

Beregning af vejledende servicerramme for budget 2024								
	Service-udgifter budget 2023 (23-pl)	Fra budget 2023 til udgiftsloft 2023 (23-pl)	Justeret pl i 2023 (fra 2,6 pct til 3,2 pct) (23-pl)	Pris- og lønfremskrivning fra 2023 til 2024, 4,2 pct (24-pl)	Øvrige tekniske korrektioner (24-pl)	Lov- og cirkulæreprogram 2022/2023 (24-pl)	Teknisk fordeling af servicerrammen 2024 ex korrektioner på 1,7 mia. kr. (1+2+3+4+5+6) (24-pl)	DUT-nogle Skønnet netto-virkning (finansiel) af ændring på lov- og cirkulæreprogrammet i 2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	Pct
<b>Hele landet</b>	<b>287.758.036</b>	<b>17.354</b>	<b>1.682.897</b>	<b>12.157.248</b>	<b>1.380.174</b>	<b>741.700</b>	<b>303.737.409</b>	<b>100,000</b>
101 København	29.837.017	1.799	174.496	1.260.559	146.081	78.503	31.498.456	10,584
147 Frederiksberg	4.467.297	269	26.126	188.735	21.785	11.707	4.715.919	1,578
151 Ballerup	3.043.034	184	17.797	128.563	12.765	6.860	3.209.202	0,925
153 Brøndby	2.215.504	134	12.957	93.601	10.328	5.550	2.338.074	0,748
155 Dragør	737.689	44	4.314	31.166	3.174	1.706	778.093	0,230
157 Gentofte	3.862.580	233	22.590	163.187	15.815	8.499	4.072.903	1,146
159 Gladsaxe	3.810.749	230	22.286	160.997	16.808	9.033	4.020.103	1,218
161 Glostrup	1.277.100	77	7.469	53.955	5.886	3.163	1.347.649	0,426
163 Herlev	1.633.520	99	9.553	69.013	7.419	3.987	1.723.590	0,538
165 Albertslund	1.796.577	108	10.507	75.902	7.666	4.120	1.894.880	0,555
167 Hvidovre	3.060.031	185	17.896	129.281	13.340	7.169	3.227.901	0,967
169 Høje-Taastrup	3.064.283	185	17.921	129.460	13.481	7.244	3.232.574	0,977
173 Lyngby-Taarbæk	3.028.450	183	17.711	127.946	12.539	6.739	3.193.569	0,909
175 Rodovre	2.393.354	144	13.997	101.115	10.610	5.702	2.524.922	0,769
183 Ishøj	1.417.218	85	8.288	59.875	6.519	3.503	1.495.489	0,472
185 Tårnby	2.204.355	133	12.892	93.130	10.409	5.594	2.326.512	0,754
187 Vallensbæk	888.187	54	5.194	37.524	3.733	2.006	936.698	0,270
190 Furesø	2.206.973	133	12.907	93.241	9.338	5.018	2.327.610	0,677
201 Allerød	1.326.100	80	7.755	56.025	5.385	2.894	1.398.239	0,390
210 Fredensborg	2.215.738	134	12.958	93.611	9.631	5.176	2.337.248	0,698
217 Helsingør	3.333.563	201	19.496	140.837	15.067	8.097	3.517.261	1,092
219 Hillerød	2.622.821	158	15.339	110.809	11.745	6.312	2.767.185	0,851
223 Hørsholm	1.235.940	75	7.228	52.216	5.397	2.900	1.303.756	0,391
230 Rudersdal	2.912.993	176	17.036	123.069	12.408	6.668	3.072.350	0,899
240 Egedal	2.156.087	130	12.609	91.091	9.346	5.022	2.274.285	0,677
250 Frederikssund	2.364.790	143	13.830	99.908	10.515	5.651	2.494.836	0,762
253 Greve	2.418.107	146	14.142	102.161	11.746	6.312	2.552.614	0,851
259 Køge	3.104.986	187	18.159	131.180	14.669	7.883	3.277.064	1,063
260 Halsnæs	1.739.799	105	10.175	73.503	7.465	4.012	1.835.059	0,541
265 Roskilde	4.404.071	266	25.756	186.064	19.743	10.610	4.646.510	1,430
269 Solrød	1.177.426	71	6.886	49.744	5.101	2.741	1.241.969	0,370
270 Gribskov	2.102.536	127	12.296	88.828	9.448	5.077	2.218.312	0,685
306 Odsherred	1.750.990	106	10.240	73.976	8.328	4.476	1.848.116	0,603
316 Holbæk	3.375.000	204	19.738	142.588	17.578	9.446	3.564.553	1,274
320 Faxe	1.835.861	111	10.737	77.562	8.787	4.722	1.937.778	0,637
326 Kalundborg	2.424.230	146	14.178	102.419	12.404	6.666	2.560.042	0,899
329 Ringsted	1.797.140	108	10.510	75.926	8.409	4.519	1.896.612	0,609
330 Slagelse	3.995.595	241	23.367	168.807	20.256	10.885	4.219.151	1,468
336 Stevn	1.119.454	68	6.547	47.295	5.481	2.945	1.181.790	0,397
340 Sorø	1.474.246	89	8.622	62.284	7.162	3.849	1.556.252	0,519
350 Lejre	1.380.043	83	8.071	58.304	6.308	3.390	1.456.200	0,457
360 Lolland	2.580.646	156	15.092	109.028	11.741	6.310	2.722.973	0,851
370 Næstved	3.925.221	237	22.956	165.833	20.228	10.870	4.145.345	1,466
376 Guldborgsund	3.178.516	192	18.589	134.286	15.777	8.479	3.355.839	1,143
390 Vordingborg	2.303.113	139	13.469	97.302	11.432	6.143	2.431.599	0,828
400 Bornholm	2.131.499	129	12.466	90.052	9.638	5.179	2.248.963	0,698
410 Middelfart	1.809.209	109	10.581	76.436	9.023	4.849	1.910.207	0,654
420 Assens	2.022.002	122	11.825	85.426	9.889	5.314	2.134.579	0,717
430 Faaborg-Midtfyn	2.559.870	154	14.971	108.150	12.321	6.621	2.702.087	0,893
440 Kerterminde	1.196.930	72	7.000	50.568	5.697	3.062	1.263.329	0,413
450 Nyborg	1.648.129	99	9.639	69.630	7.918	4.255	1.739.671	0,574
461 Odense	9.304.505	561	54.416	393.098	48.683	26.162	9.827.425	3,527

Beregning af vejledende servicerramme for budget 2024								
	Service-udgifter budget 2023 (23-pl)	Fra budget 2023 til udgiftsloft 2023 (23-pl)	Justeret pl i 2023 (fra 2,6 pct til 3,2 pct) (23-pl)	Pris- og lønfremskrivning fra 2023 til 2024, 4,2 pct (24-pl)	Øvrige tekniske korrektioner (24-pl)	Lov- og cirkulæreprogram 2022/2023 (24-pl)	Teknisk fordeling af servicerrammen 2024 ex korrektioner på 1,7 mia. kr. (1+2+3+4+5+6) (24-pl)	DUT-nøgle Skønnet netto-virkning (finansiel) af ændring på lov- og cirkulæreprogrammet i 2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr	Pct
<b>Hele landet</b>	<b>287.758.036</b>	<b>17.354</b>	<b>1.682.897</b>	<b>12.157.248</b>	<b>1.380.174</b>	<b>741.700</b>	<b>303.737.409</b>	<b>100,000</b>
479 Svendborg	2.887.571	174	16.887	121.995	14.111	7.583	3.048.321	1,022
480 Nordfyns	1.463.922	88	8.561	61.848	7.075	3.802	1.545.298	0,513
482 Langeland	737.632	44	4.314	31.164	3.234	1.738	778.126	0,234
492 Æro	390.119	24	2.282	16.482	1.501	807	411.214	0,109
510 Haderslev	2.761.360	167	16.149	116.662	13.774	7.402	2.915.514	0,998
530 Billund	1.383.500	83	8.091	58.450	6.400	3.439	1.459.965	0,464
540 Sønderborg	3.746.199	226	21.909	158.270	18.268	9.817	3.954.688	1,324
550 Tønder	1.908.579	115	11.162	80.634	9.377	5.039	2.014.906	0,679
561 Esbjerg	5.699.583	344	33.333	240.797	27.812	14.946	6.016.815	2,015
563 Fano	191.582	12	1.120	8.094	751	404	201.963	0,054
573 Varde	2.400.114	145	14.037	101.400	11.819	6.352	2.533.866	0,856
575 Vejen	2.079.654	125	12.162	87.862	10.117	5.437	2.195.357	0,733
580 Aabenraa	2.973.442	179	17.390	125.622	14.394	7.735	3.138.763	1,043
607 Fredericia	2.625.339	158	15.354	110.916	12.947	6.958	2.771.672	0,938
615 Horsens	4.350.490	262	25.443	183.800	22.124	11.889	4.594.009	1,603
621 Kolding	4.346.693	262	25.421	183.640	21.739	11.683	4.589.438	1,575
630 Vejle	5.120.157	309	29.944	216.317	27.740	14.908	5.409.375	2,010
657 Herning	4.002.086	241	23.405	169.081	20.382	10.953	4.226.149	1,477
661 Holstebro	2.726.064	164	15.943	115.171	13.312	7.154	2.877.808	0,964
665 Lemvig	1.008.241	61	5.897	42.596	4.650	2.499	1.063.943	0,337
671 Struer	1.048.371	63	6.131	44.292	5.089	2.735	1.106.682	0,369
706 Syddjurs	2.051.013	124	11.995	86.652	9.874	5.306	2.164.963	0,715
707 Norddjurs	1.922.302	116	11.242	81.214	9.292	4.993	2.029.159	0,673
710 Favrskov	2.250.682	136	13.163	95.087	10.611	5.702	2.375.380	0,769
727 Odder	1.081.010	65	6.322	45.671	5.286	2.841	1.141.195	0,383
730 Randers	4.700.720	283	27.491	198.597	24.114	12.959	4.964.164	1,747
740 Silkeborg	4.500.399	271	26.320	190.134	21.903	11.771	4.750.797	1,587
741 Samsø	257.622	16	1.507	10.884	928	499	271.455	0,067
746 Skanderborg	3.023.340	182	17.681	127.731	13.779	7.405	3.190.118	0,998
751 Aarhus	15.788.977	952	92.339	667.055	79.082	42.498	16.670.904	5,730
756 Ikast-Brande	1.887.111	114	11.036	79.727	9.755	5.242	1.992.986	0,707
760 Ringkøbing-Skjern	2.715.472	164	15.881	114.724	13.076	7.027	2.866.344	0,947
766 Hedensted	2.173.326	131	12.710	91.819	10.529	5.658	2.294.173	0,763
773 Morsø	1.083.517	65	6.337	45.777	5.063	2.721	1.143.480	0,367
779 Skive	2.241.848	135	13.111	94.714	11.001	5.912	2.366.720	0,797
787 Thisted	2.137.339	129	12.500	90.299	10.447	5.614	2.256.327	0,757
791 Viborg	4.404.603	266	25.759	186.086	22.497	12.090	4.651.301	1,630
810 Brønderslev	1.890.380	114	11.056	79.865	8.577	4.609	1.994.600	0,621
813 Frederikshavn	2.984.393	180	17.454	126.085	14.600	7.846	3.150.558	1,058
820 Vesthimmerlands	1.911.076	115	11.177	80.739	9.063	4.871	2.017.041	0,657
825 Læsø	150.284	9	879	6.349	457	246	158.224	0,033
840 Rebild	1.433.005	86	8.381	60.542	6.806	3.658	1.512.478	0,493
846 Mariagerfjord	2.051.447	124	11.997	86.670	9.942	5.343	2.165.522	0,720
849 Jammerbugt	1.926.949	116	11.269	81.410	9.004	4.839	2.033.587	0,652
851 Aalborg	10.139.254	611	59.297	428.365	50.021	26.881	10.704.429	3,624
860 Hjørring	3.330.195	201	19.476	140.695	15.432	8.293	3.514.291	1,118

## Gennemgang af den vejledende serviceramme for 2024

Nedenfor gennemgås de forskellige søjler i tabellen, der indeholder skøn for en foreløbig teknisk fordeling af serviceramme for 2024.

### Opmærksomhedspunkter vedr. ekstraordinære prisstigninger i 2022

Regeringen har afvist at justere kommunernes serviceramme for den ekstraordinære pris- og lønudvikling i efteråret 2022, som beregningsteknisk kan opgøres til 1,9 mia. kr. Servicerammen for 2024 er således ikke opreguleret og udgangspunktet afspejler derfor et uændret udgiftsloft for 2023.

På trods af de ekstraordinære prisstigninger i 2022 holdt kommunernes regnskaber for 2022 sig inden for den aftalte ramme. Dvs. at kommunerne under ét lykkedes med at håndtere prisstigningerne i 2022. Det vil dog være forskelligt i hvor høj grad den enkelte kommune har tilpasset serviceniveauet i 2022 og hvilken forudsætning for pris- og lønudviklingen i 2022, der er lagt til grund for såvel budget 2023 og det foreløbige oplæg til budget 2024.

I det omfang kommunens budget for 2023 samt udgangspunkt for budget 2024 er baseret på det pris- og lønniveau, som ligger til grund for midtvejsreguleringen af 2022 ved ØA23, har kommunen tilpasset økonomien til udgangspunktet for servicerammen i 2024. Hvis kommunen derimod har korrikeret budget 2023 og udgangspunktet for 2024 med en højere pris- og lønudvikling, fx den endelige opgjorte pris- og lønudvikling for 2024, vil kommunens udgangspunkt ligge for højt både i forhold til den afsatte serviceramme og finansiering i 2024.

### Opgørelse af den vejledende serviceramme for 2024

Nedenfor gennemgås de forskellige søjler i tabellen, der indeholder fordelingen af den vejledende serviceramme for 2024.

#### Søjle 1. Kommunernes budget 2023

Indeholder den enkelte kommunes budgetterede serviceudgifter for 2023. Når budgettet tillægges nedenstående korrektionerne i søjle 2-6 udgør det den vejledende serviceramme for 2024, eksklusivt en samlet korrektion på 1,7 mia. kr. i 2024, der følger af korrektionen af udgangspunktet på 2,4 mia. kr. samt reduktionen som følge af regeringens ønske om at nedbringe administration på -0,7 mia. kr. i 2024.

#### Søjle 2. Fra budget 2023 til udgiftsloft 2023

Kommunernes budget for 2023 ligger 17,4 mio. kr. under det kommunale udgiftsloft i 2023. Baggrunden for dette er, at kommunernes budgetter for 2023 lå tilsvarende under aftalen for 2023. Budget 2023 justeres derfor op med 17,4 mio. kr. for at komme på niveau med det vedtagne udgiftsloft for 2023. Bemærk, at udgiftsloftet for 2023 ikke er reguleret som følge af de ekstraordinære prisstigninger i 2022, jf. ovenfor.

Dato: 22. juni 2023

Sags ID: SAG-2023-00870

Dok. ID: 3348197

E-mail: RATT@kl.dk

Direkte: 3370 3902

Weidekampsgade 10

Postboks 3370

2300 København S

www.kl.dk

Side 1 af 3

KL har fordelt korrektionen fra budget til udgiftsloft ud på kommuneniveau via den enkelte kommunes andel af kommunernes samlede budget 2023, hvilket kan beregnes ud fra søjle 1.

Dato: 22 juni 2023

Sags ID: SAG-2023-00870

Dok. ID: 3348197

E-mail: RATT@kl.dk

Direkte: 3370 3902

Weidekampsgade 10

Postboks 3370

2300 København S

www.kl.dk

Side 2 af 3

### Søjle 3. Ændrede pris- og lønforudsætninger for 2023

Indeholder en justering af udgangspunktet som følge af ændrede pris- og lønforudsætninger i 2023. Lønskønnet er nedjusteret fra 2,92 pct. til 2,63 pct. Samtidig er forventningerne til udviklingen i priserne opjusteret fra 1,86 pct. til 4,5 pct. Samlet indebærer det, at pl-skønnet er opjusteret fra 2,6 pct. til 3,2 pct., svarende til en stigning på 0,6 pct. point i forhold til skønnet ved økonomiaftalen for 2023. I henhold til de ændrede pris- og lønforudsætninger i 2023 er udgangspunktet derfor opjusteret med 1.683 mio. kr. (23-pl).

Beløbet er fordelt ud efter den enkelte kommunes andel af kommunernes samlede budget 2023, hvilket kan beregnes ud fra søjle 1.

### Søjle 4. Pris- og lønfremskrivning fra 2023 til 2024

Indeholder pris- og lønreguleringen fra 2023 til 2024 på 4,2 pct., hvilket svarer til 12.157 mio. kr. (24-pl).

Beløbet er fordelt ud på kommuneniveau via den enkelte kommunes andel af kommunernes samlede budget 2023, hvilket kan beregnes ud fra søjle 1.

### Søjle 5. Øvrige tekniske korrektioner

Serviceammen for 2024 skal korrigeres for en række tekniske korrektioner, herunder DUT-sager og andre reguleringer fra tidligere års aktstykker med en ændret profil fra 2023-2024 samt nye andre reguleringer. Hertil kommer rammereduktionen i jobcentrene, der finansierer ret til tidlig pension:

1. DUT-sager, profil 2023-2024 (1.825,7 mio. kr.)
2. Andre reguleringer, tidligere aktstykker, profil 2023-2024 (1,2 mio. kr.)
3. Nye andre reguleringer 2024 (-192,3 mio. kr.)
4. Rammereduktion sfa. ret til tidlig pension (-254,5 mio. kr.)

Hovedparten af det høje løft via tidligere års DUT-sager med en profil fra 2023-2024 kommer fra kompensation for minimumsnormeringer og kompensation for gratis tandpleje til 18-21-årige. Begge sager er fra LCP 2021/2022. Den markante stigning på minimumsnormeringer skyldes, at minimumskravene bliver lovpligtige fra 1. januar 2024 og finansieringen i den forbindelse omlægges fra puljemidler, hvor finansieringen konteres indenfor serviceammen, til bloktilskud, hvor finansieringen konteres udenfor serviceammen.

Nye andre reguleringer indeholder blandt andet kommunernes medfinansiering af nye digitaliseringsinitiativer samt en nedregulering som følge af, at den midlertidig videreførelse af driften af it-systemet ESR udløb i 2023.

Rammereduktion sfa. ret til tidlig pension på -254,5 mio. kr. følger af anden delaftale om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen, som finansierer ret til tidlig pension, og er vedtaget af et flertal i Folketinget.

KL har fordelt de øvrige tekniske korrektioner på i alt 1.380 mio. kr. (24-pl) via DUT-nøglen for 2023, som fremgår af søjle 8. Selve korrektionsbeløbet indgår i søjle 5 (Øvrige tekniske korrektioner).

#### Søjle 6. Lov og cirkulæreprogram 2022/2023

Serviceammen for 2024 skal korrigeres for nye DUT-sager fra Folketingsåret 2022/2023.

KL har fordelt de nye DUT-sager med en samlet serviceammepåvirkning i 2024 på 741,7 mio. kr. (24-pl) via DUT-nøglen for 2023, som fremgår af søjle 8. Selve korrektionsbeløbet indgår i søjle 6 (Lov- og cirkulæreprogram 2022/2023). Blandt de største sager kan nævnes udmøntning af Barnets lov, afskaffelse af store bededag samt omlægning af refusion på herberger mv. I forhold til sidstnævnte sag bør det bemærkes, at refusionen på herberger mv. i dag er meget ujævnt fordelt på kommuner, hvorfor omlægningen forholdsmæssigt vil betyde markant flere udgifter i nogle kommuner end andre.

#### Søjle 7. Vejledende fordeling af serviceammen 2024 eksklusivt samlet korrektion på 1,7 mia.kr. i 2024 (1+2+3+4+5+6)

Indeholder de oprindeligt budgetterede serviceudgifter for 2023 tillagt summen af de øvrige søjler, og udgør dermed den vejledende fordeling af serviceammen for 2024.

#### Søjle 8. DUT-nøgle for 2023

Fordelingen af søjle 5 og søjle 6 er fortaget med den seneste DUT-nøgle, som vedrører 2023 og ikke som udmeldt tidligere med DUT-nøglen for 2024.

KL benytter data fra Indenrigs- og sundhedsministeriet for at kunne beregne DUT-nøglen for 2024. DUT-nøglen ændrer sig kun marginalt fra år til år og af hensyn til at kunne udmelde den vejledende serviceamme tidligst muligt, benyttes DUT-nøglen fra året forinden som udgangspunkt fremadrettet. KL udmelder den opdaterede DUT-nøgle for 2024, når data foreligger.

Dato: 22. juni 2023

Sags ID: SAG-2023-00870  
Dok. ID: 3348197

E-mail: RATT@kl.dk  
Direkte: 3370 3902

Weidekampsgade 10  
Postboks 3370  
2300 København S

www.kl.dk  
Side 3 af 3

Beregning af vejledende anlægsramme for budget 2024						
Alle tal i 24-pl	Gns. Anlæg pr. indbygger, B14-B23, ex højeste og laveste (niveau på landsplan: 22,5 mia. kr.)	25 pct. af forskellen til landsgennemsnittet	Reduktion til aftalt anlægsniveau for 2024 på 19.252,6 mio. kr. (svarer til -14,4 pct.) samt justering til præcist niveau på 19.252,6 mio. kr.	Vejledende anlægsramme for 2024	Skønnet indbyggertal pr. 1. januar 2024 jf. DST's befolkningsfremskrivning	Vejledende anlægsramme for 2024
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)+(3)	(5)	(6) = (4) x (5)
	Kr./indbygger	Kr./indbygger	Kr./indbygger	Kr./indbygger	Antal	1.000 kr.
<b>Hele landet</b>	<b>3.775</b>	<b>0</b>	<b>-544</b>	<b>3.231</b>	<b>5.958.396</b>	<b>19.252.600</b>
101 København	6.659	-721	-938	5.000	660.056	3.300.326
147 Frederiksberg	3.912	-34	-549	3.328	104.602	348.161
151 Ballerup	4.972	-299	-699	3.973	50.350	200.054
153 Brøndby	4.090	-79	-575	3.437	37.424	128.612
155 Dragør	2.838	234	-397	2.674	14.664	39.218
157 Gentofte	4.512	-184	-634	3.694	74.649	275.724
159 Gladsaxe	3.958	-46	-556	3.356	70.135	235.381
161 Glostrup	3.634	35	-510	3.159	23.860	75.381
163 Herlev	3.657	30	-513	3.173	29.344	93.105
165 Albertslund	4.638	-216	-652	3.770	27.454	103.496
167 Hvidovre	3.185	147	-447	2.886	53.558	154.575
169 Høje-Taastrup	4.643	-217	-653	3.773	56.085	211.620
173 Lyngby-Taarbæk	3.824	-12	-537	3.275	58.733	192.322
175 Rødovre	3.290	121	-461	2.950	43.109	127.154
183 Ishøj	2.634	285	-369	2.551	23.583	60.157
185 Tårnby	3.343	108	-469	2.982	43.072	128.434
187 Vallensbæk	3.523	63	-494	3.091	17.075	52.787
190 Furesø	3.449	81	-484	3.047	42.296	128.860
201 Allerød	1.875	475	-261	2.089	26.133	54.586
210 Fredensborg	3.709	17	-521	3.205	41.882	134.219
217 Helsingør	3.349	106	-470	2.986	63.615	189.945
219 Hillerød	3.358	104	-471	2.991	54.758	163.796
223 Hørsholm	4.067	-73	-571	3.422	24.625	84.276
230 Rudersdal	3.046	182	-427	2.801	57.316	160.563
240 Egedal	3.438	84	-482	3.040	45.550	138.466
250 Frederikssund	4.002	-57	-562	3.383	46.300	156.648
253 Greve	2.875	225	-403	2.697	51.759	139.603
259 Køge	4.082	-77	-573	3.431	62.833	215.609
260 Halsnæs	3.366	102	-472	2.996	31.553	94.537
265 Roskilde	3.068	177	-430	2.815	91.067	256.333
269 Solrød	3.633	36	-510	3.159	24.423	77.141
270 Gribskov	2.331	361	-326	2.366	41.625	98.494
306 Odsherred	2.777	250	-389	2.638	32.956	86.927
316 Holbæk	3.101	169	-435	2.835	73.885	209.433
320 Faxe	2.290	371	-320	2.341	37.504	87.808
326 Kalundborg	3.140	159	-440	2.858	48.541	138.746
329 Ringsted	3.095	170	-434	2.831	36.111	102.231
330 Slagelse	2.605	293	-364	2.533	79.885	202.329
336 Stevns	2.969	202	-416	2.754	23.863	65.726
340 Sorø	2.268	377	-317	2.328	30.559	71.137
350 Lejre	3.215	140	-451	2.904	29.160	84.692
360 Lolland	2.510	316	-351	2.475	39.639	98.102
370 Næstved	2.152	406	-300	2.257	84.842	191.499
376 Guldborgsund	2.617	290	-366	2.540	60.121	152.722
390 Vordingborg	2.654	280	-371	2.563	45.372	116.270
400 Bornholm	2.325	362	-325	2.363	39.619	93.607
410 Middelfart	2.899	219	-406	2.712	40.275	109.211
420 Assens	2.731	261	-382	2.610	40.888	106.709
430 Faaborg-Midtfyn	3.063	178	-429	2.812	52.349	147.196
440 Kerteminde	3.212	141	-450	2.902	24.046	69.783
450 Nyborg	3.082	173	-432	2.823	32.308	91.205
461 Odense	4.043	-67	-568	3.408	208.473	710.470

Beregning af vejledende anlægsramme for budget 2024						
Alle tal i 24-pl	Gns. Anlæg pr. indbygger, B14-B23, ex højeste og laveste (niveau på landsplan: 22,5 mio. kr.)	25 pct. af forskellen til landsgennemsnittet	Reduktion til aftalt anlægsniveau for 2024 på 19.252,6 mio. kr. (svarende til -14,4 pct.) samt justering til præcist niveau på 19.252,6 mio. kr.	Vejledende anlægsramme for 2024	Skønnet indbyggertal pr. 1. januar 2024 jf. DST's befolkningsfremskrivning	Vejledende anlægsramme for 2024
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)+(3)	(5)	(6) = (4) x (5)
	Kr./indbygger	Kr./indbygger	Kr./indbygger	Kr./indbygger	Antal	1.000 kr.
<b>Hele landet</b>	<b>3.775</b>	<b>0</b>	<b>-544</b>	<b>3.231</b>	<b>5.958.396</b>	<b>19.252.600</b>
479 Svendborg	2.874	225	-403	2.696	60.023	161.846
480 Nordfyns	3.069	177	-430	2.815	29.769	83.804
482 Langeland	1.468	577	-204	1.841	12.353	22.740
492 Ærø	5.846	-518	-823	4.505	6.010	27.076
510 Haderslev	3.198	144	-448	2.894	55.226	159.817
530 Billund	5.030	-314	-708	4.009	27.083	108.569
540 Sønderborg	3.556	55	-499	3.112	74.234	231.014
550 Tønder	3.778	-1	-531	3.247	36.740	119.289
561 Esbjerg	3.699	19	-519	3.199	115.834	370.537
563 Fanø	1.174	650	-162	1.662	3.425	5.694
573 Varde	2.767	252	-388	2.632	49.932	131.407
575 Vejen	2.631	286	-368	2.549	42.908	109.353
580 Aabenraa	3.051	181	-428	2.804	58.939	165.279
607 Fredericia	3.933	-39	-552	3.341	52.326	174.810
615 Horsens	3.901	-31	-548	3.322	97.859	325.046
621 Kolding	3.437	84	-482	3.039	94.844	288.264
630 Vejle	3.326	112	-467	2.972	122.236	363.227
657 Herning	3.396	95	-476	3.014	90.158	271.778
661 Holstebro	4.069	-73	-572	3.424	59.056	202.182
665 Lemvig	3.058	179	-429	2.809	19.235	54.025
671 Struer	3.004	193	-421	2.776	20.704	57.476
706 Syddjurs	3.113	166	-436	2.842	44.514	126.508
707 Norddjurs	2.879	224	-403	2.700	36.878	99.554
710 Favrskov	4.399	-156	-618	3.625	49.639	179.928
727 Odder	3.186	147	-447	2.886	23.817	68.742
730 Randers	2.736	260	-383	2.613	100.513	262.618
740 Silkeborg	4.337	-140	-610	3.587	100.835	361.665
741 Samsø	6.557	-695	-924	4.938	3.799	18.758
746 Skanderborg	3.759	4	-528	3.235	65.839	213.000
751 Aarhus	4.479	-176	-630	3.673	364.873	1.340.282
756 Ikast-Brande	3.600	44	-505	3.138	42.787	134.272
760 Ringkøbing-Skjern	2.488	322	-348	2.462	56.172	138.299
766 Hedensted	1.834	485	-256	2.064	47.782	98.625
773 Morsø	1.848	482	-257	2.072	19.831	41.100
779 Skive	2.571	301	-360	2.513	44.817	112.603
787 Thisted	3.545	58	-498	3.105	43.315	134.489
791 Viborg	3.810	-9	-535	3.267	97.767	319.359
810 Brønderslev	1.701	519	-237	1.983	36.577	72.520
813 Frederikshavn	2.713	265	-380	2.599	58.595	152.278
820 Vesthimmerlands	2.728	262	-382	2.608	36.260	94.566
825 Læsø	1.787	497	-249	2.035	1.785	3.632
840 Rebild	3.032	186	-425	2.793	31.110	86.886
846 Mariagerfjord	2.738	259	-383	2.614	41.816	109.298
849 Jammerbugt	2.995	195	-420	2.770	38.332	106.179
851 Aalborg	3.100	169	-435	2.834	224.167	635.340
860 Hjørring	2.396	345	-335	2.406	63.798	153.476

## Beregning af den vejledende anlægsramme for budget 2024

Den vejledende anlægsramme for budget 2024 er beregnet efter samme metode, som blev anvendt ved beregning af anlægsrammen for budget 2023. Den vejledende anlægsramme adskiller sig fra den tidligere udsendte foreløbige vejledende anlægsramme ved, at datagrundlaget og forudsætningerne er opdaterede.

### Forudsætninger

Der er anvendt følgende forudsætninger for beregningen:

- Det samlede anlægsniveau for 2024 er aftalt til 19,1 mia. kr., idet en ramme på 0,2 mia. kr. svarende til puljen vedr. etablering af botilbud ikke medregnes i fordelingen.
- Hertil lægges en korrektion på 53,7 mio. kr., der vedrører en statslig finansiering af ekstra klasselokaler som konsekvens af sænkelsen af klasseloftet for 0.-2. klasse. Beløbet er afsat som en del af den landspolitiske aftale.
- Hertil lægges en korrektion på 98,9 mio. kr., der vedrører Energiaftale 2018, hvor der som en del af den landspolitisk aftale indgår et beløb, der jf. Energiaftale 2018 "*afholdes uden for kommunernes til enhver tid gældende anlægsramme*".
- Samlet fordeles derfor en anlægsramme vedr. 2024 på 19.252,6 mio. kr.
- Der er i beregningen anvendt de skøn for indbyggertallet pr. 1. januar 2024, der indgår i Danmarks Statistiks befolkningsfremskrivning (Statistikbankens tabel FRKM123) offentliggjort den 1. juni 2023.
- Alle tal vedr. tidligere års budgetter er opgjort i 24-pl ved brug af anlægspl'en.

### Gennemgang af de enkelte søjler

#### **Søjle 1: Gns. anlæg pr. indbygger, B14-B23 (ex højeste og laveste)**

Tallet er opgjort ved at tage et gennemsnit af de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter pr. indbygger i årene fra budget 2014 til og med budget 2023. Det højeste og laveste niveau for hver kommune i perioden er taget ud af beregningen. Alle tal er opgjort pr. indbygger i budgetåret og opregnet til 24-pl.

#### **Søjle 2: 25 pct. af landsgennemsnittet**

Tallet er opgjort som 25 pct. af afvigelsen mellem den enkelte kommunes tal i søjle 1 og landsgennemsnittet på 3.775 kr./indbygger.

Dato: 22. juni 2023

Sags ID: SAG-2023-00870  
Dok. ID: 3348118

E-mail: ANW@kl.dk  
Direkte: 3370 3544

Weidekampsgade 10  
Postboks 3370  
2300 København S

www.kl.dk  
Side 1 af 2



**Søjle 3: Reduktion til aftalt anlægsniveau for 2024 på 19.252,6 mio. kr.**

Tallet viser den reduktion på 14,4 pct, der er forskellen mellem landsgennemsnittet for budget 2014 til budget 2023 (3.775 kr./indbygger) og det aftalte anlægsniveau for 2024 (3.231 kr./indbygger). Forskelle i indbyggertalene skaber behov for en marginal justering for at ramme præcis på det aftalte anlægsniveau på 19.252,6 mio. kr. Denne justering er også indeholdt i tallet.

**Søjle 4: Vejledende anlægsramme for 2024**

Tallet er opgjort som tallet i søjle 1 tillagt/fratrullet:

- 25 pct. af forskellen mellem den enkelte kommunes niveau og landsgennemsnittet (søjle 2)
- Reduktionen på 14,4 pct. som følge af forskellen mellem gennemsnittet i perioden B14-B23 og den vejledende anlægsramme for 2024 samt justeringen til det præcise niveau på 19.252,6 mio. kr. (søjle 3)

**Søjle 5: Skønnet indbyggertal pr. den 1. januar 2024**

Tallet viser kommunens skønnede indbyggertal pr. den 1. januar 2024 jf. Danmarks Statistiks befolkningsfremskrivning (Statistikbankens tabel FRKM123) offentliggjort den 1. juni 2023.

**Søjle 6: Vejledende anlægsramme for 2024**

Tallet er opgjort som den vejledende anlægsramme pr. indbygger – tallet i søjle 4 – ganget med det skønnede indbyggertal pr. den 1. januar 2024, som det fremgår af søjle 5.

Dato: 22. juni 2023

Sags ID: SAG-2023-00870  
Dok. ID: 3348118

E-mail: ANW@kl.dk  
Direkte: 3370 3544

Weidekampsgade 10  
Postboks 3370  
2300 København S

www.kl.dk  
Side 2 af 2