

**HÆFTE 1**

INDLEDNING MED LÆSEVEJLEDNING	2
--------------------------------------	----------

GENERELLE BEMÆRKNINGER

REGNSKABSRESULTAT - REGNSKABSOPGØRELSE FOR DEN SAMLEDE ØKONOMI	3
---	----------

GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABSRESULTAT	4
---	----------

SPECIELLE BEMÆRKNINGER**SPECIELLE BEMÆRKNINGER TIL DRIFT**

Overblik over regnskabsresultat fordelt på udvalg og bevillinger	8
---	----------

Klima, Miljø, og Teknikudvalget	9
--	----------

Kultur, Unge og Fritidsudvalget	13
--	-----------

Børneudvalget	18
----------------------	-----------

Skoleudvalget	23
----------------------	-----------

Sundheds-, Ældre-, og Forebyggelsesudvalget	27
--	-----------

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	35
---	-----------

Økonomiudvalget	39
------------------------	-----------

SPECIELLE BEMÆRKNINGER TIL FINANSIELLE POSTER OG ANLÆG	42
---	-----------

Skatter	42
----------------	-----------

Tilskud og udligning (inklusive momsrefusion)	43
--	-----------

Renter	44
---------------	-----------

Anlæg	45
--------------	-----------

Afdrag på lån	45
----------------------	-----------

Lånoptagelse	46
---------------------	-----------

Balanceforskydninger	46
-----------------------------	-----------

Likviditet	47
-------------------	-----------



Indledning med læsevejledning

Gentofte Kommunes regnskab for 2025 – med det nye navn Gentofte Årsregnskab 2025 - består af to hæfter.

Hæfte 1 indeholder *Generelle bemærkninger*, der giver en overordnet beskrivelse af regnskabet for 2025 efterfulgt af en oversigt over centrale økonomiske nøgletal for regnskabsåret 2025 indeholdende en sammenligning af regnskabsresultatet med de seneste fire år.

Efterfølgende redegøres der i *Specielle bemærkninger* mere uddybende for regnskabsresultatet på driftsområdet fordelt på de enkelte udvalgs- og bevillingsområder og der er en gennemgang af de øvrige komponenter i kommunens økonomi, herunder de finansielle poster (skatter, udligning, renter, lån og balanceforskydninger) og anlæg.

De generelle og specielle bemærkninger er Indenrigs- og Sundhedsministeriets formkrav til regnskabet.

Hæfte 2 indeholder de øvrige obligatoriske oversigter og redegørelser, herunder en redegørelse af den anvendte regnskabspraksis.

**Regnskabsopgørelse**

Beløb i mio. kr. indtægter angives med "-"	Regnskab 2025	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025*	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget
Det skattefinansierede område				
Finansiering i alt				
Skatter	-8.748,2	-8.738,7	-8.745,7	-2,5
Tilskud og udligning	3.423,8	3.388,2	3.427,9	-4,0
Renter	-30,5	-17,6	-17,6	-12,9
Finansiering i alt	-5.354,9	-5.368,1	-5.335,4	-19,5
Serviceudgifter	4.296,7	4.340,6	4.364,0	-67,3
Drift (øvrige udgifter)	905,0	932,2	908,5	-3,5
Afdrag på lån ekskl. lån til fjernvarme og klimainvesteringer	44,2	45,0	45,0	-0,9
Driftsudgifter og afdrag på lån i alt	5.245,8	5.317,8	5.317,5	-71,7
Strukturelt driftsresultat	-109,1	-50,3	-17,9	-91,1
Anlægsudgifter i alt (netto)	415,5	364,1	716,1	-300,5
Bruttoanlægsudgifter ekskl. ældreboliger	373,3	272,7	658,0	-284,7
Ældreboliger og anlægsindtægter	42,2	91,4	58,0	-15,8
Resultat skattefinansieret område	306,5	313,8	698,1	-391,7
Det takstfinansierede område				
Forsyningsvirksomheder - drift	-75,3	-82,9	-79,7	4,5
Forsyningsvirksomheder - anlæg	279,1	335,3	555,9	-276,9
Forsyning - lånoptagelse	-305,7	-645,7	-866,4	560,6
Forsyning - afdrag på lån	63,3	66,9	66,9	-3,6
Resultat forsyningsvirksomheder	-38,7	-326,4	-323,3	284,6
Øvrige finansposter				
Balanceforskydninger (netto)	12,1	-29,4	1,2	10,9
Lånoptagelse	0,0	-59,6	-68,8	68,8
Øvrige finansposter i alt	12,1	-89,0	-67,6	79,7
Kommunens samlede årsresultat				
("+" = Træk på kassebeholdningen)	279,9	-101,7	307,3	-27,4
Likvid beholdning ultimo året	314,0	695,5		
Gennemsnitslikviditet ultimo året	956,8	880,0		

Den likvide beholdning/kassebeholdningen ultimo året er generelt påvirket af tidsforskydninger hen over årsskiftet i relation til forsinkede eller udskudte anlægsprojekter og derfor tidspunktet for lånoptagelse. Herudover er kassebeholdningen ultimo året præget af tilfældigheder i forhold til betalingsdato på fakturaer omkring årsskiftet.

Gennemsnitslikviditeten ("likviditet efter kassekreditreglen") er en bedre styringsparameter end kassebeholdningen i forhold til vurdering af en kommunes likviditetsmæssige stilling.

Gennemsnitslikviditeten er forøget med 29,6 mio. kr. i forhold til slutningen af 2024 og er opgjort til 956,8 mio. kr. ultimo 2025.

Til sammenligning var gennemsnitslikviditet ultimo 2025 skønnet til 880 mio. kr. primo 2025.

*) Det korrigerede budget består af det oprindelige budget tillagt de tillægsbevillinger (herunder overførsler /genbevillinger fra 2024), der er bevilget af Kommunalbestyrelsen i løbet af 2025.



Generelle bemærkninger til regnskabet

Som det fremgår af regnskabsopgørelsen oven for, er det strukturelle driftsresultat opgjort til 109,1 mio. kr. i overskud, hvilket er 91,1 mio. kr. højere i forhold til det korrigerede budget og 58,7 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Det strukturelle driftsresultat er en vigtig styringsparameter i kommunens økonomiske styring (se videre i særskilt afsnit nedenfor).

Et andet væsentligt element i regnskabsresultatet 2025 er anlægsforbruget. Dette er opgjort til 415,5 mio. kr., hvilket er 300,5 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på det skattefinansierede område og 51,4 mio. kr. højere end det oprindeligt vedtagne budget. Mindreforbruget i forhold til det korrigerede budget relaterer sig primært til tidsforskydninger af igangsættelse og færdiggørelse af en række projekter.

Regnskabsresultatet for forsyningsvirksomhederne (Fjernvarme samt Affald og Genbrug) er væsentlig i forhold til at forklare det samlede regnskabsresultat. Dette består af forskellen mellem de samlede udgifter og indtægter for drift, anlæg, afdrag og lånoptagelse. Resultatet blev i 2025 et overskud på 38,7 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget var et budgetlagt overskud på 148,4 mio. kr. og et overskud på 326,4 mio. kr. i det oprindelige budget. De store afvigelser mellem regnskab og budget skyldes i alt overvejende grad tidsforskydninger i den fortsatte udbygning af fjernvarmenettet, der samtidig medfører tidsforskydninger i optagelse af lån. I den sammenhæng skal det bemærkes, at hjemtagelse af lån vedrørende de låneberettigede anlægsudgifter for fjernvarmeudbygningen for år 2025 først sker i april 2026.

Udskydelsen af lånoptagelse gælder også ombygningen af Rygårdscentret på det skattefinansierede område, som ligeledes er udskudt til 2026 (jf. posten lånoptagelse i regnskabsopgørelsen). Der er tale om lån, som kommunen optager på vegne af henholdsvis fjernvarmebrugere og kommende beboere. Udskydelsen af lånoptagelsen skyldes, at det som led i kommunens likviditetsstyring ikke vurderes nødvendigt at optage lånene i 2025.

Sammenfattende udviser kommunens regnskab et samlet finansieringsunderskud på 279,9 mio. kr. Dvs. en reduktion af kassebeholdningen som hovedsageligt skal ses i sammenhæng med den udskudte lånoptagelse som nævnt ovenfor, og et strukturelt driftsresultat, som udviser et relativt lavt overskud. Det betyder, at kommunens kassebeholdning er på 314,0 mio. kr. ved regnskabsårets udgang.

Gennemsnitslikviditeten ("likviditeten efter kassekreditreglen" dvs. gennemsnittet af de daglige likvide beholdninger over de foregående 12 måneder) - der er en bedre styringsparameter end kassebeholdningen i forhold til vurdering af en kommunes likviditetsmæssige stilling - var ved udgangen af 2025 på 956,8 mio. kr., hvilket er en forøgelse på 29,6 mio. kr. i forhold til slutningen af 2024. Kommunens likviditet pr. 31.12.2025 kan betragtes som robust. Gentofte Kommunes gennemsnitslikviditet målt pr. indbygger er på 12.745 kr. efter 4. kvartal 2025, hvilket er landets 23. højeste iflg. Indenrigs- og Sundhedsministeriets opgørelse.

Elementer vedrørende det strukturelle driftsresultat er uddybet nedenfor.

Strukturelt driftsresultat

Det strukturelle driftsresultat for 2025 udviser et overskud på 109,1 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til det korrigerede budget med et overskud på 17,9 mio. kr. og et overskud på 50,3 mio. kr. i det oprindeligt vedtagne budget.

Kommunens strukturelle driftsresultat består af kommunens skatte- og renteindtægter fratrukket kommunens udgifter til udligning til andre kommuner, driftsudgifterne og afdrag på lån.

Det strukturelle driftsresultat er en vigtig styringsparameter i kommunens økonomiske styring. I henhold til kommunens økonomiske politik skal kommunens strukturelle driftsresultat være på et niveau, så det på sigt skal kunne finansiere det ønskede skattefinansierede anlægsniveau. Det kan konstateres, at det strukturelle driftsresultat for 2025 er lavere end det skattefinansierede anlægsniveau i 2025, hvilket også var tilfældet i det oprindelige budget. Overskuddet på 109,1 mio. kr. i 2025 er et relativt lavt overskud i forhold til et "typisk" år (se oversigten over økonomiske nøgletal for 2021-2025 på side 5).

De samlede finansieringsindtægter, der består af poster vedrørende skatter, udligning og renter, blev 19,5 mio. kr. højere end korrigeret budget. Der er en mindredgift vedrørende kommunens udligningsposter på 4,0 mio. kr., som vedrører en efterregulering af den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2024 på 5,1 mio. kr. i indtægt og en højere udgift på 1,1 mio. kr. i tilbagebetaling vedrørende momsrefusionsordningen i forhold til det budgetlagte.



Der er et højere skatteprovenu på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket i alt overvejende grad skyldes et højere provenu fra grundskyld. I forhold til renteposterne er der en samlet merindtægt på 12,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget,

Kommunens serviceudgifter, som er rammefastlagt i aftalen om kommunernes økonomi, udviser et regnskab på 4.296,7 mio. kr. Det svarer til 46,6 mio. kr. under den reviderede serviceramme på 4.343,3 mio. kr., der er udmeldt medio året og som udgangspunkt udgør loftet for kommunens udgifter på servicedriftsområdet.

Den oprindeligt udmeldte serviceramme for kommunen var 4.340,0 mio. kr. Som en del af økonomiaftalen mellem Regeringen og KL er servicerammen forøget med 3,3 mio. kr. så den reviderede serviceramme udgør 4.343,3 mio. kr. Den reviderede serviceramme er KL's foreløbigt beregnede korrektion i forhold til den oprindelige serviceramme som følge af pris- og lønskøn (-12,5 mio. kr.), kompensation for udgifter til borgere fra Ukraine (10,2 mio. kr.) og nye opgaver og andre regulering (5,5 mio. kr.).

Der er i det korrigerede budget vedrørende serviceudgifterne indarbejdet tillægsbevillinger, som Kommunalbestyrelsen har givet siden budgettet for 2025 blev vedtaget. Der er i alt indarbejdet tillægsbevillinger for netto 23,4 mio. kr. således, at det korrigerede budget til serviceudgifter udgør 4.364,0 mio. kr.

17,5 mio. kr. af tillægsbevillingerne vedrører genbevillinger fra 2024 til 2025, -4,9 mio. kr. vedrører pris- og lønregulering for 2025 (nedjusteret skøn), 26,2 mio. kr. til pulje til udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine og øvrige tillægsbevillinger på netto 6,6 mio. kr., og som dækker over negative tillægsbevillinger og store tillægsbevillinger primært på det specialiserede børne- og voksenområde. Endeligt er de generelle reserver reduceret med 21,8 mio. kr.

Kommunens serviceudgifter udviser et mindreforbrug på 67,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Øvrige driftsudgifter (uden for servicerammen), som primært omfatter sociale forsørgelsesudgifter i forhold til arbejdsmarkedet og aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet, blev på i alt 905,0 mio. kr. Dette er 3,5 mio. kr. lavere end det korrigerede budget og 27,2 mio. kr. lavere end det oprindeligt vedtagne budget. Det oprindelige budget for øvrige driftsudgifter (uden for servicerammen) udgjorde 932,2 mio. kr. Der er i det korrigerede budget indarbejdet negative tillægsbevillinger, som Kommunalbestyrelsen har vedtaget på i alt 23,7 mio. kr., således at det korrigerede budget udgør 908,5 mio. kr.

Mere uddybende beskrivelser af årsagssammenhænge på driftsområdet kan læses i den efterfølgende gennemgang af de enkelte udvalgs- og bevillingsområder. Herefter gives en mere uddybende gennemgang af de øvrige komponenter i kommunens økonomi, herunder de finansielle poster (skatter, udligning, renter, lån og balanceforskydninger) og anlæg.



Nedenstående oversigt viser økonomiske nøgletal for regnskab 2025 sammenlignet med de foregående fire regnskabsår.

ØKONOMISKE NØGLETAL					
Regnskabsår	2021	2022	2023	2024	2025
Skattesatser:					
Kommunal indkomstskat i %	23,63	24,00	24,17	24,34	24,24
Kirkeskat i %	0,40	0,40	0,40	0,40	0,39
Kommunal grundskyld i 0/00	16	16	16	5,1	5,1
Dækningsafgift af erhvervsejendomme i 0/00	10	12,9	12,9	12,9	12,9
5 års hovedtal:					
Opgørelse opgjort i årets priser og angivet i mio. kr.					
<i>A: Det skattefinansierede område</i>					
Indtægter i alt	-4.695	-4.966	-5.078	-5.329	-5.355
Driftsudgifter i alt	4.428	4.535	4.688	4.937	5.202
Strukturelt driftsresultat	-226	-381	-349	-293	-109
Anlægsudgifter i alt	297	181	198	335	416
<i>B: Forsyningsvirksomhedene</i>					
Driftsvirksomhed	-30	-17	-26	-56	-75
Anlæg	60	198	285	314	279
Lånoptagelse i alt	-152	-136	-261	-502	-306
Afdrag på lån i alt	81	94	88	97	107
Finansieringsunderskud/overskud ("+" = træk på kassen)	-58	-15	26	-242	280
Kassebeholdning ultimo året	362	378	352	594	314
Gennemsnitslikviditet ultimo året	458	720	690	927	957
Gennemsnitslikviditet ultimo året pr. indbygger	6.144	9.706	9.224	12.357	12.745
Gennemsnitslikviditet ultimo året pr. indbygger - Landsgennemsnit	10.188	10.403	8.194	10.287	12.025

Bemærkning til udviklingen i kommunens indkomstskatteprocent og andre skattesatser:

Det er et politisk ønske, at kommunen fortsat har et af landets laveste skattetryk.

Det kan konstateres, at kommunen også i 2025 har haft et af landets laveste samlede skattetryk (indkomstskat, grundskyld, dækningsafgift og kirkeskat) på trods af Folketingets udligningsaftale tilbage i juni 2020, som har resulteret i, at ca. 60% af kommunens indkomstskatteprovenu i 2025 er gået til andre kommuner. Den pålagte store udligningsregning har medført at kommunen har været nødsaget til at forhøje indkomstskatten successivt fra 22,8 % i 2020 til 24,34 % i 2024. Kommunalbestyrelsen besluttede i forbindelse med vedtagelsen af budgettet for 2025 at aflyse den planlagte skattestigning med 0,22 procentpoint fra 2024 til 2025 og i stedet nedsætte skatteprocenten med 0,1 procentpoint til 24,24 procent, hvilket var muliggjort af ekstraordinært høje selskabsskatteindtægter (for årene 2022-2024) sammen med løbende effektiviseringer og forbedringer i kommunen.

Efterfølgende er indkomstskatten sat yderligere ned i forbindelse med vedtagelsen af 2026-budgettet med 0,10 procentpoint så indkomstskatten er på 24,14 % i 2026. Dette er muliggjort af, at selskabsskatteindtægter i 2026-2029 vurderet ved budgetvedtagelsen er højere end hidtil forudset.

Det kan konstateres, at Gentofte Kommune i 2026 har landets 9. laveste indkomstskatteprocent og 4. laveste grundskyldspromille på trods af, at kommunen har været nødsaget til at forhøje indkomstskatten i flere omgange, som følge af udligningsreformen.

Dækningsafgift af erhvervsejendomme på 12,9 promille er landets næsthøjeste. Herudover har kommunen landets laveste kirkeskatteprocent.

Grundskyldspromillen blev for kommunen nedsat ved lov fra 16 til 5,1 promille fra år 2024, som følge af omlægningen af beskatningen for boligejerne fra afgiftspligtige grundværdier til beskatning direkte på grundværdien baseret på de nye/foreløbige vurderinger.



Satsen for dækningsafgift på erhvervsejendomme for 2022 er af Folketinget fastsat ved lov til 12,9 promille for Gentofte Kommune, hvilket er en konsekvens af en tidligere lovændring om at omlægge beskatningsgrundlaget for dækningsafgift fra forskelsværdi til grundværdi.

Bemærkning til udviklingen i kommunens likviditet:

Ekstraordinære høje afregninger af selskabsskatter i årene 2022, 2023 og 2024 har været stærkt medvirkende til, at gennemsnitslikviditeten er forøget i perioden 2022-2025. Den store stigning i likviditeten i 2022 skal også ses i sammenhæng med sammenlægningen af investeringsbeholdningen med kassebeholdningen i december 2021.

På kommunens hjemmeside ([www.gentofte.dk/Om kommunen/fakta om kommunen](http://www.gentofte.dk/Om_kommunen/fakta_om_kommunen)) ligger der flere statistiske opgørelser og nøgletal om kommunen.



På de følgende sider beskrives afvigelser mellem regnskab og budget vedrørende drift på de enkelte bevillinger.
Herudover skal der henvises til regnskabsoversigten i hæfte 2.

Udvalg og bevillinger

De stående udvalg fastsætter den politiske og strategiske udvikling af målområderne og væsentlige fokusområder.

Der er i alt 14 bevillinger, som er bindende for administrationen. Kommunalbestyrelsen beslutter, hvordan det samlede driftsbudget skal fordeles på bevillinger og har desuden kompetencen til at omplacere mellem bevillinger. Bevillingerne bliver givet som nettobevillinger.

Oversigten nedenfor viser regnskabsresultatet på driftsområdet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget på de enkelte bevillinger og udvalg:

REGSKABSRESULTAT I FORHOLD TIL BUDGETTET PÅ DE ENKELTE BEVILLINGER OG UDVALGSOMRÅDER					
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt årsbudget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent i forhold til korrigeret budget
	2025	2025	2025	i 1.000 kr.	
DRIFT I ALT	5.126.415	5.189.898	5.192.770	-66.355	99
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	123.101	112.081	114.834	8.267	107
Forsyning	-75.259	-82.853	-79.709	4.450	94
Park og vej/Klima, Miljø og Natur	198.360	194.934	194.543	3.817	102
Kultur-, Unge- og Fritidsudvalget	188.426	186.483	188.873	-447	100
Kultur	79.443	73.695	80.407	-964	99
Unge	17.116	21.625	17.260	-144	99
Fritid	91.867	91.163	91.206	661	101
Børneudvalget	662.258	682.672	676.786	-14.528	98
Dagtilbud for småbørn	388.836	412.510	395.384	-6.548	98
Forebyggelse og sundhedsfremme for børn og unge	290.510	281.391	293.819	-3.309	99
Sociale institutioner og familiepleje for børn og unge	-17.088	-11.229	-12.417	-4.671	138
Skoleudvalget	903.969	919.609	934.363	-30.394	97
Skole og fritid	903.969	919.609	934.363	-30.394	97
Sundheds-, Ældre- og Forebyggelsesudvalget	1.862.615	1.885.368	1.877.674	-15.059	99
Borgere med handicap, psykisk sygdom og socialt udsatte	487.737	482.844	477.622	10.115	102
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	1.374.878	1.402.524	1.400.052	-25.174	98
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	626.206	630.730	627.728	-1.522	100
Arbejdsmarked og overførselsindkomster	626.206	630.730	627.728	-1.522	100
Økonomiudvalget	759.839	772.955	772.512	-12.673	98
Politisk ledelse og administration	738.354	750.991	750.160	-11.806	98
Beredskab Gentofte	21.485	21.964	22.352	-867	96



Klima-, Miljø- og Teknikudvalget

Bevillingsområdet FORSYNING består af:

Fjernvarme

Serviceselskabet Gentofte Gladsaxe Fjernvarme betjener kunder og borgere på vegne af de to kommuner. Selskabet leverer fjernvarme samt vedligeholder og udbygger fjernvarmenettet i de to kommuner.

De to kommuner ejer fortsat deres fjernvarmenet. I Gentofte Kommune består nettet af hoved- og stikledninger, vekselstationer og spidslaststationer.

Affald og Genbrug

Affald og Genbrug driver og udvikler affalds- og genbrugsordninger med ansvaret for:

- En genbrugsstation samt standpladser til glas- og papirkuber og batterier
- Afhentning af madaffald, papir, glas, plast/mad- og drikkekartoner, metal, pap, restaffald, miljøbokse, storskrald (herunder tekstiler) og haveaffald
- Uddeling af kompostbeholdere til haveaffald og ikketilberedt madaffald til husstande i villæer og rækkehuse.

Herudover varetager Affald og Genbrug myndighedsopgaven og vejledning inden for erhvervsaffald, bekæmpelse af skadedyr og drift af en lokal formidlingstjeneste.

Forsyningsområdets opgaver er brugerfinansierede. Taksterne godkendes af Kommunalbestyrelsen. Forsyningen skal hvile i sig selv over en årrække.

Bevillingsområdet PARK OG VEJ, KLIMA, NATUR OG MILJØ består af:

Park og Vej

Park og Vej varetager udvikling, vedligeholdelse og drift af

- Grønne områder og kirkegårde
- Veje, fortove og cykelstier
- Skovshoved og Hellerup Havn
- Charlottenlund Strandpark, Bellevue Strandpark I/S og Charlottenlund Camping

Herudover varetager Park og Vej opgaven med at koordinere den kollektive trafik og, udmøntning af Trafiksikkerhedsplaner og drift af kapeller på Gentofte- og Mariebjerg kirkegårde.

Klima, Natur og Miljø

Natur og Miljø er miljømyndighed for borgere, virksomheder og kommunens egne opgaveområder inden for naturbeskyttelse, jordforurening, beskyttelse af grundvandsressourcen, spildevand mv.

Natur og Miljø bidrager til kommunens bæredygtighedsarbejde og står desuden for:

- Koordinering og understøttelse af borger- og virksomhedsrettede initiativer som understøtter en bæredygtig adfærd; herunder udvikling af mere biodiversitet
- En tværgående indsats for at tilpasse kommunen til de klimaforandringer, der vil komme i form af mere og kraftigere regn, øget havvandstand, øget grundvands- stand samt højere temperatur.

Park og Vej og Klima, Natur og Miljø er en del af kommunens "serviceudgifter" som skattefinansieres.

**Klima-, Miljø- og Teknikudvalget fordelt på de to driftsbevillinger**

KLIMA-, MILJØ- og TEKNIK UDVALGET					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korr. budget	procent
Forsyning	-75.259	-82.853	-79.709	4.450	94
Park og Vej, Klima, Natur og Miljø	198.360	194.934	194.543	3.817	102
Netto	123.101	112.081	114.834	8.267	107
Heraf serviceudgifter	198.360	194.934	194.543	3.817	102

Forsyning

FORSYNING					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korr. budget	procent
Novafos driftsbidrag	-4.402	-4.470	-4.470	68	98
Affald og Genbrug	-64	-39	-5.395	5.331	1
Fjernvarme	-70.792	-78.344	-69.844	-948	101
Netto	-75.259	-82.853	-79.709	4.450	94
Udgifter	507.330	434.581	510.859	-3.529	99
Indtægter	-582.589	-517.434	-590.568	7.979	99
Heraf øvrige driftsudgifter	-75.259	-82.853	-79.709	4.450	94

Regnskabet på forsyningsområdet er -75,3 mio. kr., hvilket er 4,5 mio. kr. højere end det korrigerede budget.

De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til det korrigerede budget er:

Affald og Genbrug

Der er en forskel på regnskabet og nettobudgettet på Affald og Genbrug på 5,3 mio. kr.

Der er 3,5 mio. kr. i færre indtægter end budgetlagt. Mindreindtægten skyldes primært, at producentgebyret er 37,5 pct. mindre end besluttet i Kommunalbestyrelsen. Det skyldes, at Regeringen i september 2025 besluttede at gebyret skulle være 62,5 pct. af det vedtagne, således at det samlede udgiftsniveau på landsplan for EU's emballagedirektiv om udvidet producentansvar fra 2022 ikke blev overskredet. Hertil kommer færre indtægter fra erhvervsadgangen til Genbrugsstationen som skyldes genåbningen af Gladsaxe Genbrugsstation.

På udgiftssiden er der en merudgift på 1,8 mio. kr. i forhold til budgettet. De væsentligste årsager til merudgiften er, at prisen for indsamling og transport er blevet lidt større end antaget, højere pris for rest- og madaffaldsbehandling efter udbud samt stigende priser for IT-løsninger som bl.a. skyldes øget efterspørgsel fra borgerne i form af SMS-service.

Fjernvarme

Der er en forskel på regnskabet og nettobudgettet til Fjernvarmen på -0,9 mio. kr.

Den forventede omsætning blev mindre end forudsat i budgettet, hvilket primært skyldes færre indtægter end budgetlagt som følge af senere tilslutning af nye kunder i udbygningsområderne.

På udgiftssiden var der flere udgifter til renovering af ledninger og units end forventet ift. budgettet. Det skyldes at renoveringer afholdes over driften indtil der etableres en anlægsbevilling til renoveringerne.



Mindreindtægt og merudgiften ift. budgettet opvejes af færre renteudgifter end budgetlagt som følge af lavere lånebeløb og rente end forudsat. Det lavere lånebeløb skyldes forsinkelser i udbygningen.

Park og Vej

Serviceudgifter

PARK OG VEJ					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korr. budget	procent
Park	24.318	23.170	24.346	-28	100
Vej	149.838	150.784	145.442	4.396	103
Kirkegårde	8.998	7.903	8.202	796	110
Havne	-796	-2.702	203	-999	-392
Netto	182.358	179.155	178.193	4.165	102
Udgifter	217.092	213.959	212.997	4.095	102
Indtægter	-34.735	-34.804	-34.804	69	100
Heraf serviceudgifter	182.358	179.155	178.193	4.165	102

Der er samlet set et merforbrug på Vej og Park på 4,2 mio. kr.

På Park som primært er grønne områder svarer regnskabet til budgettet.

Vejområdet forbrug er 4,4 mio. kr. højere end budgettet. Den væsentligste afvigelse er på vintertjenesten, hvor der er et merforbrug ift. budgettet på 3,6 mio. kr. Resten skyldes primært en merudgift til vejbelystning, færre indtægter på parkering samt stigende priser på værktøj. I forhold til kollektiv trafik er der et mindreforbrug, hvilket bl.a. skyldes mindre brug af flexitur end forventet.

Kirkegårdene har et nettobudget på 8,2 mio. kr. som dækker hhv. indtægter fra gravsteder og driftsudgifter til vedligehold. Regnskabet overskrider budgettet med 0,8 mio. kr. Det skyldes færre indtægter end antaget.

Havnene har lavere udgifter til renoveringsprojekter end budgetteret.

Klima, Natur og Miljø

Serviceudgifter

KLIMA, NATUR OG MILJØ					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korr. budget	procent
Myndighedsopgaver (Natur og Miljø)	13.707	14.421	14.561	-854	94
Grøn guide	576	576	576	0	100
Skadedyrsbekæmpelse	1.720	782	1.213	507	142
Netto	16.002	15.779	16.350	-348	98
Udgifter	22.675	21.174	21.745	930	104
Indtægter	-6.673	-5.395	-5.395	-1.278	124
Heraf serviceudgifter	16.002	15.779	16.350	-348	98

Der er samlet set et mindreforbrug på -0,3 mio. kr.



Mindreforbruget på -0,9 mio. kr. på Natur og Miljø skyldes primært at lovgivningen vedrørende indsatsplan for grundvandsbeskyttelse er blevet forsinket, hvorfor der ikke er brugt midler i 2025.

I forhold til skadedyrsbekæmpelse er der et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket primært skyldes dyrere aftale om skadedyrsbekæmpelse efter udbud. Skadedyrsbekæmpelsen er brugerfinansieret, og merforbruget vil blive indregnet i de fremtidige gebyrer.



Kultur-, Unge- og Fritidsudvalget

Beskrivelse af udvalgsområdet

Kultur består af:

Kultur har ansvar for kulturpolitikken Sammen om Kulturen, administrerer: Kulturpuljen, Børnekulturpuljen og Ungekulturpuljen, og varetager drift og udvikling af:

- Gentofte Hovedbibliotek med Gentofte Lokalkiv og Tranen samt fem bydelsbiblioteker
- Gentofte Centralbibliotek
- Kulturskolerne
- Festivalerne Kultur & Festsdage og GentofteNatten
- Formidlingscenter Garderhøjfortet
- Kulturhuset Byens Hus, herunder ungekultur og DELTAGbilen
- Musikbunken
- Eventenheden

Desuden ydes tilskud til og samarbejdes med:

- Øregaard Museum
- Gentofte Musikskole
- Bellevue Teatret og Gentofte Koncerthus
- Gentofte Kino
- MovieHouse Hellerup
- Frivilligcenter & Selvhjælp Gentofte.

Unge består af:

Unge har ansvar for EN UNG POLITIK og strategien. Sammen om unges trivsel, herunder:

- Partnerskab med ungdomsuddannelserne om unges sundhed og trivsel
- Fælles om Ungelivet
- Søvn – genvej til læring og trivsel
- Unges seksuelle sundhed
- Datadrevet ungeindsats, herunder ungeprofilundersøgelsen
- Unges fællesskaber – brobygning og synlighed
- Forældreindsats og forældretnetværk
- Sundhedskonsulenterne på ungdomsuddannelserne
- Rusmiddelkonsulent
- Ung i bevægelse
- Unges aktive medborgerskab.
- Gentofte Ungdomsklub

Endvidere ydes tilskud til og samarbejdes med:

- Headspace Gentofte.
- Checkpoint Gentofte
- Frivilligkoordinator for ungeindsatsen hos Frivilligcenter & Selvhjælp Gentofte

**Beskrivelse af udvalgsområdet (fortsat)****Fritid består af:**

I Gentofte Kommune er der en bred vifte af fritidstilbud og faciliteter.

Gentofte Kommune samarbejder med 82 idrætsforeninger, 20 spejdergrupper, 11 øvrige foreninger og 10 oplysningsforbund om tilbud i form af idræts- og fritidsaktiviteter samt folkeoplysende undervisning til kommunens borgere i egne og kommunale faciliteter/-lokaler.

I 2025 er der ydet tilskud i henhold til Folkeoplysningsloven til 52 idrætsforeninger, 15 spejdergrupper, 7 øvrige foreninger og 9 oplysningsforbund.

Faciliteterne omfatter:

- 55 haller, idrætslokaler og gymnastiksale
- En svømmehal og to mindre træningsbassiner
- To ishaller og en curlinghal,
- 45 tennisbaner
- 15 spejderhytter
- Otte rideanlæg
- En lang række boldbaner i Gentofte Sportspark og på andre klubanlæg.

Kultur-, Unge- og Fritidsudvalgets tre driftsbevillingerServiceudgifter**KULTUR-, UNGE- OG FRITIDSUDVALGET**

Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Kultur	79.443	73.695	80.407	-964	99
Unge	17.116	21.624	17.260	-144	99
Fritid	91.867	91.162	91.206	661	101
Netto	188.426	186.481	188.873	-447	100



Kultur

Serviceudgifter

KULTUR					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Kultur og Bibliotek	61.954	54.395	62.953	-999	98
Musikskolen	6.796	6.803	6.803	-7	100
Kulturskolerne	1.147	2.696	1.218	-71	94
Museer	4.339	4.226	4.225	114	103
Teatre	4.317	4.685	4.317	0	100
Biografer	891	891	891	0	100
Netto	79.443	73.696	80.407	-964	99
Udgifter	125.916	97.814	105.168	20.748	120
Indtægter	-46.473	-24.119	-24.761	-21.712	188

Der er i regnskab 2025 et samlet mindreforbrug på Kultur på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til det korrigeret budget er:

Kultur og Bibliotek:

Der er et samlet mindreforbrug på Kultur og Bibliotek på 1,0 mio. kr., hvilket primært skyldes yderligere restopkrævninger som konsekvens af nyt debitorsystem.

Derudover er der i Byens Hus eksterne projekter, hvor midlerne er modtaget, men endnu ikke anvendt.

Kulturskolerne

Mindreforbruget på kulturskolerne skyldes periodeforskydninger i indtægter på Kunstcubator.

Museer

Der er et merforbrug på Garderhøjfortet, som skyldes øget personaleudgifter i en afgrænset periode.



Unge

Serviceudgifter

UNGE						
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-	
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent	
Tværgående indsatser	14.500	14.632	14.703	-203	99	
Centrale udgifter og indtægter	1.228	1.099	1.228	0	100	
Ungekultur	0	3.318	0	0	-	
Musikbunken	0	1.245	0	0	-	
Gentofte Ungdomsklub	1.388	1.328	1.329	59	104	
Netto	17.116	21.624	17.260	-144	99	
Udgifter	17.150	21.624	17.260	-110	99	
Indtægter	-35	0	0	-35	-	

Der er i regnskab 2025 et samlet mindreforbrug på Unge på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til det korrigeret budget er:

Tværgående ungeindsatser

Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i igangværende indsatser.

Gentofte Ungdomsklub

Merforbruget skyldes primært lønudgifter. De overenskomstmæssige lønstigninger har været højere end den budgetterede fremskrivning, hvilket har medført en afvigelse i budgettet.

Fritid

Serviceudgifter

FRITID						
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-	
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent	
Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	56.757	54.355	53.688	3.069	106	
Fælles formål	330	199	502	-172	66	
Folkeoplysende voksenundervisning	9.080	10.547	10.147	-1.067	89	
Frivilling folkeoplysende foreningsarbejde	10.204	10.192	10.519	-315	97	
Lokaletilskud	13.376	13.217	13.823	-447	97	
Idrætsfaciliteter for børn og unge	2.120	2.651	2.527	-407	84	
Netto	91.867	91.162	91.206	661	101	
Udgifter	106.461	110.203	110.218	-3.757	97	
Indtægter	-14.593	-19.041	-19.012	4.419	77	

Der er i regnskab 2025 et samlet merforbrug på Fritid på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til det korrigerede budget er:

Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller

Der er et samlet merforbrug på 3,1 mio. kr. som primært skyldes stigende besøgstal, hvorfor det er svært at opnå de budgetterede indtægtsbudgetter. Der har i 2025 været ekstra udfordringer i forbindelse med uplanlagte nedlukninger og et større vejarbejde på Adolfsvej, som har vanskeliggjort tilgængeligheden.



Derudover har der været et merforbrug på el, vand og varme på 1,5 mio. kr. Det skyldes en tidsforskydning, og det modsvares af det mindreforbrug, der var på el, vand og varme året før.

Fælles formål, Frivillig folkeoplysende foreningsarbejde og idrætsfaciliteter for børn og unge

Der er et samlet mindreforbrug svarende til 0,9 mio. kr. på fritidspuljer og centrale konti. Mindreforbruget skyldes primært manglende søgning af puljer samt foreningsuddannelsen i trivsel. Derudover har der været forsinkelse i leverancer af fitness udstyr til selvorganiserede unge, som betyder at regningerne først modtages i 2026.

Folkeoplysende voksenundervisning

På Folkeoplysende voksenundervisning er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes, at uforbrugte undervisningstilskudsmidler for 2024 er tilbagebetalt fra aftenskolerne. Derudover er de reserveret midler til regionale aftenskoler ikke blevet anvendt. Der har været mindre søgning til aftenskolernes tilskudsordning til Pensionister, efterlønsmodtagere, arbejdsledige og studerende. Derudover har den mellemkommunale afregning mellem kommunerne været lavere.

Lokaletilskud

Der er en samlet mindreforbrug på lokaletilskud på 0,4 mio. kr. som primært skyldes, at udlån af eksterne lokaler har været billigere.



Børneudvalget

Beskrivelse af udvalgsområdet

Dagtilbud for småbørn i Gentofte Kommune består af:

- Ca. 1.200 børn i vuggestuer
- Ca. 2.200 børn i børnehaver
- Ca. 25 børn i dagpleje.

Alle børn ældre end 26 uger, er garanteret en plads i et dagtilbud.

Tilbuddene varierer og omfatter:

- Dagpleje
- Vuggestuer
- Børnehaver
- Kombinerede og integrerede daginstitutioner
- Skovbørnehaver
- Naturbørnehaver.

Lovgrundlaget for området er Dagtilbudsloven og Barnets lov.

Forebyggelse og sundhedsfremme for børn og unge består af:

Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) tilbyder:

- Logopædisk Psykologisk rådgivning og vejledning til dagtilbud, skoler og forældre med henblik på at understøtte læring, udvikling og trivsel hos børn og unge i deres dagtilbud/skole
- Særlig viden om børn og unge med bl.a. diagnoser, kognitive udfordringer og/eller sociale udfordringer
- Indsatser til børn og unge med vanskeligheder relateret til kommunikation, sprog, tale og/eller hørelse
- Lettilgængelige behandlingstilbud (STIME)
- Gratis psykologsamtaler til unge

I slut 2025 har ca. 1700 børn og unge en sag hos PPR. I 2025 har der været opstartet 174 lettilgængelige behandlingstilbud (STIME) og 164 screeninger igangsat. I Gratis psykologsamtaler har der i 2024 været 155 henvendelser – heraf 18 telefonrådgivninger og 137 samtaleforløb med unge.

Sundhedsplejen står for, at:

- 607 familier med spædbørn har haft besøg
- 107 forældregrupper er startet
- 4.007 elever har været til samtale og sundhedsundersøgelse
- Ca. 1.014 elever i 8. klasse er tilbudt seksualundervisning.

Tandplejen:

- Ca. 19.950 0-21 årige patienter er tilknyttet Børne- og ungetandplejen.
- Ca. 650 patienter over 18 år er tilknyttet omsorgstandplejen
- Ca. 240 brugere fra Gentofte og 1.620 brugere fra andre kommuner er tilknyttet Specialtandplejen.



Børn og Families indsatsområder omfatter bl.a.:

- Ca. 1.250 børnesager
- Ca. 1.300 underretninger
- Behandling af underretninger efter barnets lov §132, 133, 135
- Rådgivning og støtte til børn, unge og familier
- Afdækning og børnefaglige undersøgelser
- Forebyggende foranstaltninger til børn og unge
- Hjælp og støtte til børn og unge med funktionsnedsættelser og deres familier – herunder økonomisk støtte ved forsørgelse i hjemmet
- Handicapkompenserende ydelser
- Hjælp til familier med handicappede børn
- SSP-indsats – herunder den boligsociale indsats
-

De vigtigste lovgrundlag er Barnets Lov, Sundhedsloven og Folkeskoleloven.

Sociale institutioner for børn og unge består af:

Sociale Institutioner tilbyder støtte, omsorg og behandling til børn, unge og voksne med særlige behov. Sociale Institutioners brugere kommer fra Gentofte og 39 andre kommuner.

- 104 børn, unge og voksne var i løbet af 2025 tilknyttet de psykosociale institutioner, heraf 19 fra Gentofte Kommune.
- 159 børn og unge var i løbet af 2025 tilknyttet handicapinstitutionerne, heraf 18 fra Gentofte Kommune.
- 559 børn og unge modtog behandlinger i Børneterapien i løbet af 2025, heraf 352 fra Gentofte Kommune.
- I alt 822 børn, unge og voksne, heraf 389 fra Gentofte Kommune, var i løbet af 2025 tilknyttet kommunens otte sociale institutioner.

Børneudvalgets tre driftsbevillinger fordelt på serviceudgifter og øvrige driftsudgifter

Serviceudgifter

BØRNUDVALGET					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Dagtilbud for småbørn	388.836	412.514	395.384	-6.548	98
Forebyggelse og Sundhedsfremme for børn og unge	294.160	277.513	297.019	-2.859	99
Sociale institutioner	-17.088	-11.235	-12.417	-4.671	138
Netto	665.908	678.792	679.986	-14.078	98

Øvrige driftsudgifter

BØRNUDVALGET					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Forebyggelse og Sundhedsfremme for børn og unge	-3.650	3.866	-3.200	-450	114
Netto	-3.650	3.866	-3.200	-450	114



Dagtilbud

Serviceudgifter

DAGTILBUD					
Hele 1.000	Regnskab	Budget	Korr. Budget	Afvigelse ifht.	Forbrugs
	2025	2025	2025	korr. Budget	procent
Fælles formål	30.052	30.437	28.940	1.112	104
Dagplejen	5.423	5.330	5.324	99	102
Daginstitutioner	318.071	342.615	325.365	-7.294	98
Privatinstitutioner	28.508	24.364	26.661	1.847	107
Særlige dagtilbud	6.781	9.767	9.094	-2.313	75
Netto	388.836	412.514	395.384	-6.548	98
Udgifter	548.188	568.658	547.808	380	100
Indtægter	-159.352	-156.144	-152.424	-6.928	105

Dagtilbud havde et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til det korrigerede budget er:

Fælles formål

Der har været et merforbrug på 1,1 mio. kr. på fælles formål. Det skyldes primært et merforbrug på mellemkommunale betalinger for Gentofte-børn i andre kommuners daginstitutioner. Merforbruget på fælles formål opvejes delvist af et mindreforbrug på puljemidler.

Daginstitutioner

Der er et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., som består af et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende kommunale daginstitutioner, et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende selvejende daginstitutioner samt en merindtægt på 6,0 mio. kr. på forældrebetaling.

Privatinstitutioner

Merforbruget på 1,8 mio. kr. kan tilskrives et højere antal indskrevne børn i privatinstitutioner end forudsat i de udarbejdede prognoser.

Særlige dagtilbud

Mindreforbruget på 2,3 mio. kr. skyldes, at der har været færre børn end forventet.

Forebyggelse og Sundhedsfremme for børn og unge

Serviceudgifter

FOREBYGGELSE OG SUNDHEDSFREMME FOR BØRN OG UNGE					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Børns sundhed og forebyggelse	756	864	864	-108	88
Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	25.984	25.185	26.712	-728	97
Sundhedsplejen	17.381	15.545	17.245	136	101
Tandplejen m.v.	38.946	38.966	39.657	-711	98
Børn og Familie	211.093	196.953	212.541	-1.448	99
Netto	294.160	277.513	297.019	-2.859	99
Udgifter	318.333	292.027	311.531	6.802	102
Indtægter	-24.173	-14.513	-14.512	-9.661	167



På Forebyggelse og Sundhedsfremme for børn og unge har der været et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 2,9 mio. kr. De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelse i forhold til det korrigerede budget er:

Børns sundhed og forebyggelse

Børns sundhed og forebyggelse har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR)

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes delvist flere indtægter end forudsat samt færre udgifter til lettilgængelige behandlingstilbud.

Sundhedsplejen

Sundhedsplejen har et merforbrug på 0,1 mio. kr. efter at der ved økonomisk rapportering 3. kvartal blev givet en tillægsbevilling på 1,5 mio. kr., som følge af, at flere unge borgere indstilles til genoptræningsplaner fra hospitalerne, og flere indstilles til vederlagsfri fysioterapi efter Sundhedsloven, hvor enkelte dyre genoptræningsforløb belaster budgettet.

Tandplejen mv.

Tandplejens økonomi omfatter Børne- og ungetandplejens, Omsorgstandplejens og Specialtandplejens driftsudgifter samt Specialtandplejens abonnementsindtægter fra Gentofte og andre kommuner. Der er et samlet nettomindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært skyldes konservativ budgetstyring.

Børn og Familie

Børn og Familie har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. efter at der ved økonomisk rapportering 3. kvartal blev givet en tillægsbevilling på 16,2 mio. kr. som følge af et større antal sager end budgetlagt og stigende udgifter til anbringelser og forebyggende foranstaltninger i forhold til det budgetlagte. Mindreforbruget skyldes delvist færre udgifter til anbringelser samt færre driftsudgifter til SSP og Familieplejen end budgetteret.

Øvrige driftsudgifter

FOREBYGGELSE OG SUNDHEDSFREMME FOR BØRN OG UNGE

<i>Hele 1.000 kr.</i>	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Børn og Familie	-3.650	3.866	-3.200	-450	114
Netto	-3.650	3.866	-3.200	-450	114
Udgifter	45.610	32.652	44.429	1.181	103
Indtægter	-49.260	-28.786	-47.629	-1.631	103

Øvrige driftsudgifter til Børn og Familie omfatter udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, merudgiftsydelse og hjemmetræning. Der indtægtsføres statsrefusion på 50 pct. af udgiften til tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelse. Ligeledes indtægtsføres statsrefusion for særligt dyre enkeltsager fra børneområdet. De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelse i forhold til det korrigerede budget er:

Øvrige driftsudgifter til Børn og Familie viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes øgede statsrefusioner på 1,1 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager på børneområdet i 2024 i forhold til det budgetlagte niveau. Modsat har der været et nettomerforbrug på tabt arbejdsfortjeneste og kompensationsydelse på i alt 0,6 mio. kr.

**Sociale institutioner**Serviceudgifter

SOCIALE INSTITUTIONER					
<i>Hele 1.000 kr.</i>	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Driftsudgifter	194.815	177.504	200.010	-5.195	97
Takstindtægter	-211.902	-188.739	-212.427	525	100
Netto	-17.088	-11.235	-12.417	-4.671	138
Udgifter	155.529	133.659	132.476	23.053	117
Indtægter	-172.617	-144.894	-144.893	-27.724	119

Budgettet omfatter institutionernes driftsudgifter og takstindtægter. Der er bevilget -1,2 mio. kr. fra området i løbet af 2025. Det korrigerede budget udgør samlet -12,4 mio. kr. og regnskabet blev -17,1 mio. kr., svarende til et nettomindreforbrug på 4,7 mio. kr.



Skoleudvalget

Beskrivelse af udvalgsområdet

Skole og Fritid i Gentofte Kommune består af:

- Der er ca. 10.000 børn og unge (6-16-årige), der benytter et eller flere af nedenstående skole- og fritidstilbud:
- Ca. 6.600 børn og unge i folkeskolens 0.-9. klasse
- Ca. 2.600 børn i GFO 0.-3. klasse
- Ca. 2.200 børn i klub for 4.-6. klasse
- I gennemsnit 109 børn og unge på kommunens specialskole, heraf 13 udenbys
- Ca. 72 unge i 10. klasse
- Ca. 2.600 børn og unge på privatskoler
- Ca. 360 unge på efterskole
- Heraf benytter ca. 500 børn og unge fra andre kommuner kommunens folkeskoletilbud (0.-10. klasse). Ca. 200 børn og unge fra Gentofte går på andre kommuners folkeskoler

Gentofte Fritidsordninger (GFO):

Alle skolesøgende børn fra børnehaveklasse til og med 3. klasse tilbydes pædagogisk tilrettelagte fritidsaktiviteter i skolens GFO.

Fritidsklub og Juniorklub:

Alle børn og unge fra 4. klasse til og med 6. klasse tilbydes pædagogisk tilrettelagte fritidsaktiviteter og samvær i kommunens fritids- og juniorklubber.

Ungdomsskolen:

Omfatter en heltidsafdeling med undervisningstilbud til udskolingselever: ViTo for tosprogede, kommunens 10. klasse samt en række specialtilbud.

Herudover rummer skolen en stor fritidsafdeling med tilbud for de 13-18-årige.

Endelig er Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU) en del af skolens virksomhed. UU- Gentofte er et vejledningscenter for unge fra 7. - 10. klasse og for unge mellem 15 og 25 år, der har forladt grundskolen

Udskolingshuset:

Udskolingshuset i Gentofte er et tilbud til udskolingsklasser i kommunens folkeskoler. Der har i 2025 været 11.635 elevbesøg i Udskolingshuset. Elever deltager i forløb og workshops, hvor der er fokus på trivsels, bæredygtighed og teknologiforståelse.

Huset bruges også til skolernes egen undervisning.

Juniormesterlære:

I forbindelse med Folkeskolens kvalitetsprogram er der oprettet juniormesterlære pr. 1. august 2025. Juniormesterlære er et nyt skoletilbud for elever i 8. og 9. klasse. Det er Tranegårdskolen, som udbyder juniormesterlære i tæt samarbejde med Udskolingshuset.

Lovgrundlaget for området er Folkeskoleloven og bekendtgørelse om folkeskolens specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand. Desuden Ungdomsskoleloven.

**Skoleudvalgets ene bevilling fordelt på serviceudgifter og øvrige driftsudgifter****Serviceudgifter**

SKOLEUDVALGET					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Skole og fritid	903.035	918.280	933.501	-30.466	97
Netto	903.035	918.280	933.501	-30.466	97

Øvrige driftsudgifter

SKOLEUDVALGET					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Skole og fritid	934	1.336	862	72	108
Netto	934	1.336	862	72	108

Skole og Fritid**Serviceudgifter**

SKOLE OG FRITID					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Folkeskoler	422.843	432.279	435.352	-12.510	97
Skolefritidsordninger	50.093	53.274	53.197	-3.104	94
Fællesudgifter for det samlede skolevæsen	38.068	40.381	41.265	-3.197	92
Specialundervisning	212.285	217.012	222.564	-10.278	95
Bidrag til statslige og private skoler	129.440	125.241	129.440	0	100
Efterskoler og ungdomskostskoler	14.024	16.841	14.025	-1	100
Forberedende Grunduddannelse, Produktionsskoler	1.952	3.073	1.907	45	102
UU-Gentofte	8.995	8.566	8.776	219	102
Ungdomsskolen	25.336	21.612	26.975	-1.639	94
Netto	903.035	918.280	933.501	-30.466	97
Udgifter	1.058.454	1.129.713	1.147.122	-88.668	92
Indtægter	-155.419	-211.433	-213.621	58.202	73

Note til tabel:

Skolefritidsordninger omfatter i Gentofte Kommune skolefritidsordninger 0.-3. klasse og Klubber 4.-6. klasse.



På Skole og Fritid har der været et nettomindreforbrug på 30,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I det korrigerede budget indgår bl.a. genbevillinger på 10,7 mio. kr. og tillægsbevilling til Ukraineelever på 4,7 mio. kr. Afvigelsen i udgifter og indtægter skyldes konteringspraksis. De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til det korrigerede budget er:

Folkeskoler og Skolefritidsordninger (GFO og klubber):

Samlet set havde folkeskoler, GFO og klubber et nettomindreforbrug på 15,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det samlede mindreforbrug, er sammensat af forskellige afvigelser. Væsentlige forklaringer på mindreforbruget er bl.a.:

- Nettomindreforbrug på folkeskolerne inkl. GFO og klub på 6,9 mio. kr., hvoraf 6,1 mio. kr. er genbevilling fra 2024 til 2025. En del af mindreforbruget vedrører statsmidler bevilget til forsøg med madordning på Skovshoved Skole på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at forsøget er i sin opstartsfasen og at indkøb og indretning mv. fortsætter i 2026.
- Merindtægter på 5,3 mio. kr. grundet flere udenbys elever i kommunens folkeskoler. Indtægterne er forbundet med væsentlig usikkerhed frem til ultimo september, hvor det aktuelle elevtal opgøres og danner grundlag for størstedelen af opkrævningen. Denne usikkerhed er varslet i forbindelse med den økonomiske rapportering.
- Mindreforbrug på Udskolingshuset på 1,9 mio. kr., der skyldes en bevidst opsparring. Udskolingshuset har i perioden 2020–2024 været delvist finansieret af fondsmidler fra Villumfonden. For at overgangen fra fondsmidler til almindelig drift fra 2025 og frem kan ske gradvist, er der planlagt en gradvis anvendelse af genbevillingsmidlerne over de kommende skoleår.
- Mindreforbrug på puljer på 2,3 mio. kr. som primært skyldes forskydning af forbrug til kompetenceudvikling i forbindelse med kapacitetsopbygning på specialundervisningsområdet (bevilget i budget 2025) samt mindreforbrug på pulje til Unges Trivsel – en del af skolen (bevilget i budget 2023). Sidstnævnte mindreforbrug skyldes lavere udgifter til forløb på 6. og 7. årgang, da nogle forløb er skubbet til 2026 og der har været færre klasser på de to årgange end forudsat.

Fællesudgifter for det samlede skolevæsen:

Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. dækker over forskellige afvigelser. Der har bl.a. været mindreudgifter til kompetenceudvikling, Skole-it og pensionsbidrag under den lønfrie del af barslen.

Specialundervisning:

Mindreforbrug på 10,3 mio. kr. skyldes dels færre specialundervisningselever end forventet og dels lavere enhedspriser end forventet. 4,8 procent af eleverne (0.-9. klasse) med bopæl i Gentofte Kommune i 2024/25 er visiteret til specialklasse (gruppeordning) eller på en specialskole i eller uden for kommunen. Dette er lavere end landsgennemsnittet på 7 procent. En del af forklaringen på mindreforbruget er, at antallet af elever i behandlings- og specialundervisningsskoler i løbet 2025 er faldet fra 76 elever i marts 2025 til 63 elever. Et behandlings- og specialundervisningstilbud er typisk den mest indgribende specialundervisning for elever. Derudover er en del af forklaringen på den lavere enhedspriser manglende afregning fra eksterne leverandører, hvor udgiften forventes, afholdt i 2026. Endelig er der i budgettet indregnet feriemidler samt et for højt udgiftsniveau på pavillonleje på Søgårdsskolen.

Forberedende grunduddannelse (FGU) - serviceudgifter:

Merforbruget skyldes kommunens finansiering af timer for elever, der er på nedsat tid. Ny lovgivning pr. 1. august 2024.

UU-Gentofte:

Merbruget på 0,2 mio. kr. skyldes at UU-Gentofte gennemfører mange projekter som ligger udover UU-Gentoftes basisydelse til skolerne. Derfor har det været nødvendigt i størst muligt omfang at vikardække ved personalefravær.

Ungdomsskolen:

Mindreforbruget skyldes dels flere indtægter for uledsagede unge Ukrainiske flygtninge på 0,4 mio. kr. og uforbrugte EU-midler -Erasmus med støtte til unge gennem ungdomsudvekslinger på 0,8 mio. kr.

**Øvrige driftsudgifter**

SKOLE OG FRITID					
<i>Hele 1.000 kr.</i>	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Forberedende grunduddannelse (FGU)	934	1.336	862	72	108
Netto	934	1.336	862	72	108
Udgifter	934	1.336	862	72	108
Indtægter	0	0	0	0	-

Note til tabel:

Øvrige udgifter omfatter udgifter til forsørgelse af elever.

Forberedende grunduddannelse (FGU) – øvrige driftsudgifter:

Merforbruget på 0,1 mio. kr. til forsørgelse af elever på FGU vedrører den økonomiske skoleydelse, som elever modtager under uddannelsen og skyldes et efterkrav fra 2021 fra en anden kommune.



Sundheds-, Ældre- og Forebyggelsesudvalget

Beskrivelse af udvalgsområdet

Sundheds-, Ældre- og Forebyggelsesudvalget består af bevillingerne til henholdsvis "Forebyggelse, rehabilitering og pleje" samt "Borgere med handicap, psykisk sygdom og social udsatte":

Forebyggelse, rehabilitering og pleje

- Hjemmepleje i form af praktisk hjælp og personlig pleje, madservice, indkøbsordning og linnedservice
- Boliger eller aflastning til borgere, som har behov for en særlig ældreegnet bolig. Herunder ældreboliger, plejeboliger med hjemmehjælp, plejehjem (plejeboliger med fast personale, og aflastningspladser
- Hverdagsrehabilitering til borgere), som har behov for støtte til at klare de daglige opgaver
- Koordination i forbindelse med udskrivelse fra hospital til f.eks. eget hjem eller plejehjem
- Aktivitetstilbud i dagtimerne på dagcentre og klubber for pensionister med behov for støtte og social kontakt
- Genoptræning og vedligeholdelsestræning ambulant eller under indlæggelse på Center for Rehabilitering og Forebyggelse
- Hjælpe midler til borgere med behov for f.eks. rollatorer, kørestole, handicapbiler eller hjælp til special boligindretning
- Forløbsprogrammer tilbydes borgere med en kronisk sygdom, hvor de kan deltage i en række undervisningstilbud, f.eks. type II diabetes eller hjertesygdom
- Forebyggelse og Sundhedsfremme er indsatser, tilbud og tiltag, der har til formål at forebygge og fremme sundhedstilstanden blandt borgere.

Borgere med Handicap, Psykisk Sygdom og Social Udsatte

- Udredning af borgernes funktionsniveau, ressourcer og udvikling samt fastlæggelse af mål for en rehabiliterende indsats
- Visitation til tilbud for borgere med fysisk og/eller psykisk funktionsnedsættelse, psykisk sygdom, sociale problemer og/eller misbrug samt opfølgning på indsatsen og tilsyn
- Boligplacering af flygtninge, hjemløse og andre i akut bolignød
- Vejledning og bostøtte
- Dag-, aktivitets- og beskæftigelsestilbud
- Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse
- Bofællesskaber, botilbud, helhedstilbud

**Sundheds-, Ældre- og Forebyggelsesudvalgets to driftsbevillinger fordelt på hhv. serviceudgifter og øvrige driftsudgifter**Serviceudgifter

Sundheds-, ældre- og forebyggelsesudvalget					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korrigeret	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	budget 2025	korrigeret budget	procent
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	1.024.897	1.048.398	1.046.926	-22.029	98%
Borgere med Handicap, Psykisk Sygdom og So	511.824	493.139	498.284	13.540	103%
Netto	1.536.721	1.541.537	1.545.210	-8.489	99%

Øvrige driftsudgifter

Sundheds-, ældre- og forebyggelsesudvalget					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korrigeret	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	budget 2025	korrigeret budget	procent
Forebyggelse, rehabilitering og pleje	349.981	354.126	353.126	-3.145	99%
Borgere med Handicap, Psykisk Sygdom og Socia	-24.087	-10.295	-20.662	-3.425	117%
Netto	325.894	343.831	332.464	-6.570	98%

**Forebyggelse, rehabilitering og pleje**Serviceudgifter

FOREBYGGELSE, REHABILITERING OG PLEJE					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korrigeret	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	budget 2025	korrigeret budget	procent
Pleje & Sundhed, Drift					
Centrale udgifter og indtægter (ældrepulje, SOSU-elever, mv.)	51.895	63.185	55.660	-3.765	93
Hjemmehjælp (herunder ledelse, administration, biler og ejendomsudgifter)*	159.995	37.340	160.164	-170	100
Hjemmesygepleje	58.256	57.145	56.776	1.480	103
Plejeboliger, plejehjem, ældreboliger, aflastningsboliger og dagcentre	509.548	505.428	511.273	-1.725	100
Center for Rehabilitering og Forebyggelse	158.399	148.573	166.027	-7.628	95
Pleje & Sundhed, Myndighed					
Centrale udgifter og indtægter vedr. plejevederlag, sygeplejeartikler, beboerbetalning	-53	-426	-434	381	12
Mellekommunale udgifter og indtægter i ældre- og plejeboliger, aflastn. og dagcentre	-70.215	-49.822	-68.222	-1.993	103
Hjemmehjælp, privat og kommunal leverandør af personlig og praktisk hjælp	57.717	159.533	57.908	-191	100
Plejeopgaver (spec. rehabilitering, aflastn., BPA, madservice, linnedservice mv)	20.723	30.693	25.169	-4.445	82
Hjælpebidler	60.352	57.982	59.230	1.122	102
Sundhedsudgifter					
Øvrige sundhedsudgifter (fysioterapi, sundhedsfremme mv.)	6.729	25.496	9.049	-2.320	74
Øvrige					
Øvrige (omsorgsarbejde, støtte til frivilligt socialt arbejde mv.)	11.550	13.271	14.326	-2.776	81
Netto	1.024.897	1.048.398	1.046.926	-22.029	98
Udgifter	1.195.849	1.198.870	1.218.165	-22.316	98
Indtægter	-170.952	-150.472	-171.239	287	100

* Budgettet vedrørende hjemmehjælp ligger på Myndighedsområdet. Der budgettoplaceres pr. kvartal til Gentofte Hjemmepleje ud fra en prognosemodel, så budgettet i slutningen af året ligger på Driftområdet, hvor udgifterne er afholdt.

Det samlede regnskab for serviceudgifterne på området er på 1.024,9 mio. kr., hvilket er 22,0 mio. kr. under det korrigerede budget på 1.046,9 mio. kr.

De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelse på området i forhold til det korrigerede budget er:

Pleje & Sundhed DriftCentrale udgifter og indtægter

Regnskabet viser et netto mindreforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der har i 2025 været mindreudgifter vedr. løn til sosu-elever på 1,9 mio. kr., hvilket primært skyldes ekstra refusioner på 3,6 mio. kr. fra regnskabsåret 2024, der først blev udbetalt fra staten i 2025.



Hjemmesygepleje

Regnskabet viser et merforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket primært skyldes stigende udgifter sygeplejeydelser, der er blevet uddelegeret til hjemmeplejen.

Plejeboliger, plejehjem, dagcentre og daghjem

På plejeboligerne m.v. viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der knytter sig til en række modsatrettede bevægelser. Den primære årsag til mindreforbruget ombygningen af Kastanjelunden fra "plejeboliger med hjemmehjælp" til "plejeboliger med fast personale". Dette har midlertidigt medført færre beboere og dermed mindre behov for personale i ombygningsfasen, hvilket isoleret medfører et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på driften. Omvendt har der på enkelte plejecentre været merforbrug på den normale drift, hvilket har reduceret det samlede mindreforbrug på området.

Center for Rehabilitering og Forebyggelse

Regnskabet for Center for Rehabilitering og Forebyggelse viser et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. der primært skyldes lave udgifter til løn svarende til ca. 5,7 mio. kr. Her ses der blandt andet mindreforbrug til ledelse og administration samt på aflastningen og i den ambulante genoptræning. Budget 2025 indeholder desuden et genbevilget mindreforbrug fra 2024, der også bidrager til det samlede mindreforbrug. Endelig indeholder områdets budget også kommunens udgifter til vederlagsfri fysioterapi, hvor der ses et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Pleje & Sundhed Myndighed

Centrale udgifter og indtægter

Myndighed har indtægtsbudgettet til husleje og el/varme for §192 boliger (Kastanjelunden og Bagatelle). Ombygningen af Kastanjelunden til §5-boliger vil betyde faldende indtægter, hvilket der er budgetteret med. De faldende indtægter afviger en anelse i 2025, hvorfor der er merindtægter på 0,3 mio. kr.

Der er fortsat øgede udgifter til plejevederlag og i forhold til korrigeret budget et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Mellemkommunale udgifter og indtægter

Regnskabet viser et netto mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der skyldes færre udgifter til køb af plejeboligpladser/hjemmehjælp for Gentofte-borgere i andre kommuner på 1,1 mio. kr. og flere indtægter fra salg af plejeboligpladser/hjemmehjælp til andre kommuner på 0,9 mio. kr.

Plejeopgaver

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

Mindreforbruget skyldes, at der på BPA §95 og aflastning §84 ikke er modtaget de fakturaer, som var forventet, og som dermed forventes at komme i 2026. For §BPA §95 er der et mindreforbrug på ca 0,6 mio. kr., for aflastning §84 er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Herudover er der et mindreforbrug på specialiseret rehabilitering på 1,1 mio. kr., da der i 2025 har været et meget lavt antal bevilgede sager og et mindreforbrug på specialundervisning for voksne (via Kommunikationscentret) på ca 0,6 mio. kr.

Hjælpe midler

Resultatet for hjælpe midler viser et merforbrug på 1,1 mio. kr. ift. korrigeret budget. Udgifterne er i 2025 steget på flere typer hjælpe midler.

Sundhedsudgifter

Øvrige sundhedsudgifter

Regnskabet viser et netto mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på øvrige sundhedsudgifter. Mindreforbruget skyldes primært, at en række projekter under sundheds- og forebyggelsespuljen er blevet forsinket, hvorfor udgifterne hertil først vil blive realiseret i 2026.

Øvrige

Øvrige udgifter til omsorg og frivilligt arbejde



Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket primært skyldes uforbrugte midler på blandt andet omstillingspuljen, sundhedspuljen samt budgettet til "Rådhusdage" samt "Aktive forårsdage". Dertil kommer uforbrugte lønmidler som følge af vakante stillinger samt pensionsbidrag under den lønfrie barsel.

Øvrige driftsudgifter

FOREBYGGELSE, REHABILITERING OG PLEJE					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korrigeret	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	budget 2025	korrigeret budget	procent
Pleje & Sundhed, Drift					
Ældreboliger	4.098	4.327	4.327	-229	95
Pleje & Sundhed, Myndighed					
Centrale indtægter (refusion)	-2.938	-1.286	-1.286	-1.652	228
Ældreboliger	1.172	1.834	834	338	141
Sundhedsudgifter					
Aktivitetsbestemt medfinansiering	347.650	349.251	349.251	-1.601	100
Netto	349.981	354.126	353.126	-3.145	99
Udgifter	352.920	355.412	354.412	-1.492	100
Indtægter	-2.938	-1.286	-1.286	-1.652	228

Samlet regnskab for øvrige udgifter på området er 347,7 mio. kr., hvilket er 3,1 mio. kr. under det korrigerede budget på 349,3 mio. kr.

De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til korrigeret budget er:

Pleje & Sundhed Myndighed

Ældreboliger

Udgifterne til flytteafregninger er 0,3 mio. kr. højere end budgetteret.

Sundhedsudgifter

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

**Borgere med Handicap, Psykisk Sygdom og Social Udsatte**Serviceudgifter

BORGERE MED HANDICAP, PSYKISK SYGDOM OG SOCIALT UDSATTE					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugs- procent
	2025	2025	2025		
Social og handicap, Myndighed					
Længerevarende botilbud	232.518	231.160	230.255	2.263	101
Midlertidige botilbud	98.254	88.833	96.453	1.801	102
Aktivitets- og Beskæftigelsestilbud	67.355	58.033	64.362	2.993	105
Hjemmevejledning	30.081	30.799	26.100	3.981	115
BPA	37.967	32.048	35.083	2.884	108
Kvindekrisecenter og herberg	10.658	5.931	12.858	-2.200	83
Misbrugsbehandling	20.575	23.026	20.506	69	100
Undervisning (STU)	15.169	17.666	12.181	2.988	125
Social og handicap, Myndighed øvrige					
Driftssikring af boligbyggeri	1.848	394	2.736	-888	68
Specialpædagogisk bistand til voksne	1.676	1.582	1.582	94	106
Hjælpe midler, forbrugsgoder, Boligindretning og befordring	558	422	422	136	132
Kontaktperson- og ledsagerordninger	4.644	3.962	3.941	703	118
Øvrige Sociale formål	31	660	657	-626	5
Social og handicap, drift					
Kommunale tilbud	286.699	281.606	283.421	3.278	101
Selvejende tilbud	49.008	43.035	49.487	-479	99
Social & Handicap drift, fællesudgifter	4.191	9.364	4.808	-616	87
Takstøkonomi	-351.127	-337.639	-348.783	-2.344	101
Handicappolitikken	1.770	2.257	2.215	-445	80
Netto	511.875	493.139	498.284	13.591	103
Udgifter	829.072	883.234	897.927	-68.855	92
Indtægter	-314.838	-390.095	-399.643	84.805	79

Samlet regnskab for serviceudgifterne på området udgør 511,9 mio. kr., hvilket er 13,6 mio.kr. højere end det korrigerede budget på 498,2 mio.kr.

De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til korrigeret budget er:

Social og Handicap, Myndighed – ServiceLængerevarende botilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket primært skyldes stigende enhedspriser.

Midlertidige botilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 1,8 mio. kr. Der er en lille stigning i aktiviteten, som kombineret med en stigning i enhedsprisen i forhold til 2024 udgør merforbruget.

Aktivitets- og beskæftigelsestilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget til borgere i Aktivitets- og beskæftigelsestilbud, hvilket skyldes en kombination af stigende aktivitet på området og stigende enhedsomkostninger.

Hjemmevejledning

Regnskabet viser et merforbrug på 4 mio. kr. som primært skyldes flere brugere på området samt en stigning i enhedsomkostningerne.



BPA

Regnskabet viser et merforbrug på 2,9 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der er modtaget færre refusioner på området end forventet.

Kvindekrisecenter og herberg

Regnskabet viser et mindreforbrug på -2,2 mio. kr. til borgere på kvindekrisecentre og herberg. Mindreforbruget skyldes i vid udstrækning aftagende aktivitet i andet halvår.

Undervisning (STU)

Regnskabet viser et merforbrug på 3 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært en stigende tilgang til den særligt tilrettelagte ungdomsuddannelse (STU), samt øgede transportudgifter.

Social og Handicap, Myndighed øvrige

På øvrige udgifter under Myndighedsområdet ses der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket primært skyldes færre udgifter til driftssikring af boligbyggeri og Øvrige Sociale end forventet.

Social og Handicap, Drift

På Social og Handicap Drift viser regnskabsresultatet et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelseerne i forhold til det korrigerede budget er:

Drift, kommunale tilbud

Regnskabet viser et merforbrug på 3,3 mio. kr. på driften af de kommunale tilbud, svarende til en afvigelse på 1,2% i forhold til korrigeret budget.

Merforbruget knytter sig primært til genbevilgede merforbrug fra 2024. Der er i 2025 blevet arbejdet systematisk med handleplaner for genoprettelse af de pågældende tilbuds økonomi, hvilket generelt har sikret en økonomi i balance. Det har dog ikke været muligt fuldt ud af indhente de førnævnte genbevillinger fra 2024, hvilket der derfor vil være fortsat fokus på i 2026.

Drift, selvejende tilbud

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der er fordelt over en række mindre afvigelser på de enkelte tilbud. Afvigelsen svarer til 1% af den samlede budgetramme for de selvejende tilbud.

Fællesudgifter

På fællesudgifter viser regnskabet et netto mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette skyldes primært aktivitetstilpasninger i relation til driften, reguleringer af indtægter samt afstemninger i forbindelse med takstberegningerne for 2025.

Takstøkonomi

Regnskabet viser en samlet merindtægt på 2,3 mio. kr. end korrigeret budget, dette skyldes overordnet at der har været flere borgere indskrevet på kommunens tilbud end forudsat i takstberegningen for 2025.

Handicappolitikken

Puljen til Handicappolitikken viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Øvrige udgifter

BORGERE MED HANDICAP, PSYKISK SYGDOM OG SOCIALT UDSATTE					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korr. Budget	Afvigelse ift.	Forbrugs-
	2025	2025	2025	korrigeret budget	procent
Social og handicap, Myndighed					
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-64.995	-53.936	-64.303	-692	101
Merudgifter til voksne Ser.§100	1.298	1.731	1.731	-433	75
Social og handicap, Myndighed øvrige					
Repatriering	0	1	1	-1	0
Sociale formål	1.609	3.010	3.010	-1.401	53
Boligydelse til pensionister og boligsikring	37.949	38.899	38.899	-950	98
Netto	-24.139	-10.295	-20.662	-3.477	117
Udgifter	44.204	52.186	52.186	-7.982	85
Indtægter	-68.342	-62.481	-72.848	4.506	94

Samlet regnskab for øvrige udgifter på området udgør -24,1 mio. kr., hvilket er 3,4 mio.kr. højere end det korrigerede budget på -20,7 mio.kr.

De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til korrigeret budget er:

Social og Handicap, MyndighedIndtægter fra den centrale refusionsordning

Regnskabet viser merindtægter på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Kommunen kan hjemtage statsrefusion på de samlede udgifter pr. borger efter serviceloven og får 25 pct. i statsrefusion af udgifterne over ca. 0,9 mio. kr. og 50 pct. af udgifterne over ca. 1,7 mio. kr., samt 75 pct. på udgifterne over ca. 2,1 mio. kr.

Merudgifter til voksne

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Sociale formål

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der primært knytter sig til forskellige former for enkeltydelser som f.eks. hjælp til flytning, tilskud til tandpleje mv.

Boligydelse til pensionister og boligsikring

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1 mio. kr



Erhvervs-, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskrivelse af området

- Erhvervsfremme, den lokale erhvervsservice, beskæftigelsesindsats, rehabiliterende indsats, virksomhedsservice og socialrådgivning
- Udbetalinger af ydelser: Arbejdsløshedsdagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse, overgangsydelse, sygedagpenge, revalidering. Dertil kommer bevilling af personlige tillæg og førtidspension
- Integrationsindsats over for flygtninge og familiesammenførte samt indvandrere.

Det samlede budget på bevillingsområdet Arbejdsmarkedet og Overførselsindkomster udgør netto 627,7 mio. kr. Hovedparten dækker overførselsudgifter, som ligger uden for servicerammen, da de afhænger af konjunkturudviklingen generelt og i mindre grad er påvirkelige af kommunen.

En mindre del af udgifterne ligger inden for servicerammen og omfatter visse aktive tilbud til forsikrede ledige samt erhvervsservice.

Overførselsudgifterne afhænger af antallet af borgere og den bevilgede indsats. Hovedparten af udgifterne (godt 90 pct.) er udgifter til forsørgelse af borgere i de enkelte målgrupper. Hertil kommer udgifter til den aktive beskæftigelsesindsats, beskæftigelsesordninger m.v.

**Arbejdsmarked og Overførselsindkomster**Serviceudgifter

ARBEJDSMARKEDET OG OVERFØRSELSINDKOMSTER					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Korrigeret	Afvigelse	Forbrugs-
	2025	2025	budget 2025	ifht. budget	procent
Aktive tilbud (forsikrede ledige, kontant-hjælpsmodtagere m.fl. i løntilskud og servicejob)	641	539	417	224	154
Erhvervsservice & Iværksætter	4.611	3.868	5.749	-1.138	80
Netto	5.251	4.407	6.166	-915	85
Udgifter	5.301	7.837	9.596	-4.295	55
Indtægter	-50	-3.430	-3.430	3.380	1

Det samlede regnskab for serviceudgifterne på området udgør 5,3 mio. kr., hvilket er 0,9 mio.kr. under det korrigeret budget på 6,2 mio.kr. I det korrigerede budget for 2025 indgår tillægsbevillinger på i alt 1,8 mio. kr., der fordeler sig med -0,1 mio. kr. til udgifter til ansatte med løntilskud i Gentofte Kommune, genbevilling på 1,4 mio. kr. til erhvervsservice og iværksætter i form af en udskydelse af nye indsatser fra 2024, samt tilskud til julebelysning på 0,5 mio. kr. ligeledes under erhvervsservice og iværksætter. Af genbevillingen på 1,4 mio. kr. til erhvervsservice og iværksætter er 1,0 mio. kr. allokert til bylivspuljen oprettet i slutningen af 2024.

Afvigelsen i forhold til korrigeret budget i 2025 kan dels henføres til et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende ansatte med løntilskud i Gentofte Kommune, som skyldes periodisering i tilskudsrefusioner; mens der ses et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. for erhvervsservice og iværksætter. For så vidt angår sidstnævnte kan 0,7 mio. kr. henføres til lavere afløb end forventet på bylivspulje, mens 0,4 mio. kr. skyldes udskydelse af en række aktiviteter i den generelle erhvervsservice.

Øvrige driftsudgifter

ARBEJDSMARKEDET OG OVERFØRSELSINDKOMSTER					
Hele 1.000 kr.	Regnskab	Budget	Korrigeret	Afvigelse	Forbrugs-
	2025	2025	budget 2025	ifht. budget	procent
Tilbud til udlændinge	-2.417	11.694	7.433	-9.850	-33
Personlige tillæg	2.981	3.552	2.844	137	105
Førtidspension (inkl. seniorpension)	245.654	236.181	244.498	1.156	100
Sygedagpenge	68.071	70.681	65.118	2.953	105
Kontant- og uddannelseshjælp	54.017	45.874	48.899	5.118	110
Dagpenge (forsikrede ledige)	120.962	118.104	119.715	1.247	101
Revalidering	93.613	100.909	97.284	-3.671	96
Aktive tilbud (forsikrede ledige, kontanthjælpsmodtagere, sygedagpengemodtagere m.fl.)	38.074	39.328	35.771	2.303	106
Netto	620.955	626.323	621.562	-607	100
Udgifter	789.709	812.496	807.950	-18.241	98
Indtægter	-168.754	-186.173	-186.388	17.634	91



Det samlede regnskab for øvrige udgifter på området udgør 621,0 mio. kr., hvilket er 0,6 mio.kr. under det korrigerede budget på 621,6 mio.kr.

I det korrigerede budget for 2025 indgår tillægsbevillinger på i alt -4,8 mio. kr., der blev indarbejdet ved 3. økonomiske rapportering. Disse omhandler blandt andet faldende nettoudgifter til udlændingeområdet samt sygedagpengeområdet, kontant- og uddannelseshjælp og fleksjob, mens der omvendt blev forventet stigende udgifter til blandt andet førtidspension og ressourceforløb. Derudover blev overført budget til særligt tilrettelagt uddannelse under Lov om Aktiv Beskæftigelsesindsats fra tilsvarende ordning under Serviceloven på Socialområdet.

De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelserne i forhold til korrigeret budget er:

Tilbud til udlændinge

Tilbud til udlændinge indeholder foruden ydelserne til udlændinge (frem til 30. juni 2025) de driftsrelaterede udgifter til danskuddannelse, vejledning og opkvalificering samt mentor for henholdsvis flygtninge og familiesammenførte under program efter integrationsloven og udenlandske arbejdstagere under introduktionsforløbet. Antallet af flygtninge og familiesammenførte til flygtninge under selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet har gennem det meste af året ligget på et højere niveau end 2024, og er særligt i sidste halvdel af 2025 steget som følge af en øget tilstrømning af fordrevne fra Ukraine.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes primært at konteringspraksis er blevet ændret som følge af den nye kontanthjælpsreform, der trådte i kraft pr. 1. juli 2025. Reformen indebærer blandt andet, at udgifter vedrørende "forsørgelsesydelse til udlændinge" flyttes fra "Tilbud til Udlændinge" til "Kontant- og uddannelseshjælp samt sociale formål". I praksis indebærer dette, at udgifter på ca. 7 mio. kr., der tidligere blev konteret under "Tilbud til udlændinge" i stedet er blevet konteret under "Kontant- og uddannelseshjælp samt sociale formål". Strukturen i kontanthjælpsreformen vanskeliggør en præcis sammenligning mellem gammel og ny kontering, og der er derfor ikke sket budgetomplaceringer i den forbindelse. Dette giver derfor isoleret set et mindreforbrug på "Tilbud til udlændinge", mens der under "Kontant- og uddannelseshjælp samt sociale formål" ses et tilsvarende merforbrug.

Herudover omfatter den samlede afvigelse øgede indtægter i form af resultattilskud end budgetteret, der særligt knytter sig udlændinges beskæftigelse.

Førtidspension og seniorpension

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Ved 3. økonomisk rapportering i efteråret 2025 blev budgettet øget som et resultat af en generel stigning i tilgang af førtidspensionister. Det har dog vist sig, at afgang fra den gamle førtidspensionsordning efterfølgende har været højere end forventet ved budgetjusteringen. For seniorpension har udgifterne ligget svagt over korrigeret budget, hvilket skyldes en stigning i antal personer på ordningen mod slutningen af året.

Sygedagpenge

Regnskabet viser et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, heraf vedrører de 2,4 mio. kr. merudgifter til sygedagpengeydelse, mens de 0,6 mio. kr. vedrører færre regresindtægter end budgetteret.

Kontant- og uddannelseshjælp samt sociale formål

Udgifterne til kontant- og uddannelseshjælp viser et merforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Som nævnt under "Tilbud til udlændinge" har ændringer i konteringspraksis i forbindelse med kontanthjælpsreformen betydet, at ca. 7 mio. kr. vedrørende forsørgelsesydelse til udlændinge i andet halvår er blevet konteret under "Kontant- og uddannelseshjælp samt sociale formål" uden at budgettet er blevet tilpasset derefter. Dette giver isoleret set et merforbrug, der dog modsvares af et tilsvarende mindreforbrug under "Tilbud til udlændinge".

Derudover har udgifterne til særligt tilrettelagt uddannelse under beskæftigelseslovgivningen været lidt lavere end forventet, og der kan endelig konstateres et lille mindreforbrug vedrørende kontant- og uddannelseshjælp til andre end udlændinge.



Dagpenge (forsikrede ledige)

Der ses et samlet merforbrug i forhold til korrigeret budget på 1,2 mio. kr. vedrørende forsikrede ledige. Dette skal ses i lyset af, at budgettet ved ØR3 blev øget med 1,6 mio. kr. som følge af stigende ledighed.

Merforbruget i forhold til korrigeret budget kan tilskrives en lidt højere gennemsnitlig ydelse end forventet.

Revalidering

Hovedfunktionen Revalidering dækker over målgrupperne revalidender, ressourceforløb, jobafklaringsforløb, ledighedsydelse og personer i fleksjob.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvilket primært kan tilskrives, at færre borgere end budgetteret er blevet afklaret fra kontanthjælp til ressourceforløb. Herudover ses færre udgifter til personer i fleksjob som følge af en lavere gennemsnitlig ydelse end budgetteret.

Aktive tilbud (forsikrede ledige, kontanthjælpsmodtagere, sygedagpengemodtagere m.fl.)

Området omfatter driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, udgifter i forbindelse med løntilskud, seniorjob og beskæftigelsesordninger.

Regnskabet viser et merforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette kan dels henføres til et merforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende den aktive beskæftigelsesindsats, dels til merudgifter i forhold til budgetteret til løntilskud m.v. Disse merforbrug skal ses i lyset af en budgetreduktion ved ØR3 på samlet 3,6 mio. kr. herunder en reduktion vedrørende den aktive beskæftigelsesindsats på 4,0 mio. kr. Samlet set ligger udgifterne til den aktive beskæftigelsesindsats således under oprindeligt budget og også under niveauet i 2024.



Økonomiudvalget

Beskrivelse af udvalgsområdet

Området dækker kommunens politiske ledelse, administrationen på rådhuset, Gentofte Ejendomme samt udlejningsejendomme.

Politisk ledelse

Kommunens politiske ledelse består af Gentofte Kommunalbestyrelse, der har 19 medlemmer samt Økonomiudvalget og syv stående udvalg:

- Byplanudvalget
- Børneudvalget
- Erhvervs-, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget
- Klima-, Miljø- og Teknikudvalget
- Kultur-, Unge- og Fritidsudvalget
- Skoleudvalget
- Ældre-, Social- og Sundhedsudvalget.

Politikudviklingsarbejdet foregår også i en række opgaveudvalg med deltagelse af borgere. Dertil kommer fire råd, Folkeoplysningsudvalg, brugerbestyrelser eller pårørende råd på skoler, institutioner, plejecentre mv.

Administration

Administrationen varetager myndigheds- og serviceopgaver samt understøtter den politiske beslutningsproces.

Administrationen er opdelt i en række opgaveområder:

- Børn og Skole, Kultur, Unge og Fritid
- Klima, Miljø og Teknik
- Social og Sundhed
- Tværgående funktioner (Borgmestersekretariatet, HR, Personalejura og Innovation, Jura, Kommunikation, Strategi og Analyse, Digitalisering og IT samt Økonomi og Personale).

Gentofte Ejendomme

Gentofte Ejendomme varetager opgaver vedrørende ejendomsdrift og -vedligehold samt byggeri og ejendomsstrategi. Gentofte Kommunes ejendomsportefølje består af bygninger, udenomsarealer og grunde, som kommunen ejer eller lejer til offentlige formål og aktiviteter. Gentofte Ejendomme er også ansvarlig for kommunens energihandleplan, bæredygtighedstiltag og en række klimatilpasningsprojekter på kommunens ejendomme.

Kommunen ejer udlejningsejendomme med ca. 1.300 lejemål, der anvendes til boliger til husly samt pensionist- og ældreboliger, boliger til boligplacering af flygtninge, ungdomsboliger og erhvervsejendomme.

Beredskab

Beredskab Øst, der omfatter Gentofte, Gladsaxe, Herlev, Ballerup og Lyngby-Taarbæk kommuner, har det overordnede ansvar for brand, redning og miljøopgaver, som hovedsagelig er på operativ tjeneste, myndighed, brandsyn og forebyggende tjeneste i de fem kommuner.

Beredskab Øst varetager indsatsledervagten, den brandtekniske byggesagsbehandling samt de lovpligtige brandsyn. Bemanningen af brandkøretøjer, materiel, vedligehold og uddannelse af mandskab er udliciteret til Falck.

Følgende opgaver varetages af Bus og Hjælpe-middeldepotet:

- Kørsel af visiterede borger til dagcentre, daghjem, skoler, genoptræning og specialterapi samt Kørsel for Dagtilbud
- Udbringning, reparation og hjemtagning af visiterede hjælpemidler til kommunens borgere og håndtering af Åbent depot
- Opsætning og nedtagning samt reparation og vedligeholdelse af Digitalt adgangssystem som bruges af Hjemmeplejen

**Økonomiudvalgets to driftsbevillinger fordelt på hhv. serviceudgifter og øvrige driftsudgifter**Serviceudgifter

ØKONOMIUDVALGET						
Hele 1.000	Regnskab 2025	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugs- procent	
Politisk ledelse og Administration	777.497	794.186	793.355	- 15.858	98	
Beredskab Gentofte	21.485	21.964	22.352	- 867	96	
Netto	798.982	816.150	815.707	-16.725	98	

Øvrige driftsudgifter

ØKONOMIUDVALGET						
Hele 1.000	Regnskab 2025	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugs- procent	
Politisk ledelse og Administratio	-39.142	-43.195	-43.195	4.053	91	
Netto	-39.142	-43.195	-43.195	4.053	91	

Politisk ledelse og administrationServiceudgifter

POLITISK LEDELSE OG ADMINISTRATION						
Hele 1.000	Regnskab 2025	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugs- procent	
Politisk ledelse	12.185	11.683	11.662	523	104	
Administration	391.425	391.774	404.311	- 12.886	97	
Byfornyelse, begravelseshjælp m.v.	3.472	4.199	4.199	- 727	83	
Puljer og tjenestemandspension	146.815	173.199	148.347	- 1.532	99	
Gentofte Ejendomme	223.600	213.331	224.836	- 1.236	99	
Netto	777.497	794.186	793.355	-15.858	98	
Udgifter i alt	902.178	907.855	915.885	-13.707	99	
Indtægter i alt	-124.681	-113.669	-122.530	-2.151	102	

Samlet regnskab for serviceudgifterne på området er 777,5 mio. kr., hvilket er 15,9 mio. kr. lavere end korrigeret budget på 793,4 mio.kr. I det korrigerede budget 2025 indgår en tillægsbevilling på 17,4 mio. kr. som kompensation for udgifter til følger af krigen i Ukraine. Bevillingen er finansieret af de centrale reserver på området.

De væsentligste forklaringer på regnskabsafvigelseerne i forhold til korrigeret budget er:

Politisk ledelse

Udgifterne til Politisk ledelse ligger samlet 0,5 mio. kr. over korrigeret budget.

Administration

Udgifterne til administrationen ligger samlet set 12,9 mio. kr. under korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til Undervisning og Kultur, Social og Sundhed samt færre udgifter på de Tværgående Funktioner end forventet.

Puljer og tjenestemandspension

Der har i 2025 været et mindreforbrug på puljer og tjenestemandspension på samlet 1,5 mio.kr. hvilket primært skyldes færre udgifter til tjenestemandspensioner.

Gentofte Ejendomme

I 2025 havde Gentofte Ejendomme et samlet mindreforbrug på -1,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. På udgiftssiden er der en merudgift på ca. 8,6 mio. kr. til håndtering af asbest ved Bank-Mikkelsens Vej. Denne merudgift opvejes af nettomerindtægter fra forsikringskader på ca. 9,8 mio. kr., hvor en stor del af indtægter vedrører forsikringskader fra 2024 som ikke blev afregnet i året. Hertil kommer andre områder, hvor der er forskelle mellem korrigeret budget og regnskab. Det er bl.a. en ekstraordinær huslejeindtægt fra Kridthuset og flere udgifter til el, vand og varme end budgetlagt.

Politisk ledelse og administrationØvrige driftsudgifter

POLITISK LEDELSE OG ADMINISTRATION						
Hele 1.000	Regnskab 2025	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget 2025	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugs- procent	
Politisk ledelse	316	1.072	1.072	756	98	
Gentofte Ejendomme	- 39.458	- 44.267	- 44.267	4.809	89	
Netto	-39.142	-43.195	-43.195	4.053	91	
Udgifter i alt	37.697	31.274	31.274	6.423	121	
Indtægter i alt	-76.840	-74.469	-74.469	-2.371	103	

Puljer og tjenestemandspension

Der har i 2025 været en mindreforbrug på puljer og tjenestemandspension på samlet 0,8 mio.kr. primært som følge af færre udgifter til tjenestemandspensioner.

Gentofte Ejendomme

Gentofte Ejendomme havde i 2025 et merforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes primært større henlæggelser og afvikling af underskud fra tidligere år.

BeredskabetServiceudgifter

BEREDSKAB GENTOFTE						
Hele 1.000 kr.	Regnskab 2025	Oprindeligt Budget 2025	Korr. Budget 2025	Afvigelse ift. igeret budget	Forbrugs- procent	
Beredskab inkl. Aftale med Beredskab Øst	22.558	22.823	22.823	-265	99	
Buskørsel til genoptræning og dagcentre	-1.397	-776	-1.307	-90	107	
Kørsel med hjælpemidler, nøglebokse mv.	324	-83	836	-512	39	
Netto	21.485	21.964	22.352	-867	96	
Udgifter	22.864	44.386	44.774	-21.910	51	
Indtægter	-1.379	-22.422	-22.422	21.043	6	
Heraf serviceudgifter	21.485	21.964	22.352	-867	96	

Der er samlet set et mindreforbrug på -0,9 mio.kr.

For beredskabet er der et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. som primært skyldes lavere bidrag til Beredskab Øst end budgetlagt. På busområdet svarer forbruget til budgettet. Hjælpemiddelområdet har et mindreforbrug på 0,9 mio.kr., hvilket skyldes en forsinkelse ift. indkøb af et nyt IT planlægningsystem.



Specielle bemærkninger til øvrige komponenter i kommunens økonomi, herunder de finansielle poster (skatter, udligning, renter, lån og balanceforskydninger)

Det følgende indeholder en mere uddybende gennemgang af de øvrige komponenter i kommunens økonomi, herunder de finansielle poster (skatter, udligning, renter, lån og balanceforskydninger). Gennemgangen kan anskues som en dekomponering af regnskabsopgørelsen, som præsenteret på side 3:

Finansiering i alt – Skatter, Tilskud & udligning og renter

• Skatter

Gentofte Kommune valgte et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for 2025. Ved selvbudgettering for 2025 sker der en efterregulering 3 år efter budgetåret dvs. i 2028.

Ved valg af statsgaranti er kommunens budgetbeløb vedr. indkomstskat, tilskud og udligning endelige, dvs. der finder ingen efterregulering sted. Kommunen valgte statsgaranti i 2022 – Som en følge heraf er der ingen efterregulering vedrørende indkomstskatter og tilskud/udligning i 2025 (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	-7.541.306	-7.541.306	-7.541.306	0	100
Efterregulering vedrørende 2022	0	0	0	0	
Grundskyld	-651.734	-651.734	-651.734	0	100
Efterregulering af grundskyld	-2.753	0	0	-2.753	
Forskærskat (Bruttoskat iht. § 48 E+F)	-76.833	-70.000	-77.000	167	100
Dødsboskat	-39.137	-39.137	-39.137	0	100
Selskabsskat	-334.283	-334.283	-334.283	0	100
Dækningsafgift af erhvervsejendomme	-94.526	-94.526	-94.526	0	100
Efterregulering af dækningsafgift af erhvervsejendomme	98	0	0	98	
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-7.700	-7.700	-7.700	0	100
I alt	-8.748.173	-8.738.686	-8.745.686	-2.487	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.

De budgetlagte indtægter for grundskyld og dækningsafgift for erhvervsejendomme svarer til Skatteministeriets kommunespecifikke skøn fra medio 2024. Der sker en foreløbig afregning i budgetåret på baggrund af det budgetlagte og med efterregulering tre år efter dvs. i 2028. Der er en merindtægt på grundskyld på 2,8 mio. kr. i forhold til budgettet, som skal ses i lyset af udsendelse i løbet af 2025 af de endelige vurderinger fra det nye ejendomsvurderingssystem for 2021-2023, som har afstedkommet efterreguleringer dvs. samlet set efterbetalinger fra ejerne. Afvigelsen vedrørende dækningsafgift af erhvervsejendomme på 0,1 mio.kr. i mindreindtægt (netto-tilbagebetaling til ejerne) skyldes ligeledes efterreguleringer i takt med udsendelse af de endelige ejendomsvurderinger.

Forskærskatten (kommunens andel af bruttoskat efter § 48E+F i kildeskatteloven) er i forhold til det oprindelige budget blevet 6,8 mio. kr. højere. Provenuet vedrører indkomståret 2025 og efterreguleringer fra tidligere år. Det højere provenu skyldes hovedsageligt et højere antal skatteydere under ordningen.

Der er givet en tillægsbevilling på 7 mio. kr. i merindtægt i Økonomisk rapportering efter 3. kvartal 2025 på baggrund af Skattestyrelsens foreløbige opgørelse fra oktober 2025. Det højere provenu skyldes hovedsageligt et højere antal skatteydere under ordningen.



Det skal tilføjes, at der har været et kontinuerligt stigende antal skatteydere under forskerskatteordningen og et stigende skatteprovenu i de sidste fire år i Gentofte Kommune - hvor provenuet er 17 mio. kr. højere end i 2021. Denne tendens er også gældende på landsplan.

- **Tilskud og udligning (momsrefusionsordning 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	-965.536	-989.882	-960.434	-5.102	101
Kommunal udligning	4.367.087	4.367.087	4.367.087	0	100
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-1.444	-1.444	-1.444	0	100
Kommunalt bidrag til regionerne	9.420	9.420	9.420	0	100
Særlige tilskud	9.228	-988	9.241	-13	100
I alt	3.418.755	3.384.193	3.423.870	-5.115	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 eller i forbindelse med Økonomisk rapportering efter 1. kvartal.

Som det fremgår af oversigten ovenfor, er afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget på 5,1 mio. kr.

Afvigelsen vedrører efterregulering af den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2024 på 5,1 mio. kr. i indtægt. Beløbet er tilgået kommunekassen i december 2025 og der er ikke søgt tillægsbevilling til reguleringen.

Kommunalbestyrelsen har i løbet af året givet tillægsbevillinger på i alt netto 39,7 mio. kr. i merudgift/mindreindtægt. Herunder er "Generelle tilskud/bloktilskud" budgetmæssigt korrigeret med i alt 29,4 mio. kr. i mindreindtægt. Korrektionen består af flere poster/tillægsbevillinger.

Reguleringen af bloktilskuddet for 2025 som følge af midtvejsregulering af overførselsudgifter, opgaveændringer m.m. er på landsplan opgjort til 2.250 mio. kr. i mindreindtægt for kommunerne samlet set. Heraf er 3.022 mio. kr. en negativ regulering som følge af lavere udgifter til overførsler - som vurderet i forbindelse med midtvejsreguleringen - i forhold til aftalegrundlaget for økonomiaftalen for 2025. Samtidig er der en negativ regulering af bloktilskuddet på 936 mio. kr. som følge af et lavere pris- og lønskøn for 2025. Desuden er der positive reguleringer af bloktilskuddet på i alt 808 mio. kr. på landsplan (opgaveændringer og andre reguleringer.) og sluttelig er der afsat en samlet ramme for 2025 på i alt 900 mio. kr. på landsplan i kompensation for udgifter til modtagelse af borgere fra Ukraine.

Reguleringen af bloktilskuddet giver Gentofte Kommune en samlet mindreindtægt på 28,2 mio. kr. (bloktilskudsændring) svarende til kommunens befolkningsandel af den samlede regulering på 2.250 mio. kr.

Kommunerne overskrider under ét den aftalte ramme med 100,5 mio. kr. som følge af, at anlægsbudgetterne overstiger det aftalte niveau. På den baggrund modregnes kommunerne med dette beløb ved udbetaling af det betingede bloktilskud. Gentofte Kommunes andel af 100,5 mio. kr. er på 1,3 mio. kr. svarende til kommunens befolkningsandel.

Som det fremgår af oversigten, er der en budgetmæssig korrektion vedrørende "særlige tilskud" på i alt 10,2 mio. kr., hvoraf 0,8 mio. kr. vedrører merudgift/mindreindtægt, som 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. Herudover er der givet tillægsbevilling på 9,4 mio. kr. i mindreindtægt som følge af et lavere tilskud til skattenedsættelse end budgetlagt i det oprindeligt vedtagne budget, som følge af, at der ved 2. behandlingen af budgettet blev besluttet, at kommunen skulle vælge det selvbudgetterede indkomstskattegrundlag fremfor statsgaranti, som var forudsat ved 1. behandlingen.



- **Refusion af købsmoms**

REFUSION AF KØBSMOMS				
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget
Refusion af købsmoms	-330.665	-209.373	-209.373	-121.292
Udgifter til købsmoms	330.665	209.373	209.373	121.292
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms	5.069	4.000	4.000	1.069
Netto	5.069	4.000	4.000	1.069

Nettoeffekten af momsrefusionsordningen er en udgift på 5,1 mio. kr., hvilket er 1,1 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	-18.240	-20.000	-20.000	1.760	91
Renter af kortfristede tilgodehavender	-268	-400	-400	132	67
Renter af langfristede tilgodehavender	-9.259	-1.530	-1.530	-7.729	605
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-41.189	-43.333	-43.333	2.144	95
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	347	0	0	347	
Renter af langfristet gæld	50.776	57.707	57.707	-6.931	88
Kurstab, kursgevinster og garantiprovision	-12.700	-10.050	-10.050	-2.650	126
I alt	-30.533	-17.606	-17.606	-12.927	173

Afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget er på samlet set 12,9 mio. kr. i merindtægt.

Regnskabet udviser en højere indtægt fra pensionistlån (lån til betaling af ejendomsskatter) på 7,7 mio. kr. end budgetlagt. Dette skyldes primært en væsentlig højere lånerente for indefrysning af ejendomsskat end forventet ved budgetlægningstidspunktet (rente for 2025, der er ukendt ved budgetlægningstidspunktet, er på 3,54 pct.).

Kommunens renteudgifter af langfristet gæld er 6,9 mio. kr. lavere end budgetlagt, hvilket skal ses i sammenhæng med en forventning - på budgetlægningstidspunktet - om flere nye lån end hvad der er realiseret.

Herudover er der en afvigelse vedrørende indtægt fra kursgevinst/garantiprovision, hvor indtægten er 2,7 mio. kr. højere end budgetlagt. 1,9 mio. kr. af afvigelsen vedrører provision for kommunens garantistillelse over for Novafos, mens den øvrige afvigelse vedrører realiseret kursgevinst ved obligationsudtræk.

Vedrørende "renter af likvide aktiver" udviser regnskabet en mindreindtægt på 1,8 mio. kr. i forhold til budgettet på 20 mio. kr. Det skal ses i sammenhæng med Nationalbankens successive rentenedsættelser i 2. halvår af 2024 og første halvår af 2025 (fra 3,6 % til 1,6 %), som kun i et vist omfang var forventet ved budgetlægningstidspunktet. I henhold til kommunens bankaftale følger renten for bankindestående den af Nationalbanken fastsatte indskudsbevisrente. I modsatte retning trækker en højere gennemsnitlig kassebeholdning i 2025 i forhold til den skønnede ved budgetlægningstidspunktet.



- **Anlægsudgifter – skattefinansieret**

ANLÆGSUDGIFTER I ALT PÅ DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forbrugsprocent
Bruttoanlægsudgifter ekskl. ældreboliger	373.351	272.743	658.040	-284.689	57
Ældreboliger og anlægsindtægter	42.192	91.400	58.024	-15.832	73
Anlægsudgifter i alt	415.543	364.143	716.064	-300.521	114

Det oprindeligt vedtagne anlægsprogram på det skattefinansierede område var på i alt 364,1 mio. kr. Det korrigerede anlægsbudget er på i alt 716,1 mio. kr., som består af det oprindeligt vedtagne anlægsprogram, genbevillinger fra tidligere år af tidsforskudte projekter samt tillægsbevillinger givet af Kommunalbestyrelsen i årets løb. Der er givet genbevillinger fra 2024 til 2025 for i alt 534,8 mio. kr. (heraf 174,9 mio. kr. vedr. det brugerfinansierede område), som primært skyldes tids- og betalingsforskydninger vedrørende anlægsprojekter.

Kommunens skattefinansierede anlægsinvesteringer var i 2025 på i alt 415,5 mio. kr., hvilket er 300,5 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Mindreforbruget relaterer sig primært til tidsforskydninger af igangsatelse og færdiggørelse af en række projekter. Afvigelserne mellem regnskab og budget kan henføres til mange projekter inden for alle områder.

Udgifterne på bruttoanlægsrammen var i regnskabet på 373,4 mio. kr., svarende til 284,7 mio. kr. under det korrigerede budget på 658,0 mio. kr. Regnskabsresultatet vedrørende "ældreboliger og anlægsindtægter" udviste en nettoudgift på 42,2 mio. kr. svarende til -15,8 mio. kr. (mindreudgift) under det korrigerede budget på 58,0 mio. kr.

Der henvises i øvrigt til regnskabsoversigten og til oversigten over overførsel af uforbrugte midler (genbevillinger) i hæfte 2.

- **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	44.158	45.025	45.025	-867	98
Klimalån	4.099	4.071	4.071	28	101
Fjernvarme	59.164	62.788	62.788	-3.624	94
I alt	107.421	111.884	111.884	-4.463	96

Regnskabet for afdrag på lån er 4,5 mio. kr. lavere end det korrigerede budget og som fortrinsvis skyldes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende fjernvarme i forhold til det budgetlagte.

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



- **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	-305.730	-645.742	-866.373	560.643	35
Ældreboliger (Rygårdscentret)	0	-58.647	-58.647	58.647	0
Vedligeholdelsesarbejder på plejeboliger	0	-1.000	-9.000	9.000	0
Ældreboliger - Jægersborghave	0	0	-1.124	1.124	0
I alt	-305.730	-705.389	-935.144	629.414	33
Heraf					
Forsyning	-305.730	-645.742	-866.373	560.643	35
skattefinansieret	0	-59.647	-68.771	68.771	0

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.

Som det fremgår af oversigten er der konkret i det oprindelige budget for 2025 forudsat lånprovenu til fjernvarmeudbygningen og til ombygningen af Rygårdscentret, som er udskudt til 2026. Der er tale om lån, som kommunen optager på vegne af henholdsvis fjernvarmebrugere og kommende beboere. Udskydelsen af lånoptagelsen skyldes, at det som led i kommunens likviditetsstyring ikke vurderes nødvendigt at optage lånene i 2025.

Forsyningsområdet

Lånoptagelse på forsyningsområdet, der vedrører lån til fjernvarmeudbygningen og klimainvesteringer, bliver på i alt 305,7 mio. kr., som vedrører fjernvarmens låneberettigede anlægsudgifter i 2024 og er hjemtaget i foråret 2025. Det er 560,6 mio. kr. lavere end korrigeret budget på 866,4 mio. kr. Lån vedrørende de låneberettigede anlægsudgifter i 2025 bliver optaget i foråret 2026 efter forelæggelse i Kommunalbestyrelsen i marts 2026.

Skattefinansierede område

Kommunen har i 2025 ikke optaget lån på det skattefinansierede område. Det korrigerede budget er på 68,8 mio. kr.

59,8 mio. kr. af det budgetlagte beløb vedrører ældreboliglån vedrørende finansiering af om- og ny-bygningen af plejeboliger på Rygårdscentret.

Der henvises i øvrigt til oversigten over overførsel af uforbrugte midler (genbevillinger) i hæfte 2.

- **Balanceforskydninger**

For balanceforskydninger samlet set udviser regnskabet en nettoudgift på 12,1 mio. kr., hvilket skal ses i forhold til et korrigeret budget på 1,2 mio. kr. i nettoudgift.

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 2025 har låntagere indfriet lån for i alt 57,5 mio. kr. (netto). Dvs. at regnskab udviser en indtægt på 57,5 mio. kr., som skal ses i forhold til en skønnet netto-indfrielse på 40 mio. kr. i budgettet.

Indfrielseerne i 2025 har resulteret i, at kommunens udlån til pensionister pr. 31.12.2025 er reduceret fra 334,3 mio. kr. til 312,6 mio. kr. Kommunens udlån til pensionister er fordelt på 954 lån.

Samtidig er kommunens udlån, der vedrører grundskyldsstigninger, ultimo 2025 reduceret fra 352,2 mio. kr. til 329,4 mio. kr. Kommunens udlån vedrørende grundskyldsstigninger er fordelt på 23.750 lån.



Der er mindreforbrug til grundkapitallån (indskud i Landsbyggefonden) på 10,7 mio. kr., som forventes genbevilget til 2026. Indskuddene er til almene familie- og ungdomsboliger ved Sløjfen, til almene ungdomsboliger ved Bilharziose-bygningen og en overførsel af den uforbrugte del af puljen til grundkapitalindskud i almene ungdoms- og familieboliger.

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).

• **Likviditet**

Kommunens likvide beholdning (kassebeholdning) er ved udgangen af 2025 på 314,0 mio. kr. Dette svarer til en forøgelse af kassebeholdningen på 279,9 mio. kr. i forhold til ultimo 2024, hvor kommunens likvide beholdning var på 593,9 mio. kr.

Der er indarbejdet en negativ årskursregulering på 5,8 mio. kr. pr. 31.12.2025 af kommunens realobligationsbeholdning, som udgør 176,3 mio. kr. af den likvide beholdning.

Den likvide beholdning/kassebeholdningen ultimo året er generelt påvirket af tidsforskydninger hen over årsskiftet i relation til forsinkede eller udskudte anlægsprojekter og derfor tidspunktet for lånoptagelse. Herudover er kassebeholdningen ultimo året præget af tilfældigheder i forhold til betalingsdato på fakturaer omkring årsskiftet.

Gennemsnitslikviditeten ("likviditet efter kassekreditreglen" dvs. gennemsnittet af de daglige likvide beholdninger over de foregående 12 måneder) er en bedre styringsparameter end kassebeholdningen i forhold til vurdering af en kommunes likviditetsmæssige stilling.

Gennemsnitslikviditeten er ved udgangen af 2025 på 956,8 mio. kr. Gennemsnitslikviditeten er forøget med 29,6 mio. kr. i forhold til slutningen af 2024.

Kommunens likviditet pr. 31.12.2025 kan betragtes som robust. Gentofte Kommunes gennemsnitslikviditet målt pr. indbygger er på 12.745 kr. efter 4. kvartal 2025, hvilket er landets 23. højeste iflg. Indenrigs- og Sundhedsministeriets seneste opgørelse.