



Til borgmesteren og kommunaldirektøren

## Den faseopdelte budgetlægning for 2018

Med økonomaftalen for 2018 er rammerne for den kommende budgetlægning lagt. Der er udsigt til en krævende budgetlægningsproces hen over de kommende måneder. Både i forhold til at få enderne til at mødes i den enkelte kommune, og i forhold til at vi fælleskommunalt sikrer, at budgetterne stemmer med de aftalte rammer.

KL vil på den baggrund – i lighed med de senere år – opfordre alle kommuner til at deltage i den faseopdelte budgetlægningsproces, hvor budgetforslagene løbende korrigeres under indtryk af aktuelle landsprognoser. KL vil ligeledes opfordre til, at der ikke indgås bindende budgetforlig tidligt i processen, men derimod at handlemulighederne holdes åbne, indtil vi i fællesskab sikrer, at budgetterne stemmer med de aftalte rammer for henholdsvis service, anlæg og skat.

- ./.
- KL skal derfor anmode alle kommuner om at besvare vedlagte spørgeskema om forventninger til service- og anlægsudgifterne samt skatten i budget 2018 senest mandag den 21. august 2017. Spørgeskemaet indeholder samtidig spørgsmål vedrørende de aktuelle forventninger til regnskab 2017. Spørgeskemaet bedes venligst besvaret via følgende link: <http://www.kl.dk/forventningerbudget2018>

Den aktuelle status for undersøgelsen vil blive drøftet på borgmestermødet den 4. september 2017 i KL-huset. Til brug for mødet vil der blive udarbejdet kommunefordelte tabeller med besvarelsene.

- ./.
- Til brug for kommunalbestyrelsens drøftelser og den fælleskommunale dialog om budget 2018 er der vedlagt en række kommunefordelte nøgletal med tilhørende forklaringer. Nøgletallene vedrører henholdsvis kommunernes finansieringsbehov og pres på service- og anlægsudgifterne. Der kan i sagens natur anlægges forskellige tolkninger af, hvad nøgletallene viser. Men filosofien bag nøgletallene er, at de kommuner, der ligger øverst i tabellen og dermed befinder sig i det "røde felt", generelt har et større udgiftspres eller finansieringsbehov end kommuner, der ligger nederst, og befinder sig i det "grønne felt".

Med venlig hilsen



Martin Damm



Kristian Wendelboe

Dato: 3. juli 2017

Sags ID: SAG-2016-06327  
Dok. ID: 2369222

E-mail: RHB@kl.dk  
Direkte: 3370 3277

Weidekampsgade 10  
Postboks 3370  
2300 København S

www.kl.dk  
Side 1 af 1



## Definitioner på trafiklysnøgletal 2018

**Tabel 1: Kommunernes serviceramme 2018**

Nøgletal	Definition
Udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger fra regnskab 2016 til teknisk beregnet vejledende serviceramme for 2018 (G.1-12)	<p>Serviceudgifterne omfatter nettodriftsudgifterne på hovedkonto 0 og 2-6 fratrukket overførselsudgifter, udgifter til forsikrede ledige (funktionerne 5.57.78 og 5.68.91), udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet (funktion 4.62.81), indtægter fra den centrale refusionsordning (funktion 5.22.07), udgifter til ældreboliger (funktion 5.32.30) samt udgifter til tjenestemandspensioner vedr. forsyningsvirksomhederne (funktion 6.52.72, gr. 001 og 002).</p> <p>For 2018 er anvendt den teknisk beregnede serviceramme, som KL har udsendt (G.1-12). Det teknisk beregnede vejledende servicemåltal er en nedbrydning af den aftalte serviceramme for 2018 til kommuneniveau. Den enkelte kommunes teknisk beregnede vejledende serviceramme tager udgangspunkt i budget 2017 og korrigerer herefter for de forhold, der leder hen til aftaleniveauet for 2018.</p> <p>For at kunne sammenligne regnskab 2016 med den teknisk beregnede vejledende serviceramme for 2018, er regnskab 2016 korrigeret for konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammerne for hhv. 2013/2014, 2014/2015 og 2015/2016 med en skæv profil fra 2016 til 2017 (-86,2 mio. kr., 17-pl) samt yderligere korrektioner vedr. andre reguleringer fra de tilsvarende aktstykker (i alt 3,5 mio. kr. 17-pl) for at komme fra regnskab 2016 til budget 2017 niveau. Herefter er tillagt konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammerne for hhv. 2014/2015, 2015/2016 og 2016/2017 med skæv profil fra 2017 til 2018 (i alt 45,4 mio. kr. 18-pl) samt yderligere korrektioner vedr. andre reguleringer fra de tilsvarende aktstykker (i alt 50,8 mio. kr. 18-pl). Korrektionerne er fordelt med bloktilskudsnøglen for det år, der korrigeres op til det efterfølgende år.</p> <p>Den samlede udvikling er opgjort i 18-pl.</p> <p>Serviceudgifterne i regnskab 2016 er opgjort pr. indbygger 1. januar 2016, mens serviceudgifterne i budget 2018 er opgjort pr. indbygger 1. januar 2018 baseret på Danmarks Statistiks befolkningsfremskrivning. En vækst i indbyggertallet fra 2016 til 2018 vil således isoleret set medføre, at den samlede udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger vil blive forholdsvis mindre. Tilsvarende vil et fald i indbyggertallet i perioden isoleret set medføre, at den samlede udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger vil blive forholdsvis højere.</p>

**Tabel 1: Kommunernes serviceramme 2018 - fortsat**

Nøgletal	Definition
<p>Udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger fra budget 2016 til budget 2017</p>	<p>Tallet er beregnet som væksten i kommunens serviceudgifter fra budget 2016 til budget 2017 opgjort pr. indbygger 1. januar i budgetåret. Tallet for 2016 er opregnet til budget 2017 opgaveniveau og 17-pl.</p> <p>Serviceudgifterne omfatter nettodrifudsudgifterne på hovedkonto 0 og 2-6 fratrukket overførselsudgifter, udgifter til forsikrede ledige (funktionerne 5.57.78 og 5.68.91), udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet (funktion 4.62.81), indtægter fra den centrale refusionsordning (funktion 5.22.07), udgifter til ældreboliger (funktion 5.32.30) samt udgifter til tjenestemandspensioner vedr. forsyningsvirksomhederne (funktion 6.52.72, gr. 001 og 002).</p> <p>For at kunne sammenligne budget 2015 med budget 2016, er budget 2015 korrigeret for konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammerne for hhv. 2013/2014, 2014/2015 og 2015/2016 (102 mio. kr., 16-pl) samt ændringer fra 2016 til 2017 for andre reguleringer på tilsvarende aktstykker (97 mio. kr., 16-pl). Endelig korrigeres for en justeret pris- og lønfremskrivning i 2016 (232 mio. kr., 16-pl). I alt korrigeres med -33 mio. kr. (16-pl).</p> <p>Serviceudgifterne i budget 2016 er opgjort pr. indbygger 1. januar 2016, mens serviceudgifterne i budget 2017 er opgjort pr. indbygger 1. januar 2017. En vækst i indbyggertallet fra 2016 til 2017 vil således isoleret set medføre, at den samlede udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger vil blive forholdsvis mindre. Tilsvarende vil et fald i indbyggertallet i perioden isoleret set medføre, at den samlede udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger bliver forholdsvis højere.</p>
<p>Udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger fra regnskab 2014 til regnskab 2016</p>	<p>Tallet er beregnet som udviklingen i kommunens serviceudgifter fra regnskab 2014 til regnskab 2016 opgjort pr. indbygger 1. januar i budgetåret. Tallet er opregnet til 18-pl.</p> <p>Serviceudgifterne omfatter nettodrifudsudgifterne på hovedkonto 0 og 2-6 fratrukket overførselsudgifter, udgifter til forsikrede ledige (funktionerne 5.57.78 og 5.68.91), udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet (funktion 4.62.81), indtægter fra den centrale refusionsordning (funktion 5.22.07), udgifter til ældreboliger (funktion 5.32.30) samt udgifter til tjenestemandspensioner vedr. forsyningsvirksomhederne (funktion 6.52.72, gr. 001 og 002).</p> <p>For at kunne sammenligne regnskab 2014 med regnskab 2016, er regnskab 2014 korrigeret for konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammerne for hhv. 2011/2012, 2012/2013, 2013/2014, 2014/2015 og 2015/2016 med skæv profil fra 2014 til 2015 (130,5 mio. kr., 16-pl) og med skæv profil fra 2015 til 2016 (77,3 mio. kr., 16-pl). Hertil kommer andre reguleringer med skæv profil fra 2014-2015 og 2015-2016 fra samme aktstykker. Regnskab 2014 er på den baggrund korrigeret med -62,6 mio. kr. (16-pl) fra 2014 til 2015, og med 7 mio. kr. (16-pl) fra 2015 til 2016. Endelig er regnskab 2014 korrigeret med -95,4 mio. kr. (16-pl) fra 2014 til 2015 vedrørende udfasning af 60 års reglen på lærerområdet. Den samlede sum af alle de nævnte korrektioner fra regnskab 2014 til regnskab 2016 er således 204 mio. kr. opgjort i 16-pl.</p> <p>Serviceudgifterne i regnskab 2014 er opgjort pr. indbygger 1. januar 2014, mens serviceudgifterne i regnskab 2016 er opgjort pr. indbygger 1. januar 2016. En vækst i indbyggertallet fra 2014 til 2016 vil således isoleret set medføre, at den samlede udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger vil blive forholdsvis mindre. Tilsvarende vil et fald i indbyggertallet i perioden isoleret set medføre, at den samlede udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger bliver forholdsvis højere.</p>

**Tabel 2: Kommunernes anlæg 2018**

Nøgletal	Definition
Gennemsnitligt skattefinansieret bruttoanlægsniveau ex. ældreboliger i R14, R15 og R16	Defineret som de gennemsnitlige skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i regnskab 2014-2016 opgjort pr. indbygger 1. januar 2017. Tallene er for alle årene opregnet til 2018 pris- og lønniveau.  De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter er defineret som dr. 3 på hovedkonto 0 samt 2-6 fratrukket bruttoanlægsudgifterne til ældreboliger på funktion 5.32.30. Bemærk, at de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter her opgøres inkl. bruttoanlægsudgifterne til jordforsyning. Dette skyldes, at den aftalte anlægsramme også er opgjort inkl. disse udgifter.
Udvikling i antallet af 0-16 årige fra 1. januar 2017 til skøn for 1. januar 2021	Tallet er beregnet som den procentvise udvikling i antallet af 0-16 årige fra den 1. januar 2017 til Danmarks Statistiks skøn for 1. januar 2021 jf. befolkningsfremskrivningen for 2017. Bemærk, at Danmarks Statistiks prognosticerede udvikling i antallet af 0-16 årige kan afvige fra kommunens egen befolkningsprognose.  Data fra befolkningsfremskrivningen kan hentes i Statistikbankens tabel FRKM117.
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter ex. ældreboliger i BO 1 (2018) i budget 2017	Tallet er baseret på kommunernes tal for det første budgetoverslagsår (2018) i budget 2017 således, som dette er indberettet til Danmarks Statistik i december 2016. Tallet er opgjort pr. indbygger 1. januar 2017.  De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter er defineret som bruttoanlægsudgifterne registreret med dr. 3 på hovedkonto 0 samt 2-6 fratrukket bruttoanlægsudgifterne til ældreboliger på funktion 5.32.30.

**Tabel 3: Kommunernes finansiering 2018**

Nøgletal	Definition
Driftsbalance iht. budgetloven i budget 2017 (+ = overskud)	<p>Defineret som forskellen mellem:</p> <p>De budgetterede nettodriftsudgifter på hovedkonto 0 samt 2-6 (ekskl. udgifter til tjenestemandspensioner vedr. forsyningsområdet på 6.52.72, dr. 1, gr. 001 og 002) på den ene side og de budgetterede nettoindtægter på hovedkonto 7 (dr. 4 og dr. 7) den anden side.</p> <p>Der er korrigeret for afståelse af energivirksomheder jf. tilskudsudmeldingen for 2017. Tallet er opgjort pr. indbygger 1. januar 2017.</p> <p>Fordi indtægter i budget- og regnskabssystemet angives med negativt fortegn, skal driftsbalancen i budgettet fremstå med et negativt fortegn, idet det viser, at indtægterne er større end udgifterne. I nøgletabelen er fortegnet imidlertid vendt med henblik på at øge overskueligheden. I nøgletallet er et positivt tal altså ensbetydende med, at kommunen har en positiv driftsbalance, mens et negativt fortegn er udtryk for en negativ driftsbalance.</p>
Samlet langfristet gæld ex. gæld vedr. ældreboliger i regnskab 2016	<p>Defineret som summen af hovedfunktion 9.55 Langfristet gæld fratrukket funktion 9.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger i regnskab 2016.</p> <p>Tallet er opgjort pr. indbygger 1. januar 2017.</p>
Gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen (som indsendt til ØIM) ved udgangen af 1. kvartal 2017	<p>Opgøres som forskellen mellem årets gennemsnitlige saldi på funk. 9.22.01-9.22.11 Likvide aktiver og årets gennemsnitlige saldi på funktion 9.50.50 Kassekreditter og byggelån.</p> <p>Tallet er opgjort pr. indbygger 1. januar 2017.</p>
Udvikling i udskrivningsgrundlag pr. skattepligtig fra budget 2017 til statsgarantien for 2018	<p>Tallet beskriver væksten fra det budgetterede udskrivningsgrundlag 2017 til niveauet for statsgarantien i 2018 pr. skattepligtig.</p> <p>Antallet af skattepligtige er for 2017 beregnet ved at tage et gennemsnit over de 15-64 årige pr. 1. januar 2017 og Danmarks Statistiks skøn for antallet af 15-64 årige pr. 1. januar 2018. Tilsvarende er antallet af skattepligtige for 2018 beregnet ved at tage et gennemsnit over de 15-64 årige i Danmarks Statistiks skøn for hhv. 2018 og 2019.</p>
Beskatningsniveau i budget 2017	<p>Beskatningsniveauet er defineret som kommunens indtægter fra indkomstskat og grundskyld opgjort i procent af kommunens udskrivningsgrundlag tillagt 10,5 pct. af de afgiftspligtige grundværdier for øvrige ejendomme og 2,8 pct. af værdierne for produktionsjord.</p>

Tabel 1: Kommunernes servicramme 2018

Udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger fra regnskab 2016 til teknisk beregnet vejledende servicramme for 2018 (G.1-12)		Udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger fra budget 2016 til budget 2017		Udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger fra regnskab 2014 til regnskab 2016	
	Pct.		Pct.		Pct.
<b>Hele landet</b>	<b>0,0</b>	<b>Hele landet</b>	<b>-0,5</b>	<b>Hele landet</b>	<b>-0,8</b>
563 Fanø	-5,8	316 Holbæk	-3,7	340 Sorø	-4,5
316 Holbæk	-5,0	440 Kerteminde	-2,7	210 Fredensborg	-4,4
766 Hedensted	-4,1	223 Hørsholm	-2,6	350 Lejre	-4,4
217 Helsingør	-3,5	175 Rødovre	-2,6	787 Thisted	-4,4
175 Rødovre	-3,3	210 Fredensborg	-2,6	201 Allerød	-4,1
330 Slagelse	-2,8	360 Lolland	-2,4	183 Ishøj	-4,1
223 Hørsholm	-2,5	727 Odder	-2,2	661 Holstebro	-3,8
210 Fredensborg	-2,1	326 Kalundborg	-2,2	810 Brønderslev	-3,7
163 Herlev	-2,1	820 Vesthimmerland	-2,1	561 Esbjerg	-3,6
187 Vallensbæk	-2,0	661 Holstebro	-2,1	223 Hørsholm	-3,4
265 Roskilde	-1,8	217 Helsingør	-2,0	253 Greve	-3,3
849 Jammerbugt	-1,8	773 Morsø	-1,9	482 Langeland	-3,2
240 Egedal	-1,6	270 Gribskov	-1,9	615 Horsens	-3,2
270 Gribskov	-1,6	482 Langeland	-1,8	270 Gribskov	-3,2
621 Kolding	-1,5	187 Vallensbæk	-1,8	860 Hjørring	-3,1
230 Rudersdal	-1,3	657 Herning	-1,6	260 Halsnæs	-3,0
730 Randers	-1,3	101 København	-1,5	671 Struer	-2,9
169 Høje-Taastrup	-1,2	420 Assens	-1,4	326 Kalundborg	-2,9
573 Varde	-1,1	860 Hjørring	-1,4	510 Haderslev	-2,7
101 København	-1,0	550 Tønder	-1,3	336 Stevns	-2,6
851 Aalborg	-1,0	756 Ikast-Brande	-1,2	190 Furesø	-2,5
820 Vesthimmerland	-0,7	183 Ishøj	-1,2	360 Lolland	-2,4
219 Hillerød	-0,7	330 Slagelse	-1,1	217 Helsingør	-2,4
813 Frederikshavn	-0,6	766 Hedensted	-1,1	370 Næstved	-2,3
479 Svendborg	-0,6	561 Esbjerg	-1,1	101 København	-2,3
190 Furesø	-0,6	376 Guldborgsund	-1,0	153 Brøndby	-2,3
390 Vordingborg	-0,4	760 Ringkøbing-Skjern	-1,0	657 Herning	-2,2
760 Ringkøbing-Skjern	-0,4	751 Aarhus	-0,9	187 Vallensbæk	-2,0
167 Hvidovre	-0,4	410 Middelfart	-0,9	240 Egedal	-2,0
157 Gentofte	-0,3	849 Jammerbugt	-0,9	813 Frederikshavn	-2,0
420 Assens	-0,2	630 Vejle	-0,8	157 Gentofte	-1,9
155 Dragør	-0,1	240 Egedal	-0,7	159 Gladsaxe	-1,8
173 Lyngby-Taarbæk	-0,1	840 Rebild	-0,7	329 Ringsted	-1,7
746 Skanderborg	-0,1	710 Favrskov	-0,7	791 Viborg	-1,7
607 Fredericia	-0,1	813 Frederikshavn	-0,7	621 Kolding	-1,7
260 Halsnæs	0,0	219 Hillerød	-0,7	269 Solrød	-1,6
161 Glostrup	0,0	165 Albertslund	-0,6	756 Ikast-Brande	-1,6
183 Ishøj	0,0	201 Allerød	-0,5	751 Aarhus	-1,6
741 Samsø	0,0	269 Solrød	-0,5	219 Hillerød	-1,6
727 Odder	0,0	157 Gentofte	-0,5	840 Rebild	-1,5
440 Kerteminde	0,1	607 Fredericia	-0,5	410 Middelfart	-1,4
860 Hjørring	0,1	573 Varde	-0,4	450 Nyborg	-1,4
710 Favrskov	0,1	370 Næstved	-0,4	630 Vejle	-1,3
269 Solrød	0,1	230 Rudersdal	-0,4	665 Lemvig	-1,3
259 Køge	0,2	336 Stevns	-0,4	147 Frederiksberg	-1,2
615 Horsens	0,2	746 Skanderborg	-0,3	330 Slagelse	-1,1
707 Norddjurs	0,2	390 Vordingborg	-0,3	461 Odense	-1,1
165 Albertslund	0,2	265 Roskilde	-0,3	550 Tønder	-1,1
253 Greve	0,2	621 Kolding	-0,3	573 Varde	-1,0
461 Odense	0,3	791 Viborg	-0,3	165 Albertslund	-1,0
410 Middelfart	0,3	450 Nyborg	-0,3	740 Silkeborg	-1,0
810 Brønderslev	0,3	159 Gladsaxe	-0,2	230 Rudersdal	-0,9
840 Rebild	0,3	575 Vejen	-0,2	173 Lyngby-Taarbæk	-0,9
657 Herning	0,3	306 Odsherred	-0,2	390 Vordingborg	-0,7
706 Syddjurs	0,3	851 Aalborg	-0,2	316 Holbæk	-0,7
147 Frederiksberg	0,5	510 Haderslev	-0,2	169 Høje-Taastrup	-0,7
336 Stevns	0,5	147 Frederiksberg	-0,1	851 Aalborg	-0,5
671 Struer	0,5	787 Thisted	-0,1	710 Favrskov	-0,5
306 Odsherred	0,7	810 Brønderslev	-0,1	440 Kerteminde	-0,5
340 Sorø	0,7	480 Nordfyns	-0,1	706 Syddjurs	-0,4
360 Lolland	0,7	563 Fanø	-0,1	746 Skanderborg	-0,4
370 Næstved	0,7	479 Svendborg	-0,1	400 Bornholm	-0,2
185 Tårnby	0,7	155 Dragør	-0,1	259 Køge	-0,2
376 Guldborgsund	0,8	707 Norddjurs	-0,1	163 Herlev	-0,2
480 Nordfyns	0,8	260 Halsnæs	0,0	849 Jammerbugt	-0,2
151 Ballerup	0,9	185 Tårnby	0,0	250 Frederikssund	-0,2
540 Sønderborg	1,1	340 Sorø	0,0	575 Vejen	-0,1
779 Skive	1,1	706 Syddjurs	0,0	376 Guldborgsund	0,0
580 Aabenraa	1,1	461 Odense	0,1	265 Roskilde	0,1
661 Holstebro	1,2	671 Struer	0,1	161 Glostrup	0,1
630 Vejle	1,2	169 Høje-Taastrup	0,1	480 Nordfyns	0,1
846 Mariagerfjord	1,2	740 Silkeborg	0,2	707 Norddjurs	0,2
159 Gladsaxe	1,3	430 Faaborg-Midtfyn	0,2	320 Faxe	0,4
250 Frederikssund	1,3	151 Ballerup	0,2	479 Svendborg	0,4
561 Esbjerg	1,4	730 Randers	0,3	167 Hvidovre	0,5
773 Morsø	1,5	580 Aabenraa	0,4	820 Vesthimmerland	0,5
430 Faaborg-Midtfyn	1,5	161 Glostrup	0,4	727 Odder	0,6
740 Silkeborg	1,5	665 Lemvig	0,4	530 Billund	0,6
326 Kalundborg	1,6	329 Ringsted	0,5	773 Morsø	0,6
575 Vejen	1,6	259 Køge	0,5	306 Odsherred	0,6
751 Aarhus	1,7	167 Hvidovre	0,6	185 Tårnby	0,6
530 Billund	2,0	846 Mariagerfjord	0,6	155 Dragør	0,6
791 Viborg	2,1	779 Skive	0,6	730 Randers	0,7
400 Bornholm	2,2	153 Brøndby	0,7	420 Assens	0,8
329 Ringsted	2,3	250 Frederikssund	0,7	741 Samsø	1,1
153 Brøndby	2,3	540 Sønderborg	0,9	151 Ballerup	1,3
510 Haderslev	2,4	320 Faxe	1,0	846 Mariagerfjord	1,3
787 Thisted	2,4	615 Horsens	1,0	580 Aabenraa	1,6
350 Lejre	2,7	253 Greve	1,1	779 Skive	1,6
450 Nyborg	2,8	400 Bornholm	1,1	430 Faaborg-Midtfyn	1,6
482 Langeland	2,8	163 Herlev	1,3	760 Ringkøbing-Skjern	1,7
756 Ikast-Brande	2,8	173 Lyngby-Taarbæk	1,3	825 Læsø	1,8
550 Tønder	2,9	190 Furesø	1,4	492 Ærø	2,2
201 Allerød	2,9	741 Samsø	1,9	175 Rødovre	2,2
320 Faxe	3,0	530 Billund	2,5	607 Fredericia	2,2
665 Lemvig	5,2	350 Lejre	3,7	563 Fanø	2,4
825 Læsø	5,5	492 Ærø	6,9	766 Hedensted	2,4
492 Ærø	9,9	825 Læsø	9,9	540 Sønderborg	2,9



3. juli 2017

Tabel 2: Kommunernes anlæg 2018

Gennemsnitligt skattefinansieret bruttoanlægsniveau ex. ældreboliger i R14, R15 og R16		Udvikling i antallet af 0-16 årige fra 1. januar 2017 til skøn for 1. januar 2021		Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter ex. ældreboliger i BO 1 (2018) i budget 2017	
	Kr. pr. indbygger		Pct.		Kr. pr. indbygger
<b>Hele landet</b>	<b>3.388</b>	<b>Hele landet</b>	<b>0,5</b>	<b>Hele landet</b>	<b>3.438</b>
370 Næstved	1.276	101 København	9,0	101 København	11.077
270 Gribskov	1.347	163 Herlev	8,1	492 Ærø	8.064
329 Ringsted	1.726	183 Ishøj	8,0	169 Høje-Taastrup	5.316
766 Hedensted	1.753	153 Brøndby	7,5	751 Aarhus	4.817
810 Brønderslev	1.763	187 Vallensbæk	7,1	661 Holstebro	4.715
756 Ikast-Brande	1.938	751 Aarhus	5,9	153 Brøndby	4.668
482 Langeland	2.021	190 Furesø	5,8	530 Billund	4.392
730 Randers	2.024	175 Rødovre	5,7	250 Frederikssund	4.231
400 Bornholm	2.059	167 Hvidovre	5,4	163 Herlev	4.024
175 Rødovre	2.186	185 Tårnby	5,3	159 Gladsaxe	3.859
326 Kalundborg	2.186	161 Glostrup	4,8	336 Stevns	3.837
330 Slagelse	2.243	159 Gladsaxe	4,7	155 Dragør	3.718
173 Lyngby-Taarbæk	2.245	155 Dragør	4,2	185 Tårnby	3.688
210 Fredensborg	2.266	147 Frederiksberg	3,9	756 Ikast-Brande	3.665
163 Herlev	2.285	851 Aalborg	3,8	210 Fredensborg	3.364
253 Greve	2.343	615 Horsens	3,3	269 Solrød	3.333
813 Frederikshavn	2.346	253 Greve	3,2	217 Helsingør	3.253
787 Thisted	2.355	825 Læsø	3,2	791 Viborg	3.172
561 Esbjerg	2.405	269 Solrød	2,9	147 Frederiksberg	3.122
779 Skive	2.421	461 Odense	2,6	621 Kolding	3.079
760 Ringkøbing-Skjern	2.456	173 Lyngby-Taarbæk	2,4	561 Esbjerg	3.072
219 Hillerød	2.460	169 Høje-Taastrup	1,9	259 Køge	3.056
185 Tårnby	2.493	157 Gentofte	1,8	615 Horsens	3.039
260 Halsnæs	2.512	265 Roskilde	1,8	151 Ballerup	3.035
510 Haderslev	2.529	630 Vejle	1,1	740 Silkeborg	2.994
217 Helsingør	2.548	621 Kolding	0,9	175 Rødovre	2.937
161 Glostrup	2.550	840 Rebild	0,9	550 Tønder	2.887
390 Vordingborg	2.566	746 Skanderborg	0,7	161 Glostrup	2.794
320 Faxe	2.577	561 Esbjerg	0,3	787 Thisted	2.725
840 Rebild	2.582	730 Randers	-0,2	706 Syddjurs	2.716
360 Lolland	2.588	661 Holstebro	-0,3	173 Lyngby-Taarbæk	2.683
155 Dragør	2.608	165 Albertslund	-0,5	851 Aalborg	2.610
607 Fredericia	2.636	330 Slagelse	-0,6	190 Furesø	2.532
376 Guldborgsund	2.724	230 Rudersdal	-0,6	223 Hørsholm	2.507
621 Kolding	2.753	657 Herning	-0,7	710 Favrskov	2.472
450 Nyborg	2.758	791 Viborg	-0,8	657 Herning	2.451
851 Aalborg	2.769	151 Ballerup	-0,8	580 Aabenraa	2.425
706 Syddjurs	2.798	201 Allerød	-1,1	430 Faaborg-Midtfyn	2.423
849 Jammerbugt	2.807	259 Køge	-1,2	240 Egedal	2.391
575 Vejen	2.818	210 Fredensborg	-1,2	316 Holbæk	2.389
183 Ishøj	2.859	450 Nyborg	-1,4	480 Nordfyns	2.381
580 Aabenraa	2.890	316 Holbæk	-1,6	510 Haderslev	2.367
671 Struer	2.893	810 Brønderslev	-1,6	157 Gentofte	2.355
615 Horsens	2.909	370 Næstved	-1,7	326 Kalundborg	2.322
167 Hvidovre	2.955	219 Hillerød	-1,7	540 Sønderborg	2.307
630 Vejle	2.964	240 Egedal	-1,7	230 Rudersdal	2.296
230 Rudersdal	2.970	223 Hørsholm	-1,7	575 Vejen	2.249
201 Allerød	3.031	336 Stevns	-1,8	846 Mariagerfjord	2.151
316 Holbæk	3.053	430 Faaborg-Midtfyn	-2,1	167 Hvidovre	2.151
420 Assens	3.066	710 Favrskov	-2,2	630 Vejle	2.147
657 Herning	3.072	329 Ringsted	-2,2	727 Odder	2.146
440 Kerteminde	3.078	376 Guldborgsund	-2,2	270 Gribskov	2.135
340 Sorø	3.078	740 Silkeborg	-2,2	165 Albertslund	2.130
846 Mariagerfjord	3.087	573 Varde	-2,2	201 Allerød	2.128
269 Solrød	3.121	756 Ikast-Brande	-2,4	400 Bornholm	2.113
573 Varde	3.145	607 Fredericia	-2,5	461 Odense	2.064
773 Morsø	3.149	707 Norddjurs	-2,9	840 Rebild	2.041
350 Lejre	3.158	479 Svendborg	-3,0	187 Vallensbæk	2.015
430 Faaborg-Midtfyn	3.179	320 Faxe	-3,2	779 Skive	1.968
265 Roskilde	3.183	820 Vesthimmerland	-3,3	573 Varde	1.964
190 Furesø	3.196	510 Haderslev	-3,3	329 Ringsted	1.953
550 Tønder	3.343	849 Jammerbugt	-3,3	820 Vesthimmerland	1.935
820 Vesthimmerland	3.344	530 Billund	-3,3	479 Svendborg	1.912
187 Vallensbæk	3.367	340 Sorø	-3,3	410 Middelfart	1.901
479 Svendborg	3.379	326 Kalundborg	-3,4	440 Kerteminde	1.892
746 Skanderborg	3.397	813 Frederikshavn	-3,4	350 Lejre	1.879
147 Frederiksberg	3.463	410 Middelfart	-3,5	730 Randers	1.872
153 Brøndby	3.479	787 Thisted	-3,5	265 Roskilde	1.850
159 Gladsaxe	3.517	860 Hjørring	-3,5	306 Odsherred	1.836
860 Hjørring	3.536	440 Kerteminde	-3,7	607 Fredericia	1.824
480 Nordfyns	3.542	846 Mariagerfjord	-3,8	813 Frederikshavn	1.804
665 Lemvig	3.549	766 Hedensted	-3,9	330 Slagelse	1.754
223 Hørsholm	3.562	480 Nordfyns	-4,0	760 Ringkøbing-Skjern	1.654
707 Norddjurs	3.590	306 Odsherred	-4,2	370 Næstved	1.636
410 Middelfart	3.666	727 Odder	-4,2	860 Hjørring	1.615
306 Odsherred	3.669	550 Tønder	-4,3	420 Assens	1.603
492 Ærø	3.674	350 Lejre	-4,5	390 Vordingborg	1.584
740 Silkeborg	3.705	217 Helsingør	-4,7	450 Nyborg	1.526
563 Fanø	3.755	390 Vordingborg	-4,8	219 Hillerød	1.523
727 Odder	3.808	400 Bornholm	-4,9	849 Jammerbugt	1.501
710 Favrskov	3.823	580 Aabenraa	-5,0	707 Norddjurs	1.450
336 Stevns	3.829	250 Frederikssund	-5,0	320 Faxe	1.389
250 Frederikssund	3.849	563 Fanø	-5,4	671 Struer	1.373
169 Høje-Taastrup	3.853	420 Assens	-5,4	766 Hedensted	1.333
791 Viborg	3.906	706 Syddjurs	-5,5	746 Skanderborg	1.331
240 Egedal	4.053	760 Ringkøbing-Skjern	-5,5	376 Guldborgsund	1.172
540 Sønderborg	4.054	779 Skive	-5,6	665 Lemvig	1.084
461 Odense	4.090	575 Vejen	-5,6	482 Langeland	1.073
259 Køge	4.291	741 Samsø	-6,0	260 Halsnæs	1.062
825 Læsø	4.354	482 Langeland	-6,0	253 Greve	1.056
661 Holstebro	4.371	540 Sønderborg	-6,1	340 Sorø	1.005
751 Aarhus	4.408	270 Gribskov	-6,1	183 Ishøj	964
151 Ballerup	4.489	773 Morsø	-6,3	810 Brønderslev	672
157 Gentofte	4.746	260 Halsnæs	-6,5	773 Morsø	459
165 Albertslund	4.841	360 Lolland	-7,1	360 Lolland	296
101 København	5.506	492 Ærø	-8,6	563 Fanø	262
530 Billund	6.388	671 Struer	-8,9	741 Samsø	0
741 Samsø	16.367	665 Lemvig	-12,4	825 Læsø	0

Tabel 3: Kommunernes finansiering 2018 - side 1

Driftsbalance iht. budgetloven i budget 2017 (+ = overskud)		Samlet langfristet gæld ex. gæld vedr. ældreboliger i regnskab 2016		Gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen (som indsendt til ØIM) ved udgangen af 1. kvartal 2017	
	Kr. pr. indbygger		Kr. pr. indbygger		Kr. pr. indbygger
<b>Hele landet</b>	<b>2.444</b>	<b>Hele landet</b>	<b>-10.497</b>	<b>Hele landet</b>	<b>7.334</b>
756 Ikast-Brande	89	741 Samsø	-112.270	316 Holbæk	875
751 Aarhus	572	190 Furesø	-65.716	223 Hørsholm	1.849
810 Brønderslev	737	492 Ærø	-33.538	440 Kerteminde	1.942
259 Køge	863	825 Læsø	-33.318	360 Lolland	1.983
727 Odder	947	240 Egedal	-31.628	813 Frederikshavn	2.013
201 Allerød	951	376 Guldborgsund	-27.903	390 Vordingborg	2.097
250 Frederikssund	1.062	360 Lolland	-24.544	479 Svendborg	2.373
707 Norddjurs	1.091	187 Vallensbæk	-22.634	330 Slagelse	2.425
265 Roskilde	1.128	813 Frederikshavn	-20.616	820 Vesthimmerland	2.605
230 Rudersdal	1.172	563 Fanø	-18.859	250 Frederikssund	2.700
773 Morsø	1.210	183 Ishøj	-18.662	846 Mariagerfjord	2.705
253 Greve	1.219	260 Halsnæs	-18.643	741 Samsø	2.901
165 Albertslund	1.227	420 Assens	-17.613	707 Norddjurs	2.978
849 Jammerbugt	1.271	340 Sorø	-17.573	306 Odsherred	3.021
779 Skive	1.291	479 Svendborg	-17.475	230 Rudersdal	3.228
269 Solrød	1.338	860 Hjørring	-17.011	260 Halsnæs	3.370
440 Kerteminde	1.351	270 Gribskov	-16.734	810 Brønderslev	3.387
430 Faaborg-Midtfyn	1.379	810 Brønderslev	-16.655	851 Aalborg	3.435
730 Randers	1.403	259 Køge	-15.806	350 Løjre	3.546
270 Gribskov	1.426	773 Morsø	-15.353	825 Læsø	3.549
330 Slagelse	1.435	849 Jammerbugt	-15.255	727 Odder	3.609
575 Vejen	1.444	165 Albertslund	-15.166	860 Hjørring	3.626
400 Bornholm	1.445	210 Fredensborg	-14.352	320 Faxe	3.639
173 Lyngby-Taarbæk	1.453	615 Horsens	-14.317	730 Randers	3.679
306 Odsherred	1.526	250 Frederikssund	-14.301	217 Helsingør	3.681
461 Odense	1.572	820 Vesthimmerland	-14.080	340 Sorø	3.953
450 Nyborg	1.583	219 Hillerød	-13.906	270 Gribskov	3.972
746 Skanderborg	1.597	607 Fredericia	-13.763	210 Fredensborg	3.998
360 Lolland	1.638	370 Næstved	-13.599	840 Rebild	4.038
320 Faxe	1.642	440 Kerteminde	-13.588	849 Jammerbugt	4.252
190 Furesø	1.701	316 Holbæk	-13.533	621 Kolding	4.318
479 Svendborg	1.767	846 Mariagerfjord	-13.378	376 Guldborgsund	4.428
851 Aalborg	1.787	727 Odder	-13.085	791 Viborg	4.471
561 Esbjerg	1.795	482 Langeland	-13.042	201 Allerød	4.553
580 Aabenraa	1.801	306 Odsherred	-13.021	253 Greve	4.637
671 Struer	1.807	390 Vordingborg	-12.928	370 Næstved	4.659
787 Thisted	1.820	147 Frederiksberg	-12.765	661 Holstebro	4.796
760 Ringkøbing-Skjern	1.829	540 Sønderborg	-12.756	410 Middelfart	4.842
665 Lemvig	1.859	155 Dragør	-12.744	706 Syddjurs	5.109
563 Fanø	1.898	151 Ballerup	-12.395	573 Varde	5.194
550 Tønder	1.925	510 Haderslev	-12.160	219 Hillerød	5.239
340 Sorø	1.952	665 Lemvig	-12.100	760 Ringkøbing-Skjern	5.398
710 Favrskov	1.978	157 Gentofte	-11.941	336 Stevns	5.541
791 Viborg	2.030	779 Skive	-11.860	259 Køge	5.549
860 Hjørring	2.064	253 Greve	-11.722	265 Roskilde	5.581
410 Middelfart	2.084	707 Norddjurs	-11.651	161 Glostrup	5.582
740 Silkeborg	2.167	329 Ringsted	-11.505	240 Egedal	5.703
260 Halsnæs	2.183	350 Løjre	-11.430	615 Horsens	5.756
840 Rebild	2.200	217 Helsingør	-11.425	480 Nordfyns	5.780
157 Gentofte	2.201	706 Syddjurs	-11.339	751 Aarhus	5.811
187 Vallensbæk	2.208	175 Rødovre	-11.261	461 Odense	5.825
482 Langeland	2.243	751 Aarhus	-11.252	773 Morsø	5.893
706 Syddjurs	2.246	265 Roskilde	-11.014	746 Skanderborg	5.943
155 Dragør	2.263	621 Kolding	-10.802	766 Hedensted	6.059
846 Mariagerfjord	2.292	760 Ringkøbing-Skjern	-10.519	510 Haderslev	6.102
661 Holstebro	2.322	580 Aabenraa	-10.383	787 Thisted	6.358
741 Samsø	2.342	766 Hedensted	-10.149	710 Favrskov	6.609
573 Varde	2.433	201 Allerød	-10.126	575 Vejen	6.722
163 Herlev	2.440	730 Randers	-10.060	671 Struer	6.920
510 Haderslev	2.466	575 Vejen	-10.015	175 Rødovre	7.037
621 Kolding	2.495	710 Favrskov	-9.949	580 Aabenraa	7.149
615 Horsens	2.503	573 Varde	-9.684	550 Tønder	7.298
240 Egedal	2.526	223 Hørsholm	-9.684	482 Langeland	7.431
813 Frederikshavn	2.540	159 Gladsaxe	-9.374	190 Furesø	7.487
217 Helsingør	2.582	671 Struer	-9.359	326 Kalundborg	7.505
825 Læsø	2.583	661 Holstebro	-9.343	157 Gentofte	7.664
175 Rødovre	2.610	326 Kalundborg	-9.330	561 Esbjerg	7.752
657 Herning	2.615	430 Faaborg-Midtfyn	-9.291	400 Bornholm	7.766
370 Næstved	2.620	756 Ikast-Brande	-9.122	740 Silkeborg	7.837
219 Hillerød	2.657	630 Vejle	-9.076	756 Ikast-Brande	7.851
420 Assens	2.770	791 Viborg	-8.974	665 Lemvig	7.897
329 Ringsted	2.782	330 Slagelse	-8.861	329 Ringsted	8.228
820 Vesthimmerland	2.784	269 Solrød	-8.693	607 Fredericia	8.403
480 Nordfyns	2.791	320 Faxe	-8.388	450 Nyborg	8.407
167 Hvidovre	2.793	787 Thisted	-8.374	563 Fanø	8.428
540 Sønderborg	2.806	336 Stevns	-8.327	187 Vallensbæk	8.501
153 Brøndby	2.838	840 Rebild	-8.216	183 Ishøj	8.583
151 Ballerup	2.861	169 Høje-Taastrup	-7.909	169 Høje-Taastrup	8.923
766 Hedensted	2.875	163 Herlev	-7.766	657 Herning	8.964
607 Fredericia	2.906	550 Tønder	-7.653	420 Assens	9.074
630 Vejle	2.975	746 Skanderborg	-7.577	165 Albertslund	9.188
350 Løjre	3.032	561 Esbjerg	-7.298	163 Herlev	9.276
223 Hørsholm	3.032	400 Bornholm	-7.272	779 Skive	9.427
147 Frederiksberg	3.129	410 Middelfart	-6.052	430 Faaborg-Midtfyn	9.476
336 Stevns	3.142	851 Aalborg	-5.688	530 Billund	9.917
492 Ærø	3.195	461 Odense	-5.595	540 Sønderborg	10.944
326 Kalundborg	3.263	153 Brøndby	-5.529	147 Frederiksberg	10.954
183 Ishøj	3.283	230 Rudersdal	-5.359	269 Solrød	10.989
316 Holbæk	3.320	167 Hvidovre	-5.324	630 Vejle	11.174
390 Vordingborg	3.353	173 Lyngby-Taarbæk	-5.027	151 Ballerup	11.580
185 Tårnby	3.388	161 Glostrup	-4.897	492 Ærø	11.930
210 Fredensborg	3.417	740 Silkeborg	-3.872	167 Hvidovre	12.633
376 Guldborgsund	4.169	480 Nordfyns	-3.833	155 Dragør	12.821
159 Gladsaxe	4.663	657 Herning	-3.566	173 Lyngby-Taarbæk	13.683
169 Høje-Taastrup	4.788	101 København	-2.728	159 Gladsaxe	14.382
101 København	5.288	530 Billund	-1.472	101 København	16.046
530 Billund	5.581	450 Nyborg	-277	153 Brøndby	17.331
161 Glostrup	5.854	185 Tårnby	-9	185 Tårnby	19.829



Tabel 3: Kommunernes finansiering 2018 - side 2

Udvikling i udskrivningsgrundlag pr. skattepligtig fra budget 2017 til statsgarantien for 2018		Beskatningsniveau i budget 2017	
	Pct.		Pct.
<b>Hele landet</b>	<b>3,1</b>	<b>Hele landet</b>	<b>24,9</b>
269 Solrød	-1,4	157 Gentofte	21,8
360 Lolland	0,8	230 Rudersdal	22,4
190 Furesø	0,8	147 Frederiksberg	22,9
147 Frederiksberg	1,0	223 Hørsholm	22,9
751 Aarhus	1,1	265 Roskilde	22,9
492 Ærø	1,5	185 Tårnby	23,1
259 Køge	1,5	173 Lyngby-Taarbæk	23,2
187 Vallensbæk	1,5	159 Gladsaxe	23,6
573 Varde	1,6	161 Glostrup	23,6
630 Vejle	1,7	163 Herlev	23,6
773 Morsø	1,8	621 Kolding	23,7
530 Billund	1,8	153 Brøndby	23,7
825 Læsø	1,8	306 Odsherred	24,0
153 Brøndby	1,9	201 Allerød	24,0
329 Ringsted	2,0	190 Furesø	24,2
163 Herlev	2,0	751 Aarhus	24,3
410 Middelfart	2,0	530 Billund	24,4
161 Glostrup	2,0	269 Solrød	24,4
846 Mariagerfjord	2,1	657 Herning	24,5
270 Gribskov	2,1	169 Høje-Taastrup	24,5
840 Rebild	2,2	340 Sorø	24,5
169 Høje-Taastrup	2,2	155 Dragør	24,7
167 Hvidovre	2,3	336 Stevns	24,7
461 Odense	2,3	461 Odense	24,7
175 Rødovre	2,4	766 Hedensted	24,7
746 Skanderborg	2,4	101 København	24,7
265 Roskilde	2,4	756 Ikast-Brande	24,7
707 Norddjurs	2,4	219 Hillerød	24,9
306 Odsherred	2,5	575 Vejen	24,9
607 Fredericia	2,6	183 Ishøj	24,9
851 Aalborg	2,6	187 Vallensbæk	24,9
151 Ballerup	2,6	320 Faxe	24,9
183 Ishøj	2,6	615 Horsens	24,9
561 Esbjerg	2,6	376 Guldborgsund	24,9
185 Tårnby	2,7	630 Vejle	24,9
430 Faaborg-Midtfyn	2,7	550 Tønder	24,9
820 Vesthimmerland	2,7	270 Gribskov	25,0
740 Silkeborg	2,7	580 Aabenraa	25,0
370 Næstved	2,7	210 Fredensborg	25,1
791 Viborg	2,8	671 Struer	25,1
159 Gladsaxe	2,8	773 Morsø	25,1
730 Randers	2,8	661 Holstebro	25,1
810 Brønderslev	2,8	665 Lemvig	25,3
340 Sorø	2,8	259 Køge	25,3
165 Albertslund	2,8	791 Viborg	25,4
615 Horsens	2,8	240 Egedal	25,4
779 Skive	2,8	360 Lolland	25,4
376 Guldborgsund	2,8	410 Middelfart	25,4
540 Sønderborg	2,8	760 Ringkøbing-Skjern	25,4
420 Assens	2,8	851 Aalborg	25,4
330 Slagelse	2,9	607 Fredericia	25,4
849 Jammerbugt	2,9	710 Favrskov	25,4
336 Stevns	2,9	840 Rebild	25,5
580 Aabenraa	2,9	746 Skanderborg	25,5
450 Nyborg	2,9	779 Skive	25,5
657 Herning	2,9	561 Esbjerg	25,5
813 Frederikshavn	2,9	727 Odder	25,5
550 Tønder	3,0	573 Varde	25,6
787 Thisted	3,0	329 Ringsted	25,6
621 Kolding	3,0	740 Silkeborg	25,6
482 Langeland	3,0	400 Bornholm	25,7
479 Svendborg	3,0	217 Helsingør	25,7
727 Odder	3,1	730 Randers	25,7
250 Frederikssund	3,1	787 Thisted	25,7
710 Favrskov	3,1	540 Sønderborg	25,7
316 Holbæk	3,2	151 Ballerup	25,8
253 Greve	3,2	420 Assens	25,8
320 Faxe	3,2	430 Faaborg-Midtfyn	25,8
240 Egedal	3,2	167 Hvidovre	25,8
661 Holstebro	3,2	326 Kalundborg	25,9
760 Ringkøbing-Skjern	3,3	846 Mariagerfjord	26,0
756 Ikast-Brande	3,4	250 Frederikssund	26,0
766 Hedensted	3,5	707 Norddjurs	26,0
575 Vejen	3,5	510 Haderslev	26,1
563 Fanø	3,6	175 Rødovre	26,1
510 Haderslev	3,6	480 Nordfyns	26,2
201 Allerød	3,7	849 Jammerbugt	26,2
860 Hjørring	3,8	492 Ærø	26,3
671 Struer	3,8	350 Lejre	26,3
440 Kerteminde	3,8	741 Samsø	26,3
326 Kalundborg	3,9	860 Hjørring	26,4
219 Hillerød	3,9	813 Frederikshavn	26,4
260 Halsnæs	4,1	165 Albertslund	26,4
390 Vordingborg	4,1	450 Nyborg	26,4
101 København	4,2	440 Kerteminde	26,4
230 Rudersdal	4,3	479 Svendborg	26,4
217 Helsingør	4,5	330 Slagelse	26,4
400 Bornholm	4,5	253 Greve	26,5
350 Lejre	4,6	706 Syddjurs	26,6
480 Nordfyns	4,6	260 Halsnæs	26,6
155 Dragør	5,1	390 Vordingborg	26,6
665 Lemvig	5,6	563 Fanø	26,6
706 Syddjurs	5,8	820 Vesthimmerland	26,7
210 Fredensborg	6,3	810 Brønderslev	27,0
741 Samsø	7,1	370 Næstved	27,2
223 Hørsholm	7,2	825 Læsø	27,3
173 Lyngby-Taarbæk	9,0	482 Langeland	27,3
157 Gentofte	10,0	316 Holbæk	27,5

## Forventninger til budget 2018 og regnskab 2017

Som et led i den faseopdelte budgetlægning skal KL bede alle kommuner om at besvare et spørgeskema om de aktuelle forventninger til budget 2018 og regnskab 2017.

Resultatet af undersøgelsen vil blive drøftet på et borgmestermøde den 4. september 2017.

Spørgeskemaet bedes besvares senest mandag den 21. august 2017.

Spørgsmål vedrørende spørgeskemaet kan rettes til Jane Møller Pedersen (3370 3836, jmp@kl.dk) eller Micheal Laursen (3370 3837, mhl@kl.dk).

Vær opmærksom på kontoplansændring i 2018 for kontering af udgifter til ældreboliger. Funktion 5.32.30 ældreboliger flyttes til ny funktion 0.25.19 ældreboliger i 2018, da udgifter til ældreboliger ikke indgår i opgørelsen af udgifter til henholdsvis ældre og personer med voksenhandicap.

De kommunale skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i budget 2018 er defineret som bruttoanlægsudgifter på hovedkonto 0 og 2-6 fratrukket funktion 0.25.19 Ældreboliger.

De kommunale skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i regnskab 2017 er defineret som bruttoanlægsudgifter på hovedkonto 0 og 2-6 fratrukket funktion 5.32.30 Ældreboliger.

## 1. Kommunens forventede serviceudgifter i budget 2018

Kommunen bedes indberette det forventede udgiftsniveau i budget 2018. Det indebærer, at såfremt det vurderes, at der med overvejende sandsynlighed vil ske reduktioner eller udvidelser af det foreliggende budgetforslag, bedes der korrigeres herfor i besvarelsen. Opgørelsen af serviceudgifterne fremgår af bilaget. Kommunen bedes angive nettoudgiftsniveauet til service (1.000 kr.)

### 1) De samlede nettodriftsudgifter på hovedkonto 0-6 i budget 2018

\_\_\_\_\_

### 2) Forsyningsvirksomhederne:

\_\_\_\_\_

### 3) Overførselsudgifter (ekskl. udgifter til forsikrede ledige):

\_\_\_\_\_

### 4) Udgifter til forsikrede ledige:

\_\_\_\_\_

### 5) Indtægter fra den centrale refusionsordning:

\_\_\_\_\_

### 6) Aktivitetsbestemt medfinansiering:

\_\_\_\_\_

### 7) Ældreboliger:

\_\_\_\_\_

### 8) Serviceudgifter (1 fratrukket (2+3+4+5+6+7)):

\_\_\_\_\_

## 2. Kommunens skattefinansierede anlægsudgifter i budget 2018

Kommunen bedes indberette det forventede bruttoanlægsniveau i budget 2018.

Kommunen bedes korrigere for, hvis det foreløbige budgetforslag med overvejende sandsynlighed vil blive udvidet eller reduceret.

**Udgifter på dranst 3. Angives i 1.000 kr.**

\_\_\_\_\_

\* De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i budget 2018 er defineret som bruttoanlægsudgifter på hovedkonto 0 og 2-6, fratrukket udgifter til ældreboliger på funktion 0.25.19

## 3. Skatten i 2018

Kommunen bedes indberette de forventede skatteprocenter i budget 2018. Det indebærer, at såfremt det vurderes, at der med overvejende sandsynlighed vil ske en stigning eller en nedsættelse af skatteprocenterne for 2018, bedes dette angivet.

**Forventer kommunen en stigende, faldende eller uændret udskrivningsprocent i 2018?**

- (1)  Stigende
- (2)  Faldende
- (3)  Uændret

**Ved angivelse af stigende eller faldende udskrivningsprocent - angiv forventet udskrivningsprocent for 2018 (pct. - angives med én decimal):**

\_\_\_\_\_

**Forventer kommunen en stigende, faldende eller uændret grundskyldspromille i 2018?**

- (1)  Stigende
- (2)  Faldende
- (3)  Uændret

Ved angivelse af stigende eller faldende grundskyldspromille - angiv forventet grundskyldspromille for 2018 (promille - angives med max tre decimaler):

\_\_\_\_\_

Forventer kommunen at opkræve dækningsafgift på forretningsejendomme i 2018?

(1)  Ja

(2)  Nej

Hvis ja, hvad forventes kommunens dækningsafgiftspromille at udgøre i 2018? (Promille)

\_\_\_\_\_

Hvis kommunen forventer at ændre sin dækningsafgiftspromille i 2018 ift. 2017 (enten op eller ned) - og hvis dækningsafgiften fjernes helt i 2018, angiv da venligst kommunens skønnede grundlag for opkrævning af dækningsafgift i 2018 (1.000):

\_\_\_\_\_

Forventer kommunen at vælge selvbudgettering eller statsgaranti i 2018?

(1)  Selvbudgettering

(2)  Statsgaranteret udskrivningsgrundlag

Hvis kommunen forventer at vælge selvbudgettering, angiv det anvendte udskrivningsgrundlag (1.000 kr.):

\_\_\_\_\_

#### 4. Andenbehandling af budgettet

Hvilken dato forventer kommunen, at budgetforslaget bliver 2. behandlet i kommunalbestyrelsen?

(Angiv venligst dato: ååå-mm-dd)

\_\_\_\_\_



## 5. Kommunens forventede regnskab 2017

Samlede nettodriftsudgifter til service

---

Samlede skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

---

\*Bruttoanlægsudgifter i regnskab 2017 er defineret som bruttoanlægsudgifter hovedkonto 0-2-6 fratrukket ældrebolig 5.32.30

## Bilag til spørgeskema vedr. regnskab 2017 og budget 2018

Serviceudgifterne i regnskab 2017 og budget 2018 defineres som de samlede nettodriftsudgifter (dranst 1 og 2) på hovedkonto 0-6 fratrukket

- Nettodriftsudgifterne på de brugerfinansierede områder
- Nettodriftsudgifterne til overførsler
- Nettodriftsudgifterne til forsikrede ledige
- Indtægter fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkelsager
- Nettodriftsudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering
- Nettodriftsudgifter til ældreboliger

Udgifterne til **de brugerfinansierede områder** i regnskab omfatter:

HK1	Forsyningsvirksomheder mv.
6.52.72, gp. 001	Udbetaling af tjenestemandspensioner, kommunale forsyningsvirksomheder
6.52.72, gp. 002	Udbetaling af tjenestemandspensioner, tidligere kommunale forsyningsvirksomheder

Udgifterne til **overførsler** defineres som følger:

3.30.45	Erhvervsgrunduddannelser
3.38.77	Daghøjskoler
5.46.60	Introduktionsprogram mv.
5.46.61	Introduktionsydelse
5.46.65	Repatriering
5.48.66	Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014
5.48.67	Personlig tillæg m.v.
5.48.68	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014
5.57.71	Sygedagpenge
5.57.72	Sociale formål
5.57.73	Kontanthjælp
5.57.74	Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge
5.57.75	Aktiverede kontanthjælpsmodtagere
5.57.76	Boligydelse til pensionister
5.57.77	Boligsikring
5.57.79	Udd.ordning, midlertidig arbejdsmarkedsydelse og kontantydelse

Dato: 27. juni 2017

Sags ID: SAG-2017-00850  
Dok. ID: 2341843

E-mail: JMP@kl.dk  
Direkte: 3370 3836

Weidekampsgade 10  
Postboks 3370  
2300 København S

www.kl.dk  
Side 1 af 2

5.58.80	Revalidering, undtagen dr.1 grp. 004 og 005.
5.58.81	Løntilskud til personer i fleksjob m.v.
5.58.82	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb
5.58.83	Ledighedsydelse
5.68.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats
5.68.97	Seniorjob til personer over 55 år
5.68.98	Beskæftigelsesordninger

Dato: 27. juni 2017

Sags ID: SAG-2017-00850  
Dok. ID: 2341843

E-mail: JMP@kl.dk  
Direkte: 3370 3836

Weidekampsgade 10  
Postboks 3370  
2300 København S

www.kl.dk  
Side 2 af 2

Udgifterne til **forsikrede ledige** omfatter nedenstående funktioner:

5.57.78	Dagpenge til forsikrede ledige
5.68.91	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

Indtægter fra **den centrale refusionsordning** omfatter nedenstående funktion:

5.22.07	Indtægter fra den centrale refusionsordning
---------	---

Nettodriftsudgifter til **aktivitetsbestemt medfinansiering** omfatter nedenstående funktion:

4.62.81	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet
---------	--

Nettodriftsudgifter til **ældreboliger** omfatter nedenstående funktion:

5.32.30	Ældreboliger
---------	--------------

### Skattefinansierede bruttoanlægsinvesteringer

Kontoplansændring i 2018 for kontering af udgifter til ældreboliger. Funktion 5.32.30 ældreboliger flyttes til ny funktion 0.25.19 ældreboliger i 2018, da udgifter til ældreboliger ikke indgår i opgørelsen af udgifter til henholdsvis ældre og personer med voksenhandicap.

De kommunale skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i budget 2018 er defineret som bruttoanlægsudgifter på hovedkonto 0 og 2-6 fratrukket funktion 0.25.19 Ældreboliger.

De kommunale skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i regnskab 2017 er defineret som bruttoanlægsudgifter på hovedkonto 0 og 2-6 fratrukket funktion 5.32.30 Ældreboliger.