

# Kommunens budget i hovedtræk

## Budgetaftalen

I oktober 2015 blev Allerød Kommunes budgetaftale for 2016-2019 indgået mellem Det konservative Folkeparti, Venstre, Dansk Folkeparti, Blovstrødlisten og Lea Herdal. 12 ud af byrådets 21 medlemmer stod således bag aftalen.

Budgetforligets tema er "Fælles udvikling i balance", og indeholder aftaler på følgende områder:

- Fra lang proces til bæredygtigt børne- og skoleområde med to distriksskoler i midtbyen (2:2 modellen)
- Demografiske udfordringer på ældreområdet og demensboliger
- Strategisk balance i budget 2016-2019
- Erhvervs- og borgerrettede områder
- Det specialiserede socialområde
- Struktur, bygninger og energi
- Politisk organisation, administration og indkøb

Budgetforliget fremgår af bilag 1.

Nedenfor fremgår budgetforligets økonomiske hovedpunkter for 2016:

### **Økonomiske hovedpunkter i budgetforliget for 2016**

- \* Uændrede skattesatser i forhold til 2016
- \* Der er valgt den statsgaranterede indkomstskat, statstilskud og udligning uden efterregulering 3 år efter
- \* KL's vejledende serviceramme overholdes, med et samlet budget til serviceudgifter på 1.062,3 mio. kr.
- \* Budgetreduktioner på 34,8 mio. kr., som er udmøntet på udvalgsområderne med konkret beskrivelse af budgetreduktionerne. Se nærmere i bilag 2.
- \* Anlægsudgifter udgør 33,8 mio. kr. De største anlæg er 8,3 mio. kr. til flygtningeboliger og 6,1 mio. kr. til energioptimering. Disse to anlæg er lånefinansierede.
- \* Låneoptagelse på 19,4 mio. kr.
- \* Likviditetsmæssigt underskud i 2016 på 6,5 mio. kr.

Af budgetforliget fremgår endvidere kommunens økonomiske politik for hele budgetperioden 2016-2019, der ses nedenfor:

*Budgettet er i strategisk strukturel balance, både indenfor en kortere årrække og set over en længere periode, med finansiering til udvikling og anlæg indenfor driftsbudgettet.*

*Skatten holdes i ro, og målsætningen er, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være mindst 70 mio. kr.*

*Værdien af kommunens aktiver opretholdes ved løbende vedligehold.*

*Kommunens planstrategi understøtter en økonomisk udvikling i balance.*

*Der arbejdes målrettet med effektivisering af kommunens drift.*

*Den løbende økonomistyring bæres af ansvarlighed og rettidig omhu, og følger de vedtagne "Principper for økonomisk styring" i Allerød Kommune.*

*Alle tillægsbevillinger skal følges af finansieringsforslag, som ikke er en kassefinansiering. Investeringer sker ud fra langsigtede strategier med fokus på optimering og effektivisering af driften.*

*Kommunens lånemuligheder udnyttes fuldt ud, hvis det er økonomisk fordelagtigt.*

## **Budgettets hovedoversigt**

Nedenfor ses hovedposterne i budget 2016-2019. Til sammenligning vises regnskabet for 2014 samt det seneste forventede regnskab for 2015 udarbejdet pr. 30. september 2015. Regnskab 2014 og forventet regnskab 2015 er opgjort i det pågældende års priser, mens 2016-2019 er opgjort i 2016-priser.

I alle budgetårene er der overskud på den ordinære drift på mindst 30 mio. kr. Den ordinære drift er resultatet af skatter, tilskud og udligning, driftsudgifter, effektiviseringer og renter. Anlægsudgifterne udgør 25-34 mio. kr. pr. år.

I 2017-2019 indeholder budgettet effektiviseringer/besparelser, der endnu ikke er specificeret. Disse udgør 21,4 mio. kr. i 2017, 42,6 mio. kr. i 2018 og 65,0 mio. kr. i 2019.

Resultatet af det skattefinansierede område er i 2016 et underskud på 2,0 mio. kr. I 2017-2019 er der overskud på det skattefinansierede område.

I 2016 budgetteres der med et forbrug af likviditet på 6,5 mio. kr. Det er resultatet af det skattefinansierede og brugerfinansierede område, låneoptagelse, afdrag på lån samt finansforskydninger. I 2017 budgetteres med et forbrug af likviditet på 17,0 mio. kr. I 2018 budgetteres med en styrkelse af likviditeten på 2,4 mio. kr., og i 2019 er der budgetteret med et forbrug af likviditet på 10,2 mio. kr.

Hovedoversigt	2014	2015	2016	Budgetoverslag		
Mio. kr. Minus = indtægter/overskud	Regnskab	Forventet regnskab	Budget	2017	2018	2019
Skatter	-1.503,9	-1.541,2	<b>-1.597,5</b>	-1.594,8	-1.633,9	-1.675,1
Tilskud og udligning	172,9	191,7	<b>241,7</b>	236,6	255,7	275,6
Refusion af købsmoms	-2,5	0,0	<b>0,0</b>	0,0	0,0	0,0
Driftsudgifter	1.262,1	1.289,9	<b>1.325,1</b>	1.323,6	1.325,7	1.351,1
Effektiviseringer/besparelser	0,0	0,0	<b>0,0</b>	-21,4	-42,6	-65,0
Renter m.v.	2,7	-2,4	<b>-1,1</b>	-0,2	-0,3	0,5
Pris- og lønstigninger	0,0	0,0	<b>0,0</b>	26,0	50,7	76,8
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-68,7</b>	<b>-62,0</b>	<b>-31,8</b>	<b>-30,3</b>	<b>-44,6</b>	<b>-36,1</b>
Anlæg	92,4	25,7	<b>33,8</b>	25,6	27,1	30,0
Prisfremskrivning af anlæg	0,0	0,0	<b>0,0</b>	0,4	0,9	1,5
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>23,7</b>	<b>-36,3</b>	<b>2,0</b>	<b>-4,2</b>	<b>-16,6</b>	<b>-4,5</b>
Drift: Brugerfinansieret område	0,0	-0,6	<b>-0,7</b>	-0,7	-0,7	-0,7
Anlæg: Brugerfinansieret område	0,0	-0,1	<b>0,0</b>	0,0	0,0	0,0
<b>Brugerfinansieret område i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>
<b>Resultat</b>	<b>23,7</b>	<b>-37,0</b>	<b>1,3</b>	<b>-4,9</b>	<b>-17,3</b>	<b>-5,2</b>
Øvrige finansforskydninger	-34,0	51,6	<b>7,1</b>	14,6	7,1	7,1
Deponering/frigivelse af deponerede midler	0,0	0,4	<b>0,0</b>	0,0	0,0	0,0
Afdrag på lån	15,0	80,5	<b>17,5</b>	18,4	19,0	19,4
Optagne lån	-8,7	-78,0	<b>-19,4</b>	-11,1	-11,1	-11,1
Kursregulering af likvide aktiver	-1,7	0,0	<b>0,0</b>	0,0	0,0	0,0
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>-5,7</b>	<b>17,5</b>	<b>6,5</b>	<b>17,0</b>	<b>-2,4</b>	<b>10,2</b>

## Likviditet / kassebeholdning

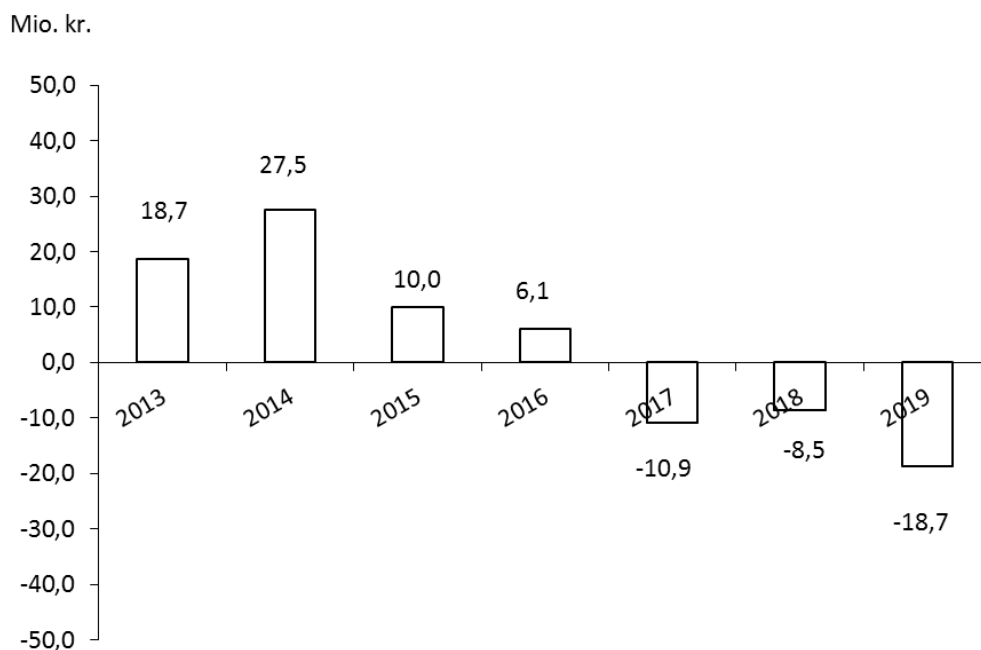
Den kommunale likviditet består af kontante beholdninger, bankindeståender samt værdier i investeringsforeninger.

I nedenstående figur vises den faktiske likviditet pr. 31. december 2014. Samtidig vises den ved budvedtagelsen forventede likviditet ultimo regnskabsårene 2015-2019.

Regnskabsår 2015 forventes at medføre et træk på likviditeten på 17,5 mio. kr. i forhold til ultimo 2014, jf. det forventede regnskab pr. 30. september 2015. Likviditeten pr. 31. december 2015 forventes herefter at udgøre 10,0 mio. kr.

I 2016 budgetteres med et træk på likviditeten på 6,5 mio. kr., og der forventes reguleringer på 2,6 mio. kr. som følge af forbrug af overførselsbeløb samt finansforskydninger. Det betyder, at likviditeten skønnes at udgøre 6,1 mio. kr. ultimo 2016.

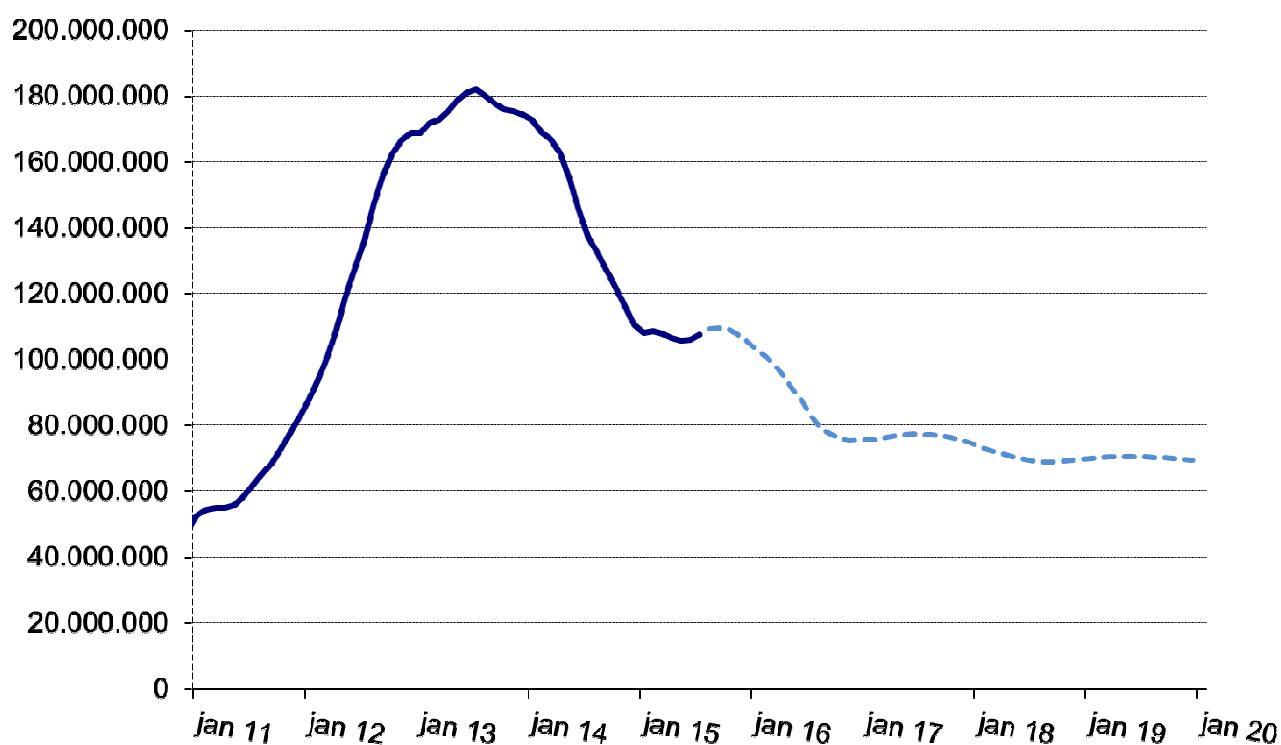
Ultimo 2017 forventes ultimo likviditeten at udgøre -10,9 mio. kr., og i 2018 forventes den at udgøre -8,5 mio. kr. I 2019 forventes ultimo likviditeten at udgøre -18,7 mio. kr.



I hele perioden 2016-2019 forventes den gennemsnitlige likviditet/kassebeholdning beregnet i henhold til statens kassekreditregel at holde sig over nul, hvilket er et krav fra statens side for ikke at blive sat under administration. Den gennemsnitlige likviditet beregnes som et gennemsnit af den dagligt opgjorte likviditet over det seneste år.

I nedenstående figur, som viser den forventede gennemsnitlige likviditet på budgetlægnings tidspunktet, ses den faktiske gennemsnitlige likviditet fra januar 2011 til august 2015 samt den forventede udvikling fra september 2015 til januar 2020.

Som angivet i den økonomiske politik til budgetforliget, er der en politisk målsætning om, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal være mindst 70 mio. kr. Det ses nedenfor, at den gennemsnitlige kassebeholdning i budgetperioden forventes at overholde denne målsætning.



## Forudsætninger for budgettet

### Budgetlægningsprocessen

Budgetlægningsprocessen har været tilrettelagt i overensstemmelse med byrådets budgetstrategi samt "Principper for Økonomisk Styring".

Der er to væsentlige forhold, som ligger til grund for budgetlægningen. Dels et administrativt budgetgrundlag, som er udarbejdet omkring sommeren 2015. Her udarbejdede afdelings- og stabschefer i tæt samarbejde med Økonomi samt direktionen et budget, hvor der er taget højde for ændret lovgivning, pris- og mængdeændringer, konjunkturer samt demografi. Derudover er økonomiaftalens indhold væsentlig for budgettet.

Budgetlægningsprocessen for budget 2016-2019 foregik således:

<b>December</b>	Budgetstrategi med tidsplan for budgetlægning 2016-2019
<b>Januar</b>	Beslutning om rammerne for fagudvalgenes budgetlægningsproces. Fagudvalg igangsætter arbejdet med effektiviseringer og besparelser
<b>Marts</b>	Byrådets forårsseminar
<b>April</b>	Kapacitets- og budgettilpasninger som følge af befolkningsprognosen behandles
<b>Maj</b>	Fagudvalgenes forslag til effektiviseringer, ny drift og anlæg prioriteres Administrativ budgetlægning Afholdelse af borgermøde
<b>Juni</b>	Det samlede besparelseskatalog oversendes til de videre budgetforhandlinger
<b>August</b>	Økonomaftalen mellem regeringen og KL indgås Det administrative budgetoplæg behandles
<b>September</b>	Borgmesterens forslag til 1. behandling behandles Høringsperiode for budgetforslaget Der afholdes budgetseminar og borgermøde
<b>Oktober</b>	Der indgås budgetforlig budget 2016-2019 2. behandles

I budgetforliget om budgettet for 2016-2019 er vedtaget en række ændringsforslag i forhold til budgettet til 1. behandling. Ændringsforslagene er vedlagt som bilag 2. Budgettet blev endelig vedtaget af byrådet 8. oktober 2015.

## Økonomaftalen

I juli 2015 blev økonomaftalen for 2016 indgået mellem regeringen og KL. Økonomaftalen fastsætter bl.a. rammerne for størrelsen af de kommunale service- og anlægsudgifter.

Kommunens vejledende serviceramme for budget 2016 udgør 1.064,5 mio. kr. Den er således ca. 2 mio. kr. over de budgetterede serviceudgifter i budgetforliget.

I forhold til servicerammen for 2015 er der i økonomaftalen bl.a. reguleret for skønnede pris- og lønændringer. Derudover er der aftalt et såkaldt "omprioriteringsbidrag", som reducerer rammen til serviceudgifter. Midlerne fra omprioriteringsbidraget vil regeringen bl.a. benytte til at prioritere sundhed i den offentlige sektor.

Omprioriteringsbidraget udgør i regeringsgrundlaget 1 pct. årligt, men det indgår i økonomaftale for 2016, at 0,8 pct. af omprioriteringsbidraget tilbageføres til kommunerne i 2016. For kommunerne samlet set betyder det en negativ realvækst på serviceudgifterne i 2016 på 0,2 pct. i forhold til 2015.

Det vides ikke, om en andel af de fremtidige omprioriteringsbidrag vil blive tilbageført til kommunerne. I budgetforliget for 2017-2019 har forligsparterne forudsat, at 50 pct. af omprioriteringsbidraget tilbageføres til kommunerne.

Der er ikke aftalt en kommunefordelt ramme for anlægsudgifterne, men kommunerne skal samlet set holde sig inde for en anlægsramme på 16,6 mia. kr.

I økonomiaftalen indgår, at Allerød Kommune i 2016 får et ekstraordinært finansieringstilskud på 6,4 mio. kr. Det vides endnu ikke, om kommunerne får et finansieringstilskud i 2017-2019. I budgetforliget har forligsparterne forudsat, at der modtages et finansieringstilskud på 3,2 mio. kr. om året i 2017-2019.

Økonomiaftalen viderefører sanktioner overfor kommunerne, hvis de samlet set ikke overholder økonomiaftalen. Sanktionerne omfatter både budget og regnskab vedr. serviceudgifter. Bruger kommunerne samlet set flere serviceudgifter end aftalt, kan Allerød Kommune komme til at tilbagebetale op til 12,8 mio. kr. af det statstilskud, som er betinget af kommunernes samlede overholdelse af serviceudgifterne.

Økonomiaftalen indeholder samtidig mulighed for, at nogle kommuner indenfor en ramme kan sætte skatten op, mens andre kommuner kan opnå tilskud til at sætte skatten ned. Forudsætningen er dog et uændret skatteniveau for kommunerne under ét. I budgetforliget for 2016-2019 er vedtaget uændrede skattesatser i forhold til budget 2015.

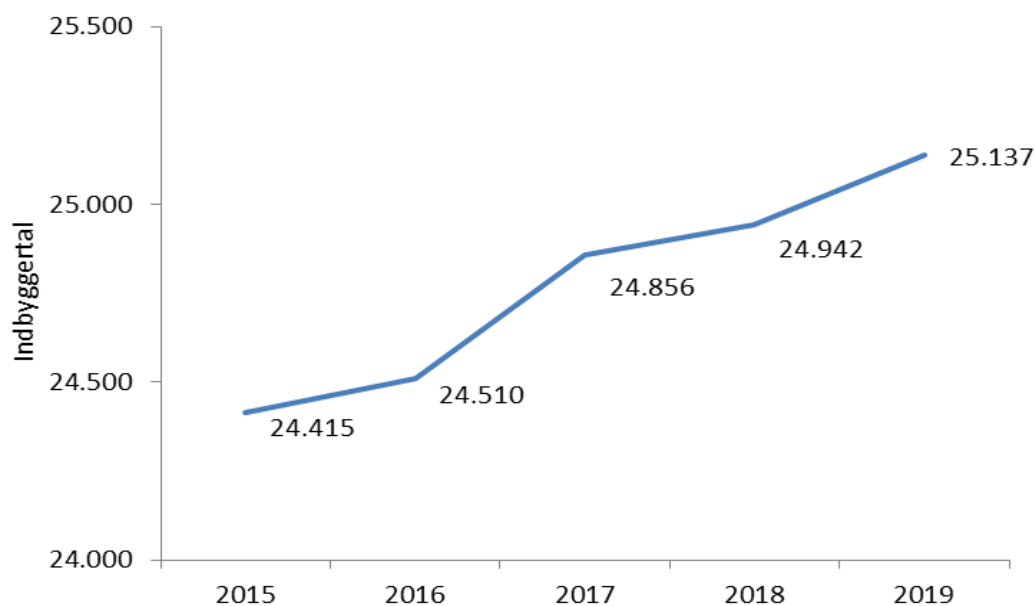
## **Befolkningsudvikling**

Hvert år udarbejdes en prognose for, hvordan befolkningstallet forventes at udvikle sig i de kommende år. Den seneste befolkningsprognose er udarbejdet i februar 2015.

Den 1. januar 2016 forventer prognosen et indbyggertal på 24.510 personer i Allerød. I løbet af 2015 er befolkningen dog steget mere end det forventede, så det er sandsynligt, at befolkningstallet pr. 1. januar vil blive højere end prognosen. Kommunens befolkning forventes at stige yderligere frem til 2019, hvor der skønnes en befolkning på 25.137 personer pr. 1. januar 2019.

Befolkningens vækst afhænger af forudsætninger omkring fødsler, dødsfald, ind- og udvandring samt at boligudbygningsprogrammet gennemføres som forventet.

Nedenfor vises det faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2015 samt det forventede befolkningstal primo årene 2016-2019.



Befolkningsprognosen har stor betydning for budgetlægningen, idet et større befolkningstal og ændret sammensætning inden for aldersgrupper har indflydelse på kommunens indtægter og udgifter.

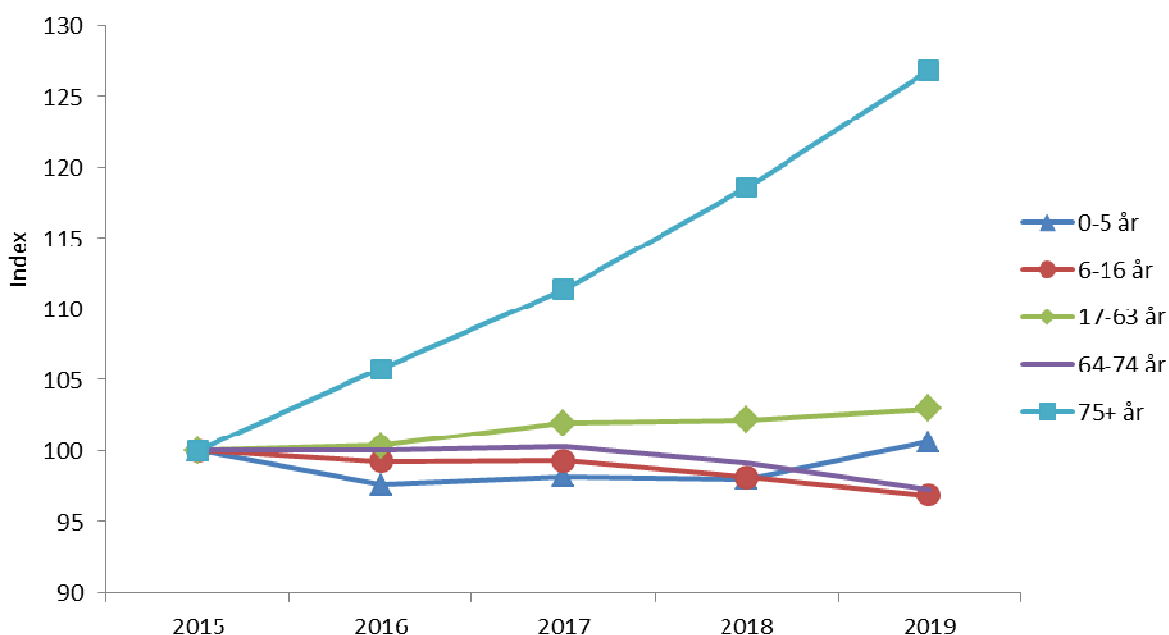
På indtægtssiden har befolkningssammensætningen betydning for f.eks. skatteindtægter, statstilskud, udligning samt brugerbetaling. På udgiftssiden er der konsekvenser for f.eks. udgifter til dagtilbud, skole, overførselsudgifter, ældrepleje osv.

Nedenfor fremgår udviklingen i forskellige aldersgrupper i indeks. Det ses f.eks., at aldersgruppen over 75 år forventes at stige med 27 pct. fra 2015-2019. Denne stigning betyder, at der i budgettet er indlagt stigende udgifter til f.eks. hjemmepleje, hjælpemidler samt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Denne gruppe forventes at udgøre 10 pct. af befolkningen i 2019.

Øvrige befolkningsgrupper, som er børn 0-5 år, skolebørn, unge samt voksne op til 74 år, forventes at ligge nogenlunde stabilt i størrelse over de næste 4 år.

De 0-5 årige forventes at udgøre 6 pct. af befolkningen i 2019. Skolebørnene forventes at udgøre 16 pct., gruppen af 17-64 årige 57 pct. og de 65-74 årige forventes at udgøre 11 pct.





### Pris- og lønudvikling i budgettet

I budget 2015-2018 er indlagt den af KL forventede løn- og prisudvikling for drifts- og anlægsudgifter, som fremgår nedenfor:

Fra år til år	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Driftsbudget undtagen løn	1,70 pct.	1,67 pct.	1,67 pct.	1,67 pct.
Lønbudget	1,62 pct.	2,26 pct.	2,10 pct.	2,10 pct.
Anlægsbudget	1,70 pct.	1,67 pct.	1,67 pct.	1,67 pct.

I det administrative budgetgrundlag er budget 2015 fremskrevet til budget 2016 med en forventet gennemsnitlig prisstigning på 1,70 pct. på driftsudgifterne og en forventet gennemsnitlig lønstigning på 1,62 pct. Herefter er budgettet tilpasset med forventede mængder, priser og satser ud fra det vedtagne serviceniveau på de enkelte fagområder og budgettet er reduceret, som vedtaget i budgetaftalen.

Drifts- og anlægsudgifterne i budget 2016-2019 er opstillet i 2016-priser, hvilket betyder, at serviceniveauet kan sammenlignes over årene. Drifts- og anlægsbudgettet er pris- og lønfremskrevet frem til 2019 med KL's skønnede fremskrivning.

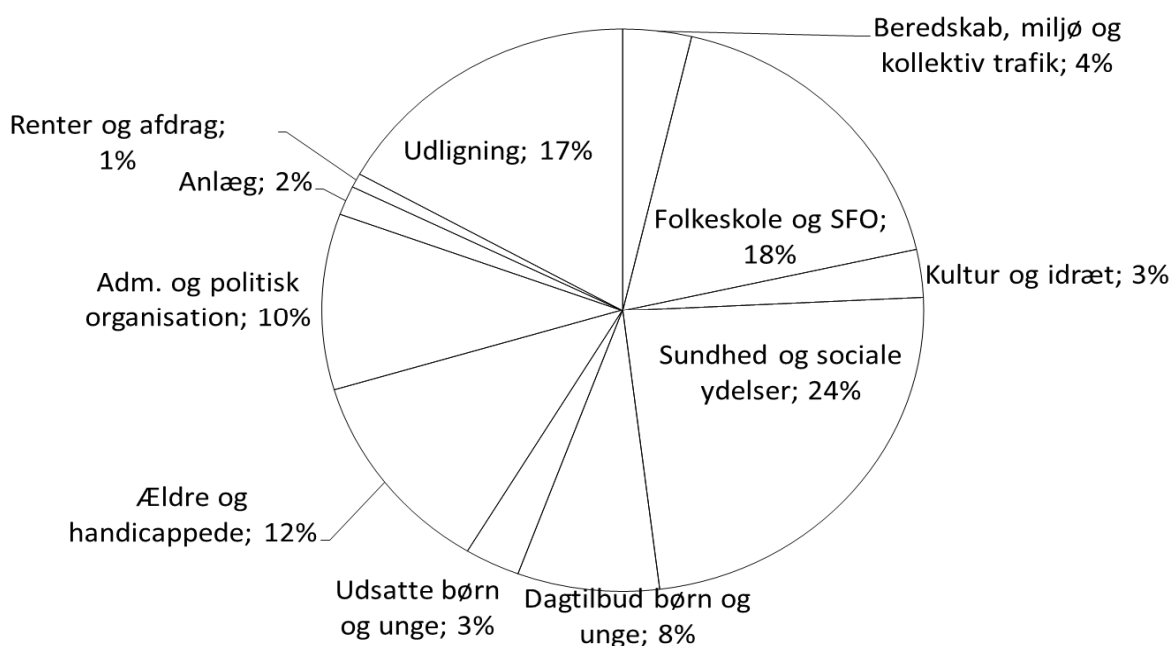
I budgettets hovedoversigt ovenfor fremgår den samlede pris- og lønudvikling i 2017-2019 i mio. kr., som er indlagt i budgettet.

## Nærmere om budgettets indhold

### Sådan anvender Allerød Kommune pengene

Allerød Kommunes samlede bruttoudgifter udgør ca. 2,0 mia. kr.

Nedenfor ses, hvordan kommunens vedtagne bruttoudgifter fordeler sig i 2016.



Udgifterne til den kommunale drift udgør 81 pct. af alle bruttoudgifter. Driftsudgifterne fordeler sig som følger: Sundhed og sociale ydelser, som omfatter kontante ydelser, tilbud til voksne med særlige behov og kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet mv. udgør 24 pct. af kommunens bruttoudgifter, hvilket er det samme som budgettet året før. Folkeskole og SFO-området udgør 18 pct. ligesom i 2015. Udgifter til dagtilbud samt udgifter til udsatte børn og unge udgør i alt 11 pct. – også ligesom i 2015.

Ældre- og handicapområdet udgør 12 pct., hvor den i 2015 udgjorde 10 pct. Den administrative og politiske organisation udgør 10 pct., hvilket er 1 pct. mere end i 2015. Kultur, idræt, beredskab, miljø samt kollektiv trafik udgør i alt 7 pct., mens det var 6 pct. i 2015. Anlægsudgifterne udgør 2 pct., hvor andelen i budget 2015 var 3 pct.

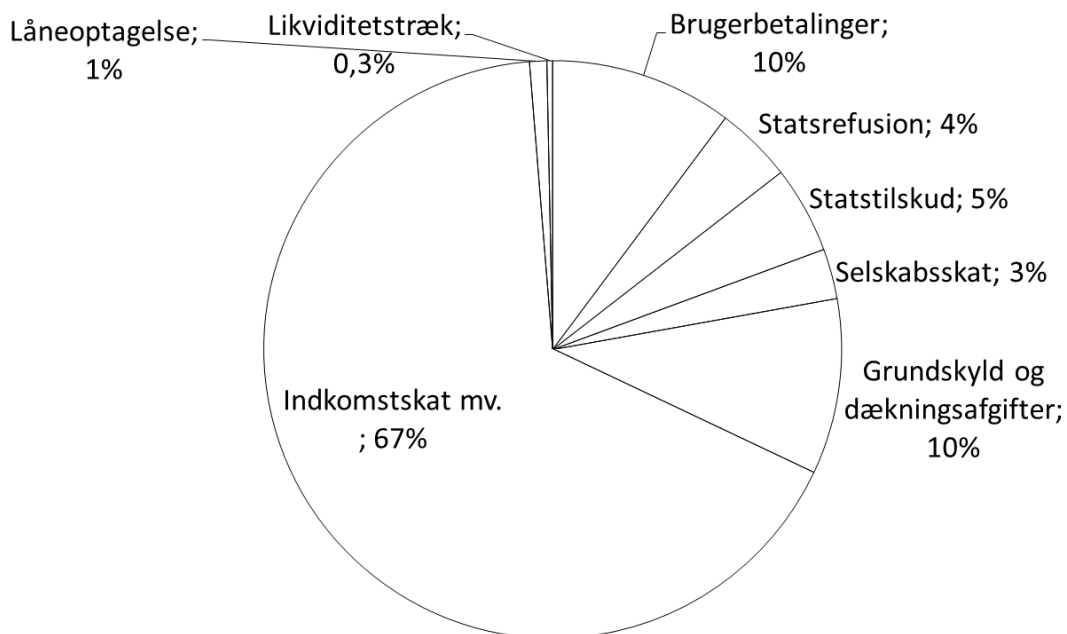
Nettoudgiften til renter og afdrag udgør 1 pct. og udgiften til den mellemkommunale udligningsordning udgør 17 pct., hvor det var 16 pct. året før.

## Sådan finansierer Allerød Kommune udgifterne

Allerød Kommunes samlede vedtagne bruttoindtægter udgør ca. 2,0 mia. kr. Fordelingen af indtægterne i 2016 ses nedenfor.

Kommunens primære indtægtskilde er indkomstskat, som i 2016 udgør 67 pct. af alle indtægter, hvor indtægten herfra i 2015 var 65 pct. Indtægter fra grundskyld og dækningsafgifter udgør 10 pct., og indtægt fra selskabsskat udgør 3 pct. Begge tal er det samme som året før.

Indtægter fra brugerbetaling og øvrige indtægter på driftsområderne udgør 10 pct., og indtægter fra statsrefusioner på visse driftsområder udgør 4 pct. Disse andele er uændrede fra 2015-budgettet. Samtidig får kommunen indtægter fra statstilskud fra statens tilskuds- og udligningssystem på 5 pct., hvilket er 1 pct. lavere end i 2015. Træk på likviditeten udgør 0,3 pct. hvor den var 1,0 pct. i budget 2015. Låneoptagelse udgør 1,0 pct., hvor andelen var 0,6 pct. i budget 2015.



## Skatter

Den primære indtægtskilde under skatter er indkomstskatten, der i 2016 udgør 84 pct. af skatteindtægterne. Indkomstskatten for 2016 udgør 1,34 mia. kr. Indkomstskatten er beregnet på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 5,52 mia. kr., og en udskrivningsprocent på 24,3.

At udskrivningsgrundlaget er statsgaranteret betyder, at der ikke sker en efterregulering af indkomstkatten i 2019, hvis borgerne i 2016 ender med at tjene mere eller mindre end budgetteret.

Nedenfor fremgår de vigtigste skattesatser for de kommunale skatter. Bortset fra selskabsskatten er skattesatserne vedtaget af forligsparterne:

<b>Skatteprocenter anvendt i budget 2015-2018</b>	
Udskrivningsprocent	24,30
Grundskyldspromille af alm. ejendomme	22,80
Dækningsafgiftspromille af forretningsejendomme	9,00
Kommuneandel af selskabsskat i procent (fastsat af staten)	13,41

Kun indkomstkatten for det kommende budgetår, dvs. i dette tilfælde 2016, kan være statsgaranteret. Indkomstkatten for 2017-2019 er beregnet ud fra den af KL skønnede fremskrivning af udskrivningsgrundlaget og skøn for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Indkomstkatten for 2017 er budgetteret til 1.331 mio. kr., hvilket er et fald fra 2016. Årsagen er, at der i udskrivningsgrundlaget for 2016 indgår en større positiv mellemkommunal regulering, som ikke forventes at indgå i 2017. I 2018 og 2019 forventes stigninger i indkomstkatten til 1.408 mio. kr. i 2019.

I nedenstående skema ses alle skatteindtægter for 2016-2019. Til sammenligning er vist skatteindtægter fra det seneste forventede regnskab for 2015.

<b>Skatter (mio. kr.)</b>	<b>Forventet 2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Indtægter = -, udgifter = +</b>					
Udskrivningsgrundlag	5.310,1	<b>5.519,6</b>	5.475,5	5.628,9	5.792,1
<b>Skatteindtægter:</b>					
Indkomstskat	-1.290,3	<b>-1.341,3</b>	-1.330,6	-1.367,8	-1.407,5
Selskabsskat	-55,6	<b>-56,4</b>	-59,8	-62,6	-65,0
Anden skat, (dødsbøbeskatning og forskerskat)	-1,9	<b>-1,5</b>	-1,6	-1,6	-1,6
Grundskyld/ejendomsskat	-173,8	<b>-179,4</b>	-184,8	-184,8	-184,8
Dækningsafgifter	-19,6	<b>-19,0</b>	-18,0	-17,1	-16,2
<b>Skatteindtægter i alt</b>	<b>-1.541,2</b>	<b>-1.597,5</b>	<b>-1.594,8</b>	<b>-1.633,9</b>	<b>-1.675,1</b>

Selskabsskatten udgør i 2016 56,4 mio. kr., og er en afregning af kommunens andel af aktieselskaber, fonde mv. for 2013. Der budgetteres med KL's skønnede vækst til 2017-2019.

Indtægten fra grundskyld udgør 179,4 mio. kr. i 2016 og forventes at udgøre 184,8 i 2017. Herefter forventes ikke stigninger frem til 2019, da loftet for skatteloftet for opkrævning af grundskyld forventes at være nået. Kommunen bliver dog kompenseret for mindreindtægterne over udligningen, da en andel af grundværdiernes skattegrundlag indgår i beregning af beskatningsgrundlaget.

Indtægten fra dækningsafgift udgør 19,0 mio. kr. i 2016, og der budgetteres med mindre fald hvert år frem til 2019.

Alle skatte- og fremskrivningsprocenter anvendt i budgettet fremgår af bilag 4.

## Tilskud og udligning

Tilskuds- og udligningsområdet udgør totalt set en udgift for Allerød Kommune. Budgettet for 2016 består primært af de statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb, da kommunen har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, jf. ovenfor om indkomstskat.

I 2016 modtager kommunen 57,2 mio. kr. i forskellige statstilskud. Tilskuddene forventes at være faldende i 2017-2019, da det stigende omprioriteringsbidrag betyder, at kommunerne forventer at få tildelt mindre i statstilskud disse budgetår. Samtidig betaler kommunen 338,7 mio. kr. til udligningsordningerne, som følge af at kommunen har et såkaldt "strukturelt overskud", der beregnes som forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og kommunens beregnede skatteindtægter pr. borger.

I årene 2017-2019 baserer budgettet til tilskuds- og udligningsbeløbene sig på det budgetterede udskrivningsgrundlag, jf. ovenfor om indkomstskat og KL's skøn for de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb.

I 2016 modtager kommunen 12,7 mio. kr. i tilskud til de i 2013 og 2014 vedtagne skattenedsættelser. Ved budgetvedtagelsen for 2013 nedsatte kommunen udskrivningsprocenten fra 25,3 til 24,3 og ved budget 2014 blev dækningsafgiften for forretningsejendomme nedsat fra 10 til 9 promille. Kommunen har opnået tilskud over 4 år til skattenedsættelserne. Det første år modtages tilskud på 75 pct. af provenutabet. Andet og tredje år modtages 50 pct. i provenutab, og det fjerde år modtages 25 pct. Det er en forudsætning for at få tilskud, at kommunen ikke sætter skatten op igen i tilskudsperioden.

Tilskud og udligning (mio. kr.) Indtægter = -, udgifter = +	Forventet 2015	2016	2017	2018	2019
Forskellige statstilskud	-68,1	<b>-57,2</b>	-48,9	-43,7	-38,9
Beskæftigelsestilskud	-29,8	<b>-30,2</b>	-29,0	-30,0	-30,0
Bidrag til udligningsordningerne	310,8	<b>338,7</b>	311,9	326,1	341,1
Udviklingsbidrag til regionen	3,0	<b>3,1</b>	3,2	3,3	3,4
Tilskud til skattenedsættelser	-24,3	<b>-12,7</b>	-0,5	0,0	0,0
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>191,7</b>	<b>241,7</b>	<b>236,6</b>	<b>255,7</b>	<b>275,6</b>

## Driftsudgifter – herunder serviceudgifter

Kommunens vedtagne budgetterede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør netto set (udgifter fratrukket indtægter og statsrefusioner) 1,33 mia. kr. i 2016.

I budgetaftalen indgår budgetreduktioner i 2016 på 34,8 mio. kr., som er udmøntet med konkret beskrivelse af budgetreduktionen, og er fordelt på udvalg, afdelinger og virksomheder.

Budgetreduktionen for 2016 udgør 2,6 pct. af driftsudgifterne. Budgetreduktionerne fordeler sig således på udvalg i mio. kr.

Børne- og skoleudvalget	-9,8
Sundheds- og Velfærdsudvalget	-9,5
Teknik- og Planudvalget	-3,6
Klima- og Miljøudvalget	0,0
Kultur- og idrætsudvalget	-1,4
Erhvervs- og beskæftigelsesudv.	-1,3
Økonomiudvalget	-9,2
<b>I alt</b>	<b>-34,8</b>

Nedenfor ses driftsbudgettet efter budgetreduktioner i 2016-2019 fordelt på politiske udvalg. Budgettet vises i 2016-priser, det vil sige uden pris- og lønfremskrivning i årene 2017-2019. Se nærmere i afsnittet om pris- og lønfremskrivning. Til sammenligning er vist det seneste forventede regnskab for 2015 i 2015-priser.

Driftsudgifterne for 2016-2019 er tilpasset den forventede befolkningssammensætning, det politisk vedtagne serviceniveau samt de budgetændringer, som er vedtaget ved 2. behandlingen af budget 2016-2019.

Udgifterne fordeler sig netto set således på de politiske udvalg:

Driftsudgifter (mio. kr.) Udgifter = +	Forventet 2015	2016	2017	2018	2019
Børn- og Skoleudvalget	411,1	<b>409,8</b>	405,0	404,5	406,5
Sundheds- og Velfærdsudvalget	412,2	<b>427,8</b>	431,4	436,1	459,9
Teknik- og Planudvalget	55,1	<b>54,6</b>	54,8	55,0	55,0
Klima- og Miljøudvalget	6,2	<b>6,1</b>	5,8	5,8	5,8
Kultur- og Idrætsudvalget	25,8	<b>23,9</b>	23,9	23,9	23,9
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	115,9	<b>131,1</b>	126,2	121,8	121,7
Økonomiudvalget	263,6	<b>271,8</b>	255,0	236,0	213,3
<b>Drift i alt (netto)</b>	<b>1.289,9</b>	<b>1.325,1</b>	<b>1.302,2</b>	<b>1.283,2</b>	<b>1.286,1</b>

I 2017 udgør driftsudgifterne 1,30 mia. kr. og i 2017 og 2018 udgør de 1,28 mia. kr. Faldet over årene skyldes primært, at der i budgetforliget er vedtaget budgetreduktioner i budgettets overslagsår. I 2017-2019 udgør rammebesparelsen henholdsvis 1,6 pct., 3,2 pct. og 4,8 pct. af driftsudgifterne. Budgetreduktionerne, der ligger på Økonomiudvalgets område, er endnu ikke er udmøntet på driftsområderne. Budgetreduktionerne reducerer dermed udgifterne på Økonomiudvalgsområde med stigende effekt frem til 2019.

Ændringerne til budgettets 2. behandling fremgår af bilag 2.

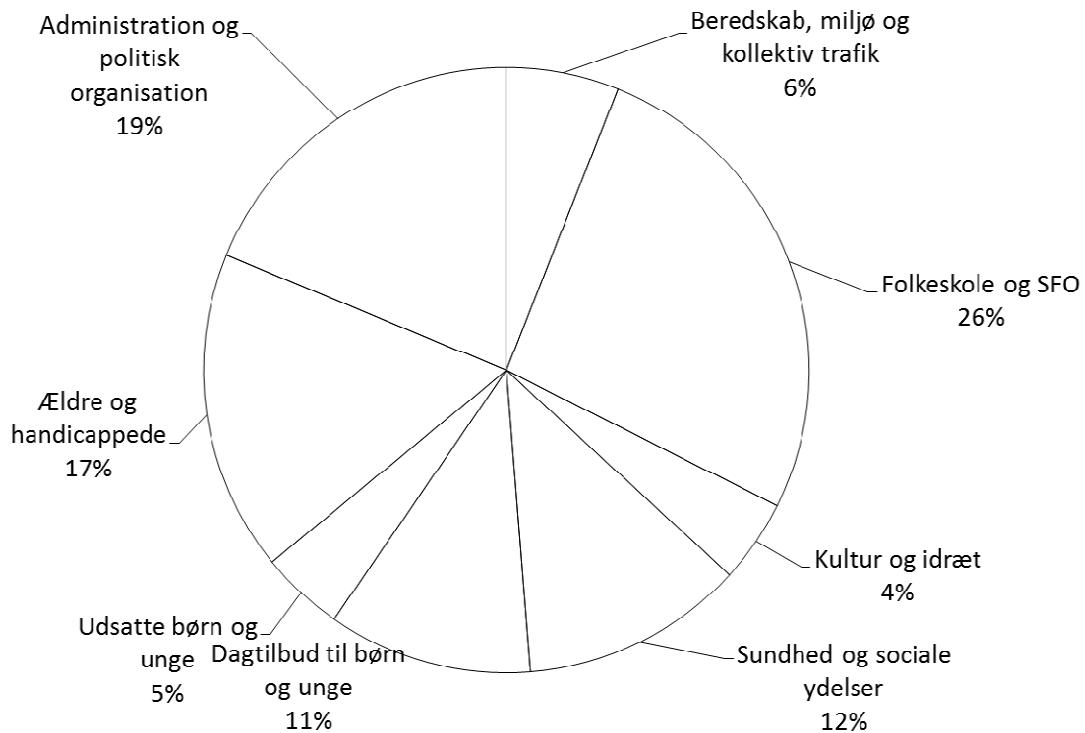
### **Driftsbudgettets rammer - herunder servicerammen**

Kommunens skattefinansierede driftsbudget er opdelt i følgende budgetrammer, som er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

- Serviceudgifter (f.eks. udgifter til dagtilbud, skole, ældre og handicappede, kultur, idræt samt administration)
- Overførselsudgifter (f.eks. kontanthjælp, førtidspensioner, sygedagpenge og aktiveringsudgifter)
- Udgifter til forsikrede ledige (dagpenge samt beskæftigelsestilbud)
- Refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager
- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Medfinansieringen indebærer, at kommunen skal betale en andel af regionernes udgifter til hver enkelt behandling i sygehusvæsenet og praksissektoren for kommunens borgere.
- Udgifter til ældreboliger

På baggrund af økonomiaftalen har KL udmeldt en vejledende ramme for kommunens serviceudgifter i det pågældende budgetår.

Serviceudgifterne består af følgende budgetområder (nettoudgifter):



For 2016 udgør kommunens udmeldte ramme til serviceudgifter 1.064,5 mio. kr. Det vedtagne budget for 2016 indeholder serviceudgifter på 1.062,3 mio. kr., og budgettet holder sig dermed inden for servicerammen. Rammen for serviceudgifter skal overholdes for alle kommunerne under ét, for at kommunerne ikke sanktioneres fra statens side. Allerød Kommune kan blive sanktioneret med op til 12,8 mio. kr., hvis kommunerne samlet set overskrider servicerammen.

Der er ikke fastsat rammer for, hvor store udgifter de enkelte kommuner må have inden for de øvrige driftsrammer. Der er heller ikke fastlagt sanktioner for kommunernes samlede overholdelse af de øvrige driftsrammer.

Kommunens netto udgifter/indtægter fordeler sig således på de seks rammer i 2016-2019. Budgettet vises i 2016-priser. Til sammenligning vises seneste forventede regnskab for 2015 i 2015-priser.

Driftsbudgettets rammer (mio. kr.) (Udgifter = +, indtægter = -)	Forventet 2015	2016	2017	2018	2019
Serviceudgifter	1.044,9	<b>1.062,3</b>	1.040,3	1.025,5	1.028,6
Overførselsudgifter	141,8	<b>154,3</b>	154,7	150,2	150,2
Udgifter til forsikrede ledige	28,3	<b>27,3</b>	25,3	25,3	25,3
Udgifter til medfinansiering	83,5	<b>90,1</b>	90,8	91,0	90,9
Ældreboliger	-1,0	<b>-2,3</b>	-2,3	-2,3	-2,3
Refusioner særligt dyre enkeltsager	-7,6	<b>-6,6</b>	-6,6	-6,6	-6,6
<b>I alt</b>	<b>1.289,9</b>	<b>1.325,1</b>	<b>1.302,2</b>	<b>1.283,2</b>	<b>1.286,1</b>



I 2016 udgør serviceudgifterne 80 pct. af de samlede driftsudgifter. Overførselsudgifterne udgør 11 pct. Medfinansieringsudgifter udgør 7 pct., og de øvrige tre driftsrammer udgør 2 pct. af udgifterne.

## **Renter**

I 2016 udgør de budgetterede renter en netto renteindtægt på 1,1 mio. kr.

Der er budgetterede renteudgifter på 5,9 mio. kr. hvor de største udgiftsposter er renter af langfristet gæld på 5,0 mio. kr.

Der er budgetterede renteindtægter på 7,0 mio. kr. hvor den største indtægtspost er udbytte fra investeringsforeninger på 4,3 mio. kr. samt renteindtægter fra borgeres lån til betaling af ejendomsskatter på 2,0 mio. kr.

Der forventes stigende renteudgifter frem til 2019, hvor der budgetteres med netto renteudgift på 0,5 mio. kr.

## **Anlæg – herunder anlægsrammen**

I 2016 er kommunerne samlet set underlagt et anlægsniveau på 16,6 mia. kr. KL har ikke udmeldt en ramme til de enkelte kommuner.

Som det fremgår af investeringsoversigten nedenfor har Allerød Byråd i 2016 vedtaget et anlægsbudget på 33,8 mio. kr.

De største anlægsbudgetter i 2016 ligger på Økonomiudvalgets område med 8,3 mio. kr. til flygtningeboliger samt 6,1 mio. kr. til energioptimering. Begge disse anlæg er fuldt ud lånefinansierede. På Børn- og Skoleudvalgets område er afsat 4,1 mio. kr. til færdiggørelse af ny institution i Ravnsholt. På Teknik- og Planudvalgets område er afsat budget til flere projekter for samlet set 11,9 mio. kr., som primært vedrører etablering af stier.

I 2017 udgør anlægsbudgettet 25,6 mio. kr. og i 2018 og 2019 henholdsvis 27,1 mio. kr. og 30,0 mio. kr.

Investeringsoversigt 2016-2019					
<i>Beløb i 1.000 kr. + = merudgifter - = mindredgifter</i>	2016	2017	2018	2019	Prioriteret beløb ved salgsindtægter
<b>Børn- og Skoleudvalget</b>	<b>4.073</b>	<b>4.500</b>	<b>6.516</b>	<b>0</b>	
Ny daginstitution i Ravnholt	4.073				
Om- og tilbygning af Tusindbassen		4.500			
Reinvestering - it på skoleområdet			6.516		
Betinget af salgsindtægter Om- og tilbygning af Tusindbassen - udvidelse af projektet, når "Ny Bløvsrød-byggeriet" etableres. Klatretræet og Tusindbassen fusioneres og Klatretræet afhændes.		0	0		19.500
<b>Sundheds- og Velfærdsudvalget</b>	<b>3.408</b>	<b>-100</b>	<b>4.500</b>	<b>0</b>	
Flytning af Genoptræning til Engholm	2.408				
Etablering af 40 demenspladser ved Skovvang Plejecenter samt to skærmede pladser. Anskaffelse af serviceareal i 2017 og inventar i 2018	1.000	5.000	3.500		
40 demenspladser ved Skovvang Plejecenter samt to skærmede pladser. Indtægt fra salg af areal		-7.500			
Aktivitetscenter (ifm. etablering af demenspladser).		2.400	1.000		
<b>Teknik- og Planudvalget</b>	<b>11.886</b>	<b>15.105</b>	<b>10.000</b>	<b>4.516</b>	
Anlægsprojekter for rekreative stier	214				
Kulturtorvet: Arealet mellem Skoven 4 og Mungo Park	1.000	6.000	6.000		
Trafiksanering, Bløvsrød etape 2		1.867			
Supercykelsti - Allerødtruten	1.444				
Supercykelsti - Forlængelse af Farumruten	928	1.238			
Supercykelsti - Forlængelse af Farumruten. Ændring af linjeføring via Nymøllevej. Beløbet på 4,0 mio. kr. er Allerød Kommunes egenfinansiering.	2.000	2.000			

Investeringsoversigt 2016-2019					
<i>Beløb i 1.000 kr. + = merudgifter - = mindreudgifter</i>	2016	2017	2018	2019	Prioriteret beløb ved salgsindtægter
Handleplan Trafik og Miljø - Prioritering af cykelstier på Hillerødvej de første år. Herefter prioriteres Kirkeltevej vest, Uggeløse bygede og Møllemosevej	4.000	4.000	4.000	4.000	
Handlingsplan Trafik og Miljø - Cykelsti på Frederiksborgvej fra Kollerødvej til GL. Lyngvej	2.300				
Naturlejepladser				516	
Betinget af salgsindtægter Tillæg til Kulturtorvet - ny teatersal til Mungo Park. Der reserveres yderligere en kommunal medfinansiering af halvdelen af teatersalen			0		11.300
Betinget af salgsindtægter Trafiksanering, Blovstrød etape 1	0				1.200
Betinget af salgsindtægter Handleplan Trafik og Miljø - Cykelsti på Frederiksborgvej fra Amtsvej til Kollerødvej		0			3.500
Betinget af salgsindtægter Handleplan Trafik og Miljø - resterende projekter/udvidelse af pulje			0		3.000
<b>Kultur- og Idrætsudvalget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Etablering af anretterkøkken i Skoven 4		0			250
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>14.383</b>	<b>6.109</b>	<b>6.109</b>	<b>25.509</b>	
Flygtningeboliger – Lånefinansieret	8.274				
Energioptimering, "bølge 3" - Lånefinansieret	6.109	6.109	6.109	6.109	
Anlægsramme 2019 - omfatter i uprioriteret rækkefølge: tennishal og Dryland				19.400	
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>33.750</b>	<b>25.614</b>	<b>27.125</b>	<b>30.025</b>	

Der er afsat 20 mio. kr. til bygningsrenovering i 2016 og 2017 stigende til 25 mio. kr. i 2018 og 30 mio. kr. i 2019. Budgettet ligger i driftsbudgettet, og fremgår derfor ikke af investeringsoversigten.

I investeringsoversigten fremgår endvidere kolonnen "Prioriteret beløb ved salgsindtægter". Af budgetforliget fremgår at "Eventuelle indtægter ved jordsalg muliggør gennemførelse af yderligere anlægsprojekter. De nye anlægsprojekter der er prioriteret ved salgsindtægter er Cykelsti på Frederiksborgvej (fra Amtsvej til Kollerødvej), udbygningen af Tusindbassen i Blovstrød, tillæg til kulturtorvet/ny teatersal til Mungo Park, opprioritering af Kongevejens renovering med chausséstensten og flisefortov, opprioritering af investering i nye cykelstier (prioriteres i trafik og Miljøhandlingsplanen) samt anretterkøkken i SKOVEN 4.

Ud for de angivne prioriterede projekter er angivet hvilket år, projektet søges afsat, ved at der er skrevet 0 i beløbskolonnen.

## **Det brugerfinansierede område**

Det brugerfinansierede område omfatter renovation/affaldshåndtering og varmforsyning. Udgifterne finansieres af brugerne, så udgifter og indtægter balancerer over en årrække. Over- eller underskud de enkelte år afregnes overfor kommunekassen. Kommunens samlede mellemværende med det brugerfinansierede område kan aflæses i kommunens balance i årsregnskabet.

I budget 2016 er der for det samlede brugerfinansierede område budgetteret med driftsudgifter på i alt 32,8 mio. kr. og driftsindtægter for 33,5 mio. kr., hvilket giver en nettoindtægt på 0,7 mio. kr. I 2017-2019 er der ligeledes budgetteret med netto driftsindtægter på 0,7 mio. kr. hvert år.

Der er ikke budgetteret med anlægsudgifter på det brugerfinansierede område i 2016-2019.

## **Finansforskydninger**

I 2016 budgetteres med en nettoudgift til finansforskydninger på 7,1 mio. kr. Finansforskydninger omfatter forskydninger i kort- og langfristede tilgodehavender samt forskydninger i kortfristet gæld til staten, andre kommuner mv. Nettoudgiften på 7,1 mio. kr. skyldes primært budget til finansiering af pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter.

I 2017 udgør budgettet 14,6 mio. kr. Stigningen i forhold til 2016 skyldes, at der er afsat 7,5 mio. kr. til grundkapitalindskud til 40 demenspladser ved Skovvang Plejecenter samt to skærmede pladser i 2017.

I 2018 og 2019 budgetteres hvert år med netto udgifter på 7,1 mio. kr.

## **Lån**

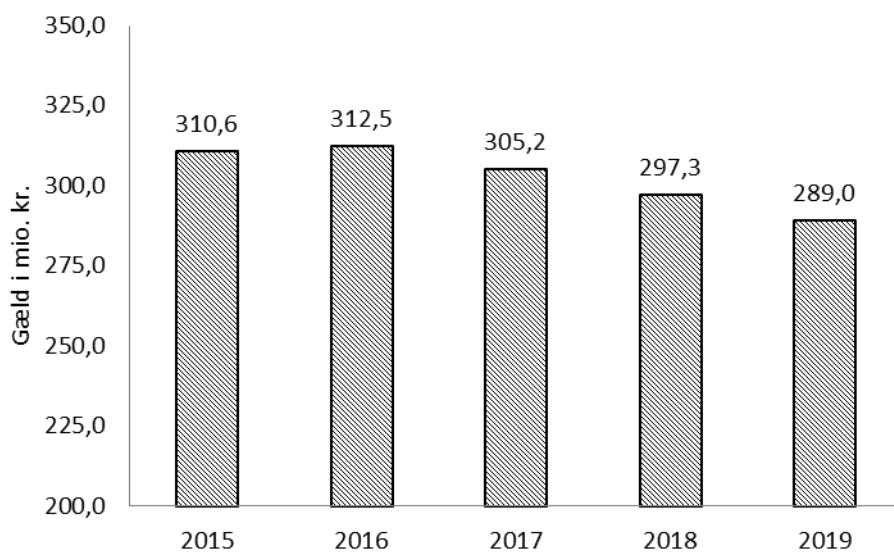
I 2016 budgetteres med låneoptagelse på 19,4 mio. kr. Dels budgetteres der med låneoptagelse på 5 mio. kr. til finansiering af pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter. Derudover optages lån

på 6,1 mio. kr. til finansiering af anlægsudgifter til energioptimering bølge 3. Derudover budgetteres med lån til etablering af flygtningeboliger på 8,3 mio. kr.

I 2017-2019 er låneoptagelsen budgetteret til 11,1 mio. kr. pr. år. I disse år budgetteres der med lån til finansiering af pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter samt energioptimering.

Der budgetteres med afdrag på 17,5 mio. kr. af kommunens gæld i 2016. Afdragene stiger i årene, som følge af de nye låneoptagelser, og udgør 19,4 mio. kr. i 2019.

Nedenfor vises den skønnede udvikling i kommunens langfristede gæld i mio. kr. fra 2015 til 2019 med de budgetterede låneoptag og afdrag.



<b>Bilag 2: Budget 2016 fordelt på afdelinger og virksomheder</b>			
<b>Driftsudgifter i mio. kr.</b> (udgifter = +, indtægter = -)	<b>Udgifter</b>	<b>Indtægter</b>	<b>I alt</b>
<b>Sekretariatet</b>	<b>49,6</b>	<b>-7,4</b>	<b>42,2</b>
<i>Forvaltningen</i>	28,4	-2,7	25,6
611 Sekretariat	16,2	-0,2	16,1
627 Redningsberedskab	5,8	-0,5	5,3
653 Kultur	5,8	-2,1	3,7
611 Administrationsbygninger mv.	0,5	0,0	0,5
<i>Virksomheder</i>	21,2	-4,6	16,6
110 Allerød Kommunale Musikskole	8,8	-4,3	4,5
130 Allerød Bibliotek	12,4	-0,3	12,1
<b>Økonomi og It</b>	<b>60,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>59,1</b>
<i>Forvaltningen</i>	60,3	-1,2	59,1
602 Kommunale ældre- og handicapboliger	0,1	0,0	0,1
610 It og digitalisering	40,2	0,0	40,2
612 Budget og regnskab	19,6	-1,2	18,5
640 Indkøb og Udbud	0,4	0,0	0,4
<b>Personale</b>	<b>35,0</b>	<b>-0,0</b>	<b>35,0</b>
<i>Forvaltningen</i>	35,0	-0,0	35,0
615 Personale	31,4	-0,0	31,4
615 Forsikring	3,6	0,0	3,6
<b>Plan og Byg</b>	<b>23,9</b>	<b>-1,8</b>	<b>22,1</b>
<i>Forvaltningen</i>	23,9	-1,8	22,1
10 Busdrift	16,5	0,0	16,5
20 Byggesagsbehandling	3,5	-1,8	1,7
30 Planarbejde	3,9	0,0	3,9
<b>Teknik og Drift</b>	<b>150,1</b>	<b>-16,2</b>	<b>133,9</b>
<i>Forvaltningen</i>	79,6	-14,8	64,8
10 Personale m.v.	5,6	0,0	5,6
20 Veje	19,6	0,0	19,6
30 Ejendomme	41,4	0,0	41,4
31 Udlejningsejendomme	13,0	-14,8	-2,5
<i>Virksomheder</i>	70,5	-1,4	69,1
61 Park og vej	14,7	-0,8	13,9
65 Vinterberedskab	5,5	0,0	5,5
68 Allerød Service	46,6	-0,6	46,0
70 Folkeoplysning	3,6	0,0	3,6

<b>Bilag 2: Budget 2016 fordelt på afdelinger og virksomheder</b>			
<b>Driftsudgifter i mio. kr.</b> (udgifter = +, indtægter = -)	<b>Udgifter</b>	<b>Indtægter</b>	<b>I alt</b>
<b>Natur og Miljø</b>	<b>12,9</b>	<b>-0,4</b>	<b>12,6</b>
<i>Forvaltningen</i>	12,9	-0,4	12,6
10 Natur og Miljø - skattefinansieret	12,9	-0,4	12,6
580 Børnenaturcentret Vestrehus	0,7	0,0	0,7
629 Ambitiøst Miljøarbejde	2,4	0,0	2,4
630 Natur og Miljø	9,8	-0,4	9,4
<b>Borgerservice</b>	<b>420,3</b>	<b>-99,4</b>	<b>320,9</b>
<i>Forvaltningen</i>	396,1	-98,9	297,3
603 Social indsats	110,7	-23,0	87,7
604 Ydelse, front og administration	164,2	-30,8	133,4
618 Mellemkommunale refusioner	5,0	-4,7	0,3
622 Jobcenter	112,3	-37,5	74,8
625 Glad mad Rådhuset	3,1	-2,2	0,9
660 Glad service	1,0	-0,7	0,3
<i>Virksomheder</i>	24,1	-0,5	23,6
235 Allerød bo og støtte	17,2	-0,7	16,5
605 Social rehabilitering og Integration	6,9	0,2	7,0
<b>Ældre og Sundhed</b>	<b>309,5</b>	<b>-32,3</b>	<b>277,1</b>
<i>Forvaltningen</i>	177,6	-31,6	146,1
616 Ældre og Sundhed, forvaltning	72,0	-2,5	69,5
618 Mellemkommunale refusioner	0,0	-29,1	-29,1
661 Sundhedsydelse	96,4	0,0	96,4
662 Borgere udenbys	9,2	0,0	9,2
<i>Virksomheder</i>	131,9	-0,8	131,1
224 Genoptræning	8,1	-0,1	8,0
225 Skovvang Plejecenter	25,0	0,0	25,0
226 Engholm Plejecenter	26,2	0,0	26,2
227 Lyngehus Plejecenter	19,0	-0,1	18,9
228 Mimosen Plejecenter	13,6	0,0	13,6
229 Hjemmeplejen	29,9	-0,5	29,3
240 Allerød Tandpleje	10,1	-0,1	10,0
<b>Familier</b>	<b>82,4</b>	<b>-18,7</b>	<b>63,7</b>
<i>Forvaltningen</i>	82,4	-18,7	63,7
591 Hybler/Kontakten	2,7	0,0	2,7
620 Familier	79,6	-18,7	61,0

**Bilag 2: Budget 2016 fordelt på afdelinger og virksomheder**

<b>Driftsudgifter i mio. kr.</b> (udgifter = +, indtægter = -)	<b>Udgifter</b>	<b>Indtægter</b>	<b>I alt</b>
<b>Skole og Dagtilbud</b>	<b>473,0</b>	<b>-114,3</b>	<b>358,7</b>
<i>Forvaltningen</i>	<i>111,2</i>	<i>-114,1</i>	<i>-3,0</i>
505 Dagplejen	6,5	0,0	6,5
595 Sundhedsplejen	3,5	0,0	3,5
608 Skole	64,4	-77,2	-12,8
609 Skolebiblioteket	1,9	0,0	1,9
623 Dagtilbud	23,1	-37,0	-13,9
652 PPR	7,2	0,0	7,2
608 Skole og dagtilbud - administration	4,6	0,0	4,6
<i>Virksomheder</i>	<i>361,8</i>	<i>-0,2</i>	<i>361,6</i>
321 Blovstrød skole	23,6	0,0	23,6
322 Lyng skole	40,8	0,0	40,8
323 Skovvangskolen	31,2	0,0	31,2
324 Lillerød skole	35,2	0,0	35,2
326 Engholmskolen	41,2	0,0	41,2
327 Ravnsholtskolen	31,1	0,0	31,1
332 Maglebjergskolen	27,6	0,0	27,6
333 Centerklasserne Skovvangskolen	10,0	0,0	10,0
334 Kongevejsskolen	6,0	0,0	6,0
340 Allerød Ungdomsskole	2,5	-0,1	2,4
541 Børnehuset Grøftekantten	16,8	0,0	16,8
544 Børnehuset Kirsebærgården	6,7	0,0	6,7
545 Lyng Børnehus	5,4	0,0	5,4
546 Børnehuset Blommehaven	10,3	0,0	10,3
548 Skovvang Børnehus	6,4	0,0	6,4
555 Blovstrød Børnehus	8,5	0,0	8,5
560 Lillerød Børnehus	10,9	0,0	10,9
561 Ørnevang Børnehus	5,9	0,0	5,9
562 Børnehuset Molevitten	10,9	0,0	10,9
568 Firkløveret	13,1	0,0	13,1
582 Klub Vest	13,3	-0,0	13,2
584 Klub Hobitten	4,5	0,0	4,5
<b>Skattefinansierede driftsudgifter i alt</b>	<b>1.616,9</b>	<b>-291,8</b>	<b>1.325,1</b>