

# Nøgletalsanalyse 2020

**NOTAT**

15. maj 2020

**Sagsbehandler**  
cshan

**Sagsnr.**  
00.30.04-Ø00-37-  
20



## Indhold

Nøgletalsanalyse 2020.....	1
Indledning og sammenfatning.....	3
Indledning .....	3
Sammenfatning.....	3
Indtægter .....	5
Beskatningsgrundlag .....	5
Ressourcegrundlag .....	6
Driftsudgifter .....	7
Driftsudgifternes sammensætning .....	8
Serviceudgifter – 75 pct. af driftsudgifterne .....	8
Overførelsesudgifter – 17 pct. af driftsudgifterne.....	9
Forsikrede ledige – 2 pct. af driftsudgifterne .....	10
Aktivitetsbestemt medfinansiering – 7 pct. af driftsudgifterne.....	11
Central refusionsordning – 1 pct. af driftsudgifterne .....	11
Uddannelsesudvalget .....	13
Skole- og fritidstilbud.....	13
Børn og unge med særlige behov – familieområdet .....	15
Opvækstudvalget .....	17
Dagtilbud .....	17
Fritids- og kulturudvalget.....	18
Social- og sundhedsudvalget.....	20
Voksne med særlige behov .....	20
Sundhed og forebyggelse.....	21
Velfærdsudvalget .....	24
Ældreområdet .....	24
Vækstudvalget.....	26
Førtidspension.....	26
Kontanthjælp .....	27
Sygedagpenge .....	27
Forsikrede ledige (A-dagpenge).....	28
Økonomiudvalget .....	30
Bilag 1.....	32
Lidt om sammenligningsgrupperne (grupperne) .....	32

# 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 2019 anvendes faktiske regnskabstal, mens data for 2020 udgøres af oprindelige budgettal – de er altså ikke korrigeret for ændringer i løbet af 2020.

I forhold til de finansielle nøgletal i afsnittet "Indtægter" er 2020 at betragte som et realiseret resultat, idet Frederikssund de seneste år har valgt statsgaranti, hvor indtægterne frem til og med 2020 kendes med sikkerhed.

### *Hvad kan man – og hvad kan 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 rammebetingelser 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 formålstjenelige

men man bør være forsigtig med, at:

- 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
- sætte lighedstegn mellem kvantitet og kvalitet

Af bilag 1 fremgår en oversigt over den statiske sammenlignelige gruppe af kommuner på de enkelte områder, og 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 opretholde en 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 indtægspotentiale i form af skatter, tilskud og udligning er med andre ord mindre end de tre øvrige grupper. Samtidig har Frederikssund det laveste udgiftsbehov blandt alle grupperne. Der er således ikke noget i kommunens rammevilkår, der tilsiger et højere udgiftsniveau end nogle af de tre øvrige grupper.

I hele perioden 2015 til 2020 har Frederikssund lavere nettodrifudsudgifter end gruppen og landet, hvilket er i overensstemmelse med ovenstående. Til gengæld har vi i 2015-2017 ligget på et højere niveau end landet. I 2018 og 2019 derimod lykkedes det – via generel tilbageholdenhed – at afholde færre nettodrifudsudgifter end landet. Og i disse to år har kommunen oplevet strukturel balance på den måde, at der er blevet oparbejdet en øget likviditet.

Ses der derimod på budget 2020 ligger Frederikssund atter på et højere niveau end landet – i størrelsesorden 40 mio. kr. – hvilket som sagt ikke er økonomisk holdbart på den lange bane.

For at sikre den strukturelle balance på lang sigt skal Frederikssund – alt andet lige – tilbage på et udgiftsniveau under landet svarende til en årlig besparelse på nettodrifudsudgifterne i størrelsesorden 40-50 mio. kr.

Den områdespecifikke gennemgang neden for viser, at Frederikssund på følgende områder har det højeste udgiftsniveau blandt alle sammenligningsgrupperne i 2019:

- Specialundervisningsområdet
- Voksne med særlige behov
- Børn og unge med særlige behov

Omvendt har den generelle tilbageholdenhed i 2018 og 2019 medført, at Frederikssund – på skoleområdet mere generelt – har lavere udgifter end gruppen og regionen i 2019, hvor kommunen tidligere lå på niveau med regionen og over gruppen. Samtidig må det imidlertid konstateres, at den store budgettilførsel i budget 2020 og frem betyder, at Frederikssund i budgettet for 2020 har det højeste udgiftsniveau på skoleområdet. På administrationsområdet er der også sket en reduktion i udgifterne, så Frederikssund er gået fra det højeste udgiftsniveau i 2016 og 2017 til det laveste niveau blandt grupperne i 2019.

Endelig er der en række områder, hvor Frederikssund har et relativt lavt udgiftsniveau set over hele perioden 2015-2020. Det gælder, når der ses på overførselsudgifter generelt, på udgifter til forsikrede ledige, på ældreområdet samt på kultur- og fritidsområdet.

Når det er sagt, så er det vigtigt at pointere, 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. Men det kan 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 afspejler.

# Indtægter

Kommunens indtægter består grundlæggende af skatter, tilskud og udligning.

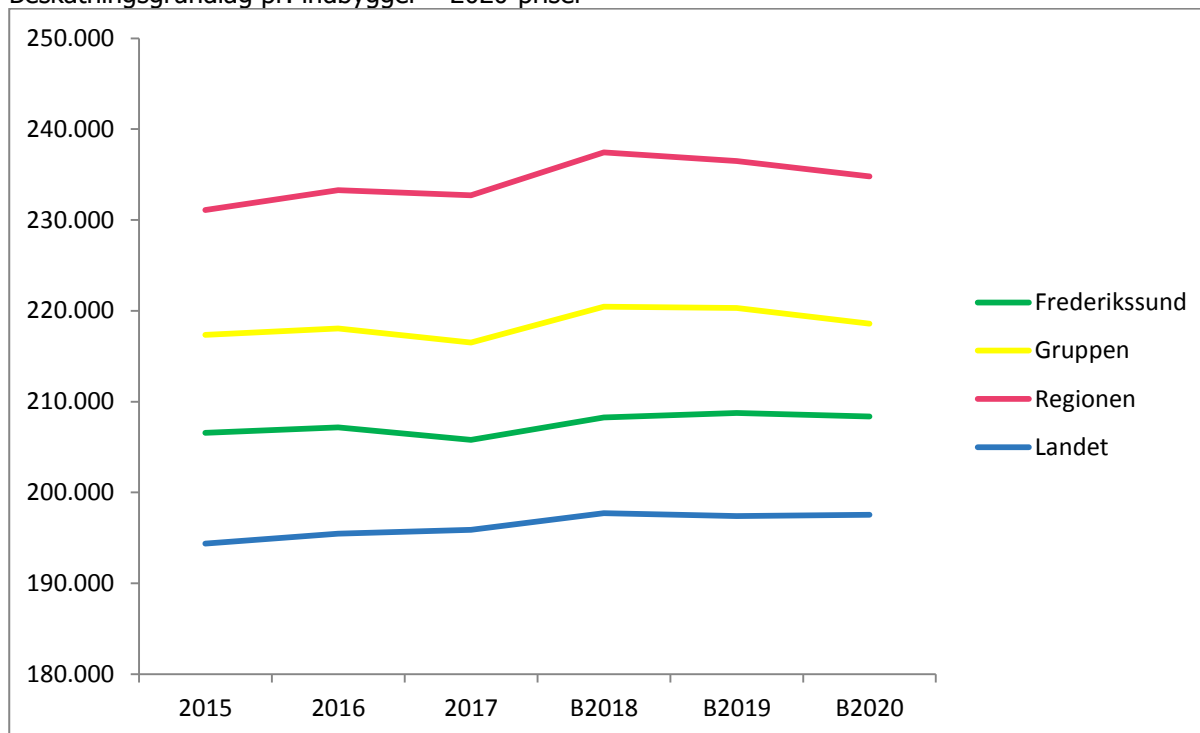
## Beskatningsgrundlag

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 – 2020-priser

	2015	2016	2017	B2018	B2019	B2020
Frederikssund	206.579	207.176	205.774	208.265	208.745	208.371
Gruppen	217.356	218.068	216.504	220.466	220.301	218.591
Regionen	231.101	233.279	232.699	237.448	236.485	234.793
Landet	194.362	195.476	195.880	197.702	197.410	197.542

### Beskatningsgrundlag pr. indbygger – 2020-priser



Kilde: Graf 3.12

Beskatningsgrundlag 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	10.220	26.421	-10.830
Kr. i alt	462.219.216	1.194.991.549	-489.801.364

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 462 mio. kr. og 1.195 mio. kr., mens et beskatningsgrundlag svarende til landet ville give anledning til et fald i grundlaget på 490 mio. kr.

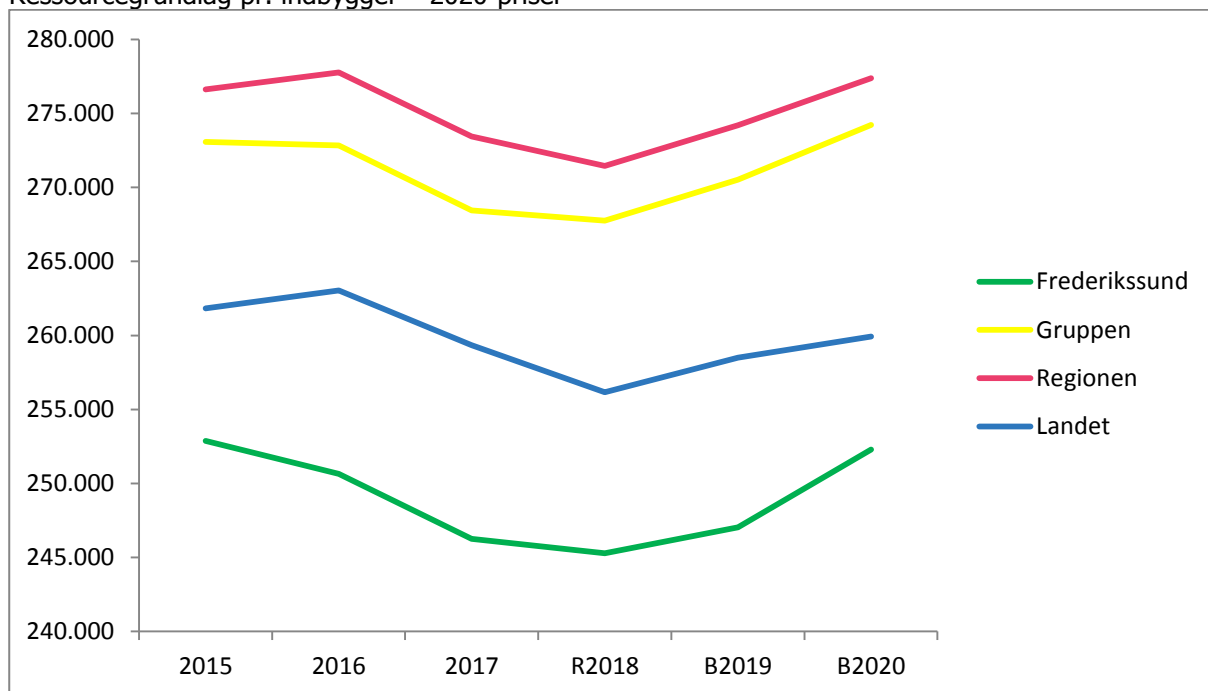
## Ressourcegrundlag

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

### Ressourcegrundlag pr. indbygger – 2020-priser

	2015	2016	2017	R2018	B2019	B2020
Frederikssund	252.881	250.641	246.253	245.290	247.045	252.301
Gruppen	273.066	272.828	268.433	267.751	270.515	274.226
Regionen	276.609	277.763	273.448	271.444	274.186	277.378
Landet	261.825	263.046	259.342	256.155	258.489	259.922

### Ressourcegrundlag pr. indbygger – 2020-priser



Kilde. Graf 3.13

Ressourcegrundlag 2020 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	21.925	25.077	7.621
Kr. i alt	991.605.937	1.134.187.840	344.662.786

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 992 mio. kr., 1.134 mio. kr. og 345 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 Social- og 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.

Dette forhold er der rettet op på i 2018 og 2019, hvor Frederikssund ligger på et lavere niveau end landet, som følge af generel tilbageholdenhed i de to år. I disse to år har kommunen oplevet strukturel balance på den måde, at der er blevet oparbejdet en øget likviditet.

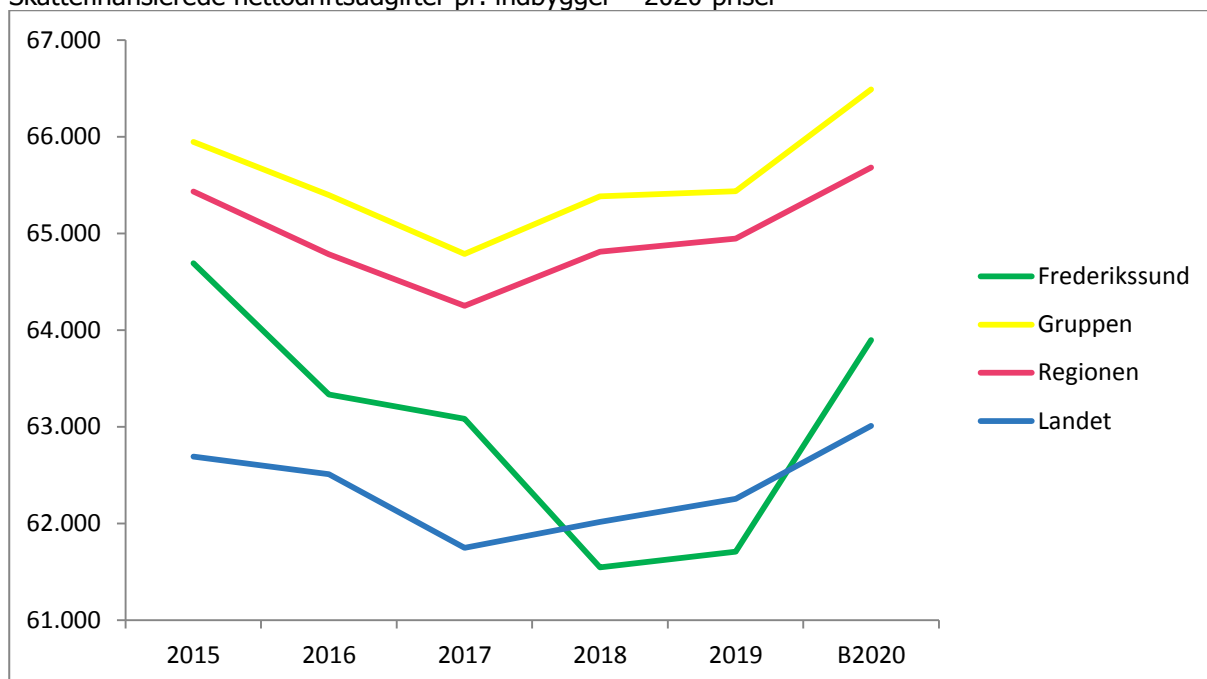
I 2020 har Frederikssund budgetteret med flere udgifter – svarende til 40 mio. kr. – end landet, hvilket som sagt ikke er økonomisk holdbart på den lange bane.

For at sikre den strukturelle balance på lang sigt skal Frederikssund tilbage på et udgiftsniveau under landet svarende til en årlig besparelse på driftsudgifterne i størrelsesorden 40-50 mio. kr.

Skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	64.690	63.335	63.081	61.546	61.709	63.895
Gruppen	65.946	65.395	64.786	65.382	65.435	66.489
Regionen	65.432	64.785	64.249	64.810	64.945	65.680
Landet	62.693	62.508	61.749	62.017	62.255	63.009

Skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger – 2020-priser



Kilde: Graf 4.14

Udgiftsniveau 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	3.726	3.236	546
Kr. i alt	168.532.884	146.366.709	24.702.666

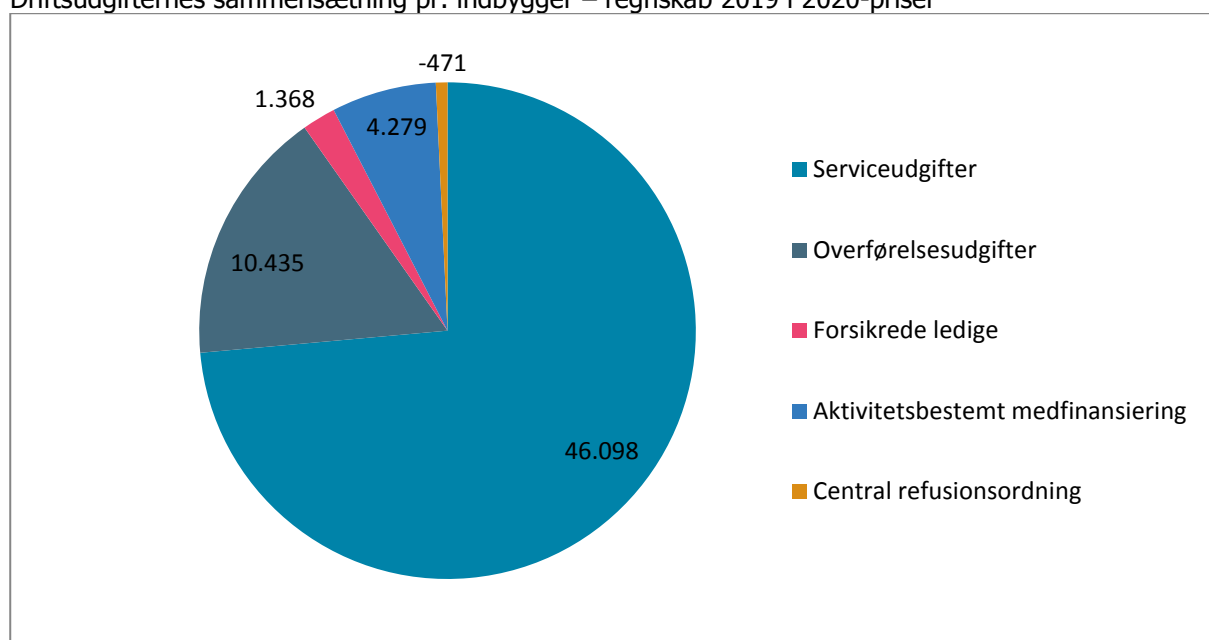
Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Af tabellen fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen, regionen og landet, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 169 mio. kr., 146 mio. kr. og 25 mio. kr.

### Driftsudgifternes sammensætning

De skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger i 2019 på 61.709 kr. i Frederikssund 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 2019 i 2020-priser



Kilde: Tabel 4.11 fremskrevet til 2020-priser.

### Serviceudgifter – 75 pct. af driftsudgifterne

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

Serviceudgifterne udgør klart den største del af de samlede driftsudgifter. I 2020 er kommunerne underlagt en samlet serviceramme på 261,8 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 2019 havde kommunerne samlet set et mindreforbrug på 1,1 mia. kr. i forhold til servicerammen på 251,9 mia. kr., hvorfor sanktionen i 2019 ikke blev udløst.

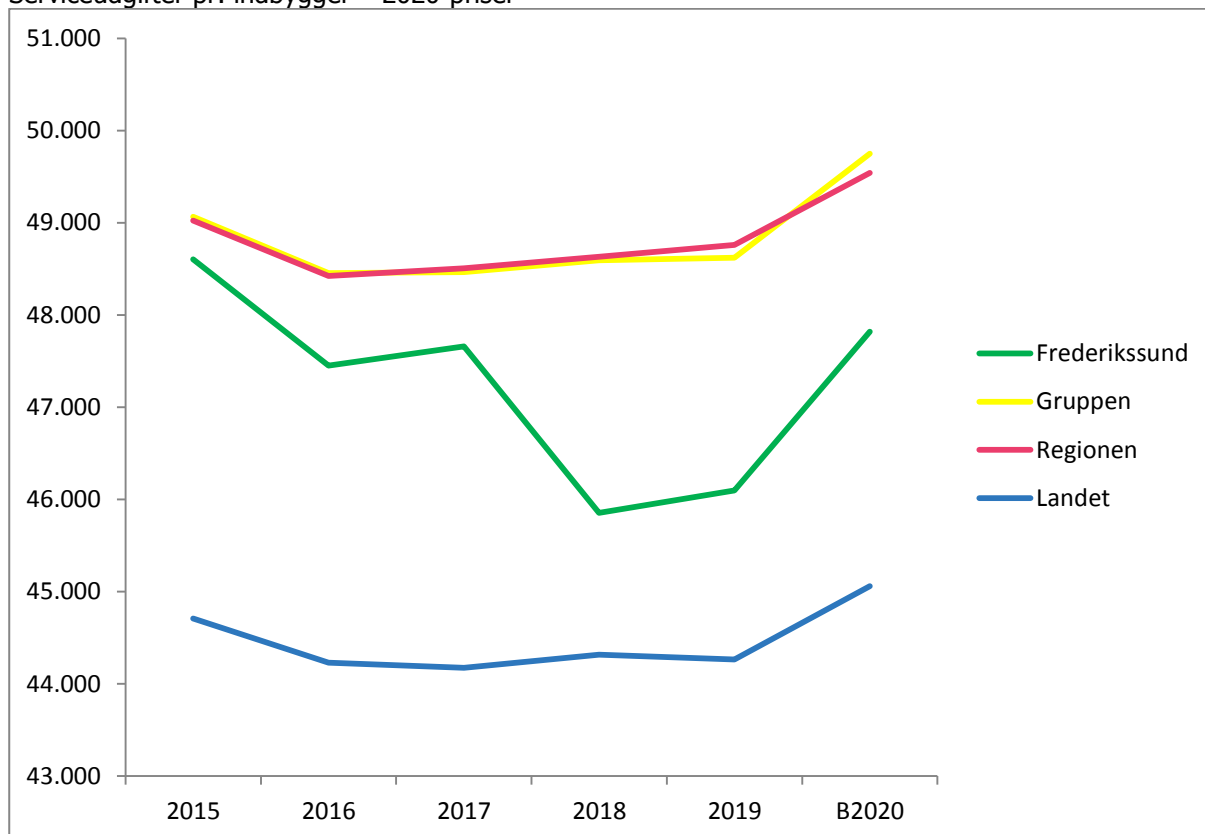
Frederikssund ligger i hele perioden på et lavere udgiftsniveau end gruppen og regionen men på et højere niveau end landet. I forhold til tidligere år ligger udgiftsniveauet i 2018 og 2019 relativt tæt på landet, hvilket primært kan henføres til generel tilbageholdenhed i de to år.



Serviceudgifter pr. indbygger – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	48.605	47.452	47.658	45.855	46.098	47.819
Gruppen	49.065	48.455	48.466	48.594	48.620	49.748
Regionen	49.022	48.422	48.507	48.633	48.758	49.542
Landet	44.709	44.229	44.176	44.318	44.265	45.059

Serviceudgifter pr. indbygger – 2020-priser



Kilde: Graf 4.16

Udgiftsniveau 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	2.522	2.660	-1.833
Kr. i alt	114.065.909	120.309.097	-82.887.214

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 serviceudgifterne på henholdsvis 114 mio. kr. og 120 mio. kr., mens et udgiftsniveau svarende til landet ville give anledning til et fald i serviceudgifterne på 83 mio. kr.

### Overførelsesudgifter – 17 pct. af driftsudgifterne

Overførelsesudgifter 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 et over bloktilskuddet ved ændringer i udgiftsbehovet.

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

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

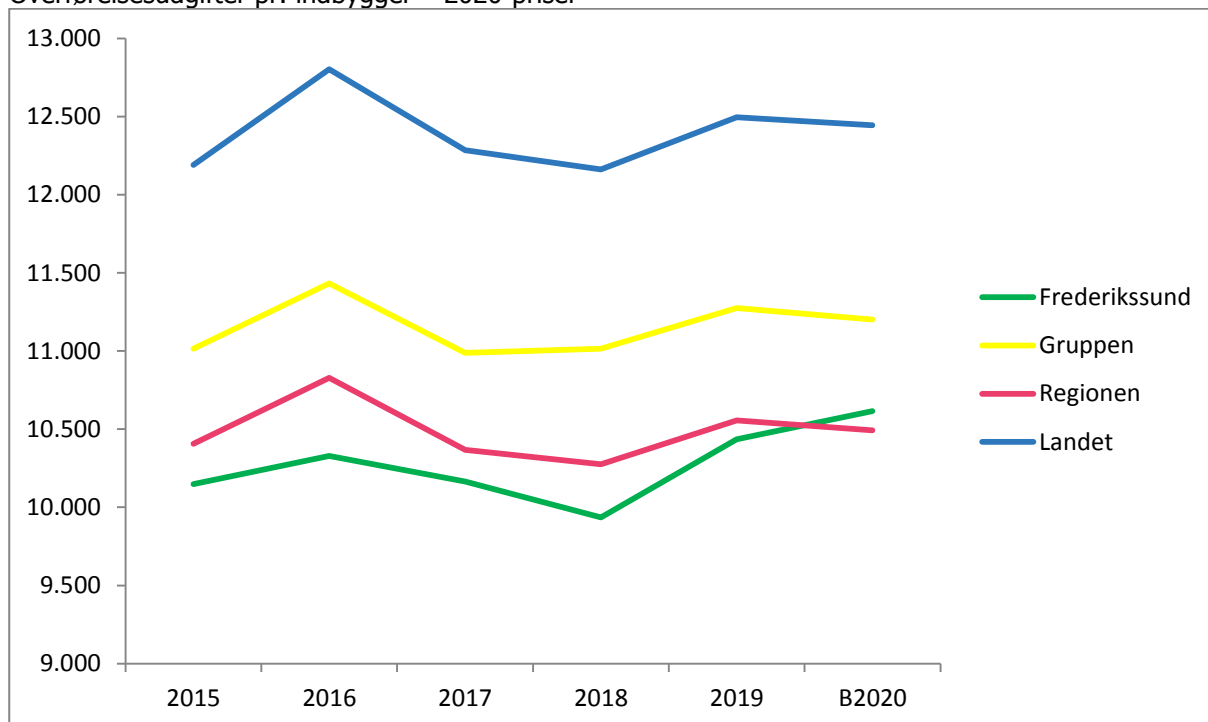
Frederikssund ligger i hele perioden på et lavere niveau end gruppen og landet, mens det ses – som noget nyt – at kommunen overstiger niveauet i regionen i budgettet for 2020.

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 og kontanthjælp, mens udgiftsniveauet på sygedagpenge er relativt højt, jf. gennemgang under Vækstudvalget.

#### Overførelsesudgifter pr. indbygger – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	10.149	10.328	10.165	9.936	10.435	10.616
Gruppen	11.014	11.433	10.987	11.014	11.276	11.201
Regionen	10.407	10.828	10.367	10.275	10.557	10.493
Landet	12.190	12.802	12.283	12.161	12.495	12.444

#### Overførelsesudgifter pr. indbygger – 2020-priser



Kilde: Graf 4.15

Udgiftsniveau 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	841	122	2.060
Kr. i alt	38.033.652	5.519.725	93.192.154

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 overførelsesudgifterne på henholdsvis 38 mio. kr., 6 mio. kr. og 93 mio. kr.

#### Forsikrede ledige – 2 pct. af driftsudgifterne

Udgifter til forsikrede ledige er udgifter til ledige, der har ret til arbejdsløshedsdagpenge. Kommunernes udgifter hertil dækkes af et beskæftigelsestilskud, som sikrer fuld finansiering

for kommunerne under et. Beskæftigelsestilskuddet fordeles ikke efter bloktilskudsnøglen, men efter en særlig tilskudsordning, der fordeler finansieringen efter ledigheden. Der er tale om en relativ kompleks fordelingsmodel, som sikrer, at kommuner i områder, der er særligt hårdt ramt af ledighed, bliver kompenseret mere end landsgennemsnittet. Fra 2021 og frem indgår beskæftigelsestilskuddet i den generelle udligning mellem kommunerne.

Udgifter til forsikrede ledige pr. indbygger i 2019 – 2020-priser

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Dagpenge til forsikrede ledige	1.368	1.724	1.839	1.941

Kilde: Tabel 4.11 fremskrevet til 2020-priser

Det fremgår, at Frederikssund har de laveste udgifter pr. indbygger til forsikrede ledige.

Forsikrede ledige vil blive behandlet nærmere under Vækstudvalget.

### 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 2019 – 2020-priser

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Aktivitetsbestemt medfinansiering	4.279	4.267	4.215	3.892

Kilde: Tabel 4.11 fremskrevet til 2020-priser

Frederikssund ligger på niveau med gruppen og regionen, mens landet ligger på et lavere niveau.

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. Når de årlige udgifter til en person i en konkret sag overstiger 1,1 mio. kr. refunderer staten således 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb, mens refusionsprocenten udgør 50 pct. af de årlige udgifter, der ligger over 2,1 mio. kr. For unge under 18 år. Udgør de tilsvarende beløb henholdsvis 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, hvorfor kommunen har et økonomisk incitament til at mindske antallet af disse.

## Indtægter fra den centrale refusionsordning pr. indbygger i 2019 – 2020-priser

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Central refusionsordning	-471	-451	-425	-338

Kilde: Tabel 4.11 fremskrevet til 2020-priser.

Frederikssund ligger på et højere indtægtsniveau end de tre øvrige grupper. Dette kan være en indikation på, at kommunen har relativt mange dyre enkeltsager. Omvendt kan det også være udtryk for, at Frederikssund i 2019 fik gennemført en konsulentanalyse med det formål, at sikre hjemtagelse af retsmæssige refusioner fra tidligere år.

## Uddannelsesudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2019 639 mio. kr. (2020-priser) svarende til 23 pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Størstedelen vedrører skole- og fritidstilbud (476 mio. kr.), mens de resterende 163 mio. kr. vedrører familieområdet.

### Skole- og fritidstilbud<sup>2</sup>

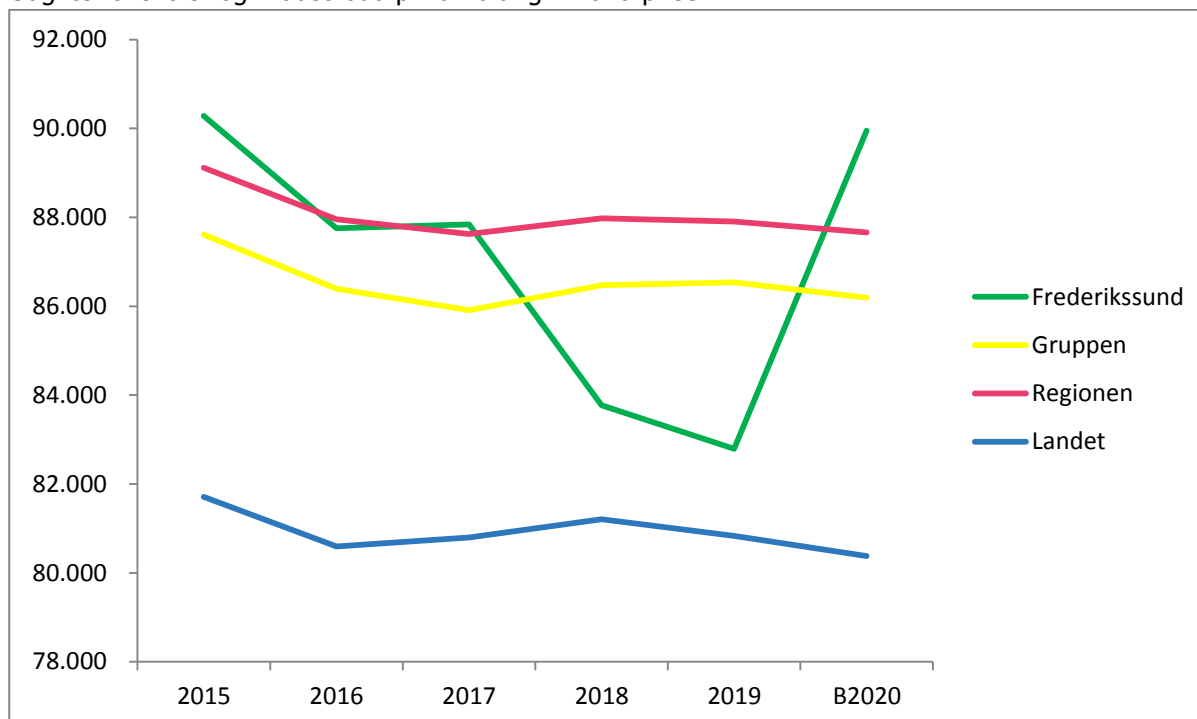
Udgifterne til skole- og fritidstilbud dækker over udgifter til den almene skole og specialundervisning samt udgifter til SFO, klub, ungdomsskole mv.

Frem til og med 2017 ligger Frederikssund på et højere niveau end både landet og gruppen og på niveau med regionen. I 2018 og 2019 ligger Frederikssund på lavere niveau end såvel gruppen som regionen, mens landet fortsat ligger lavest. I budget 2020 ligger Frederikssund imidlertid højere end de tre øvrige grupper. Et forhold der sandsynligvis kan henføres til den budgettilførsel på 18 mio. kr. til specialundervisningsområdet, der blev besluttet i forbindelse med budget 2020-2023.

Udgifter til skole- og fritidstilbud pr. 6-16 årig – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	90.281	87.755	87.837	83.772	82.793	89.950
Gruppen	87.612	86.396	85.911	86.471	86.540	86.192
Regionen	89.113	87.956	87.628	87.975	87.908	87.658
Landet	81.709	80.594	80.796	81.205	80.833	80.380

Udgifter til skole- og fritidstilbud pr. 6-16 årig – 2020-priser



Kilde: Tabel 6.11 i de respektive år fremskrevet til 2020-priser.

<sup>2</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 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 6-16 årig	3.746	5.115	-1.961
Kr. i alt	22.230.989	30.350.927	-11.635.536

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 22 mio. kr. og 30 mio. kr., mens et udgiftsniveau svarende til landet ville give anledning til et fald på 12 mio. kr.

I det følgende ses nærmere på specialundervisningsområdet, der i 2019 udgjorde 89 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>3</sup>*

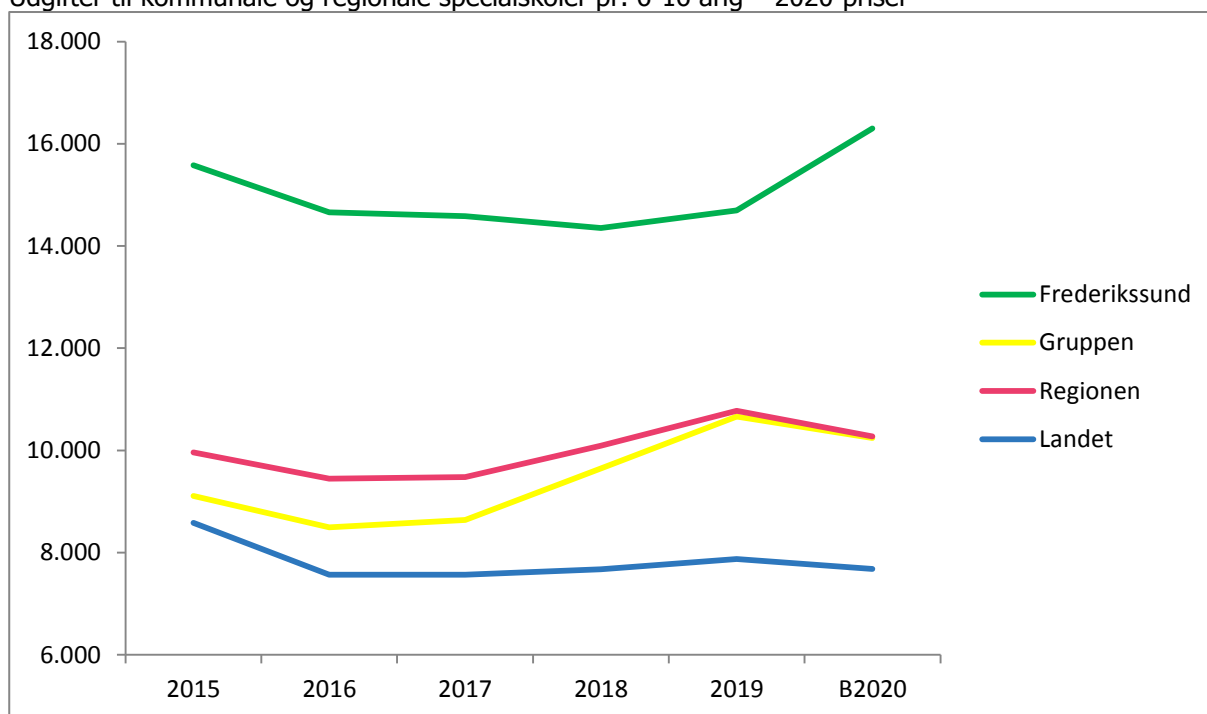
Ses alene på specialundervisningsområdet ligger Frederikssunds udgifter i hele perioden på et højere niveau end de tre øvrige grupper. I budget 2020 ses ydermere en markant stigning i Frederikssund, hvilket skyldes ovennævnte budgettilførsel, mens de øvrige grupper alle oplever mindre fald.

#### Udgifter til kommunale og regionale specialskoler pr. 6-16 årig – 2020-priser

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>B2020</b>
Frederikssund	15.581	14.657	14.581	14.353	14.695	16.301
Gruppen	9.111	8.492	8.638	9.647	10.662	10.241
Regionen	9.963	9.445	9.480	10.091	10.772	10.277
Landet	8.583	7.569	7.569	7.672	7.872	7.680

<sup>3</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 funktion 3.22.01 Folkeskoler og 3.22.08 Kommunale specialskoler afhængigt af den enkelte kommunes organisering af tilbuddet.

Udgifter til kommunale og regionale specialskoler pr. 6-16 årig – 2020-priser



Kilde: Graf 6.13

Udgiftsniveau 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 6-16 årig	-4.034	-3.923	-6.823
Kr. i alt	-23.935.915	-23.278.127	-40.488.712

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 24 mio. kr., 23 mio. kr. og 40 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 2019 ligger over såvel landsgennemsnittet som gennemsnittet i Region Hovedstaden. Ligesom data viser, at Frederikssund er blandt de kommuner med højst segregeringsprocent i gruppen.

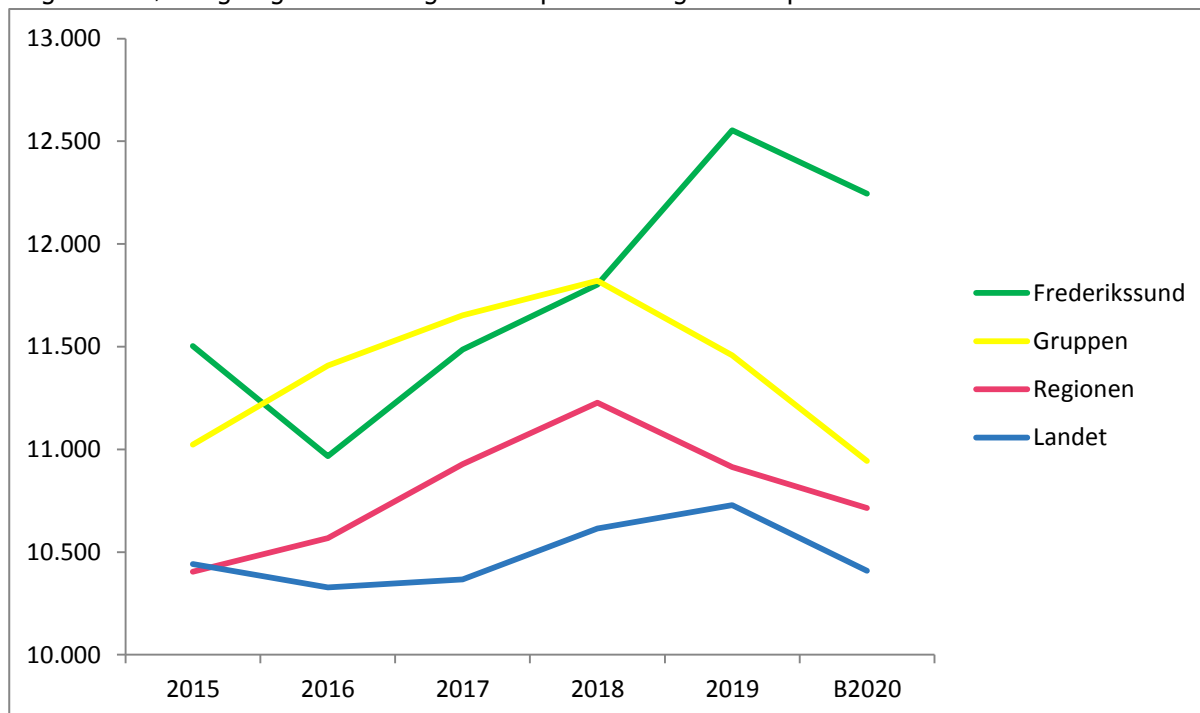
### Børn og unge med særlige behov – familieområdet

I hele perioden har Frederikssund et højere udgiftsniveau end regionen og landet og ligger på niveau med gruppen frem til og med 2018. I 2019 ses en stigning i størrelsesorden syv mio. kr. i Frederikssund, mens gruppen og regionen oplever fald og landet en mindre stigning.

Udgifter til børn og unge med særlige behov pr. 0-22 årig – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	11.502	10.967	11.486	11.802	12.554	12.246
Gruppen	11.023	11.407	11.652	11.821	11.458	10.944
Regionen	10.405	10.568	10.928	11.228	10.914	10.714
Landet	10.442	10.329	10.366	10.615	10.728	10.410

Udgifter til børn og unge med særlige behov pr. 0-22 årig – 2020-priser



Kilde: Graf 8.62

Udgiftsniveau 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 0-22 årig	-1.096	-1.640	-1.826
Kr. i alt	-12.456.845	-18.640.349	-20.750.069

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 12 mio. kr., 19 mio. kr. og 21 mio. kr.



## Opvækststudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2019 179 mio. kr. (2020-priser) svarende til seks pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Alle udgifter vedrører dagtilbudsområdet.

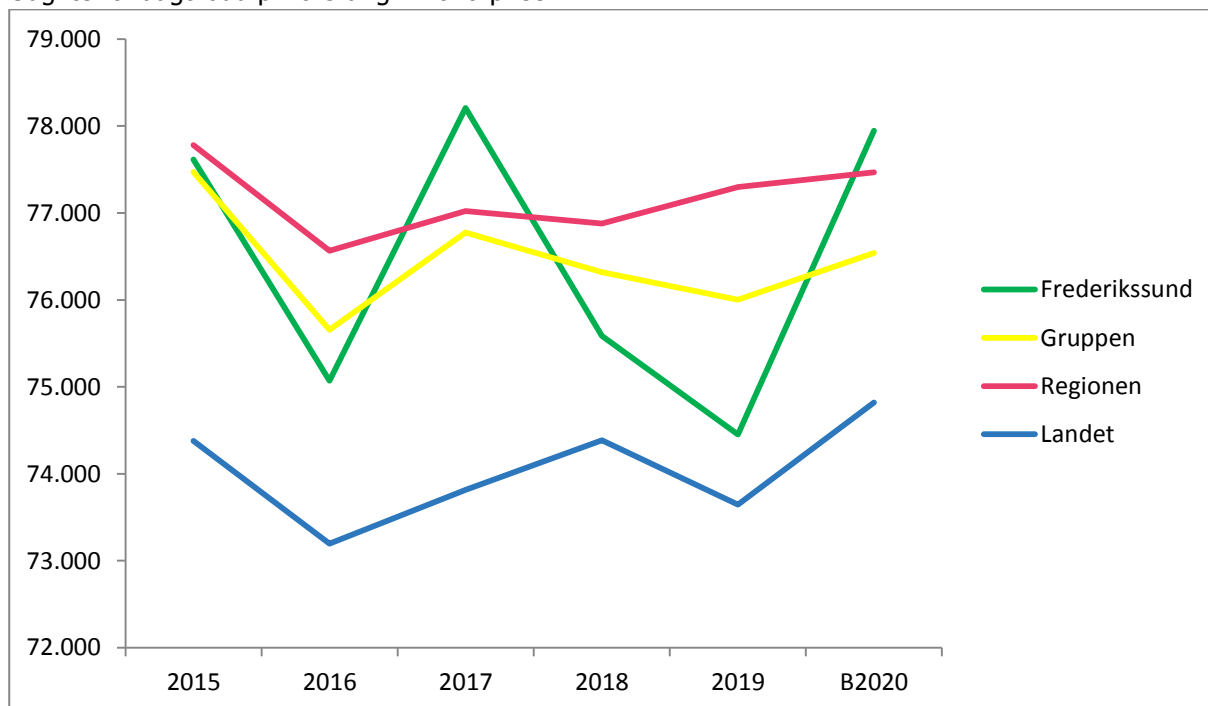
### Dagtilbud

Udgifterne til dagtilbud i Frederikssund har ligget i størrelsesorden 75.000 kr. årligt suppleret med øgede udgifter i 2017 og 2018. I 2019 var udgiftsniveauet lavere end såvel gruppen som regionen men over landet. I de budgetterede udgifter for 2020 ligger Frederikssund imidlertid højere end alle de tre øvrige grupper, hvilket kan ses i sammenhæng med budgettilførsel til øget normering.

Udgifter til dagtilbud pr. 0-5 årig – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	77.616	75.072	78.208	75.585	74.452	77.945
Gruppen	77.472	75.654	76.774	76.320	76.001	76.539
Regionen	77.779	76.566	77.022	76.878	77.297	77.468
Landet	74.379	73.197	73.817	74.386	73.647	74.820

Udgifter til dagtilbud pr. 0-5 årig – 2020-priser



Kilde: Graf 5.12

Udgiftsniveau 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 0-5 årig	1.549	2.845	-805
Kr. i alt	3.748.674	6.885.861	-1.947.828

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 4 mio. kr. og 6 mio. kr., mens et niveau svarende til landet ville give anledning til et fald på 2 mio. kr.

## Fritids- og kulturudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2019 57 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 kultur- og fritidsområdet 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 2. 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.

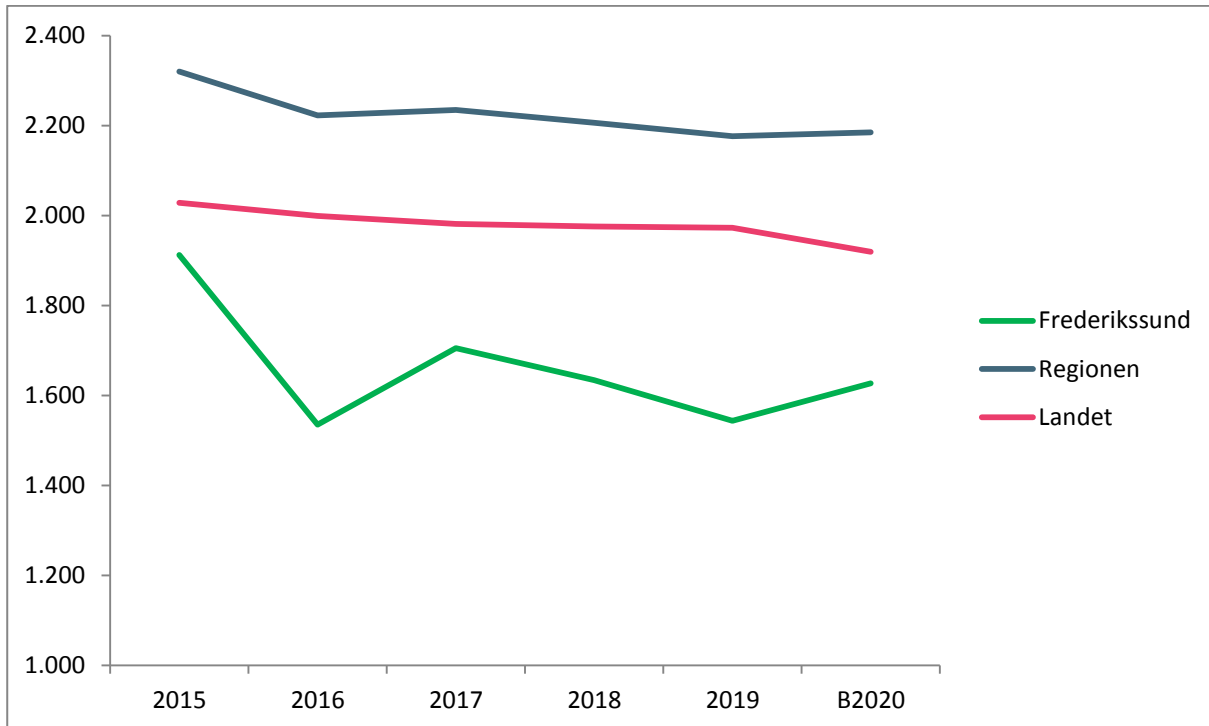
Dette betyder imidlertid, at det ikke er teknisk muligt at medtage sammenligningsgruppen i nedenstående sammenligning af udgiftsniveau.

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

Udgifter til fritids- og kulturområdet pr. indbygger – 2020-priser

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>B2020</b>
Frederikssund	1.912	1.535	1.705	1.634	1.544	1.627
Regionen	2.320	2.223	2.235	2.206	2.176	2.184
Landet	2.028	1.999	1.981	1.975	1.972	1.919

Udgifter til fritids- og kulturområder pr. indbygger – 2020-priser



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

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	632	428
Kr. i alt	28.595.216	19.379.780

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 19 mio. kr.

## Social- og sundhedsudvalget

I 2019 udgjorde nettodriftsudgifterne 518 mio. kr. (2020-priser) svarende til 19 pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Udgifterne er fordelt med 278 mio. kr. på voksne med særlige behov (voksenhandicapområdet) og 240 mio. kr. på sundhed og forebyggelse.

### Voksne med særlige behov

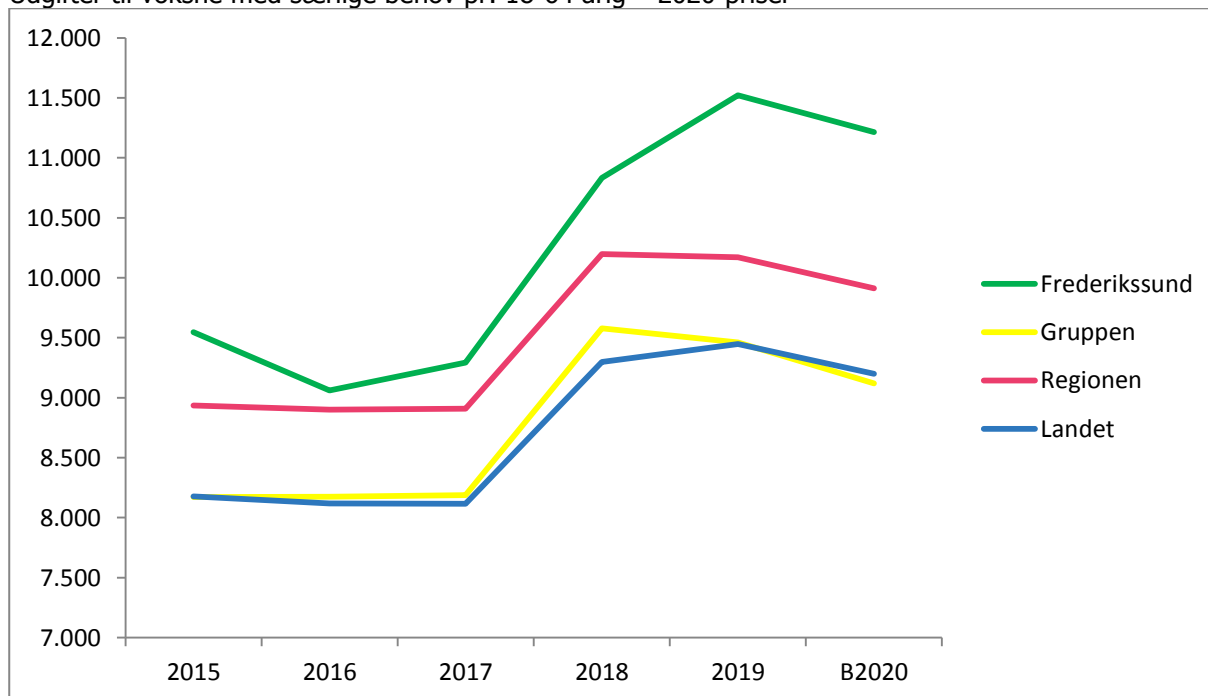
Frederikssund har i hele perioden et højere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper. Endvidere ses det, at mens de øvrige grupper i 2019 oplevede status quo i udgiftsniveauet, så var der i Frederikssund en stigning.

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 – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	9.546	9.060	9.294	10.833	11.521	11.215
Gruppen	8.171	8.175	8.187	9.577	9.462	9.119
Regionen	8.934	8.901	8.907	10.199	10.171	9.911
Landet	8.177	8.119	8.115	9.298	9.447	9.200

Udgifter til voksne med særlige behov pr. 18-64 årig – 2020-priser



Kilde: Graf 8.72

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 18-64 årig	-2.059	-1.350	-2.074
Kr. i alt	-52.410.584	-34.364.787	-52.790.376

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 52 mio. kr., 34 mio. kr. og 53 mio. kr.

Det relativt høje udgiftsniveau i Frederikssund skyldes primært, at Frederikssund har flere i botilbud end de øvrige grupper.

Dette billede bekræftes 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.

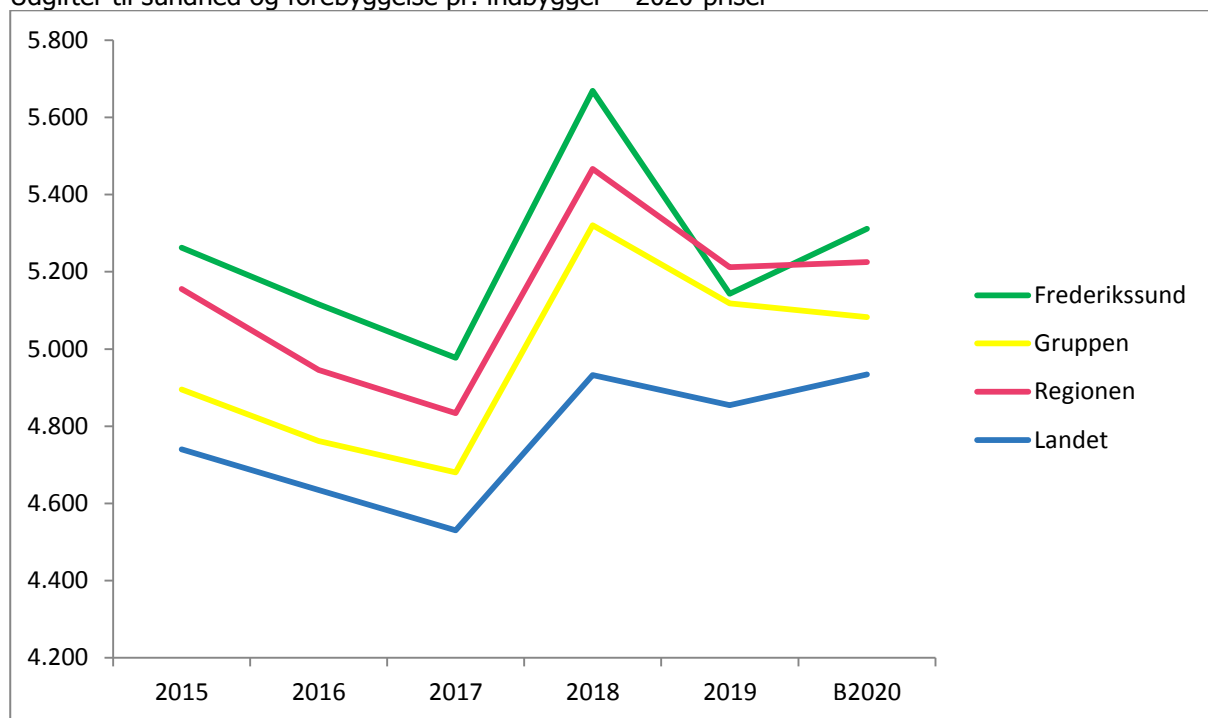
### Sundhed og forebyggelse

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

Udgifter til sundhed og forebyggelse pr. indbygger – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	5.262	5.116	4.977	5.669	5.143	5.312
Gruppen	4.895	4.762	4.681	5.320	5.118	5.082
Regionen	5.156	4.945	4.834	5.466	5.212	5.225
Landet	4.740	4.635	4.530	4.933	4.854	4.934

Udgifter til sundhed og forebyggelse pr. indbygger – 2020-priser



Kilde: Graf 9.72

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	-25	68	-289
Kr. i alt	-1.136.315	3.086.884	-13.076.811

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 fald i udgifterne på henholdsvis 1 mio. kr. og 13 mio. kr., mens et niveau svarende til regionen ville give anledning til et fald på 3 mio. kr.

#### Aktivitetsbestemt medfinansiering

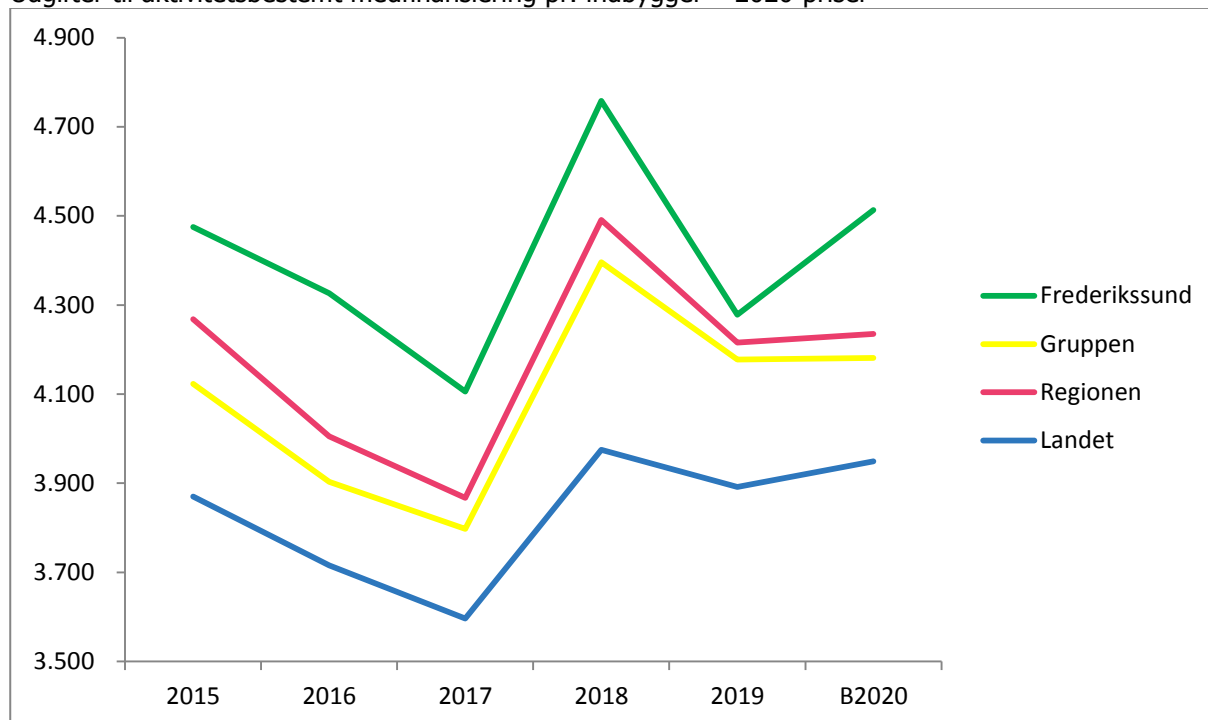
Aktivitetsbestemt medfinansiering udgør langt den største del af kommunens udgifter til sundhed og forebyggelse (ca. 83 pct. i 2019 i Frederikssund), hvorfor området gennemgås nærmere i det følgende.

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

#### Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	4.475	4.326	4.106	4.758	4.278	4.513
Gruppen	4.123	3.903	3.797	4.396	4.178	4.181
Regionen	4.268	4.005	3.867	4.491	4.216	4.235
Landet	3.870	3.716	3.597	3.975	3.892	3.949

#### Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger – 2020-priser



Kilde: Tabel 9.71 i de respektive år fremskrevet til 2020-priser.

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	-100	-63	-386
Kr. i alt	-4.543.153	-2.827.881	-17.477.230

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 5 mio. kr., 3 mio. kr. og 17 mio. kr.

Af nedenstående tabel ses det, at det primært er i relation til somatik – som også er det område, der fylder klart mest – at Frederikssund har en udfordring i forhold til de øvrige grupper.

Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger på grupperinger 2019 – 2020-priser

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Somatik	4.229	4.044	3.926	3.592
Stationær psykiatri	5	44	26	50
Ambulant psykiatri	18	24	39	39
Praksissektoren (sygesikring)	27	64	91	112
Ikke autoriserede grupperinger	-	4	135	99
I alt	4.279	4.179	4.217	3.892

Det faktum, at Frederikssund har marginalt højere udgifter end regionen betyder, at kommunen underkompenseres en smule for udgifterne, jf. ovenstående afsnit "Driftsudgifter".

## Velfærdsudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2019 430 mio. kr. (2020-priser) svarende til 15 pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Størstedelen vedrører ældreområdet (428 mio. kr.), mens de resterende 2 mio. kr. vedrører social service.

### Ældreområdet

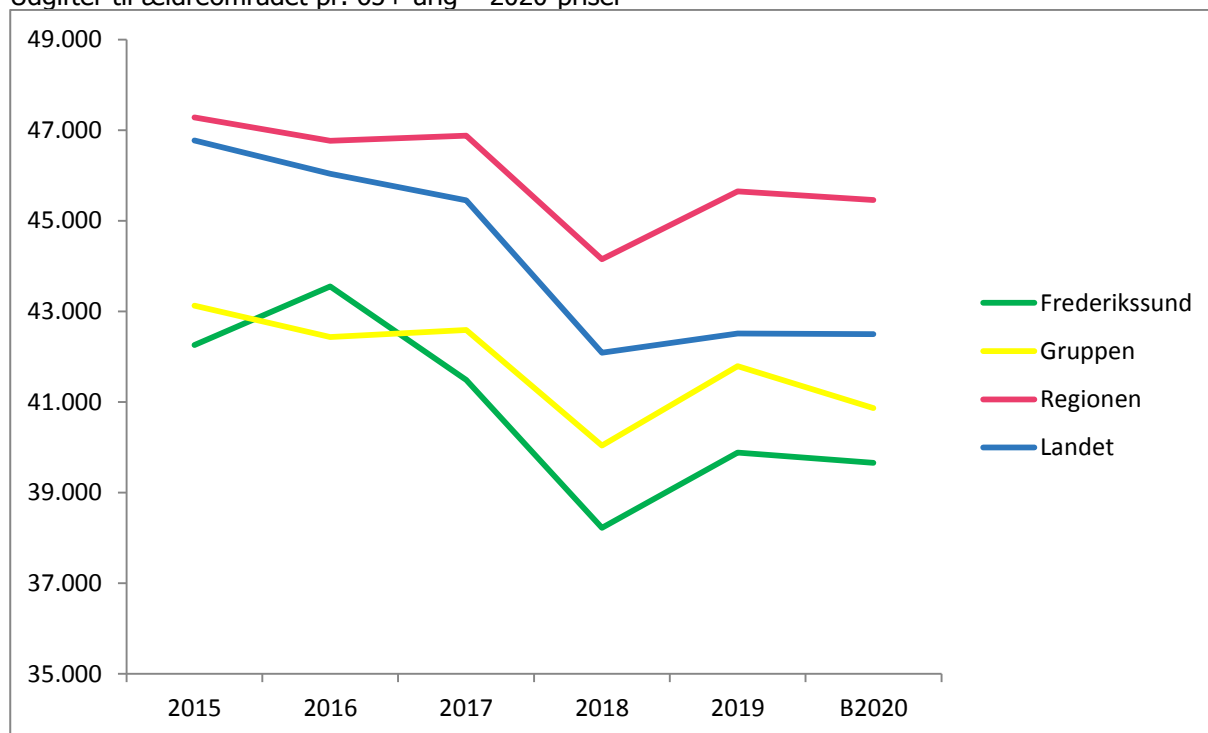
På nær i 2016, hvor udgiftsniveauet i Frederikssund lå over gruppen, har Frederikssund ligget på et lavere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper.

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 et 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 – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	42.255	43.545	41.483	38.218	39.880	39.653
Gruppen	43.121	42.429	42.587	40.040	41.788	40.862
Regionen	47.276	46.765	46.878	44.149	45.648	45.457
Landet	46.770	46.037	45.447	42.088	42.511	42.499

Udgifter til ældreområdet pr. 65+ årig – 2020-priser



Kilde: Graf 7.12

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 65+ årig	1.907	5.768	2.631
Kr. i alt	20.636.879	62.406.106	28.463.617

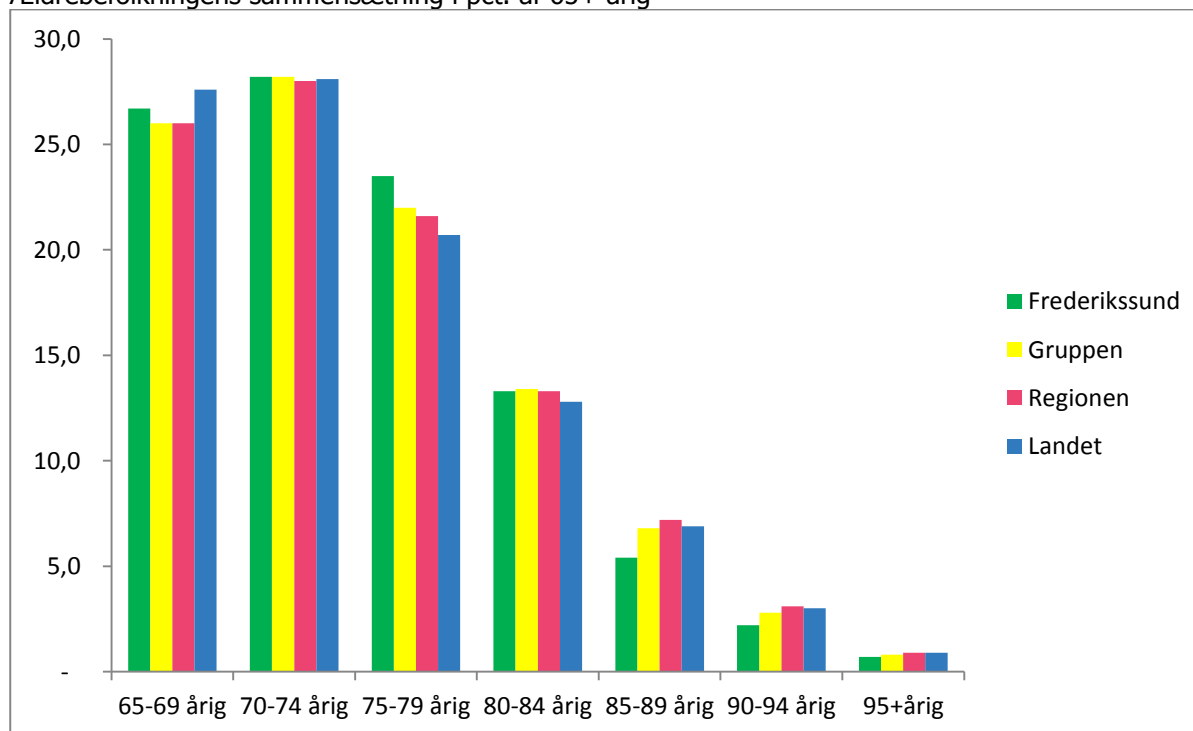
Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.



Af ovenstående tabel fremgår, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 21 mio. kr., 62 mio. kr. og 28 mio. kr.

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

Ældrebefolkningens sammensætning i pct. af 65+ årige



Kilde: Tabel 7.18

Som det fremgår, har Frederikssund relativt få 80+ årige, som er det 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 de tre øvrige grupper.

## Vækstudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2019 571 mio. kr. (2020-priser) svarende til 21 pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Størstedelen vedrører beskæftigelsesindsatsen (563 mio. kr.), der bl.a. omfatter sygedagpenge, førtidspension, kontanthjælp og forsikrede ledige. Den resterende del på 8 mio. kr. omfatter erhverv og turisme.

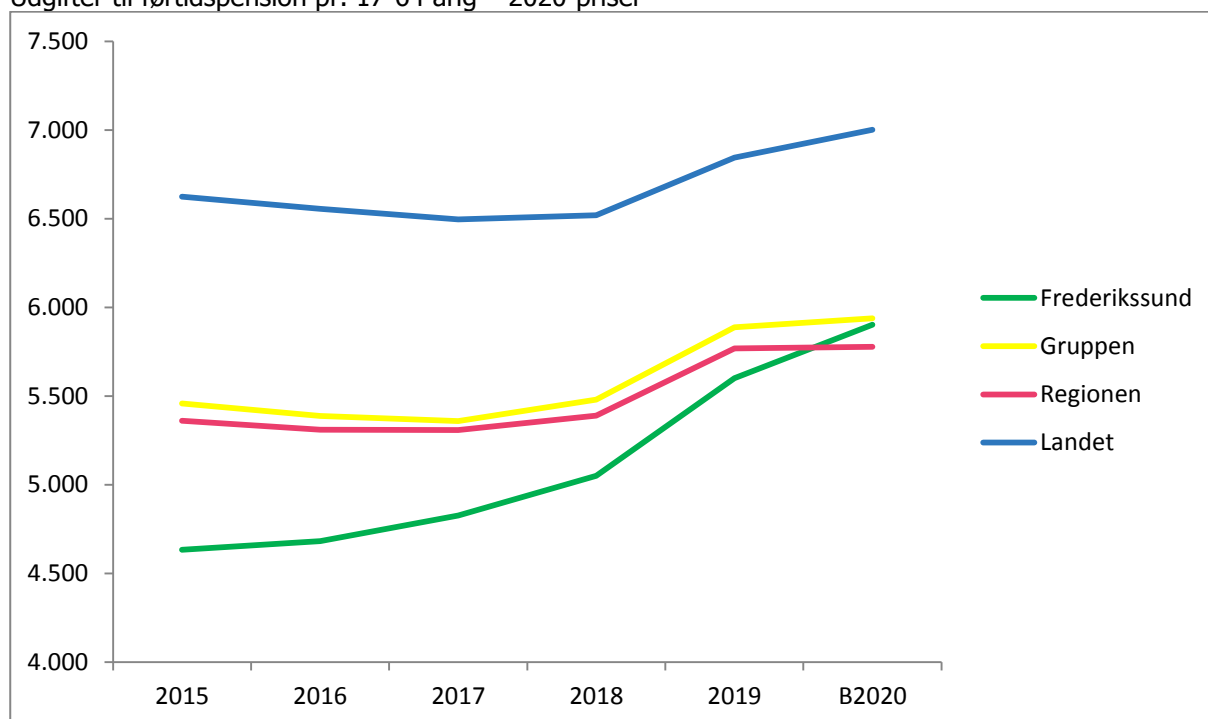
### Førtidspension

Frem til og med 2019 har Frederikssund et lavere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper. Samtidig ses imidlertid, at kommunen i hele perioden nærmer sig niveauet i de øvrige grupper. Og i budgettet for 2020 ligger Frederikssund over regionen.

Udgifter til førtidspension pr. 17-64 årig – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	4.633	4.682	4.826	5.050	5.601	5.902
Gruppen	5.458	5.387	5.358	5.479	5.887	5.939
Regionen	5.360	5.310	5.308	5.389	5.768	5.778
Landet	6.625	6.555	6.495	6.519	6.845	7.001

Udgifter til førtidspension pr. 17-64 årig – 2020-priser



Kilde: Graf 8.32

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-64 årig	287	167	1.244
Kr. i alt	7.473.594	4.359.250	32.412.354

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., 4 mio. kr. og 32 mio. kr.

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

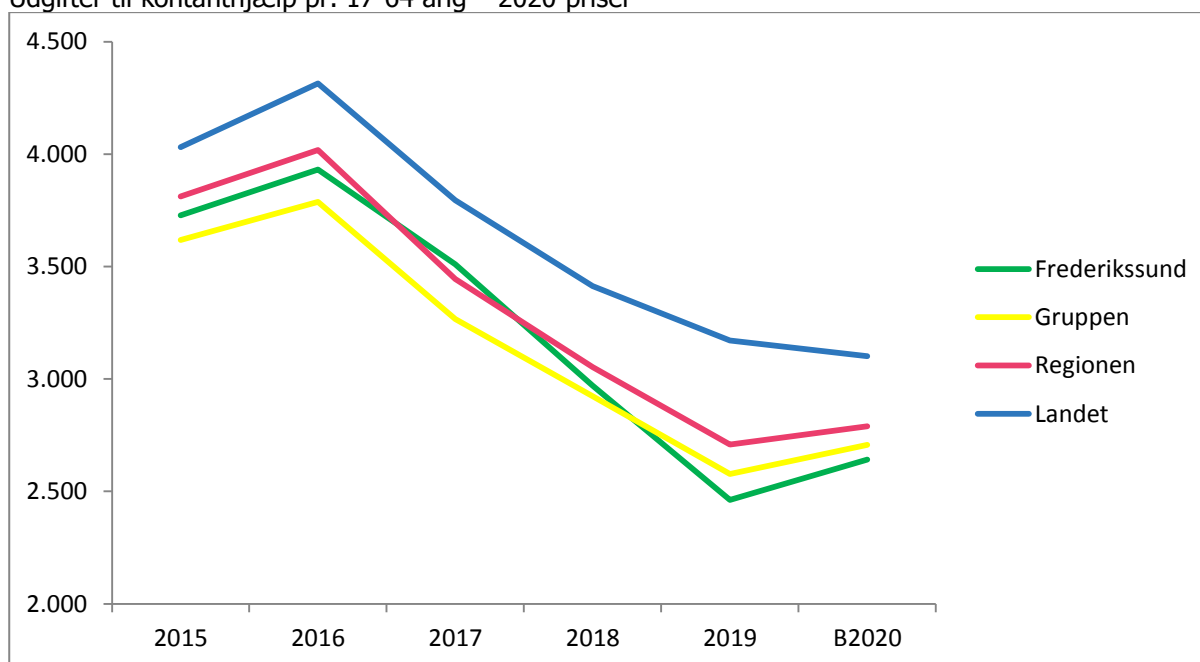
## Kontanthjælp

I hele perioden følger Frederikssund den generelle udvikling og ligger på niveau med gruppen og regionen men under landet. Der ses dog et lidt kraftigere fald i udgiftsniveauet i Frederikssund i perioden 2016 til 2019 end i de tre øvrige grupper, hvorfor kommunen fra 2019 har det laveste udgiftsniveau.

Udgifter til kontanthjælp pr. 17-64 årig – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	3.727	3.931	3.510	2.971	2.462	2.642
Gruppen	3.618	3.788	3.266	2.923	2.578	2.707
Regionen	3.811	4.018	3.445	3.053	2.709	2.790
Landet	4.031	4.314	3.794	3.414	3.171	3.101

Udgifter til kontanthjælp pr. 17-64 årig – 2020-priser



Kilde: Tabel 8.11 i de respektive år fremskrevet til 2020-priser.

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-64 årig	116	247	709
Kr. i alt	3.017.705	6.435.989	18.480.102

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 18 mio. kr.

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

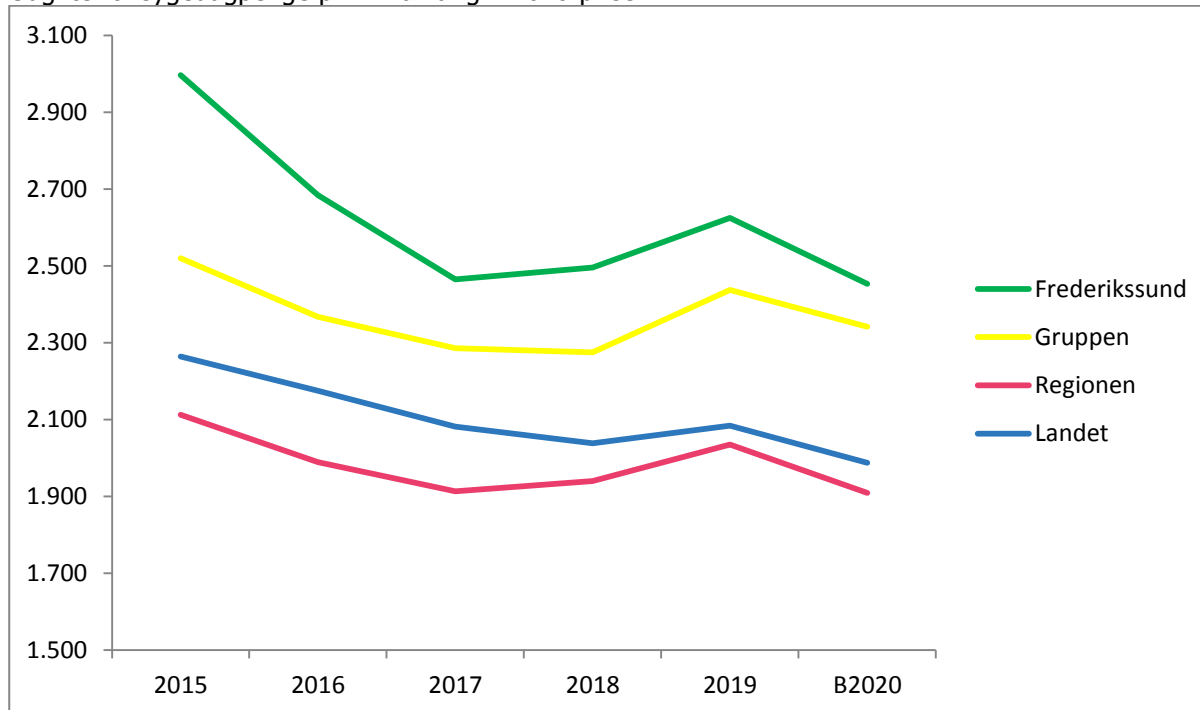
## Sygedagpenge

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 – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	2.996	2.683	2.465	2.495	2.624	2.453
Gruppen	2.519	2.367	2.285	2.275	2.437	2.341
Regionen	2.113	1.989	1.913	1.940	2.035	1.909
Landet	2.264	2.175	2.081	2.038	2.084	1.988

Udgifter til sygedagpenge pr. 17-64 årig – 2020-priser



Kilde: Graf 8.22

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-64 årig	-187	-590	-540
Kr. i alt	-4.883.266	-15.362.747	-14.073.128

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 5 mio. kr., 15 mio. kr. og 14 mio. kr.

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

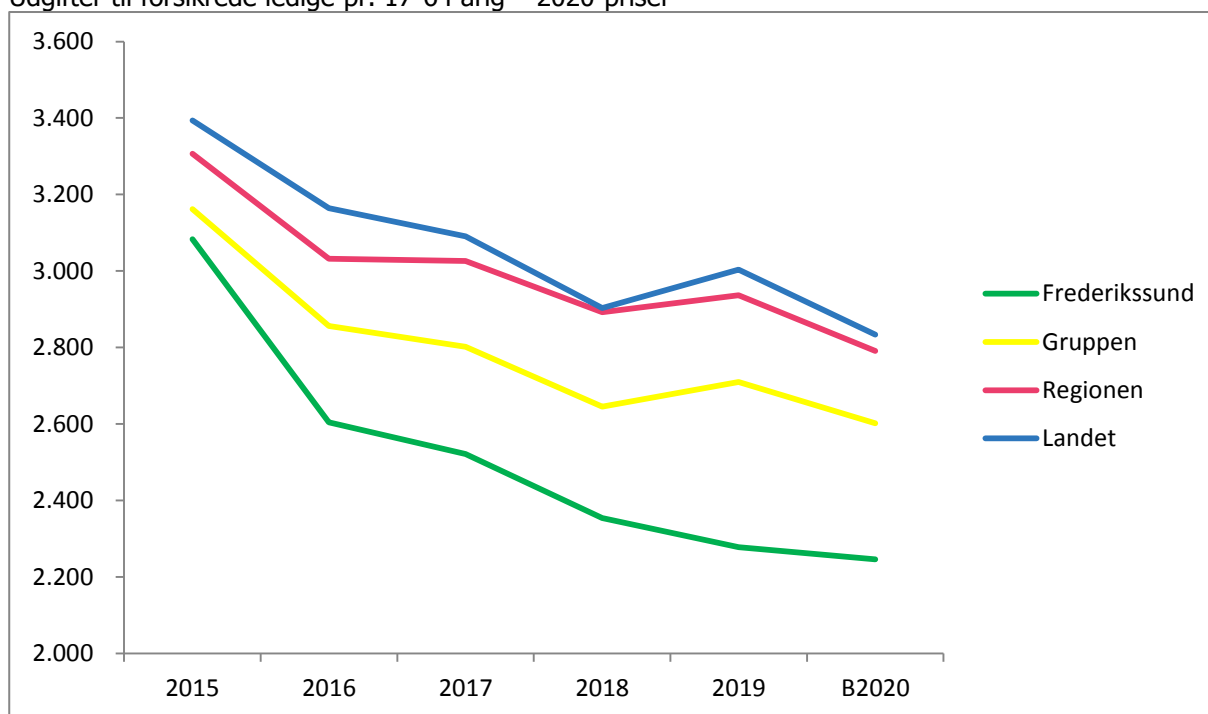
### Forsikrede ledige (A-dagpenge)

I hele perioden ligger Frederikssund på et lavere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper og følger den generelle udvikling mod lavere udgifter – dog i et lidt højere tempo.

Udgifter til forsikrede ledige pr. 17-64 årig – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	3.083	2.604	2.522	2.354	2.278	2.246
Gruppen	3.162	2.856	2.802	2.646	2.710	2.602
Regionen	3.306	3.032	3.026	2.893	2.937	2.791
Landet	3.394	3.164	3.091	2.903	3.003	2.834

Udgifter til forsikrede ledige pr. 17-64 årig – 2020-priser



Kilde: Tabel 8.11 i de respektive år fremskrevet til 2020-priser.

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-64 årig	433	659	726
Kr. i alt	11.269.658	17.171.540	18.907.388

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 11 mio. kr., 17 mio. kr. og 19 mio. kr.

Der forhold, at Frederikssund ligger under både regionen og landet indikerer, at kommunen overkompenseres i beskæftigelsestilskud, jf. ovenstående afsnit "Driftsudgifter". Som følge af udligningsreformen fra i år indgår beskæftigelsestilskuddet fra 2021 i den samlede udligning mellem landets kommuner, hvilket betyder, at den beskrevne sammenhæng sandsynligvis svækkes.

## Økonomiudvalget

Nettodriftsudgifterne udgjorde i 2019 212 mio. kr. (2020-priser) svarende til otte pct. af kommunens samlede nettodriftsudgifter. Størstedelen (126 mio. kr.) vedrører den centrale administration. Herudover omfatter udvalget bl.a. den politiske organisation (10 mio. kr.), beredskab (12 mio. kr.) samt rengøring (26 mio. kr.).

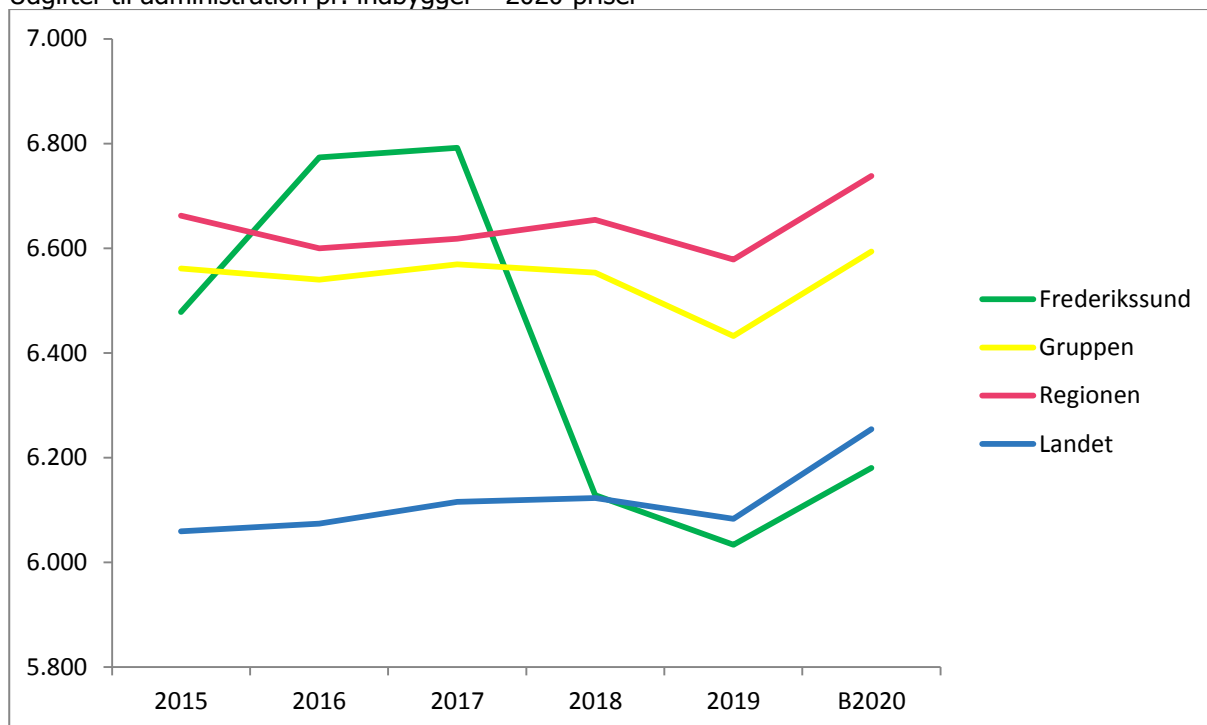
Derudover var der i 2019 decentrale administrationsudgifter på 146 mio. kr. (2020-priser), som konteres på konto 6 og dermed indgår i nedenstående tabel og graf.

Fra at have haft de højeste udgifter i 2016 og 2017 ses der et fald i udgiftsniveauet i 2018 i Frederikssund, hvorefter kommunen ligger på niveau med landet men under gruppen og regionen. Et fald, som primært kan henføres til den generelle tilbageholdenhed i 2018 som følge af lav likviditet herunder at ledige stillinger først blev genbesat efter tre måneder. En tilbageholdenhed, der blev fortsat i 2019 samtidig med en budgetbesparelse på administrationen i størrelsesorden 25 mio. kr., hvorefter Frederikssund har det laveste udgiftsniveau

### Udgifter til administration pr. indbygger – 2020-priser

	2015	2016	2017	2018	2019	B2020
Frederikssund	6.478	6.774	6.792	6.128	6.034	6.180
Gruppen	6.561	6.540	6.569	6.554	6.432	6.594
Regionen	6.662	6.600	6.618	6.654	6.578	6.738
Landet	6.059	6.074	6.116	6.123	6.083	6.254

### Udgifter til administration pr. indbygger – 2020-priser



Kilde: Graf 9.42

Udgiftsniveau i 2019 ved niveau som	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	398	545	49
Kr. pr. i alt	18.017.251	24.640.102	2.230.032

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 18 mio. kr., 35 mio. kr. og 2 mio. kr.

## Bilag 1

Oversigt over sammenligningsgrupper på de forskellige områder

Finansielle nøgletal	Børnepasning 43 pct.	Folkeskole 57 pct.	Ældre 72 pct.	Kontanthjælp 83 pct.	Sygedagpenge 43 pct.
Ballerup	Solrød	Fredensborg	Fredensborg	Billund	Høje-Taastrup
Brøndby	Køge	Furesø	Køge	Greve	Hvidovre
Høje-Taastrup	Ishøj	Billund	Gribskov	Fredensborg	Glostrup
Rødovre	Egedal	Frederiksberg	Halsnæs	Gribskov	Køge
Tårnby	Hillerød	Dragør	Høje-Taastrup	Frederiksberg	Ishøj
Furesø	Frederiksberg	Køge	Furesø	Gladsaxe	Tårnby
Fredensborg	Gribskov	Greve	Roskilde	Køge	Brøndby
Hillerød	Halsnæs	Helsingør	Dragør	Tårnby	Halsnæs
Egedal	Greve	København	Hillerød	Helsingør	Billund
Greve	Fredensborg	Gladsaxe	Billund	Halsnæs	
Halsnæs	Hvidovre	Vallensbæk	Ballerup	Hvidovre	
Gribskov	Albertslund	Halsnæs	Helsingør		
	Høje-Taastrup	Høje-Taastrup	Herlev		
	Gladsaxe	Tårnby			
Førtidspension 83 pct.	Børn og unge med særlige behov 62 pct.	Voksne med sær- lige behov 29 pct.	Fritid 52 pct.	Administration 73 pct.	Sundhed og Forebyggelse 56 pct.
Roskilde	Gladsaxe	Hørsholm	Frederiksberg	Tårnby	Dragør
Greve	Greve	Allerød	Egedal	Furesø	Roskilde
Fredensborg	København	Solrød	Allerød	Gladsaxe	Billund
København	Glostrup	Dragør	Gribskov	Helsingør	København
Gribskov	Tårnby	Rudersdal	Billund	Hillerød	Frederiksberg
Tårnby	Fredensborg	Egedal	Solrød	Greve	Rudersdal
Gladsaxe	Herlev	Vallensbæk	Dragør	Dragør	Køge
Køge	Hvidovre	Gentofte		Hørsholm	Lyngby-Taarbæk
Helsingør	Helsingør	Furesø		Solrød	Greve
Herlev	Rødovre	Lyngby-Taarbæk		Hvidovre	Furesø
Rødovre	Ballerup			Køge	Gribskov
Glostrup	Høje-Taastrup			Billund	Fredensborg
Hvidovre	Gribskov			Gribskov	Tårnby
	Køge			Rødovre	Hørsholm
				Fredensborg	Høje-Taastrup
				Høje-Taastrup	Halsnæs

### Lidt om sammenligningsgrupperne (grupperne)

Som nævnt sammenlignes Frederikssund bl.a. med en sammenligningsgruppe (gruppen). Sammenligningen sker i forhold til såvel finansielle som driftsmæssige nøgletal. Sammenligningen med gruppen er særlig relevant, idet Frederikssund sammenlignes med de kommuner, der ligner os mest muligt på de respektive områder.

I forhold til de finansielle og mere overordnede nøgletal dannes grupperne efter kommunernes ressourcepres og indbyggertal, mens grupperne under de forskellige driftsområder dannes efter ressourcepres og udgiftsbehov.

Princippet i forhold til inddelingen i grupper under driftsområderne er, at den enkelte kommune først 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 driftsområde.

Dannelse af grupperne er baseret på regnskabstal for 2015.

#### Forklaringsgrad

Inden for hvert driftsområde har Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd (VIVE), der er ansvarlig for ECO-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 driftsområde.

En høj forklaringsgrad på et driftsområde vil således betyde, at det alt andet 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 driftsområde 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.