiver		-28.359		-16.000		-13.000
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-162	0	-400	0	0
32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	-11.735	0	-1.580	0	0
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	-34.422	0	-32.752	0	0
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	171	0	0	0	0	0
55 Renter af langfristet gæld	48.556	0	47.888	0	0	0
58 Kurstab og kursgevinster	0	-11.901	0	-10.050	0	0
08 Balanceforskydninger						
22 Forskydninger i likvide aktiver ("+" lig forøgelse af kassebeholdningen)		-242.130	36.167			-104.897
25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	70.744	0	0	0	0	0
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-193.603	0	0	0	0
14 Forskydninger i tilgodehavender i betalingskontrol		-84.160	0	0	0	0
15 Forskydninger i tilgodehavender hos staten		-22.244	0	0	0	0
17 Forskydninger i mellemregninger med følgende regnskabsår		-87.199	0	0	0	0
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	194	-49.487	620	-8.217	11.001	0
21 Aktier og andelsbeviser	0	0	0	0	0	0
22 Tilgodehavender hos grundejere						
23 Udlån til beboerindskud		-2.975	620	0	0	0
24 Indskud i landsbyggefondens mv.	194		0	0	11.001	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender (pensionistlån og udlån til grundskyldsstigninger)	0	-39.144	0	0	0	0
27 Deponerede beløb for lån m.v.		-7.368		-8.217	0	0
35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	6.388	0	0	0	0	0
38 Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning	0	-537	0	0	0	0
42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater mv.	0	-21.040	0	0	0	0
45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv.	20.279	0	0	-620	0	0
48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	1.120	0	0	0	0	0
50 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-3.656	0	0	0	0
51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	1.205	0	0	0	0	0
52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	70.803	0	0	-1.223	0	0
55 Forskydninger i langfristet gæld						
73 Lønmodtagernes Feriemidler	3.902		0	0	0	0
55 Forskydninger i langfristet gæld - Afdrag på lån	96.594	0	103.547	0	0	0
55 Forskydninger i langfristet gæld - Lånoptagelse	0	-501.923	0	-330.030	0	-655.658

**07 Renter, tilskud, udligning,
Skatter m.v.**

62 Tilskud og udligning

80 Udligning og generelle tilskud

81 Udligning og tilskud vedrørende
udlændinge

82 Kommunale bidrag til regionerne

86 Særlige tilskud

65 Refusion af købsmoms

68 Skatter

90 Indkomstskat

92 Selskabsskat

93 Anden skat påalignet visse indkomster

94 Grundskyld

95 Anden skat på fast ejendom

Regnskab 2024		Budget 2024		Tillægsbevillinger 2024	
Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
4.742.185	-1.264.538	4.732.729	-1.232.931	0	-17.232
4.585.107	-1.120.418	4.575.402	-1.087.389	0	-18.408
40.978	-42.660	41.272	-42.954	0	0
9.108	0	9.108	0	0	0
106.992	-101.460	106.947	-102.588	0	1.176
5.445	0	4.000	0	0	0
0	-8.774.123	0	-8.760.928	0	-10.000
0	-7.380.618	0	-7.380.618	0	0
0	-482.599	0	-482.599	0	0
0	-120.134	0	-109.731	0	-10.000
0	-688.927	0	-686.077	0	0
0	-101.845	0	-101.903	0	0

Balanceopgørelse 2024

Noter	Balance i mio. kr.	Primo 2024	Ultimo 2024
	Aktiver	9.066,3	9.708,2
	Anlægsaktiver	8.434,8	8.954,0
	Materielle anlægsaktiver	4.639,8	4.773,2
	Grunde og bygninger	3.006,7	2.894,9
	Teknisk anlæg m.v.	1.489,6	1.691,1
	Inventar	18,6	20,4
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	124,9	166,8
	Immaterielle anlægsaktiver	15,2	14,4
	Finansielle anlægsaktiver	3.779,8	4.166,4
3	Langfristede tilgodehavender	741,2	694,2
4	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	1.265,1	1.716,7
9	Aktier og andelsbeviser, herunder andel i egenkapital i selskaberne	1.773,5	1.755,5
	Omsætningsaktiver i alt	631,5	754,2
	Varebeholdninger	2,7	2,7
	Fysiske anlæg til salg	0,0	0,0
2	Likvide beholdninger	351,7	593,8
	Tilgodehavender - pantebreve	1,4	1,4
5	Tilgodehavender i øvrigt	275,7	156,3
	Passiver	-9.066,3	-9.708,2
1	Egenkapital	-4.252,8	-4.510,9
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-1.374,8	-1.623,3
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-179,6	-169,0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-3.094,8	-2.986,3
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	396,4	478,1
	Hensatte forpligtelser	-2.206,1	-2.280,3
6	Langfristede gældsforpligtelser	-2.158,7	-2.571,1
7	Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.	-19,1	-20,7
8	Kortfristede gældsforpligtelser	-429,6	-325,2

UDVIKLING I EGENKAPITAL

Egenkapital primo	-4.252,8
Fysiske Aktiver - tilgang, afgang og afskrivning	-129,3
Årets resultat	249,3
Postering på egenkapitalen	-378,1
Egenkapital ultimo	-4.510,9

Postering på egenkapitalen	
Værdireguleringer obligationer- urealiseret kursregulering	-5,8
Lån til motorkøretøj (serviceloven´s § 58)	-2,7
Regulering af realkreditlån	-0,8
Gentofte Fjernvarme - netto korrektioner herunder låneoptagelse	-445,3
Tjenestemandspensioner og arbejdsskade forpligtelse - aktuarberegning	74,2
Indeksregulering feriepenge og regulering	-1,5
Værdiregulering ejerandele i fælles kommunale selskaber	18,1
Regulering af leasingforpligtelser	6,3
GKF kompetencemidler	0,4
Administrative afskrivninger	-21,0
Postering på egenkapitalen	-378,1

Noter	Balance i mio. kr.	Primo 2024	Ultimo 2024
1	Udvikling i egenkapital		
	Egenkapital 31.12.2023	-4.242,5	-4.252,8
	Udvikling i modposter til fysiske aktiver	-94,0	-129,3
	Årets resultat	49,9	249,3
	Posteringer på egenkapitalen	33,8	-378,1
	Egenkapital 31.12.2024	-4.252,8	-4.510,9
2	Likvide beholdninger	351,7	593,8
	Kontantbeholdninger	0,2	0,3
	Indskud i pengeinstitutter	165,6	406,5
	Realkreditobligationer	185,9	187,0
3	Langfristede tilgodehavender	741,2	694,2
	Udlån til beboerindskud	16,2	13,3
	Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	0,0
	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	717,6	680,9
	Deponerede beløb for lån	7,4	-
4	Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	1.265,1	1.716,7
	Klimainvesteringer	90,8	90,8
	Varmeforsyning	1.148,9	1.594,2
	Vandforsyning	0,0	0,0
	Andre forsyningsvirksomheder	25,4	31,7
	Positivt beløb er udtryk for, at kommunen har et tilgodehavende i forsyningsvirksomheder		
5	Tilgodehavender i øvrigt	275,7	156,3
	Refusionstilgodehavender	6,3	22,7
	Andre tilgodehavender Staten	28,4	82,8
	Tilgodehavender i betalingskontrol	195,2	114,7
	Andre tilgodehavender	35,3	12,8
	Mellemregninger med følgende regnskabsår	-51,6	-138,6
	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	62,1	61,9
6	Langfristede gældsforpligtelser	-2.158,7	-2.571,1
	Selvejende institutioner med overenskomst	13,4	7,2
	Realkredit	-24,0	-21,5
	Kommunekreditforeningen	-1.473,4	-1.777,2
	Gæld vedrørende klimainvestering	-90,8	-87,4
	Lønmodtagernes Feriemidler	-28,6	-23,2
	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-540,1	-647,5
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-15,2	-21,5
7	Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.	-19,1	-20,7
	Kommuner og regioner m.v.	0,6	0,0
	Staten	-0,2	-0,2
	Legater	6,0	5,8
	Deposita	462,6	441,6
	Legater	-6,0	-5,6
	Deposita	-482,1	-463,4
	Kommuner og regioner m.v.	0,0	1,1
8	Kortfristede Gældsforpligtelser	-429,6	-325,2
	Kassekreditter og byggelån	-1,0	-4,6
	Anden gæld	-31,1	-8,5
	Mellemværende med kirken	-0,4	-2,3
	Mellemværende feriepenge	0,0	1,2
	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-292,6	-330,5
	Mellemregningskonto	-37,3	83,6
	Selvejende institutioner med overenskomst	-67,2	-64,1

Note 9

VÆRDIANSÆTTELSE

Vedrørende balanceposten: "Aktier og andelsbeviser, herunder andel i egenkapital i selskaber"

Hele 1.000 kr.	Indre værdier				
	Selskabets egenkapital	Selskabets aktie- eller indskuds-kapital	Kommunens Kapitalandel		Kommunens andel af indre værdi
			Pct.	Nominel	
Vestforbrændingen	1.178.031	383.922	7,7%	29.428	90.297
Gentofte/Gladsaxe Fjernvarme I/S*	-4.934	-	50,0%	-	-
Beredskab Øst	4.658	-	26,6%	-	1.239
HMN Naturgas I/S	177.144	49.676	4,5%	2.211	7.884
CTR (Centralkommunernes Transmissionsselskab)	53.473	15.000	6,5%	975	3.476
Novafos A/S	10.872.094	200.000	15,2%	30.400	1.652.558
Samlet Værdi					1.755.454

Værdierne er opgjort efter selskabernes sidst revisionsgodkendte regnskab dvs. regnskabet for 2023.

* Negativ egenkapital, Værdien af Gentofte/Gladsaxe Fjernvarme medtages under eventualforpligtigelser

PERSONALEOVERSIGT 2024	2021	2022	2023	2024
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	198,9	204,7	209,2	212,0
Forsyning	24,3	22,8	23,5	24,6
Park og Vej/Klima, Natur og Miljø	174,5	182,0	185,7	187,4
Kultur-, Unge- og Fritidsudvalget	164,2	172,3	176,3	182,3
Fritid	62,7	66,4	68,4	69,2
Kultur	87,6	91,5	90,3	95,0
Unge	13,8	14,4	17,6	18,1
Børneudvalget	1.428,4	1.437,5	1.479,3	1.423,6
Dagtilbud for småbørn	978,9	974,3	988,7	955,7
Forebyggelse og sundhedsfremme for børn og unge	165,7	172,0	186,2	195,7
Sociale institutioner for børn og unge	283,8	291,1	304,4	272,1
Skoleudvalget	1.157,3	1.153,2	1.146,2	1.180,4
Skole og fritid	1.157,3	1.153,2	1.146,2	1.180,4
Ældre-, Social- og Sundhedsudvalget	2.018,8	1.989,5	2.067,1	2.160,8
Borgere med handicap, psykisk sygdom og socialt udsatte	545,9	538,3	560,5	555,0
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	1.472,9	1.451,2	1.506,7	1.605,8
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	40,7	42,0	37,7	31,6
Arbejdsmarked	40,7	42,0	37,7	31,6
Økonomiudvalget	659,3	670,7	687,4	689,6
Politisk ledelse og administration	510,3	519,7	528,6	530,0
Gentofte Ejendomme	116,1	118,1	126,1	126,2
Beredskab Gentofte	32,9	32,8	32,7	33,3
Personaleforbrug i alt	5.667,5	5.669,9	5.803,1	5.880,3

Personaleoversigten viser personaleforbrug fordelt på den politiske organisation (bevillingsområder).

Personaleforbruget er opgjort i helårsværk (fuldtidspersoner) og opgøres for kommunale institutioner og selvejende institutioner med driftsoverenskomst med kommunen. Private institutioner og private skoler indgår ikke i personaleforbruget.

Personaleforbruget på Øregaard Museum indgår fra 2024 ikke i personaleoversigten, da der fremover ikke vil indgå personale, hvor kommunen udelukkende giver driftstilskud. Personaleforbruget er korigeret for de foregående år i oversigten.

OPGØRELSE OVER GARANTIFORPLIGTIGELSER 31.12.2024

	Oprindelig hovedstol:	Pr. 31.12.2024
1) Garantier for lån til forsyningsværker:		
a) HMN I/S tidl. Hovedstadens Naturgasselskab Gentofte Kommunes andel udgør ca. 4,5% af de langfristede gældsforpligtelser Selskabet er under opløsning og har ikke længere langfristede gældsforpligtelser, så selskabet udgår af noten.		0
b) CTR (Centralkommunernes Transmissionsselskab I/S) Gentofte Kommunes andel udgør 6,5 % af fremmedkapitalen		393.289.000
c) Gentofte Spildevand A/S (Novafos)	1.895.450.000	1.659.518.537
d) Gentofte Vand A/S (Novafos)	552.750.000	403.195.325
e) AV Miljø affaldsdeponi på Avedøre Holme		7.456.749
f) Sjælsø vand A/S (Novafos)	86.300.000	80.727.210
g) Biofos Lynettefællesskabet A/S	134.640.639	62.016.014
2) Kommunegarantier for prioritetslån:		
a) Nykredit, Mosebuen 3a-g Charlottenlund Matr. 4 Privat udlejningsejendom	1.560.300	638.652
b) LR Realkredit A/S, Den selvejende institution OK-Fondens ældreboliger, Ribisvej 7, matr.nr. 3c, Gentofte (indexlån)	1.331.490	1.033.872
c) Jyske Realkredit, Matr.nr. 20D m.fl. Vangede	71.670.000	10.416.461
d) Realkredit Danmark GK ejendomsselskab AFD. Mosevang Palle Simonsens vej 1 matr.nr. 8DT Vangede	35.906.269	34.081.968
e) Nykredit, Gentofte Almennyttige Boligselskab Bofællesskab Mosebuen 3A, matr.nr. 4ex, Vangede	1.457.070	433.273
f) Nykredit, Gentofte Almennyttige Boligselskab Afd. Hyldebo, Kirkevej 32, matr.nr. 10gc, Ordrup	3.450.400	1.026.449
g) Realkredit Danmark, Østerleds boliger, c/o Gentofte Børnevenner matr. nr. 5vq, Ordrup, Korsgårdsvej 6	11.401.894	4.232.188
h) Realkredit Danmark Postfunktionærernes andelsboligf. Niels Steensensvej 1A, matr.nr.7FZ Vangede	19.045.282	18.160.624
i) Nykredit, BS Kildegårdsparken v/DAB, Lyngbyvej 339A-341B matr.nr. 26d, Gentofte	6.790.232	3.067.627
j) Realkredit Danmark, Boligselskabet DFB, Ørnegårdsvej 23 matr.nr. 5BM, Vangede	33.437.185	14.754.274
k) Realkredit Danmark, Boligselskabet DFB, Ørnegårdsvej 1 matr. nr. 5 bh, Vangede	8.469.291	3.684.978
l) LR Realkredit A/S, Den Selvejende Ældreinstitution Adelaide Ejgårdsvej 5, 2920 Charlottenlund	12.734.507	8.037.904
m) LR Realkredit A/S, Lindely ældreboliger, Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen Bernstorffsvej 20, 2900 Hellerup Vangedevej 142	18.642.500	13.863.158
n) Realkredit Danmark, vedr. Den selvejende almene Ældreinst. Holmegårdsparken matr. 15G Ordrupsvej 30 Ordrup	120.568.054	92.660.576
o) Nykredit, matr. 9, Vangede, Almen familiebolig M/støtte Lejerbo afd. 156, Tværbommen 10-16	21.346.839	8.051.783
p) Nykredit, Ermelundsvej 41 matr. 1, Jægersborg Gentofte Kommune, Privat udlej.(3162800+315400)	3.478.200	1.437.575
q) Nykredit, Stolpegårdsvej 8-10 matr. 7 Vangede Gentofte Kommunalt byg. Udlejn.	220.600	73.118
r) Nykredit, Ordrup Jagtvej 4-8 matr. 6 Gentofte Kommune privat udlejn.	1.888.900	747.369
s) Nykredit, Stolpegårdvej 14 A-E matr. 7 Vangede Gentofte Kommune Privat udlejn.	2.128.000	889.954
t) Nykredit, Skrænten 12 matr. 36 Gentofte Kommune privat udlejn.	4.905.600	2.129.976
u) Nykredit, Teglgårdsvej 5 matr. 5 Ordrup Gentofte Kommune privat udlejn.	1.665.200	698.759
v) Nykredit, Jægervangen 12-22 m.fl. Matr. 2 Jægersborg Gentofte Kommune privat udlejn.+704900+7946000+3191000	11.841.900	5.006.029
w) Jyske Bank BRFKredit, Den selvejende institution Adelaide, Ejgårdsvej 5, ældreboliger, matr.nr. 3ot, Ordrup	14.772.900	2.514.953

OPGØRELSE OVER GARANTIFORPLIGTIGELSER 31.12.2024

Oprindelig hovedstol:		
3) Statsgaranterede realkreditlån, for hvilke der er ydet kommunal regaranti:		
a) Nykredit, Hellerupv. 5B/Svanemøllevej 106 matr. 1 heraf kommunal regaranti på 50%.	562.900	186.390
b) Nykredit, Ordrupvej 91/Hyldegårdsvej 2 matr.nr. 10bk og 39b, Ordrup (indexlån)	1.218.000	453.072
c) Nykredit, Hyldegårdsvej 4-6, matr.nr. 10b og 39a, Ordrup (indexlån)	1.947.500	671.625
d) Nykredit, Strandvejen 157/Hellerupvej 1 matr.nr. 1cy, Hellerup (3 indexlån)	2.630.200	930.366
e) Nykredit, Strandvejen 145/Callisensvej 2-8 matr.nr. 2ad m.fl. Hellerup (indexlån)	376.600	140.798
f) Nykredit, Strandvejen 147, matr.nr. 2aa Hellerup (indexlån)	154.700	57.837
g) Nykredit Hellerupvej 7 matr.nr. 1er, Hovedstol 543.000	543.000	179.800
h) Nykredit, Strandvejen 151-153 matr.nr. 1dt, Hellerup	1.240.400	469.740
i) Nykredit, Vindestræde 1/Gentoftegade 32-34 matr.nr.83, Gentofte (indekslån)	6.221.600	2.677.479
j) Nykredit, Hellerupvej 5 a matr. 1 en, Hellerup	728.600	241.257
4) Statsgaranterede indexlån til almentnyttigt boligbyggeri, for hvilke der er ydet kommunal regaranti:		
a) Realkredit Danmark, A/B Rebekkevej 45-47, matr. nr. 16nz, Gentofte	3.871.300	2.276.948
b) Realkredit Danmark, boligforbedring vedr. A/S Jomsborgvej 9-19. matr. nr. 16ni, Gentofte (indexlån)	1.885.900	1.193.344
c) Realkredit Danmark, boligforbedring vedr. A/S Rebekkevej 41-43. matr. nr. 16næ, Gentofte(indexlån)	3.237.200	2.072.531
d) Nykredit, Gentofte Almentnyttige Boligselskab Fredensvej 14, matr.nr. 3hi, Ordrup	1.470.074	576.598
e) Realkredit Danmark, A/B Forum, Strandvejen 167, matr.nr. 16c, Gentofte	3.510.000	1.906.743
f) Realkredit Danmark, Strandvejen 155 Hellerup matr. 1ER	86.100	40.197
5) Øvrige garantier med solidarisk hæftelse, kommunens relative andel:		
a) I/S Vestforbrænding		240.557.840
b) Trafikselskabet Movia		2.187.057
c) Udbetaling Danmark		8.357.800
d) Gentofte/Gladsaxe Fjernvarme I/S, negativ egenkapital		2.772.000
Garantiforpligtigelser i alt pr. 31.12.2024	3.107.537.326	3.101.793.777
REKAPITULATION:		
	Oprindelig hovedstol:	
1) Garantier for lån til forsyningsvirksomheder A.	2.669.140.639	2.606.202.835
2) Kommunegarantier for prioritetslån C.	408.712.613	227.641.520
3) Statsgaranterede realkreditlån, for hvilke der er ydet kommunal regaranti C.	15.623.500	6.008.364
4) Statsgaranterede indexlån til almentnyttigt boligbyggeri, for hvilke der er ydet kommunal regaranti C.	14.060.574	8.066.361
5) Øvrige garantier D.		253.874.697
Garantiforpligtigelser i alt pr. 31.12.2024 (A+B+C+D)	3.107.537.326	3.101.793.777
Gentofte Kommunes garantiforpligtigelse pr. 31.12.2023		2.898.162.101
Der er i opgørelsen vedrørende tværkommunale forsyningsvirksomheder medtaget langfristet og kortfristet gæld til pengeinstitutter, mens der ikke er indregnet kort leverandørgæld. Lån i kommunens egne bygninger er ikke medtaget.		

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT 2024

0. Beregnede omkostninger

00 Statuskonteringer	
03 Pensionshensættelse vedrørende tjenestemænd	
06 Øvrige beregnede og overførte udgifter/omkostninger	
07 Feriepenge	
09 Modregningskonto	

1. Lønninger

1000 Lønninger - ompostering	
1091 Lønninger fra OPUS	

2. Varekøb

22 Fødevarer	
23 Brændsel og drivmidler	
25 Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	
26 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	
27 Anskaffelser	
29 Øvrige varekøb	
2996 IT Øvrige varekøb omvendt betalingspligt	

4. Tjenesteydelser m.v.

40 Tjenesteydelser uden moms	
4093 Kørselsgodtgørelse m.v. fra lønsystemet	
4096 Egne huslejeindtægter (HR)	
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	
46 Betalinger til staten	
47 Betalinger til kommuner	
48 Betalinger til regioner	
49 Øvrige tjenesteydelser m.v.	

5. Tilskud og overførsler

51 Tjenestemandspensioner m.v.	
5191 Tjenestemandspensioner (HR)	
52 Overførsler til personer	
5291 Overførsler personer, skattepligtige ydelser	
59 Øvrige tilskud og overførsler	

6. Finansudgifter

60 Finansudgifter	
-------------------	--

UDGIFTER	INDTÆGTER
58.880	-58.880
57.224	
1.656	
	-2.841
	-56.039
3.254.048	
223.487	
3.030.560	
697.098	
76.528	
352.844	
50.500	
29.250	
187.498	
479	
2.891.465	
591.445	
2.051	
19	
641.138	
391.956	
244.076	
439.834	
580.945	
788.279	
3.545	
116.478	
519.230	
6.120	
142.906	
4.980.051	
4.980.051	

7. Indtægter

71 Egne huslejeindtægter	
7191 Egne huslejeindtægter (HR)	
72 Salg af produkter og ydelser	
7291 Salg af produkter og ydelser (HR)	
7296 Omvendt betalingspligt	
76 Betalinger fra staten	
77 Betalinger fra kommuner	
78 Betalinger fra regioner	
79 Øvrige indtægter	
7924 Momsfrie anlægsindtægter på toldmoms	

8. Finansindtægter

80 Finansindtægter	
86 Statstilskud	

9. Interne udgifter og indtægter

9.1 Overførte lønninger	
9.2 Overførte varekøb	
9.4 Overførte tjenesteydelser	
9.7 Interne indtægter	

BALANCE

UDGIFTER	INDTÆGTER
	-1.804.403
	-144.775
	-157
	-750.458
	-2.129
	-682
	-24.180
	-631.528
	-3.081
	-235.546
	-11.868
	-10.806.538
	-9.351.847
	-1.454.691
351.592	-351.592
39.219	
224	
312.149	
	-351.592
13.021.413	-13.021.413

Afsluttede anlægsregnskaber i 2024

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2024	Forbrug i 2024	Saldo ultimo 2024	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
Fælles formål:							
00.25.10	856040109*	U - Salg af areal Vangede Bygade 52	9	0	9	9	28.04.2025
00.25.10		I - Salg af areal Vangede Bygade 52	0	-115	-115	-100	
00.25.10	856040111*	U - Køb af 3 arealer	0	571	571	600	28.04.2025
00.25.10		I - Køb af 3 arealer	0	-6.800	-6.800	-6.768	
00.25.10	856040203*	Opgradering af kommunens elnet samt opstilling af ladestandere 2024	0	792	792	890	28.04.2025
00.25.10	856040204*	Udvidet registrering af fredede og bevaringsværdige bygninger 2024	0	0	0	400	Regnskab
Beboelse:							
00.25.11	856010200*	Boliger til boligsociale formål 2024	0	1.551	1.551	1.572	28.04.2025
00.25.11	856010301*	Større planlagt vedligeholdelsesarbejder af udlejningsboliger 2024	0	674	674	4.000	28.04.2025
Driftsikring af boligbyggeri:							
00.25.18	853030501*	Lindely, køkken	0	1.178	1.178	1.200	28.04.2025
Fritidsområder:							
00.28.20	833040201*	Parker og grønne områder 2024	0	1.805	1.805	2.319	28.04.2025
Fritidsfaciliteter:							
00.32.31	838010403*	Nyt svømmeanlæg	11.601	3.471	15.072	15.750	28.04.2025
00.32.31	838010406*	Kildeskovshallens løbende vedligeholdelse 2024	2.095	3.476	5.571	11.905	28.04.2025
00.32.31	838011001*	En times motion om dagen 2024	0	517	517	1.016	28.04.2025
00.32.31	838011200*	HIK, tilskud	0	1.660	1.660	1.660	28.04.2025
00.32.31	838020100*	7 kunstgræsbaner, GVI, HIK og skoler	19.691	25	19.716	19.700	24.02.2025
00.32.31	838020101001	Kunstgræs renovering på Gentofte Sportspark	72	4.715	4.786	5.500	28.04.2025
00.32.31	838020101002	Kunstgræs renovering SIF	0	1.291	1.291	1.600	28.04.2025
00.32.31	838020102*	Miljøforbedrende foranstaltninger på kunstgræsbaner 2024	0	657	657	1.000	28.04.2025
Diverse udgifter og indtægter:							
00.55.93	833030100*	Klima- og bæredygtighedstiltag 2024	0	5.185	5.185	8.530	28.04.2025
00.55.93	833030100*	Rådgivning til borgere om energirenovering 2024	0	1.308	1.308	1.989	28.04.2025
00.55.93	856090100*	Tryghed for borgere 2024	0	947	947	1.552	28.04.2025
Varmeforsyning:							
01.22.03	830030100*	Etablering af stikledninger 2024	0	89.929	89.929	94.454	28.04.2025
01.22.03	830030200*	Fjernvarmevekslere 2024	0	25.860	25.860	43.206	28.04.2025
01.22.03	830031000*	Renovering af fjernvarmesamlinger 2024	0	3.422	3.422	7.528	28.04.2025
01.22.03	830030800*	Fjernvarmevekslere fortsat udbygning 2024	0	22.900	22.900	73.655	28.04.2025
01.22.03	830032000*	Herredsvej/Folkevej	189	87	276	300	28.04.2025

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2024	Forbrug i 2024	Saldo ultimo 2024	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
Kommunale veje:							
02.28.22	833050100*	Nye cykelstier 2024	634	3.497	4.131	15.768	28.04.2025
02.28.22	833050104*	Etablering supercykelstien Kystbaneruten	3.783	9.194	12.977	13.000	28.04.2025
02.28.23	833010100*	Renovering af bygværker 2024	0	1.742	1.742	6.211	28.04.2025
02.28.23	833010201*	Belægningsplan 2024	0	43.804	43.804	47.637	28.04.2025
02.28.23	833010300*	Trafiksikkerhedsplan 2024	0	5.624	5.624	5.650	28.04.2025
02.28.23	833010702*	Hellerup bydelscenter, træer	404	270	673	700	28.04.2025
02.28.23	833011100*	Pulje til indsatser i forbindelse med støjhandleplan 2024	0	457	457	1.496	28.04.2025
02.28.23	833011200*	Udskiftning af autoværn på Lyngbyvej	38	5.370	5.408	5.400	28.04.2025
Kystbeskyttelse:							
02.35.42	833020100*	Kystsikring langs Øresund 2024	0	855	855	1.704	28.04.2025
Folkeskolen m.m.:							
03.22.01	842020300*	Fodbold Fulton, udvidelse 2024	0	2.376	2.376	3.467	28.04.2025
03.22.02	842010100*	Digital læring og teknologiunderstøttelse i skoler og dagtilbud 2024	0	9.872	9.872	12.645	28.04.2025
03.22.02	842010202*	Haver til maver 2024	0	509	509	1.123	28.04.2025
03.22.02	842010306*	Legemiljø, Skolen ved Strandvejen	157	140	297	300	28.04.2025
03.22.02	842010310*	Skillevej Ungdomsskolen	0	151	151	150	28.04.2025
03.22.02	842010401*	Forbedrede naturfagsfaciliteter 2024	0	314	314	361	28.04.2025
03.22.02	842010402*	U - Lys, luft og læring på 2 skoler	4.063	35	4.098	4.125	24.02.2025
		I - Lys, luft og læring på 2 skoler	0	-4.967	-4.967	-5.000	
03.22.02	842010406*	Udendørs træningsudstyr på skolerne	0	1.205	1.205	1.200	28.04.2025
03.22.02	842010407*	Indkøb af bøger til skoler	0	986	986	1.000	28.04.2025
03.22.04	846010202*	Hurtig hjælp til børn og unge med let til moderat mistrivsel 2024	0	1.200	1.200	1.200	28.04.2025
03.22.04	846010300*	Seksualrådgivning til unge - indretning af lokale 2024	0	200	200	400	28.04.2025
Idrætsfaciliteter for børn og unge:							
03.22.18	838030100*	Klubbrumspuljen 2024	0	2.778	2.778	4.924	28.04.2025
Kulturel virksomhed og folkeoplysning mv.:							
03.35.64	839010103*	En ung politik 2024	0	23	23	409	28.04.2025
03.35.64	839010104*	U - Forebyggelses initiativer i forhold til børn og unge 2024	0	925	925	2.124	28.04.2025
		I - Forebyggelses initiativer i forhold til børn og unge 2024	0	-1.175	-1.175	-1.000	
03.35.64	840030102*	Kulturpulje 2024	0	2.211	2.211	2.200	28.04.2025
03.35.64	840030103*	Børnekulturpulje 2024	0	126	126	126	28.04.2025
03.38.70	840020100*	Synligt og tilgængeligt kulturtilbud 2024	0	380	380	587	28.04.2025
Dagtilbud mv. til børn og unge:							
05.25.10	844020104*	Opgradering af fagligheden på dagtilbud via merituddannelse 2024	0	1.007	1.007	2.768	28.04.2025
Tilbud til ældre:							
05.30.26	853020102*	Forbedring af det fysiske arbejdsmiljø i hjemmeplejen 2024	0	767	767	790	28.04.2025
05.30.27	853050106*	Bedre fysiske rammer i plejeboliger 2024	0	529	529	1.405	28.04.2025

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2024	Forbrug i 2024	Saldo ultimo 2024	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
Administrativ organisation:							
06.45.51	856020100*	Byggestyring af anlægsprojekter 2024	0	3.905	3.905	4.083	28.04.2025
06.45.51	856020200*	Kompetenceudvikling af ledere 2024	0	213	213	796	28.04.2025
06.45.51	856020202*	Kompetenceudvikling 2024	0	256	256	296	28.04.2025
06.45.51	856020203*	Indsats for forbedrede arbejdsvilkår 2024	0	3.016	3.016	6.741	28.04.2025
06.45.51	856020204*	Initiativer til at fastholde elever og nyuddannede 2024	0	2.533	2.533	3.838	28.04.2025
06.45.51	856020205*	Medarbejderhjælp til rekruttering 2024	0	1.019	1.019	1.537	28.04.2025
06.45.51	856020206*	Faglig opkvalificering og opgaveflytning 2024	0	771	771	2.424	28.04.2025
06.45.51	856020500*	Pulje til løbende effektiviseringsanalyser 2024	0	919	919	2.325	28.04.2025
06.45.52	856030100*	Digital udvikling 2024	0	13.722	13.722	23.829	28.04.2025
06.45.52	856030209*	IT-infrastruktur 2021	2.151	1.712	3.863	23.400	28.04.2025
Tværgående puljer:							
Energihandlingsplan 2024			0	10.752	10.752	10.790	28.04.2025
Større Planlagt Vedligehold 2024			0	21.770	21.770	27.762	28.04.2025
Større tekniske anlæg, re-investeringer 2024			0	173	173	176	28.04.2025
Tilgængelighedsprojekter 2024			0	3.170	3.170	4.050	28.04.2025
Yderligere vedligeholdelsesarbejder 2024			0	30.883	30.883	41.950	28.04.2025

Videreførte anlægsbevillinger (uafsluttede regnskaber)

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2024	Forbrug i 2024	Saldo ultimo 2024	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
Fælles formål:							
00.25.10	856040112*	U - Salg af areal Ved Ungdomsboligerne	0	0	0	0	
00.25.10		I - Salg af areal Ved Ungdomsboligerne	0	0	0	-884	
00.25.10	856040113*	Køb af grund, Lindely	0	50.100	50.100	50.425	
00.25.10	856040201*	Affaldssortering på kommunens institutioner	9.286	489	9.775	10.100	
Beboelse:							
00.25.11	856010102002	U - Ungdomsboliger ved Sløjfen, grund	967	284	1.251	3.700	
		I - Ungdomsboliger ved Sløjfen, grund	-6.703	0	-6.703	-6.702	
00.25.11	856010300*	Større Planlagt Vedligehold boliger og erhvervsejendomme	27.855	0	27.855	41.738	
00.25.11	856010400*	Garage Ved Ungdomsboligerne	0	0	0	350	
Driftsikring af boligbyggeri:							
00.25.18	853030300*	U - Jægersborghave, servicearealer	35.132	17	35.150	38.387	
		I - Jægersborghave, servicearealer	-2.880	0	-2.880	-2.880	
00.25.18	853030400*	U - Rygårdcentret - Kastanjelunden, serviceareal	10.697	2.680	13.377	69.300	
00.25.18	853030400*	I - Rygårdcentret - Kastanjelunden, serviceareal	0	0	0	-2.480	
00.25.18	853030500*	Lindely, serviceareal	0	429	429	1.500	
Ældreboliger:							
00.25.19	853040100*	Jægersborghave, boliger	140.067	72	140.139	142.441	
00.25.19	853040102*	Større vedligehold af plejeboliger	4.632	1.955	6.587	9.000	
00.25.19	853040103*	Rygårdscntret, bolig	0	21.657	21.657	130.360	
Fritidsområder:							
00.28.20	833040301*	Helhedsplan Charlottenlund strandpark	0	9	9	400	
Fritidsfaciliteter:							
00.32.31	838010200*	Hellerup Havn, Palladiumkomplekset	1.850	558	2.407	5.900	
00.32.31	838010305*	Klubhus på GSP	430	37	467	3.245	
00.32.31	838010405*	Ekstraordinær vedligehold i Kildeskovshallen	182	1.412	1.594	8.800	
00.32.31	838010500*	Overbygning Maglegårdshallen	21.881	528	22.409	17.100	
00.32.31	838010700*	DIF Frikommune	652	0	652	1.000	
00.32.31	838011004*	Udskiftning af gulve i idrætshaller	0	6.153	6.153	6.100	
00.32.31	838011100*	Kunstgræsbane Jægersborg Boldklub	393	8.761	9.154	10.200	
00.32.31	898003101*	Handicaptilgængelighedsprojekt Palladium	0	0	0	1.500	
Varmeforsyning:							
01.22.03	830030801*	Etablering af en shunt i Charlottenlund	0	1.012	1.012	2.514	
01.22.03	830030900*	Fortsat udbygning af fjernvarmenettet område 4.1 og 5.1	92.956	802	93.758	97.300	
01.22.03	830031200*	Fortsat udbygning af fjernvarmenettet område 4.2 og 5.2	172.158	84.995	257.154	218.400	
01.22.03	830031300*	Fortsat udbygning af fjernvarmenettet område 4.3 og 5.3	12.985	83.719	96.704	132.300	
01.22.03	830031400*	Fortsat udbygning af fjernvarmenettet område 4.4	0	260	260	9.000	
01.22.03	830031500*	Fortsat udbygning af fjernvarmenettet område 4.5	0	747	747	79.500	
01.22.03	830033000*	Vinagervej/Ørnegårdsvej	378	648	1.026	15.020	

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2024	Forbrug i 2024	Saldo ultimo 2024	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
Kommunale veje:							
02.28.23	833011201*	Grønnere veje og pladser	2.478	2.335	4.812	6.000	
02.28.23	833011202*	Cykelstativer ved bydelscentre og stationer	0	273	273	500	
Kystbeskyttelse:							
02.35.42	833020104*	Mobil kystsikring ved stormflodvarsel	250	233	483	500	
Folkeskolen m.m.:							
03.22.02	842010308*	Mellemform Skovshoved Skole	0	290	290	700	
03.22.02	842010309*	Mellemform Tjørnegårdsskolen	0	719	719	950	
03.22.02	842010403*	Praksisfag - etablering og opgradering af lokaler	4.155	61	4.216	4.600	
03.22.02	842010501*	Velfærdsinnovation Børn og Skole, Kultur, Unge og Fritid	0	900	900	1.100	
Folkebiblioteker							
03.32.50	840010201*	Sorteringsanlæg på Hovedbiblioteket	0	334	334	5.000	
Kulturel virksomhed og folkeoplysning mv.:							
03.35.64	840030105*	Byens hus, funktionalitet og udearealer	374	50	424	5.600	
03.38.75	840040100*	U - Udsmykningsgave Kulturskolerne	650	922	1.572	1.609	
		I - Udsmykningsgave Kulturskolerne	0	0	0	-1.950	
Sundhedsudgifter m.v.:							
04.62.82	853010100*	Ombygning Tranehaven	72.518	231	72.748	76.400	
Dagtilbud mv. til børn og unge:							
05.25.10	844020106*	Etablering af overdækkede udeområder i dagtilbud	1	673	674	3.000	
05.25.14	844030500*	Jægersborg børnehus, genhusning	0	701	701	700	
Tilbud til børn og unge med særlige behov:							
05.28.21	847010200*	Familieinstitutionen, 2 lejligheder	0	888	888	2.000	
Tilbud til ældre:							
05.30.26	853020100*	Fælles sprog III og EOJ	7.663	51	7.714	9.020	
05.30.27	853050102*	Nødkald i plejeboliger	8.240	796	9.036	10.500	
05.30.27	853050107*	Egebjerg, brandsikring	32	323	355	3.000	
05.30.27	853050108*	U - Lindely, brandsikring	0	145	145	2.700	
05.30.27	853050108*	I - Lindely, brandsikring	0	0	0	-100	
05.30.27	853050201*	IT-investeringer SoSu 2021	6.442	2.537	8.979	12.600	
05.30.27	853050202*	IT-investeringer SoSu 2023	407	3.991	4.398	8.900	
05.30.27	8530601*	U - Brandsikring plejeboliger	66.217	548	66.765	87.550	
		I - Brandsikring plejeboliger	-13.105	0	-13.105	-23.300	

Funktion	Projekt	Formål	Primosaldo 2024	Forbrug i 2024	Saldo ultimo 2024	Bevilling I alt	Regnskab godkendt
Tilbud til voksne med særlige behov:							
05.38.50	850030101*	Indretning af Bagatelle	448	279	727	5.430	
05.38.50	850030300*	Velfærdsinnovation SoSu	0	1.321	1.321	2.700	
Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål:							
05.72.99	850030101*	Udbygning Charlotteklubben	0	74	74	180	
Administrativ organisation:							
06.45.50	856120102*	Gentofte Rådhus 2026	0	1.150	1.150	10.500	
06.45.52	856030206*	Ny Gentofte.dk	3.542	1.040	4.582	5.100	
06.45.52	856030207*	Opgradering af standardsoftware 2019	0	0	0	7.500	
06.45.52	856030210*	IT-infrastruktur 2023	5.481	9.270	14.751	31.900	
06.45.52	856030300*	KOMBIT Monopolbrud	1.245	0	1.245	2.215	
06.45.52	856070101*	Velfærdsinnovation IT	0	1.193	1.193	1.400	

**Bilag: Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder**

Kommunerne har mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder. Kommunen skal i årsregnskabet redegøre for opgaver, der udføres for andre offentlige myndigheder.

Kommunen varetager visse administrative opgaver for Beredskab Øst (etableret 1. januar 2016), der er et § 60 selskab bestående af Gentofte, Gladsaxe, Herlev, Ballerup og Lyngby-Taarbæk kommuner.

Desuden er kommunen forretningsfører for Bellevue Strandpark I/S, der står for vedligeholdelsen af strandarealerne ved Bellevue. I interessentskabet indgår udover Gentofte Kommune også Lyngby-Taarbæk kommune (angivet andel af finansiering):

- Gentofte Kommune (30/32)
 - Lyngby-Taarbæk Kommune (2/32)
-

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Gentofte kommune i regnskabsåret 2024

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2024

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0,00
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	3.443.201,00
14.71.04.	Resultattilskud	6.117.132,00
14.71.05.	Grundtilskud	15.933.781,00
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	60.117,00
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	245.886,00
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	2.447.317,00
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15.	Danskbonus i program	0,00
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0,00
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	83.536.448,00
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	6.195.248,00
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	217.152,00
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	-513.311,00
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	17.867.624,00
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	1.309.411,00
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	8.017.716,00
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	771.828,00
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	3.322.539,00
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	346.099,00
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	894.472,00
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	145.639,00
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	258.389,00
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	131.396,00
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	861.172,00
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02.	Tilbagebetalinger	21.575,00
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.38.11. ²⁾	Dagpenge ved sygdom	-293.857,00
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.964.398,00
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	61.353,00
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	201.138,00
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.048.821,00
17.46.74.	Jobrotation	0,00
17.54.06.	Skånejob	278.305,00
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	1.930.216,00
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	461.539,00
17.54.22.	Afløb på servicejob	100.000,00
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	228.172,00
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	18.203.404,00
17.56.02.	Ledighedsydelse	114.233,00
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	9.435,00
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	1.691.435,00
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån m	-1.169.449,00
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-55.797,00
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	523.167,00
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	216.946,00
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	2.887.642,00
Refusion i alt		182.031.893,00

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	3.301.639,39
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.053.964,06
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	12.250.988,74
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	7.324.875,25
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	425.893,17
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	72.722,84
17.35.25.	Ledighedsydelse	1.827.185,11
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	40.384.402,33
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	396.692,28
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	457.886,33
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	51.001,96
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	409.076,74
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	13.368.113,63
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	11.412.704,00
Refusion i alt		92.737.145,83

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

kr.

Refusion og tilskud i alt

274.769.038,83

Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2024

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-110.011.651,95
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.842.397,22
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-20.487,12
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-123.375.377,80
17.64.13.	Seniorpension	-22.814.044,32
Medfinansiering i alt		-258.063.958,41

Fortegn: "-" = Gentofte kommunes udgift