

# Nøgletalsnotat 2021

## NOTAT

4. juni 2021

**Sagsbehandler**  
cshan

**Sagsnr.**  
00.30.04-000-39-  
21



## Indhold

Nøgletalsnotat 2021 .....	1
Indledning og sammenfatning .....	3
Indledning .....	3
Sammenfatning .....	3
Indtægter .....	5
Beskatningsgrundlag .....	5
Ressourcegrundlag .....	6
Driftsudgifter .....	7
Driftsudgifternes sammensætning .....	8
Serviceudgifter – 74 pct. af driftsudgifterne .....	8
Overførselsudgifter inklusiv forsikrede ledige – 20 pct. af driftsudgifterne .....	9
Aktivitetsbestemt medfinansiering – 7 pct. af driftsudgifterne .....	10
Central refusionsordning – 1 pct. af driftsudgifterne .....	11
Uddannelsesudvalget .....	12
Skole- og fritidstilbud .....	12
Børn og unge med særlige behov – familieområdet .....	14
Opvækstudvalget .....	16
Dagtilbud .....	16
Fritids- og kulturudvalget .....	17
Social- og sundhedsudvalget .....	19
Voksne med særlige behov .....	19
Sundhed og forebyggelse .....	20
Velfærdsudvalget .....	23
Ældreområdet .....	23
Vækstudvalget .....	25
Førtidspension .....	25
Kontanthjælp .....	26
Sygedagpenge .....	27
Forsikrede ledige (A-dagpenge) .....	27
Økonomiudvalget .....	29
Bilag 1 .....	30
Lidt om sammenligningsgrupperne (grupperne) .....	30

## Indledning og sammenfatning

### Indledning

I nærværende notat sammenlignes Frederikssund Kommune med landsgennemsnittet (landet), Region Hovedstaden (regionen) og med en statistisk sammenlignelig gruppe af kommuner (gruppen) primært i forhold til driftsudgifter på en række områder.

I forhold til driftsudgifterne vil det være sådan, at for årene frem til og med 2020 anvendes faktiske regnskabstal, mens data for 2021 udgøres af oprindelige budgettal. Der er altså ikke korrigeret for tillægsbevillinger givet i løbet af 2021.

I forhold til de finansielle nøgletal i afsnitte "Indtægter" er alle år at betragte som et realiseret resultat for Frederikssund, idet kommunen i hele perioden har valgt statsgaranti, hvorfor indtægterne frem til og med 2021 kendes med sikkerhed.

#### *Hvad kan man – og hvad man ikke – med økonomiske nøgletal*

Ved sammenligning af nøgletal på tværs af kommuner er det vigtigt at gøre sig klart, hvad man med fordel kan anvende nøgletal til, og hvad man skal være mere forsigtig med.

Man kan:

- danne sig et overblik
- øge bevidstheden om, hvilke rammer kommunens strukturelle rammer sætter for kommunens virke
- gøre politikere og embedsmænd bevidste om, hvordan den økonomiske situation ser ud i kommunen
- give bevidsthed om kommunens udgiftspolitiske prioriteringer
- benytte dem som udgangspunkt for at formulere spørgsmål om, hvorfor man befinder sig i den aktuelle situation og om det rimelige heri
- benytte dem til at identificere områder, hvor nærmere analyser kunne være formålstjenlige

Men man bør være forsigtig med, at:

- stirre sig blind på et enkelt nøgletal
- skære ned eller opprioritere automatisk
- opfatte gennemsnittet som "det rigtige"
- drage konklusioner om produktivitet og effektivitet på grundlag af nøgletal for udgifter og monetært serviceniveau – eller omvendt
- sætte lighedstegn mellem kvantitet og kvalitet

Af bilag 1 fremgår en oversigt over den statistiske sammenlignelige gruppe af kommuner på det enkelte områder. Desuden redegøres kort for, hvordan grupperne er sammensat.

### Sammenfatning

Frederikssund skal alt andet lige have de laveste nettodriftsudgifter ved sammenligning med de tre øvrige grupper – set over en årrække – for at oprethold strukturel driftsbalance på længere sigt.

Med strukturel balance menes, at kommunens driftsoverskud er tilstrækkeligt stort til at finansiere anlæg, renter og afdrag. Kort sagt – at der over en årrække er balance i kommunens samlede økonomi.

Det skyldes, at Frederikssunds ressourcegrundlag er det laveste blandt alle grupperne. Frederikssunds indtægtpotentiale i form af skatter, tilskud og udligning er med andre ord mindre end de tre øvrige grupper. Samtidig har Frederikssund det laveste udgiftsniveau

blandt alle grupperne. Der er således ikke umiddelbart noget i kommunens rammevilkår, der tilsiger et højere udgiftsniveau end nogle af de tre øvrige grupper.

I hele perioden 2016-2021 har Frederikssund lavere nettodriftsudgifter end gruppen og regionen, hvilket er i overensstemmelse med ovenstående. Til gengæld har kommunen i flere år ligget over landet, hvilket også er tilfældet i 2020 og i de budgetterede udgifter for 2021. Et forhold der – alt andet lige – ikke er økonomisk holdbart på den lange bane.

For at sikre den strukturelle balance på lang sigt bør Frederikssund således tilbage på et udgiftsniveau, der ligger under landet svarende til en årlig effektivisering på nettodriftsudgifterne i størrelsesorden 20-40 mio. kr.

Den områdespecifikke gennemgang neden for viser, at Frederikssund på følgende områder har det højeste udgiftsniveau blandt alle grupperne i 2020:

- Specialundervisningsområdet
- Børn og unge med særlige behov
- Dagtilbud
- Voksne med særlige behov
- Sundhed og forebyggelse – herunder aktivitetsbestemt medfinansiering

Mens kommunen har de laveste udgifter på følgende områder:

- Overførselsudgifter generelt
- Forsikrede ledige
- Kultur- og fritidsområdet
- Ældreområdet

I den forbindelse skal det bemærkes, at Frederikssund på administrationsområdet har bevæget sig fra at have det højeste udgiftsniveau i 2016 og 2017 til i 2018 og frem at have det laveste niveau sammen med landet.

Når det er sagt skal det pointeres, at alt ikke kan gøres op i høje eller lave udgiftsniveauer. Det er således ikke nødvendigvis et problem at have det højeste udgiftsniveau på konkrete områder. Det kan være udtryk for en politisk prioritering eller forskellige rammevilkår. Omvendt kan det også være udtryk for manglende eller uhensigtsmæssig styring af området.

Under alle omstændigheder vil det på den lange bane være nødvendigt at udgiftsniveauet på nogle af de områder, hvor Frederikssund har et relativt højt udgiftsniveau, nedbringes for at skabe balance mellem udgifter og ressourcer. Alternativt skal der skabes økonomisk råderum på anden vis, hvilket den igangværende budgetproces til dels afspejler.

## Indtægter

Kommunens indtægter består grundlæggende af skatter, tilskud og udligning

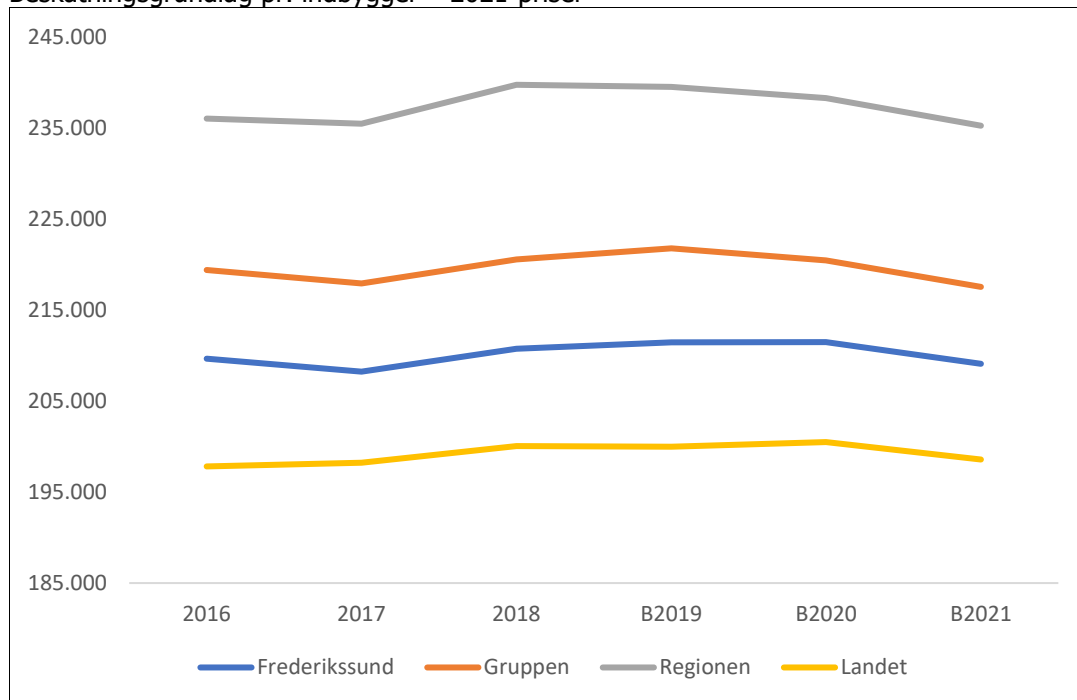
### Beskatningsgrundlag

Beskatningsgrundlaget er udtryk for kommunernes mulighed for at udskrive personskat og opkræve grundskyld. Beskatningsgrundlaget er således givet af befolkningens skattepligtige indkomster og grundværdierne. Beskatningsgrundlaget kombineret med de af den enkelte kommune valgte udskrivningsprocenter og grundskyldspromiller udgør derfor den faktiske indkomst fra skatter.

Beskatningsgrundlag pr. indbygger – 2021-priser

	2016	2017	2018	B2019	B2020	B2021
Frederikssund	209.667	208.248	210.769	211.463	211.497	209.096
Gruppen	219.416	217.959	220.594	221.808	220.483	217.569
Regionen	236.083	235.497	239.794	239.564	238.315	235.294
Landet	197.826	198.235	200.061	199.980	200.505	198.599

Beskatningsgrundlag pr. indbygger – 2021-priser



Kilde: Graf 3.12.

Beskatningsgrundlag 2021 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	8.472	26.198	- 10.497
Kr. i alt	384.984.691	1.190.448.604	- 477.001.569

Positive tal betyder, at Frederikssund har et lavere beskatningsgrundlag, mens negative tal betyder, at Frederikssund ligger højere.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme beskatningsgrundlag som gruppen og regionen, ville det give anledning til et højere grundlag på henholdsvis 385 mio. kr. og 1.190 mio. kr., mens et beskatningsgrundlag svarende til landet ville give anledning til et fald i grundlaget på 477 mio. kr.

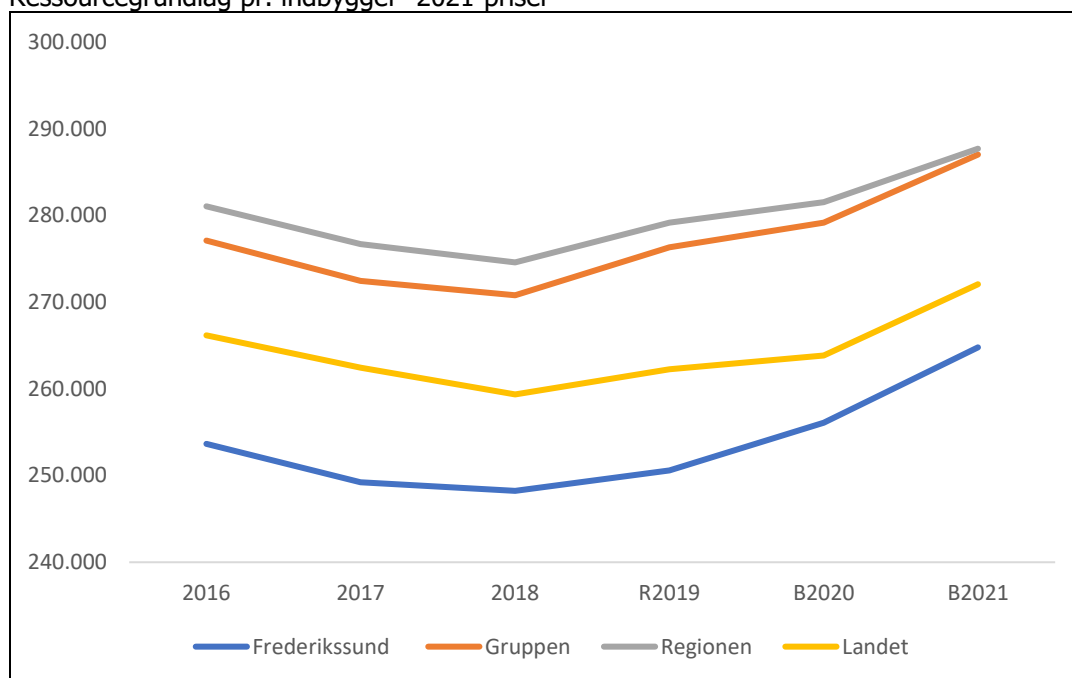
## Ressourcegrundlag

Hvis man til beskatningsgrundlaget lægger indtægter fra tilskud og udligning fås ressourcegrundlaget.

### Ressourcegrundlag pr. indbygger – 2021-priser

	2016	2017	2018	R2019	B2020	B2021
Frederikssund	253.655	249.214	248.237	250.598	256.086	264.795
Gruppen	277.120	272.453	270.804	276.342	279.196	287.040
Regionen	281.058	276.727	274.597	279.201	281.539	287.715
Landet	266.181	262.450	259.363	262.278	263.869	272.075

### Ressourcegrundlag pr. indbygger -2021-priser



Kilde: Graf 3.13.

Ressourcegrundlag 2021 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	22.245	22.920	7.280
Kr. i alt	1.010.827.240	1.041.501.472	330.808.548

Positive tal betyder, at Frederikssund har et lavere ressourcegrundlag.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme ressourcegrundlag som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et højere grundlag på henholdsvis 1.011 mio. kr., 1.042 mio. kr. og 331 mio. kr.

Fra at ligge over landet i forhold til beskatningsgrundlag vender billedet, når der ses på ressourcegrundlaget, hvor Frederikssund ligger lavest. Det skyldes, at Frederikssund modtager mindre tilskud og udligning end gennemsnittet for hele landet som følge af et lavere udgiftsbehov<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Det beregnede udgiftsbehov bygger på Indenrigsministeriets opgørelse af udgiftskriterier i forbindelse med beregningen af tilskud og udligning.

## Driftsudgifter

I hele perioden ligger Frederikssunds samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter under gruppen og regionen, hvilket er i overensstemmelse med det forhold, at kommunen har et lavere ressourcegrundlag end de to grupper. Frem til og med 2017 har Frederikssund imidlertid højere udgifter end landet, hvilket – alt andet lige – ikke er foreneligt med at opretholde en strukturel balance på lang sigt.

Et forhold, der er rettet op på i 2028 og 2019, hvor Frederikssund ligger på et lavere niveau end landet.

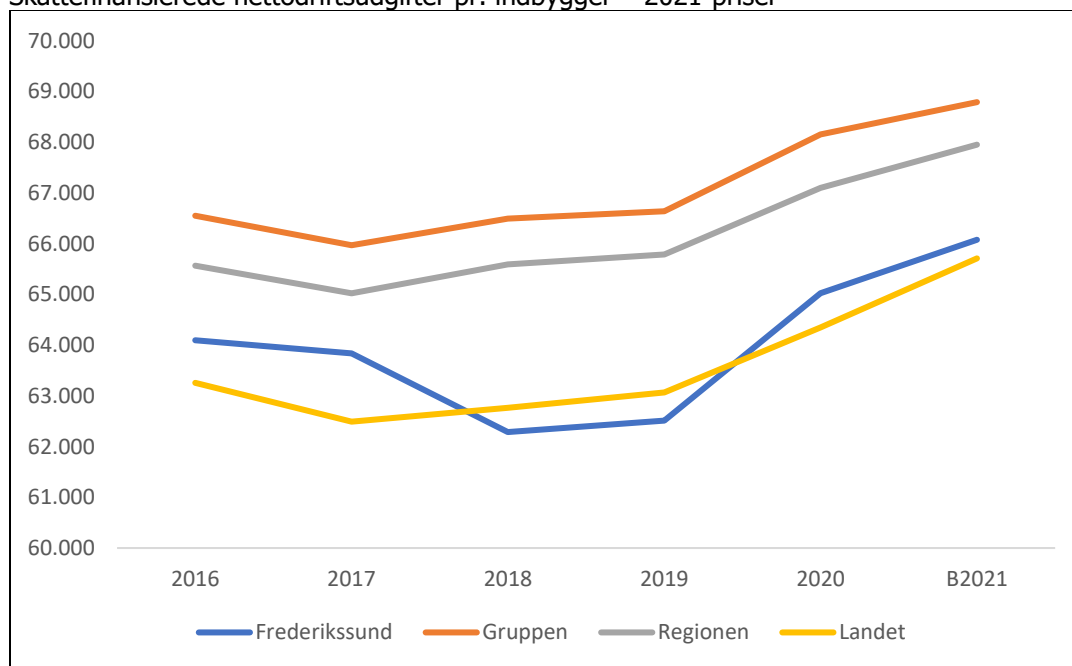
I 2020 ligger Frederikssund atter over landet. Ligesom der i 2021 budgetteres med udgifter over landet.

For at sikre den strukturelle balance på lang sigt bør Frederikssund tilbage på et udgiftsniveau under landet svarende til en årlig effektivisering i størrelsesorden 20-40 mio. kr.

### Skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	64.097	63.839	62.286	62.512	65.026	66.078
Gruppen	66.550	65.970	66.492	66.641	68.155	68.791
Regionen	65.564	65.022	65.589	65.790	67.102	67.953
Landet	63.260	62.492	62.763	63.065	64.350	65.710

### Skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger – 2021-priser



Kilde: Graf 4.14.

Udgiftsniveau 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	3.129	2.076	- 676
Kr. i alt	142.179.670	94.347.925	- 30.707.938

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter, mens negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

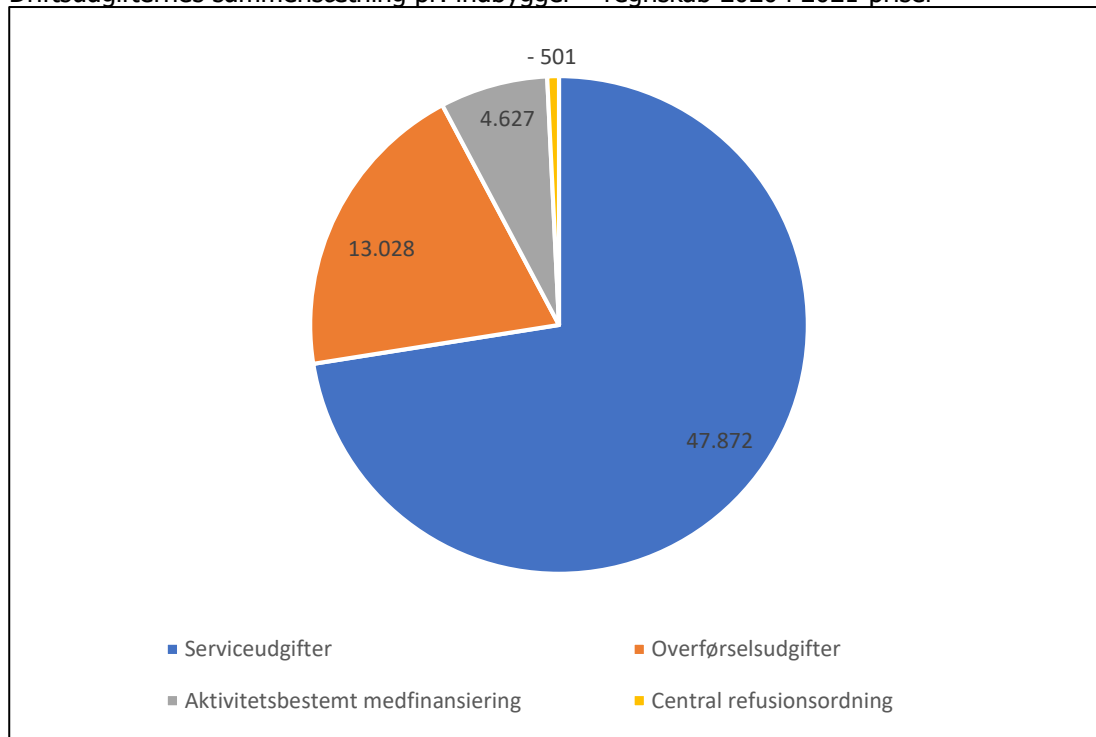
Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen og regionen, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 142 mio. kr. og

94 mio. kr., mens et udgiftsniveau svarende til landet ville give anledning til et fald i udgifterne på 31 mio. kr.

### Driftsudgifternes sammensætning

De skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger i 2020 på 65.026 kr. kan opdeles på fem kategorier, som er beskrevet i det følgende. Kategorierne adskiller sig bl.a. fra hinanden på den måde, at der er forskel på, i hvor høj grad den enkelte kommune kompenseres for eventuelle mer- eller mindredgifter – og dermed ved forskellige incitamentsstrukturer.

Driftsudgifternes sammensætning pr. indbygger – regnskab 2020 i 2021-priser



Kilde: Tabel 4.11 fremskrevet til 2021-priser.

### Serviceudgifter – 74 pct. af driftsudgifterne

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kernevelfærdsområder såsom skoler, børnepasning, udsatte grupper, ældre mv. Områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede udgifts- og serviceniveau.

Serviceudgifterne udgør klart den største del af de samlede driftsudgifter. I 2021 er kommunerne underlagt en samlet serviceramme på 267,2 mia. kr. Såfremt de samlede serviceudgifter i kommunerne overstiger denne ramme vil sanktionslovgivningen træde i kraft, hvilket vil medføre, at kommunerne under et kan komme til at tilbagebetale op til 3 mia. kr. svarende til 23 mio. kr. for Frederikssund.

I 2020 havde kommunerne samlet set et mindreforbrug på 2,9 mia. kr. i forhold til servicerammen på 261,7 mia. kr., hvorfor sanktionen ikke blev udløst.

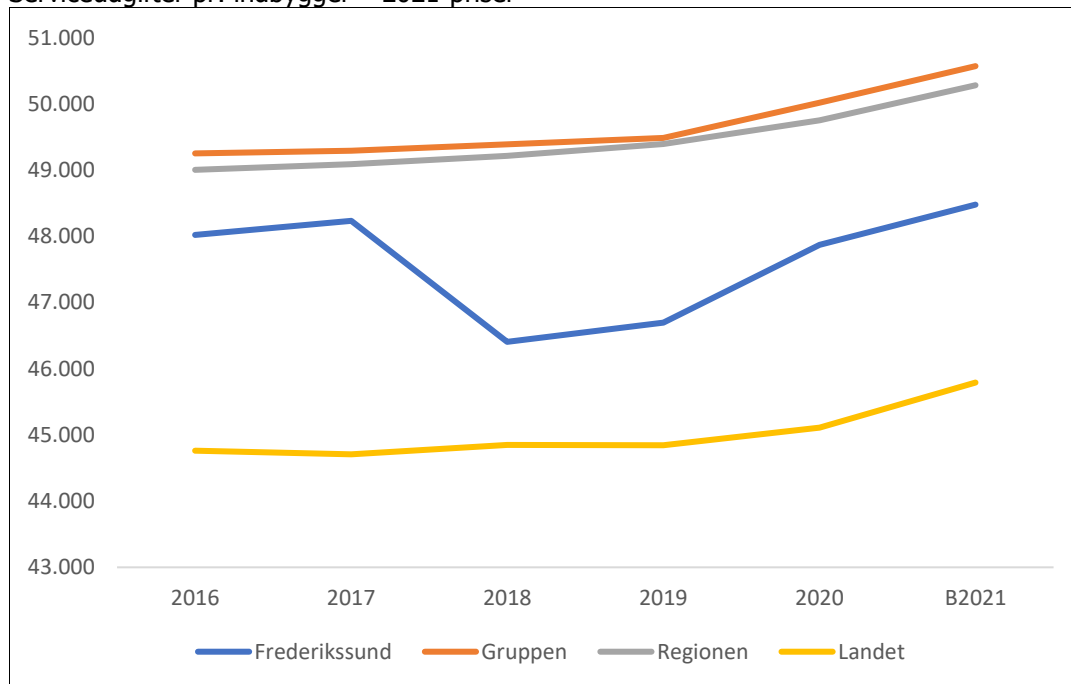
Frederikssund ligger hele perioden på et lavere niveau end gruppen og regionen men på et højere niveau end landet. Udgiftsniveauet på serviceudgifterne er således en medvirkende årsag til, at Frederikssund ligger på et højere udgiftsniveau end landet i forhold til de samlede nettodriftsudgifter.



Serviceudgifter pr. indbygger – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	48.022	48.231	46.406	46.698	47.873	48.479
Gruppen	49.252	49.293	49.388	49.487	50.016	50.570
Regionen	49.004	49.090	49.217	49.393	49.751	50.281
Landet	44.761	44.707	44.850	44.842	45.108	45.791

Serviceudgifter pr. indbygger – 2021-priser



Kilde: Graf 4.16.

Udgiftsniveau 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	2.143	1.878	- 2.765
Kr. i alt	97.388.317	85.346.713	- 125.636.791

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter, mens negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

At tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen og regionen, ville det give anledning til en stigning i serviceudgifterne på henholdsvis 97 mio. kr. og 85 mio. kr., mens et udgiftsniveau svarende til landet ville give anledning til et fald i serviceudgifterne på 125 mio. kr.

### Overførselsudgifter inklusiv forsikrede ledige<sup>2</sup> – 20 pct. at driftsudgifterne

Overførselsudgifter er udgifter til kontanthjælp mv., som i høj grad er konjunkturafhængige, og hvor den enkelte kommune kun i mere begrænset omfang kan påvirke udgiftsudviklingen. Derfor kompenseres kommunerne under ét over bloktilskuddet ved ændringer i udgiftsbehovet.

Det er imidlertid ikke det samme som, at den enkelte kommune ikke har et økonomisk incitament til at holde overførselsudgifterne på et så lavt niveau som muligt. Hvis der eksempelvis sker en stigning i udgiftsbehovet til kontanthjælp på landsplan, vil kommunerne under ét som sagt blive kompenseret, og compensationen vil blive fordelt

<sup>2</sup> Fra 2021 og frem indgår udgifter til forsikrede ledige som en del af de generelle overførselsudgifter, hvorfor de her er slået sammen.

mellem kommunerne via bloktilskudsøglen. Såfremt den enkelte kommune via en aktiv indsats sikrer, at antallet af kontanthjælpsmodtagere stiger relativt lidt, vil denne kommune opnå et "overskud".

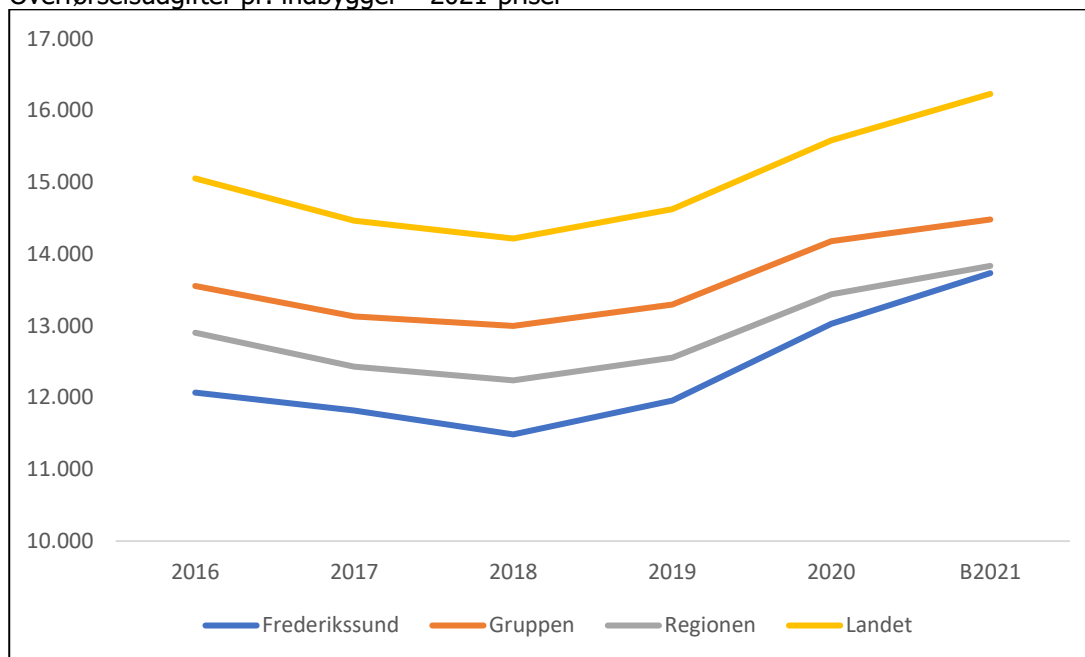
Frederikssund ligger i hele perioden under de tre øvrige grupper. De senere år dog reelt på niveau med regionen.

Det forhold, at Frederikssund ligger under landet i hele perioden, betyder – som udgangspunkt – at kommunen er økonomisk overkompenseret. Hovedårsagen hertil er, at kommunen har relativt få udgifter til førtidspension, kontanthjælp og forsikrede ledige, mens udgiftsniveauet er relativt højt på sygedagpenge, jf. gennemgang under Vækstudvalget.

#### Overførselsudgifter pr. indbygger – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	12.070	11.821	11.486	11.957	13.027	13.734
Gruppen	13.553	13.129	12.998	13.295	14.178	14.481
Regionen	12.904	12.429	12.239	12.557	13.440	13.834
Landet	15.053	14.465	14.215	14.624	15.583	16.230

#### Overførselsudgifter pr. indbygger – 2021-priser



Kilde: graf 4.15.

Udgiftsniveau 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	1.151	413	2.556
Kr. i alt	52.291.865	18.761.045	116.125.287

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til en stigning i overførselsudgifterne på henholdsvis 52 mio. kr., 19 mio. kr. og 116 mio. kr.

#### Aktivitetsbestemt medfinansiering – 7 pct. af driftsudgifterne

Aktivitetsbestemt medfinansiering vedrører kommunernes medfinansiering af de regionale sundhedsydelse, som den enkelte kommunes borgere modtager. Der kan eksempelvis

være tale om skadestuebesøg, indlæggelser samt undersøgelse og behandling hos speciallæger. Frederikssund Kommune kompenseres for merudgifter, hvis der er tale om en generel tendens i Region Hovedstaden. Omvendt vil en samlet mindreudgift for kommunerne i Region Hovedstaden give anledning til at kommunerne modregnes tilskud. Det er således – på samme måde som ved overførselsudgifter – muligt at generere et "overskud" i en situation, hvor udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering stiger i Region Hovedstaden, mens den enkelte kommune oplever en relativ svag stigning eller status quo. Omvendt kan den enkelte kommune opleve et "underskud" i den modsatte situation. Der er således et incitament for den enkelte kommune til at forebygge indlæggelser mv.

Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger i 2020 – 2021-priser

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Aktivitetsbestemt medfinansiering	4.627	4.205	4.350	4.011

Kilde: Tabel 9.71 fremskrevet til 2021-priser.

Det fremgår, at Frederikssund har de højeste udgifter pr. indbygger til aktivitetsbestemt medfinansiering.

Aktivitetsbestemt medfinansiering vil blive behandlet nærmere under Social- og sundhedsudvalget.

### Central refusionsordning – 1 pct. af driftsudgifterne

Den centrale refusionsordning medfører, at kommunerne får refunderet en del af udgifterne til særligt dyre enkeltsager fra staten. I 2020 var det sådan, at når de årlige udgifter til en person i en konkret sag oversteg 1,1 mio. kr. refunderede staten 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb, mens refusionsprocenten udgjorde 50 pct. af de årlige udgifter, der lå over 2,1 mio. kr. For unge under 18 år udgjorde de tilsvarende beløb 0,8 mio. kr. og 1,6 mio. kr. På trods af refusionsordningen bærer den enkelte kommune de fleste udgifter i forbindelse med særligt dyre enkeltsager. Endvidere er det sådan, at udgifterne til de særligt dyre enkeltsager udgiftsføres som serviceudgifter, mens indtægten fra den centrale refusionsordning ikke modregnes i serviceudgifterne. Der er således et incitament for den enkelte kommune til at mindske antallet af særligt dyre enkeltsager.

Indtægter fra den centrale refusionsordning pr. indbygger i 2020 – 2021-priser

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Central refusionsordning	- 501	- 464	- 439	- 352

Kilde 4.11 fremskrevet til 2021-priser.

Det fremgår, at Frederikssund har de største indtægter.

## Uddannelsesudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2020 638,4 mio. kr. (2020-priser) svarende til 22 pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Størstedelen vedrører skole- og fritidsområdet (480,8 mio. kr.), mens de resterende 157,6 mio. kr. vedrører familieområdet.

### Skole- og fritidstilbud<sup>3</sup>

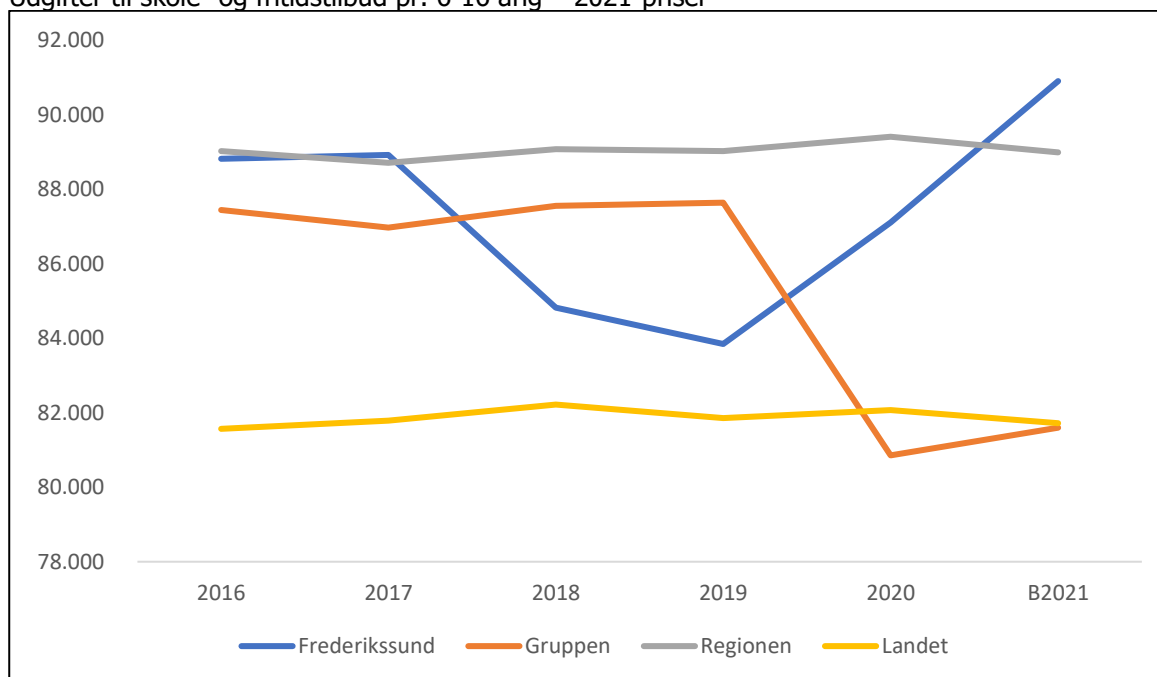
Udgifterne til skole- og fritidsbeløb dækker over udgifter til den almene skole, specialundervisningen samt udgifter til SFO, klub, ungdomsskole mv.

Frem til 2017 ligger Frederikssund på et højere niveau end gruppen og landet og på niveau med regionen. I 2018 og 2019 ligger kommunen på et lavere niveau end såvel gruppen som regionen, mens landet fortsat har det laveste niveau. I 2020 har Frederikssund atter et højere niveau end gruppen. Og i oprindeligt budget 2021 ligger kommunen højere end alle tre øvrige grupper.

#### Udgifter til skole- og fritidstilbud pr. 6-16 årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	88.814	88.918	84.817	83.843	87.103	90.900
Gruppen	87.439	86.968	87.550	87.637	80.855	81.601
Regionen	89.018	88.707	89.073	89.023	89.406	88.990
Landet	81.567	81.790	82.218	81.858	82.074	81.715

#### Udgifter til skole- og fritidstilbud pr. 6-16 årig – 2021-priser



Kilde: Tabel 6.11 i de respektive år fremskrevet til 2021-priser.

<sup>3</sup> Funktionen "Idrætsfaciliteter for børn og unge" medtages ikke, idet der er forskellig konteringspraksis på området. Frederikssund bogfører samtlige udgifter til idrætsfaciliteter på denne funktion, mens de øvrige grupper bogfører en stor del af deres udgifter under funktionen "Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller", der ligger under hovedfunktionen "Fritid".

Udgiftsniveau 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 6-16 årig	- 6.248	2.303	- 5.029
Kr. i alt	- 36.352.842	13.399.058	- 29.260.613

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter, mens negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen og landet, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 36 mio. kr. og 29 mio. kr., mens et udgiftsniveau svarende til regionen ville give anledning til en stigning på 13 mio. kr.

I det følgende ses nærmere på specialundervisningsområdet, der i 2020 udgjorde 93 mio. kr. af de samlede udgifter til skole- og fritidstilbud, og hvor Frederikssund ligger på et højere niveau end de tre øvrige grupper.

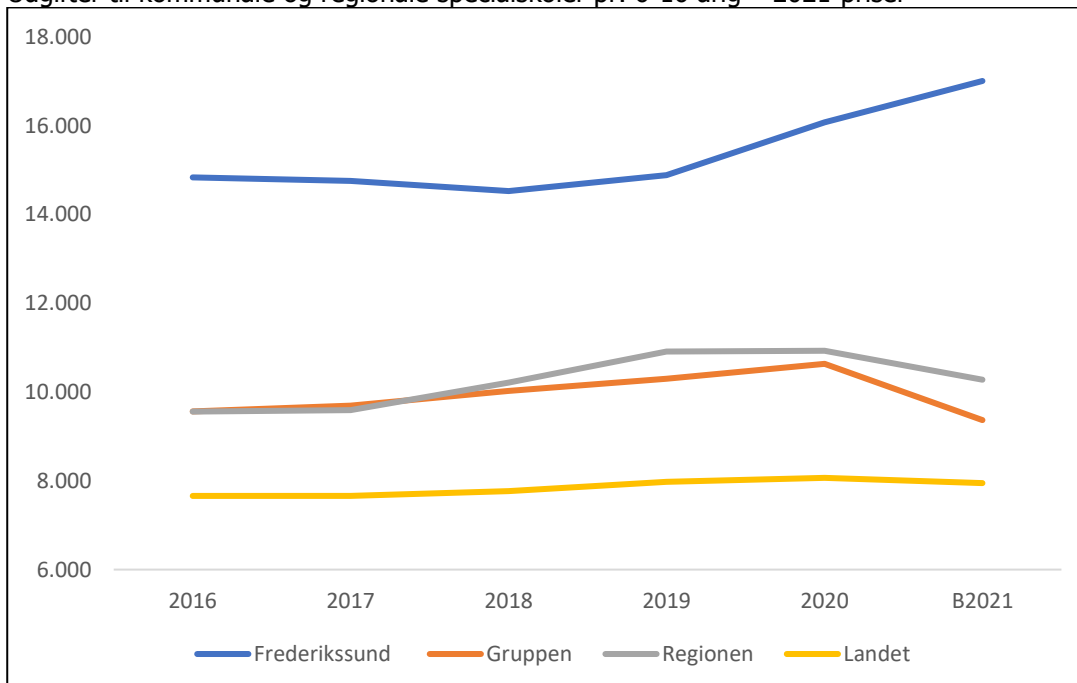
#### Specialundervisning<sup>4</sup>

Ses alene på specialundervisningsområdet ligger Frederikssunds udgifter i hele perioden på et højere niveau end de øvrige grupper.

#### Udgifter til kommunale og regionale specialskoler pr. 6-16 årig – 2021- priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	14.833	14.756	14.525	14.887	16.076	17.005
Gruppen	9.560	9.692	10.022	10.298	10.634	9.367
Regionen	9.559	9.594	10.212	10.913	10.928	10.275
Landet	7.660	7.660	7.764	7.975	8.067	7.946

#### Udgifter til kommunale og regionale specialskoler pr. 6-16 årig – 2021-priser



Kilde: Graf 6.13.

<sup>4</sup> Funktion 3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud og 3.22.08 Kommunale specialskoler. Ved sammenligning på tværs af grupperne skal man være opmærksom på, at udgifter til ekskluderende specialundervisning kan være konteret på 3.33.01 Folkeskoler og 3.33.08 Kommunale specialskoler afhængigt af den enkelte kommunes organisering af tilbuddet.

Udgiftsniveau 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Lande
Kr.pr. 6-16 årig	- 5.441	- 5.147	- 8.009
Kr. i alt	- 31.658.314	- 29.947.358	- 46.597.416

Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Ses der isoleret på specialundervisningsområdet fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 32 mio. kr., 30 mio. kr. og 47 mio. kr.

En del af forklaringen på de høje udgifter til specialundervisning i Frederikssund er, at kommunen har en relativ høj segregeringsprocent. Data fra Fælleskommunalt LedelsesInformationsSystem (FLIS) viser således, at segregeringsprocenten i 2020 ligger over såvel landsgennemsnittet som gennemsnittet i Region Hovedstaden. Ligesom data viser, at Frederikssund har den anden højeste segregeringsprocent i gruppen.

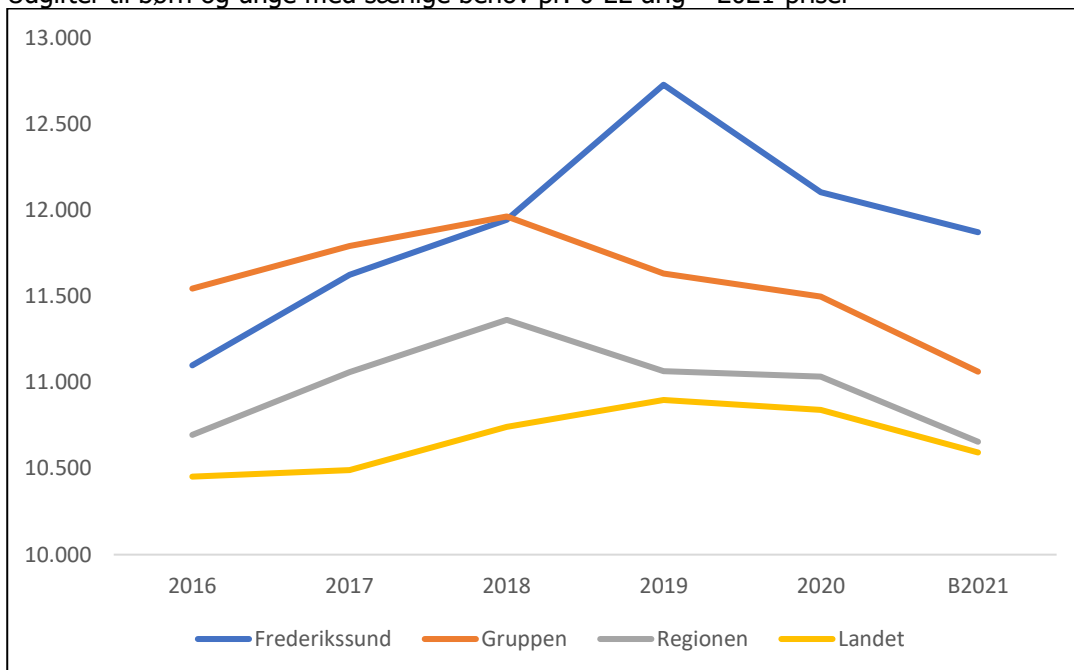
### Børn og unge med særlige behov – familieområdet

I hele perioden har Frederikssund et højere udgiftsniveau end regionen og landet. Frem til og med 2018 ligger kommunen på niveau med gruppen. Herefter ligger Frederikssund på et højere niveau end gruppen.

Udgifter til børn og unge med særlige behov pr- 0-22 årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	11.099	11.624	11.944	12.728	12.103	11.871
Gruppen	11.545	11.792	11.963	11.632	11.498	11.062
Regionen	10.695	11.060	11.363	11.066	11.033	10.655
Landet	10.453	10.491	10.742	10.898	10.840	10.592

Udgifter til børn og unge med særlige behov pr. 0-22 årig – 2021-priser



Kilde: Graf 8.62.

Udgiftsniveau 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 0-22 årig	- 605	- 1.070	- 1.263
Kr. i alt	- 6.771.942	- 11.967.601	- 14.132.140

Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 7 mio. kr., 12 mio. kr. og 14 mio. kr.

## Opvækstvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2020 186,6 mio. kr. (2020-priser) svarende til seks pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Alle udgifter vedrører dagtilbudsområdet.

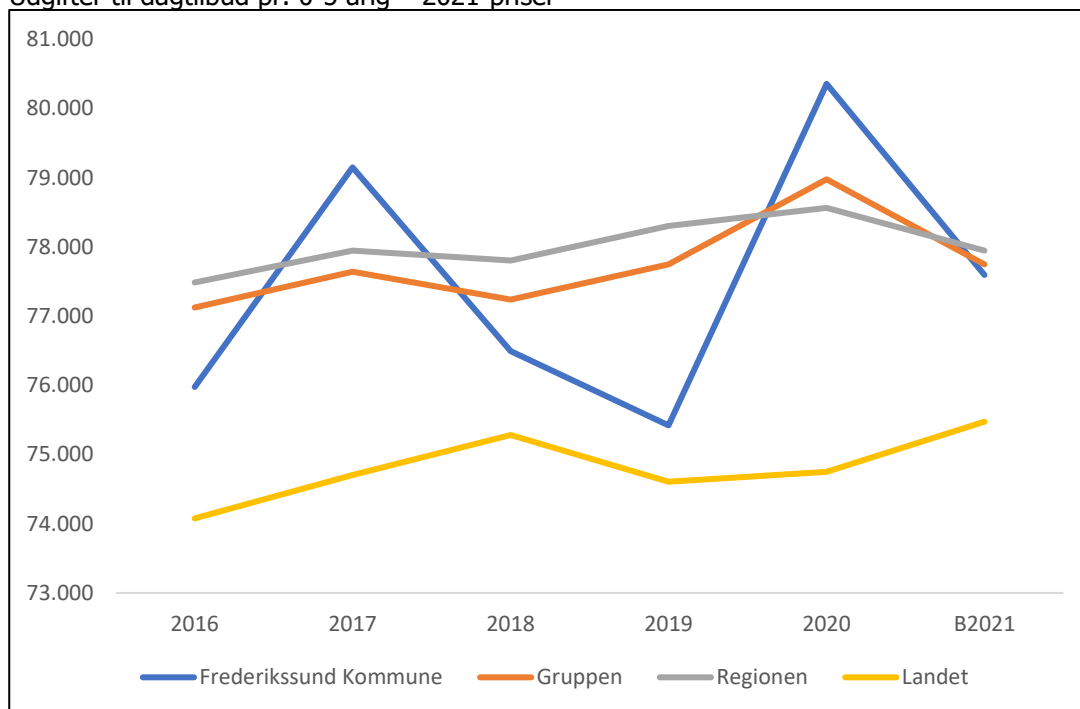
### Dagtilbud

Mens de tre øvrige grupper i hele perioden ligger relativt stabilt på deres respektive udgiftsniveauer ses større variation hos Frederikssund. Dette betyder bl.a., at kommunen går fra at have det laveste udgiftsniveau sammen med landet i 2019 til at have det højeste niveau blandt alle grupperne i 2020. En bevægelse, der afspejler det forhold, at Frederikssund allerede i 2020 levede op til minimumsnormeringerne på dagtilbudsområdet.

Udgifter til dagtilbud pr. 0-5 årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	75.975	79.148	76.494	75.421	80.356	77.597
Gruppen	77.125	77.640	77.239	77.748	78.977	77.750
Regionen	77.486	77.948	77.802	78.304	78.564	77.947
Landet	74.077	74.704	75.280	74.606	74.752	75.474

Udgifter til dagtilbud pr. 0-5 årig – 2021-priser



Kilde: Graf 5.12.

Udgiftsniveau 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 0-5 årig	- 1.379	- 1.792	- 5.605
Kr. i alt	- 3.404.647	- 4.424.476	- 13.837.809

Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 3 mio. kr., 4 mio. kr. og 14 mio. kr.



## Fritids- og kulturudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2020 57,5 mio. kr. (2020-priser) svarende til to pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Alle udgifter vedrører kultur og fritid, der dækker over idrætsfaciliteter, folkebiblioteker, andre kulturelle opgaver samt folkeoplysning.

Indledningsvist bemærkes det, at der er tale om et område, hvor frivillig arbejdskraft spiller en væsentlig rolle – noget Frederikssund har fokus på. Sammenhængen mellem udgifter og serviceniveau er således mindre direkte end på andre områder.

I gennemgangen af fritids- og kulturområdet inkluderes funktionen "Idrætsfaciliteter for børn og unge", selvom den ikke er en del af ECO-nøgletallene på dette område. Det skyldes, at funktionen er en del af Fritids- og kulturudvalget i Frederikssund, hvorfor den blev udskilt under skole og fritidstilbud ovenfor, hvor den er placeret i ECO-nøgletallene, jf. fodnote 3. På den måde samles alle udgifterne under funktionerne "Idrætsfaciliteter for børn og unge" og "Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller", hvilket giver det mest retvisende billede, idet det til en vis grad må betragtes som arbitrært, hvordan de enkelte kommuner konterer relevante udgifter på de to funktioner.

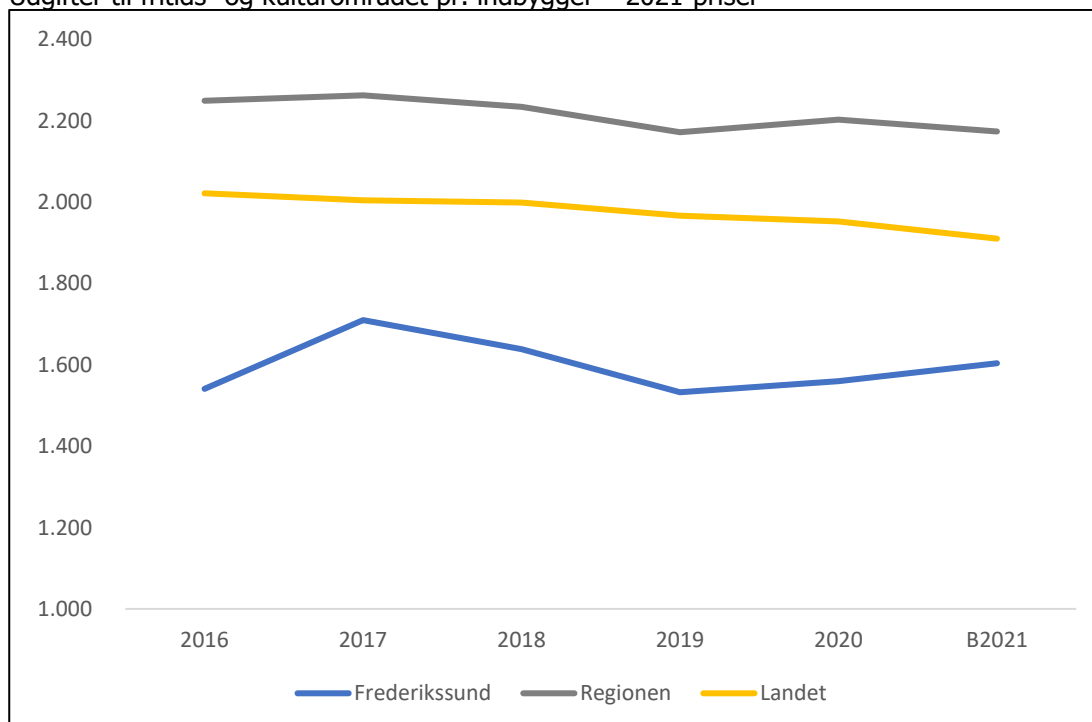
Dette betyder imidlertid, at det ikke er teknisk muligt at medtage gruppen i nedenstående sammenligning af udgiftsniveau.

I hele perioden ligger udgiftsniveauet i Frederikssund under såvel regionen som landet.

Udgifter til fritids- og kulturområdet pr. indbygger – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	1.541	1.710	1.638	1.532	1.560	1.604
Regionen	2.249	2.262	2.234	2.172	2.203	2.173
Landet	2.021	2.005	1.999	1.967	1.952	1.910

Udgifter til fritids- og kulturområdet pr. indbygger – 2021-priser



Kilde: ECO-nøgletal (økonomital) samt Danmarks Statistik (befolkningstal).

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	643	392
Kr. i alt	29.198.569	17.824.286

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som regionen og landet, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 29 mio. kr. og 18 mio. kr.

## Social- og sundhedsudvalget

I 2019 udgjorde nettodriftsudgifterne 530,2 mio. kr. (2020-priser) svarende til 18 pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Udgifterne er fordelt med 283 mio. kr. på voksne med særlige behov (voksenhandicapområdet) og 247,2 mio. kr. på sundhed og forebyggelse.

### Voksne med særlige behov

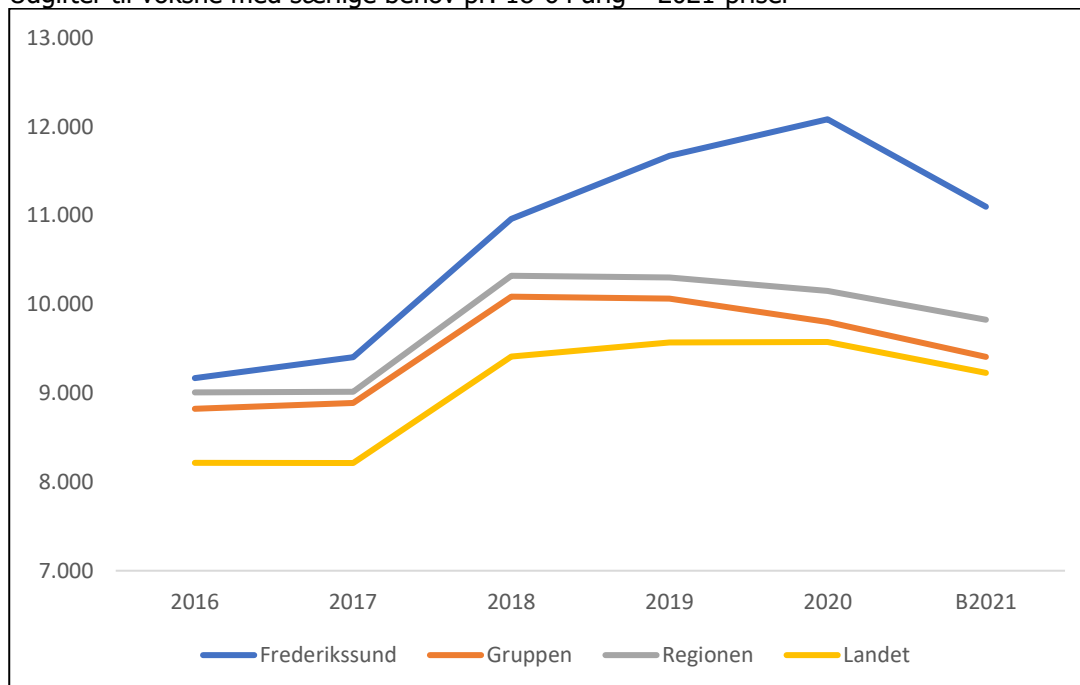
Frederikssund har i hele perioden et højere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper. Endvidere ses det, at mens de øvrige grupper fra 2018 har oplevet status quo i udgiftsniveauet, så har der i Frederikssund været en fortsat stigning.

Årsagen til udgiftsstigningen i alle grupperne i 2018 er, at kontoplanen grundlæggende er blevet ændret med virkning fra 2018. Dette betyder bl.a., at en række udgifter, der tidligere blev konteret under ældreområdet nu henregnes til voksne med særlige behov. Ændringen er lavet med det formål at få en mere entydig fordeling af udgifter vedrørende ældre og udgifter vedrørende voksne med særlige behov. Regnskabet for 2018 viser derfor for alle grupper en stigning i udgifterne til voksne med særlige behov og tilsvarende lavere udgifter på ældreområdet, jf. tilsvarende afsnit under Velfærdsudvalget.

#### Udgifter til voksne med særlige behov pr. 18-64 årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	9.169	9.406	10.963	11.671	12.084	11.099
Gruppen	8.824	8.890	10.086	10.062	9.802	9.408
Regionen	9.008	9.015	10.321	10.304	10.152	9.828
Landet	8.216	8.213	9.410	9.570	9.576	9.226

#### Udgifter til voksne med særlige behov pr. 18-64 årig – 2021-priser



Kilde: Graf 8.72.

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 18-64 årig	- 2.281	- 1.931	- 2.508
Kr. i alt	- 58.188.336	- 49.259.731	- 63.972.546

Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning et fald i udgifterne på henholdsvis 58 mio. kr., 49 mio. kr. og 64 mio. kr.

Det relativt høje udgiftsniveau kan primært henføres til, at kommunen har flere i botilbud end de øvrige grupper, og at kommunen har et højere udgiftsniveau til Særlig Tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU).

Dette fremgår af de årlige rapporter "Sammenligning af udgifter på psykiatri- og voksenhandicapområdet" (Ballerup Benchmark), hvoraf det fremgår, at Frederikssund er blandt de kommuner i hovedstadsområdet, der har flest borgere i botilbud og anvender flest udgifter til STU.

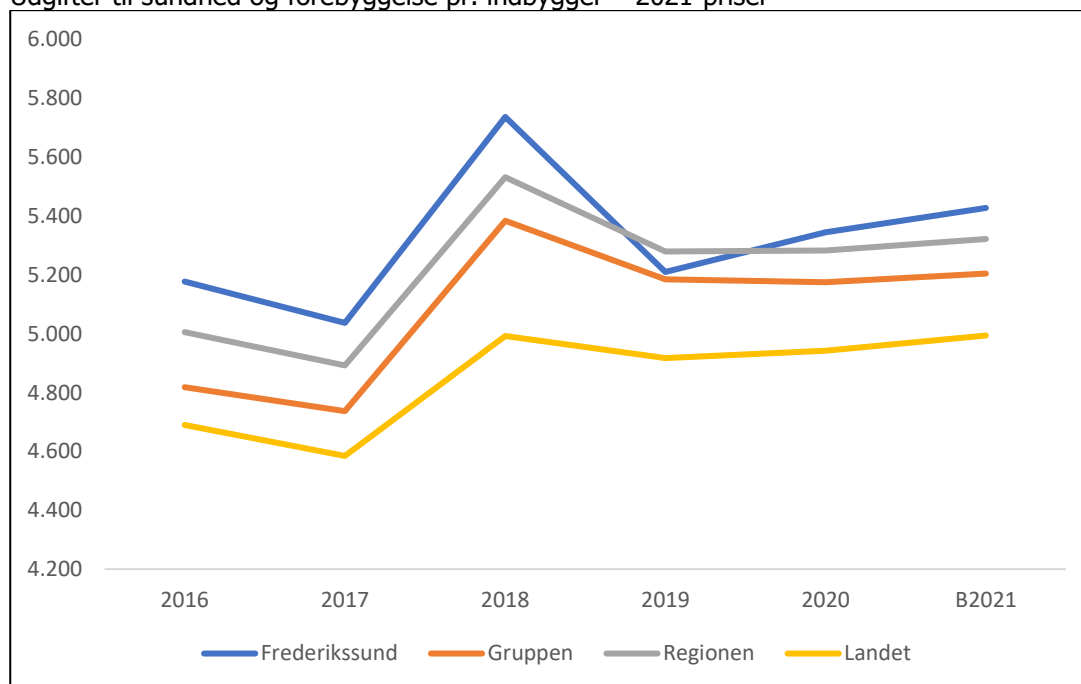
### Sundhed og forebyggelse

Frederikssund ligger i hele perioden – på nær i 2019 – over alle tre øvrige grupper, men følger stort set samme udvikling som dem.

#### Udgifter til sundhed og forebyggelse pr. indbygger – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	5.177	5.037	5.737	5.210	5.344	5.428
Gruppen	4.819	4.737	5.384	5.185	5.175	5.205
Regionen	5.005	4.892	5.532	5.279	5.283	5.322
Landet	4.690	4.585	4.992	4.917	4.943	4.994

#### Udgifter til sundhed og forebyggelse pr. indbygger – 2021-priser



Kilde: Graf 9.72.

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	- 170	- 61	- 402
Kr. i alt	- 7.709.400	- 2.783.375	- 18.253.519

Negative tal betyder, Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 8 mio. kr., 3 mio. kr. og 18 mio. kr.

#### Aktivitetsbestemt medfinansiering

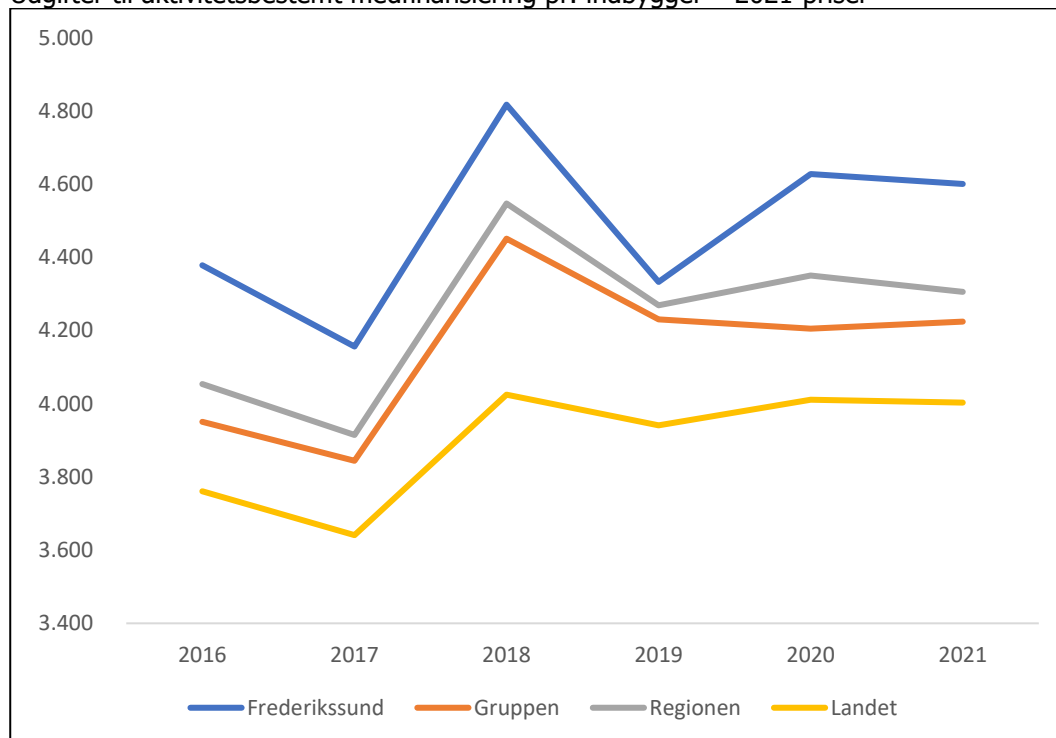
Aktivitetsbestemt medfinansiering udgør langt den største del af kommunens udgifter til sundhed og forebyggelse (ca. 83 pct. i 2020), hvorfor området gennemgås nærmere i det følgende.

Frederikssund har i hele perioden et højere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper.

#### Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Frederikssund	4.379	4.156	4.817	4.333	4.627	4.600
Gruppen	3.950	3.844	4.451	4.231	4.205	4.224
Regionen	4.054	3.915	4.547	4.269	4.350	4.306
Landet	3.761	3.641	4.025	3.941	4.011	4.003

#### Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger – 2021-priser



Kilde: Tabel 9.71 i de respektive år fremskrevet til 2021-priser.

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	- 422	- 277	- 616
Kr. i alt	- 19.186.586	- 12.591.197	- 27.995.811

Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 19 mio. kr., 13 mio. kr. og 28 mio. kr.

Af nedenstående tabel ses det, at det er i forhold til somatik, at Frederikssund har en udfordring i forhold til de øvrige grupper.

Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger på grupperinger i 2020 – 2021-priser

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Somatik	4.627	4.171	4.056	3.554
Stationær psykiatri	-	4	23	46
Ambulant psykiatri	-	8	22	28
Praksissektoren (sygesikring)	-	22	82	72
Ikke autoriserede grupperinger	-	-	166	313
I alt	4.627	4.205	4.350	4.012

Det forhold, at Frederikssund ligger på et højere udgiftsniveau end regionen betyder, at kommunen underkompenseres for udgifterne, jf. ovenstående afsnit "Driftsudgifter".

## Velfærdsudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2020 453,9 mio. kr. (2020-priser) svarende til 16 pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Størstedelen vedrører ældreområdet (452,2 mio. kr.), mens de resterende 1,7 mio. kr. vedrører social service.

### Ældreområdet

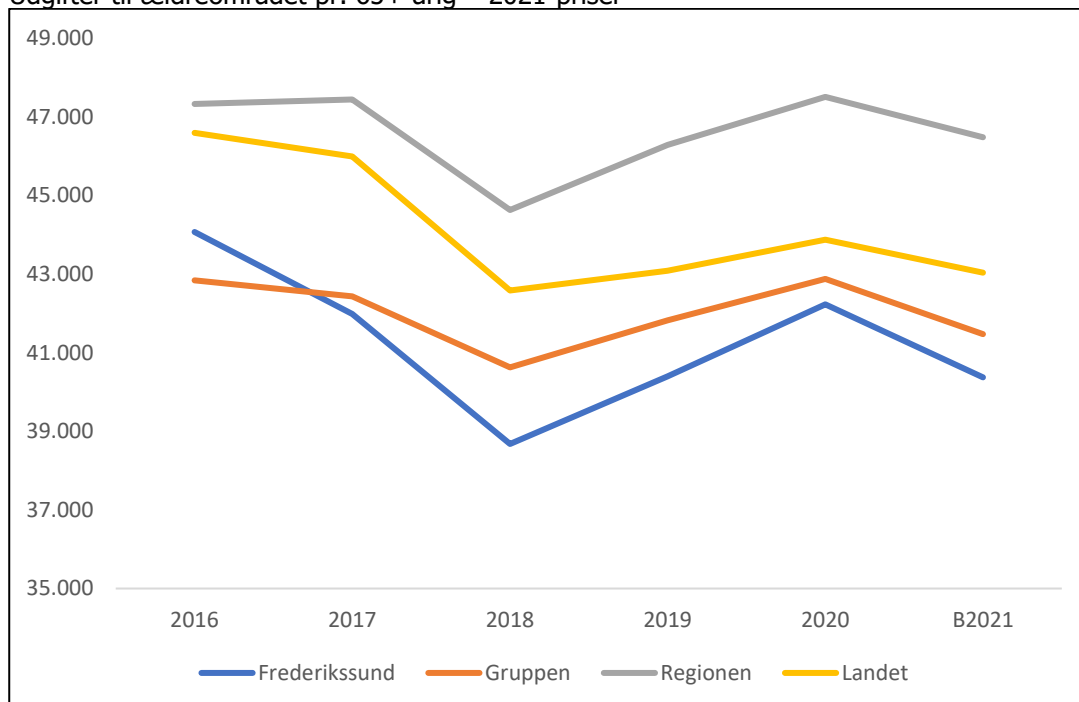
På nær i 2016, hvor udgiftsniveauet i Frederikssund lå over gruppen, har Frederikssund i hele perioden ligget på et lavere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper.

Det store fald i udgifterne i alle fire grupper fra 2017 til 2018 er primært af teknisk karakter. Fra 2018 er kontoplanen således grundlæggende ændret. Ændringen er lavet med det formål at få en mere entydig fordeling af udgifter vedrørende ældre og udgifter vedrørende voksne med særlige behov, jf. tilsvarende forklaring under voksne med særlige behov på Social- og sundhedsudvalget.

#### Udgifter til ældreområdet pr. 65+ årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	44.069	41.982	38.677	40.397	42.230	40.373
Gruppen	42.838	42.431	40.625	41.821	42.875	41.473
Regionen	47.327	47.442	44.628	46.285	47.505	46.480
Landet	46.591	45.993	42.581	43.082	43.876	43.035

#### Udgifter til ældreområdet pr. 65+ årig – 2021-priser



Kilde: Graf 7.12.

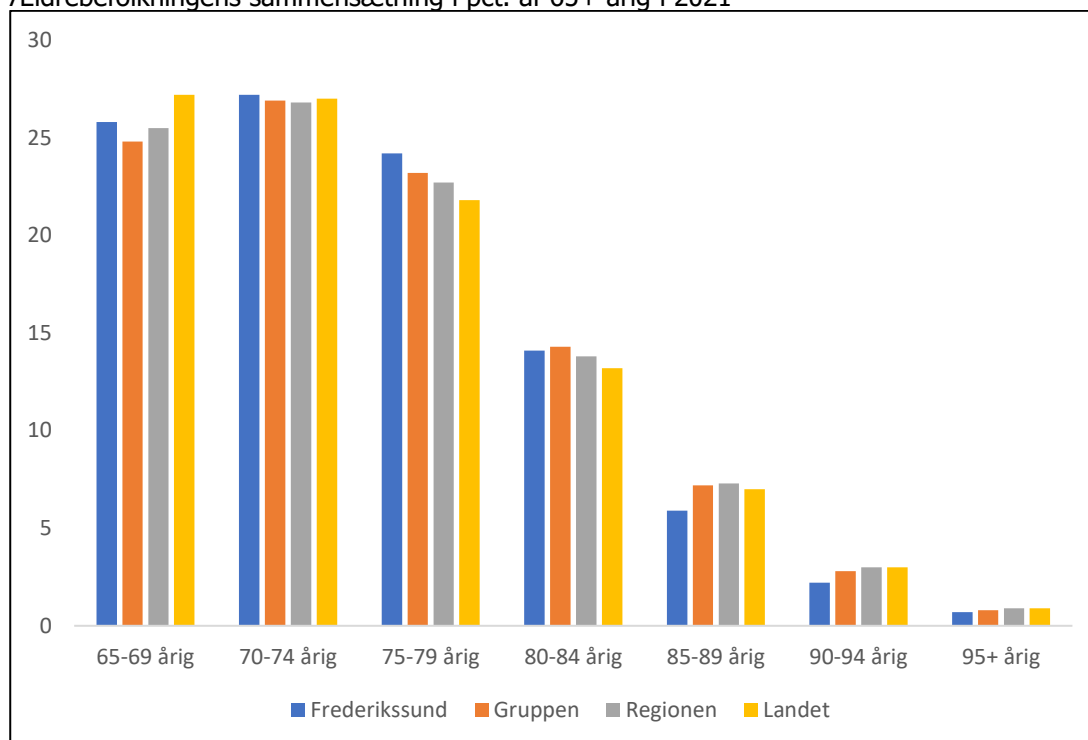
Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 65+ årig	645	5.274	1.645
Kr. i alt	7.146.524	58.456.304	18.235.541

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 7 mio. kr., 58 mio. kr. og 18 mio. kr.

En vigtig årsag til det relativt lave udgiftsniveau i Frederikssund skal findes i sammensætningen af ældrebefolkningen defineret som 65+ årig.

Ældrebefolkningens sammensætning i pct. af 65+ årig i 2021



Kilde: Tabel 7.18.

Som det fremgår, har Frederikssund relativt få 80+ årige, der er de mest ressourcekrævende. Samtidig ses det imidlertid, at Frederikssund har relativt mange 65-79 årige, der i de kommende år i stigende grad vil blive ressourcekrævende. Hvorfor det – alt andet lige – må forventes, at Frederikssund inden for de kommende år vil nærme sig udgiftsniveauet i de tre øvrige grupper yderligere end det allerede har været tilfældet siden 2018.



## Vækstudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2020 620,8 mio. kr. (2020-priser) svarende til 22 pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Størstedelen vedrører beskæftigelsesindsatsen (612,1 mio. kr.), der bl.a. omfatter førtidspension, kontanthjælp, sygedagpenge og forsikrede ledige. Den resterende del på 8,7 mio. kr. omfatter erhverv og turisme.

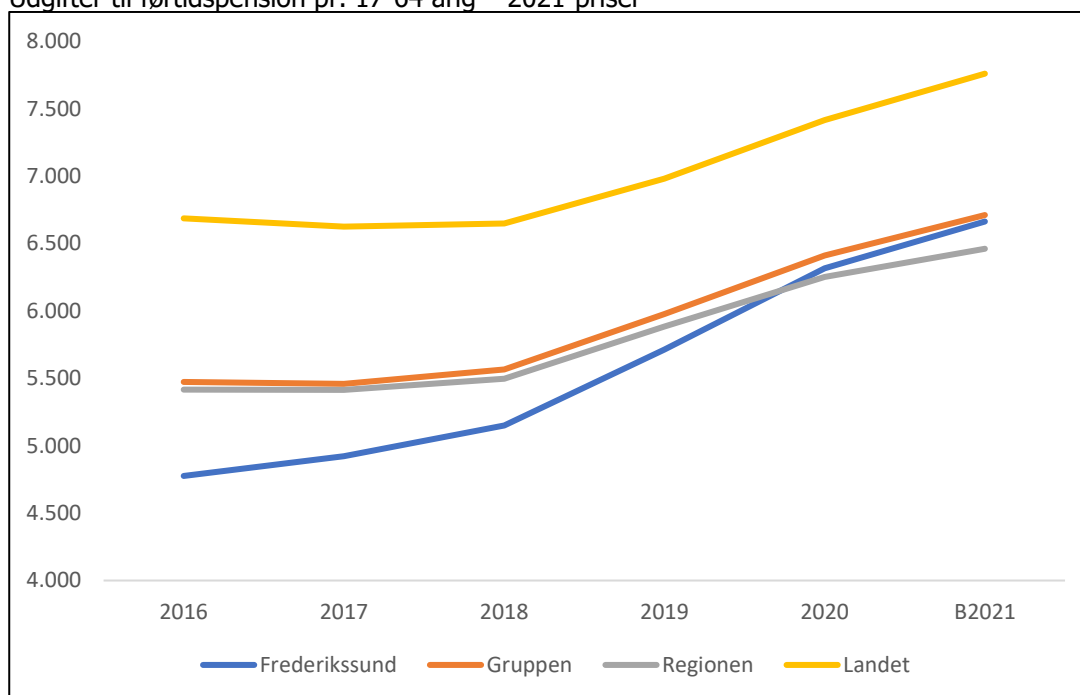
### Førtidspension

Frem til 2019 har Frederikssund et lavere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper. I 2020 og frem ligger kommunen over regionen og på niveau med gruppen. Mens landet i hele perioden har de højeste udgifter.

Udgifter til førtidspension pr. 17-64 årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	4.776	4.923	5.151	5.713	6.317	6.663
Gruppen	5.474	5.459	5.566	5.977	6.410	6.711
Regionen	5.416	5.414	5.497	5.883	6.252	6.461
Landet	6.687	6.625	6.649	6.982	7.415	7.760

Udgifter til førtidspension pr. 17-64 årig – 2021-priser



Kilde: Graf 8.32.

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-64 årig	93	- 65	1.097
Kr. i alt	2.425.192	- 1.701.537	28.603.645

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter, mens negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen og landet, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 2 mio. kr. og 29 mio. kr., mens et udgiftsniveau svarende til regionen ville give anledning til et fald i udgifterne på 2 mio. kr.

Det forhold, at Frederikssund ligger på et lavere niveau end landet indikerer, at kommunen overkompenseres i bloktilskuddet i forhold til førtidspension, jf. ovenstående afsnit "Driftsudgifter".

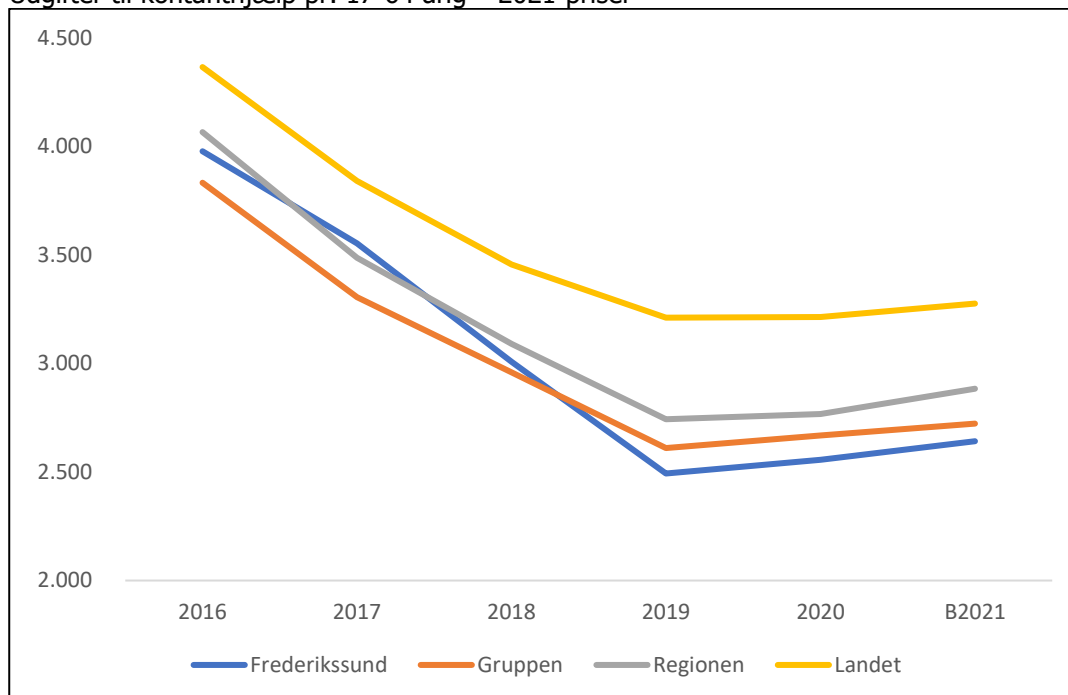
### Kontanthjælp

I hele perioden følger Frederikssund den generelle udvikling og ligger på niveau med gruppen og regionen men under landet. Der ses imidlertid et kraftigere fald i udgiftsniveauet i Frederikssund frem mod 2019 end i de tre øvrige grupper, hvorfor kommunen fra 2019 har det laveste udgiftsniveau.

Udgifter til kontanthjælp pr. 17-64 årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	3.979	3.553	3.008	2.493	2.557	2.642
Gruppen	3.834	3.306	2.959	2.611	2.668	2.723
Regionen	4.067	3.487	3.091	2.743	2.768	2.884
Landet	4.367	3.841	3.456	3.212	3.215	3.277

Udgifter til kontanthjælp pr. 17-64 årig – 2021-priser



Kilde: Tabel 8.11 i de respektive år fremskrevet til 2021-priser.

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-64 årig	112	211	658
Kr. i alt	2.910.716	5.503.898	17.146.760

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 3 mio. kr., 6 mio. kr. og 17 mio. kr.

Det forhold, at Frederikssund ligger under landet indikerer, at kommunen overkompenseres i bloktilskuddet i forhold til kontanthjælp, jf. ovenstående afsnit "Driftsudgifter".

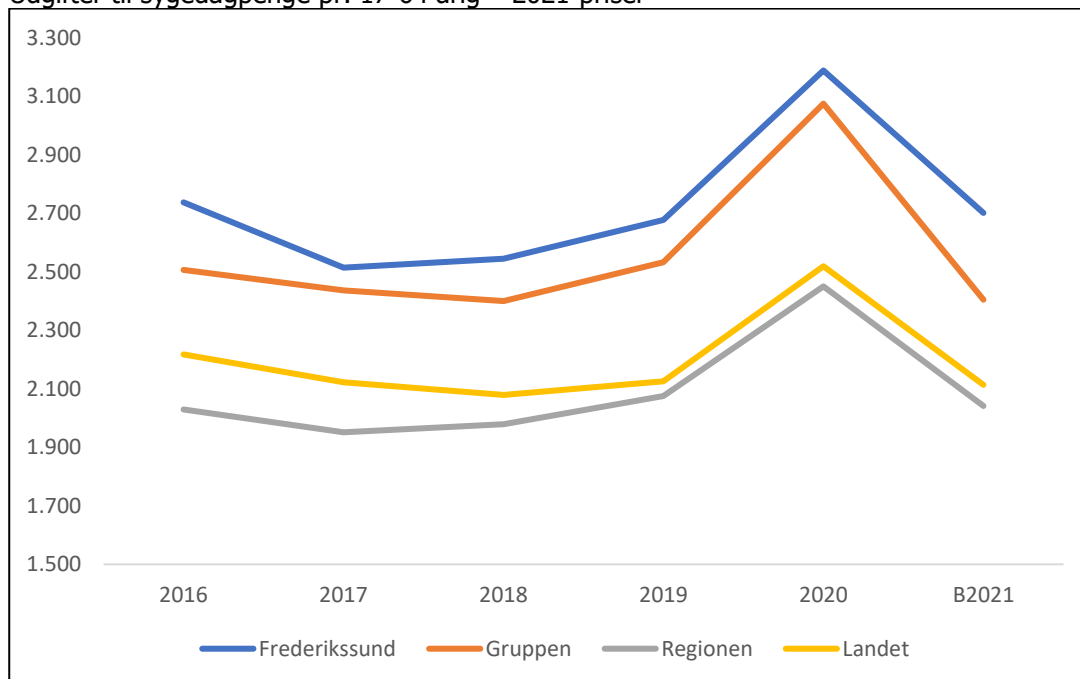
## Sygedagpenge

Frederikssund ligger i hele perioden på et højere niveau end de tre øvrige grupper. Men følger i øvrigt den generelle udvikling.

### Udgifter til sygedagpenge pr. 17-64 årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	2.737	2.514	2.545	2.677	3.189	2.701
Gruppen	2.507	2.437	2.400	2.533	3.075	2.405
Regionen	2.029	1.951	1.979	2.075	2.450	2.042
Landet	2.218	2.123	2.079	2.126	2.519	2.114

### Udgifter til sygedagpenge pr. 17-64 årig – 2021-priser



Kilde: Graf 8.22.

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-64 årig	- 113	- 738	- 669
Kr. i alt	- 2.954.354	- 19.245.895	- 17.449.392

Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde haft samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 3 mio. kr., 19 mio. kr. og 17 mio. kr.

Det forhold, at Frederikssund ligger over landet indikerer, at kommunen underkompenseres i bloktilskuddet i forhold til sygedagpenge, jf. ovenstående afsnit "Driftsudgifter".

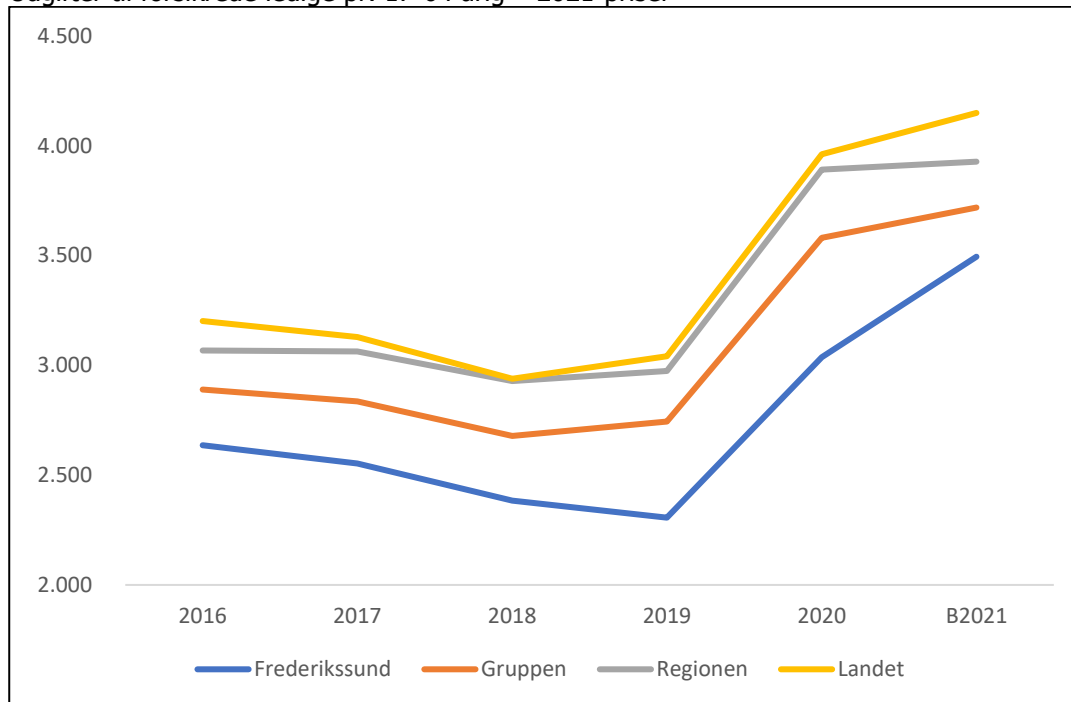
## Forsikrede ledige (A-dagpenge)

I hele perioden ligger Frederikssund på et lavere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper og følger den generelle udvikling.

Udgifter til forsikrede ledige pr. 17-64 årig – 2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	2.636	2.553	2.383	2.306	3.038	3.495
Gruppen	2.891	2.836	2.679	2.744	3.581	3.719
Regionen	3.068	3.064	2.929	2.974	3.892	3.928
Landet	3.202	3.129	2.939	3.041	3.962	4.150

Udgifter til forsikrede ledige pr. 17-64 årig – 2021-priser



Kilde: Tabel 8.11 i de respektive år fremskrevet til 2021-priser.

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-64 årig	543	854	924
Kr. i alt	14.156.662	22.253.743	24.079.556

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 14 mio. kr., 22 mio. kr. og 24 mio. kr.

Fra 2021 og frem indgår udgifter til forsikrede ledige som en del af de generelle overførselsudgifter. Det betyder, at det forhold at Frederikssund ligger under landet indikerer, at kommunen overkompenseres i forhold til udgifter til forsikrede ledige, jf. ovenstående afsnit "Driftsudgifter".

## Økonomiudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2020 211,2 mio. kr. (2020-priser) svarende til syv pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Størstedelen (114,7 mio. kr.) vedrører den centrale administration. Herudover omfatter udvalget bl.a. den politiske organisation (7,7 mio. kr.), beredskab (11 mio. kr.) samt rengøring (32,1 mio. kr.)

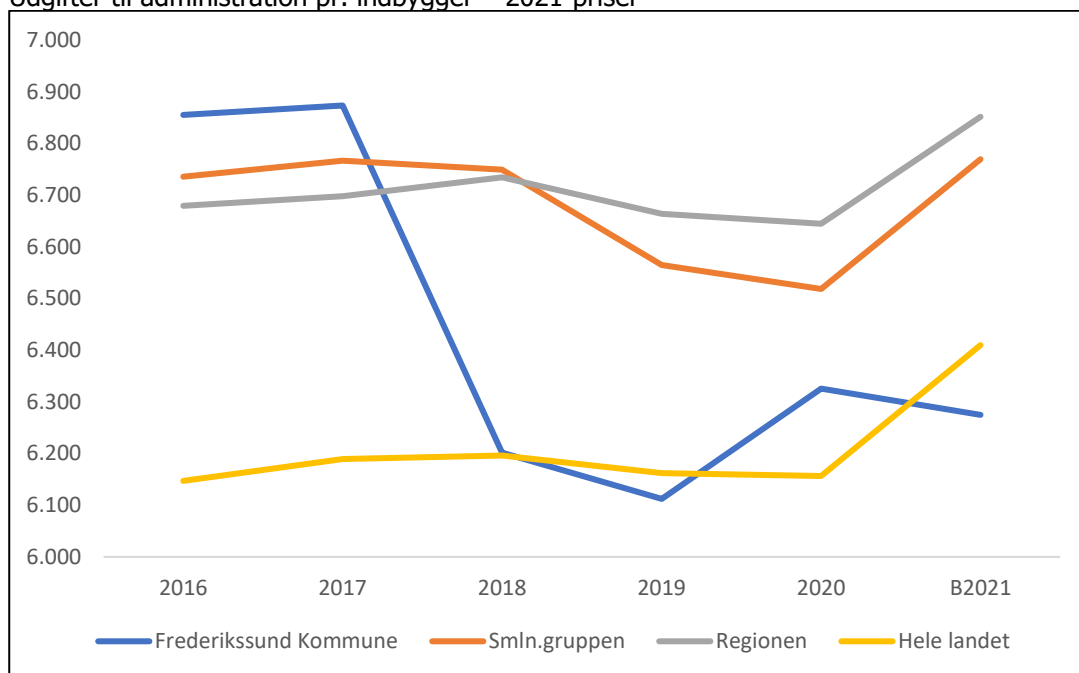
Derudover var der i 2020 decentrale administrationsudgifter på 156,9 mio. kr. (2020-priser), der konteres på konto 6 og dermed indgår i nedenstående tabeller og graf. Til gengæld er funktionerne 6.52.70 Lønpuljer, 6.52.72 Tjenestemandspension og 6.52.76 generelle reserver ikke medtaget.

Fra i 2016 og 2017 at have de højeste udgifter ses der et fald i udgiftsniveauet i Frederikssund således, at kommunen herefter – sammen med landet – har de laveste udgifter. Gruppen og regionen ligger i 2018 og frem på samme højere niveau.

### Udgifter til administration pr. indbygger -2021-priser

	2016	2017	2018	2019	2020	B2021
Frederikssund	6.855	6.873	6.202	6.112	6.326	6.275
Gruppen	6.736	6.767	6.749	6.565	6.518	6.769
Regionen	6.679	6.698	6.735	6.664	6.645	6.852
Landet	6.147	6.189	6.196	6.162	6.156	6.410

### Udgifter til administration pr. indbygger – 2021-priser



Kilde: Graf 9.42.

Udgiftsniveau i 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	193	319	- 170
Kr. i alt	8.750.630	14.487.263	- 7.704.018

Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter, mens negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen og regionen, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 9 mio. kr. og 14 mio. kr., mens et niveau svarende til landet ville give anledning til et fald på i udgifterne på 8 mio. kr.

## Bilag 1

### Oversigt over sammenligningsgrupper på de forskellige områder

Forsikrede ledige 83 pct.	Børnepasning 50 pct.	Folkeskole 60 pct.	Ældre 72 pct.	Kontanthjælp 76 pct.	Sygedagpenge 60 pct.
Allerød	Ishøj	Gentofte	Frederikssund	Frederiksberg	Frederikssund
Solrød	Brøndby	Allerød	Roskilde	Roskilde	Køge
Lejre	Egedal	Hørsholm	Halsnæs	Frederikssund	Tårnby
Billund	Helsingør	Roskilde	Høje-Taastrup	Gribskov	Billund
Hørsholm	Ballerup	Lejre	Gribskov	Fredensborg	Ishøj
Gribskov	Roskilde	Egedal	Billund	Greve	Gribskov
Dragør	Gribskov	Hillerød	Hillerød	Billund	Halsnæs
Egedal	Høje-Taastrup	Gribskov	Furesø	Gladsaxe	Brøndby
Furesø	Herlev	Solrød	Helsingør	Tårnby	
Hillerød	Albertslund	Rudersdal	Dragør	Herlev	
Rudersdal	Frederikssund	Billund	Ballerup	Køge	
Frederikssund	Furesø	Lyngby-Taarbæk	Hørsholm	Helsingør	
Lyngby-Taarbæk	Hillerød	Frederikssund		Halsnæs	
	Halsnæs			Hvidovre	
Førtidspension 85 pct.	Børn og unge med særlige behov 61 pct.	Voksne med sær- lige behov 41 pct.	Fritid 40 pct.	Administration 83 pct.	Sundhed og Forebyggelse 65 pct.
Lejre	Gladsaxe	Gladsaxe	Lejre	Køge	Roskilde
Roskilde	København	Greve	Egedal	Helsingør	Køge
Greve	Fredensborg	Vallensbæk	Billund	Hillerød	Gentofte
København	Greve	Frederikssund	Allerød	Furesø	Greve
Gladsaxe	Tårnby	Fredensborg	Gribskov	Greve	Tårnby
Fredensborg	Helsingør	Tårnby	Solrød	Solrød	Frederikssund
Frederikssund	Hvidovre	Køge	Frederiksberg	Tårnby	Dragør
Gribskov	Rødovre	Gribskov	Dragør	Gladsaxe	Høje-Taastrup
Tårnby	Glostrup	Helsingør	Frederikssund	Lejre	Hvidovre
Hvidovre	Høje-Taastrup	Hvidovre		Frederikssund	Lyngby-Taarbæk
Glostrup	Ballerup	Ballerup		Hørsholm	Furesø
Køge	Herlev	Billund		Hvidovre	Gladsaxe
Rødovre	Køge	Herlev		Gribskov	Billund
Herlev	Frederikssund	Rødovre		Fredensborg	Fredensborg
Helsingør	Gribskov	Glostrup		Ballerup	
				Dragør	
				Rødovre	
				Billund	
				Halsnæs	

### Lidt om sammenligningsgrupperne (grupperne)

Som indledningsvist nævnt sammenlignes Frederikssund bl.a. med en sammenligningsgruppe (gruppen). Sammenligningen med denne gruppe på de respektive områder er særlig relevant, idet Frederikssund sammenlignes med de kommuner, der ligner Frederikssund mest.

Princippet i forhold til inddelingen i grupper er, at den enkelte kommune kategoriseres som havende lavt, moderat eller højt ressourcepres (forhold mellem ressourcegrundlag og udgiftsbehov). Herefter fordeles kommunerne – inden for disse tre kategorier – efter udgiftsbehov på det enkelte område.

Dannelsen af grupperne er baseret på regnskabstal for 2019.

### Forklaringsgrad

Inden for hvert område har Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd (VIVE), der er ansvarlig for nøgletallene, estimeret en forklaringsgrad, som udtrykker i hvor høj grad, det er muligt at forudsige kommunernes udgiftsniveau på baggrund af objektive kriterier på det pågældende område.

En høj forklaringsgrad på et område vil således betyde, at det alt lige er muligt at lave grupper, hvor kommunerne ligner hinanden relativt meget – igen på baggrund af de objektive kriterier, der opereres med. Dermed bør det alt andet lige være muligt for en konkret kommune at nærme sig gruppens gennemsnit.

En lav forklaringsgrad på et område betyder omvendt, at kommunerne i gruppen alt andet lige ligner hinanden i et mere beskedent omfang, hvorfor man skal være mere varsom med at konkludere, at den enkelte kommune kan nærme sig gruppens gennemsnit.

I ovenstående tabel er der anført forklaringsgrad under de enkelte områder.