

Nøgletalsnotat 2023

NOTAT

15. juni 2023

Sagsbehandler
ni931

Sagsnr.
00.30.14-000-26-
23



Indhold

Indledning og sammenfatning	3
Indledning	3
Sammenfatning	3
Indtægter	5
Beskatningsgrundlag	5
Ressourcegrundlag	6
Driftsudgifter	7
Driftsudgifternes sammensætning	8
Serviceudgifter – 75 pct. af driftsudgifterne	9
Overførselsudgifter inklusiv forsikrede ledige – 20 pct. af driftsudgifterne	10
Aktivitetsbestemt medfinansiering – 7 pct. af driftsudgifterne	12
Central refusionsordning – 1 pct. af driftsudgifterne	12
Skole, klub og SFO	13
Skole og fritidstilbud	13
Børn og unge med særlige behov – familieområdet	15
Børn, familie og forebyggelse	16
Dagtilbud	16
Unge, fritid og idræt	17
Fritid og kultur	17
Social og sundhed	18
Voksne med særlige behov	18
Sundhed og forebyggelse	19
Omsorg og ældre	21
Ældreområdet	21
Job, erhverv og kultur	23
Førtidspension	23
Kontanthjælp	24
Sygedagpenge	25
Forsikrede ledige (A-dagpenge)	26
Økonomiudvalget	27
Administration	27
Bilag 1	28
Lidt om sammenligningsgrupperne (grupperne)	28

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 2022 anvendes faktiske regnskabstal, mens data for 2023 udgøres af oprindelige budgettal. Der er altså ikke korrigeret for tillægsbevillinger givet i løbet af 2023.

I forhold til de finansielle nøgletal i afsnittet "Indtægter" er alle år at betragte som et realiseret resultat for Frederikssund, idet kommunen i hele perioden har valgt statsgaranti, hvorfor indtægterne til og med 2023 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 en forståelse af kommunens overordnede økonomi på de enkelte fagområder.
- 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.
- Rammesætte 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 formålstjenstlige.

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 de statistiske sammenlignelige grupper af kommuner for de enkelte områder. Desuden redegøres kort for, hvordan grupperne er sammensat og hvad forklaringskraften er for sammenligneligheden på de enkelte områder.

Sammenfatning

Frederikssunds ressourcegrundlag er det laveste blandt alle grupperne, hvilket betyder, at kommunens indtægtpotentiale i form af skatter, tilskud og udligning er mindre end de tre øvrige grupper. Frederikssund skal således, alt andet lige, have de laveste nettodriftsudgifter set over en årrække ved sammenligning med de tre øvrige grupper for at opretholde den strukturelle driftsbalance på længere sigt.

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

Ifølge VIVE's ECO nøgletal vedr. Frederikssunds udgiftsbehov har kommunen det laveste udgiftsbehov blandt alle grupperne¹. Der er således, ikke umiddelbart noget i kommunens rammevilkår, der tilsiger et højere udgiftsniveau end nogle af de tre øvrige grupper.

I hele perioden 2018-2023 har Frederikssund lavere skattefinansieret nettodriftsudgifter pr. indbygger end regionen og gruppen, hvilket er i overensstemmelse med ovenstående. Til gengæld har Frederikssund siden 2020 ligget over landet, hvilket alt andet lige ikke er økonomisk holdbart på længere sigt, idet Frederikssunds ressourcegrundlag pr. indbygger er lavere end landets².

For at sikre den strukturelle balance bør Frederikssund således tilbage på et udgiftsniveau, der ligger under landet svarende til en årlig effektivisering på nettodriftsudgifterne i størrelsesordenen 40-50 mio. kr.

Den områdespecifikke gennemgang nedenfor viser, at Frederikssund på følgende områder har det højeste udgiftsniveau blandt alle grupperne i 2022 på:

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

Samtidig viser nærværende notat, at Frederikssund har de laveste udgifter på følgende områder:

- Ældreområdet
- Fritids- og kulturområdet
- Forsikrede ledige
- Administration

Det skal dog 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 et udtryk for en politisk prioritering eller forskellige rammevilkår. Omvendt kan det også være et udtryk for manglende eller uhensigtsmæssig styring af området.

Under alle omstændigheder vil det på den lange bane være nødvendigt, at udgiftsniveauet på nogle 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.

¹ Udgiftsbehovet fremgår af tabel 1.50 i ECO-nøgletallene – se [www.https://www.frederikssund.dk/kommunen/oekonomi/ECO-Noegletal](https://www.frederikssund.dk/kommunen/oekonomi/ECO-Noegletal).

² Jf. tabel 5 side 7 i nærværende notat.

Indtægter

Kommunens indtægter består grundlæggende af skatter, tilskud og udligning.

Beskatningsgrundlag

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

I tabel 1 nedenfor ses beskatningsgrundlaget pr. indbygger for Frederikssund Kommune, gruppen, regionen samt landet.

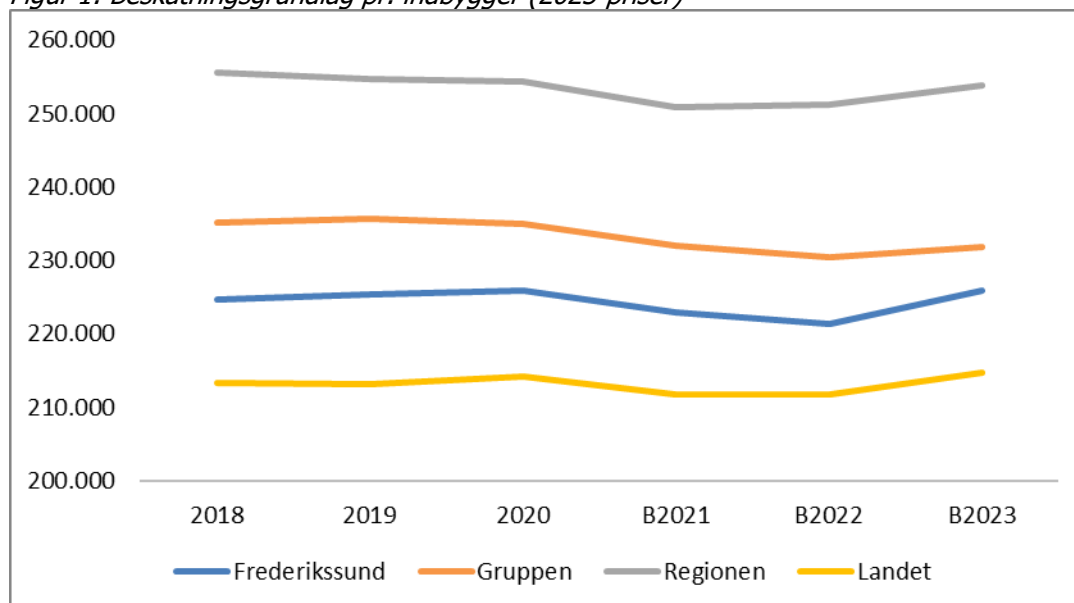
Tabel 1: Beskatningsgrundlag pr. indbygger (2023-priser)

	2018	2019	2020	B2021	B2022	B2023
Frederikssund	224.694	225.433	225.911	222.908	221.415	225.844
Gruppen	235.168	235.650	234.997	231.940	230.383	231.884
Regionen	255.636	254.791	254.309	250.837	251.273	253.767
Landet	213.279	213.192	214.170	211.717	211.800	214.670

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 3.12.

Figur 1 nedenfor illustrerer ovenstående udvikling i beskatningsgrundlaget pr. indbygger for henholdsvis Frederikssund, gruppen, regionen og landet.

Figur 1: Beskatningsgrundlag pr. indbygger (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 3.12.

Som det fremgår af både tabel 1 og figur 1, er Frederikssunds beskatningsgrundlag i hele perioden lavere end regionens og gruppens, men højere end landets. I 2023 stiger Frederikssunds beskatningsgrundlaget mere end de andre grupper og nærmere sig niveauet for sammenligningsgruppen.

I tabel 2 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for beskatningsgrundlagets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet for budgetåret 2022.

Tabel 2: Beskatningsgrundlag 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Beskatningsgrundlag 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	8.968	29.858	-9.615
Mio. kr. i alt	413,6	1.377,0	-443,4

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 3.12 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

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

Som det fremgår af tabellen, ville Frederikssund Kommunes beskatningsgrundlag være 414 mio. kr. højere, hvis grundlaget var på niveau med gruppens og 1.377 mio. kr. højere, hvis niveauet svarede til regionens. I sammenligning med landets beskatningsgrundlag ville grundlaget i Frederikssund derimod være 443 mio. kr. lavere.

Ressourcegrundlag

Ressourcegrundlaget afspejler kommunens økonomiske muligheder. Det består af beskatningsgrundlaget tillagt indtægter fra tilskud og udligning, kommunale bidrag til regional udvikling, selskabsskatter, øvrige skatter samt nettorenter og afdrag.

I tabel 3 nedenfor ses ressourcegrundlaget pr. indbygger for Frederikssund Kommune, gruppen, regionen samt landet.

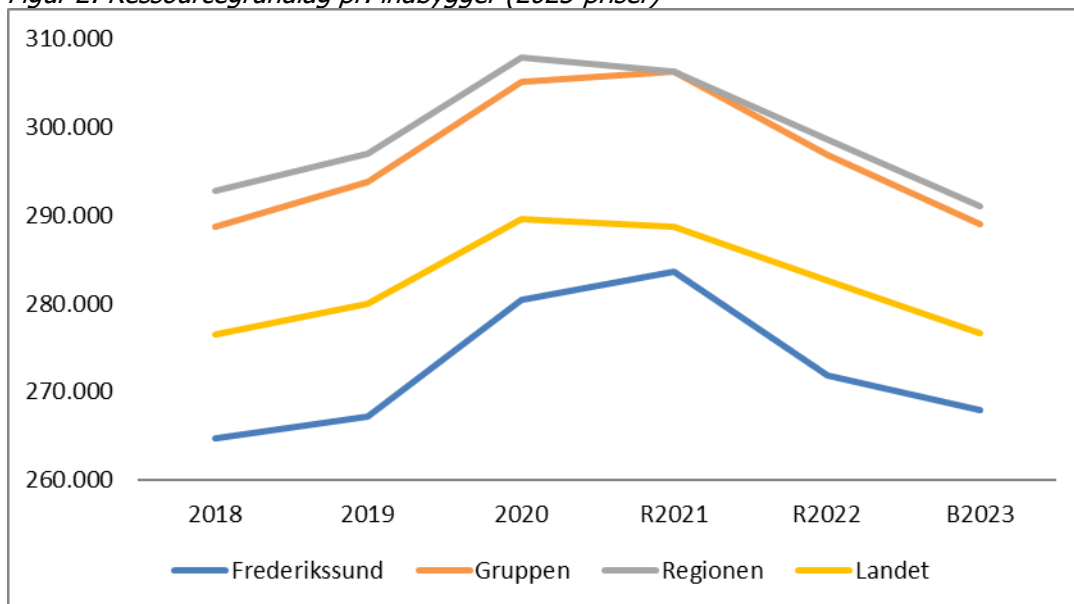
Tabel 3: Ressourcegrundlag pr. indbygger (2023-priser)

	2018	2019	2020	R2021	R2022	B2023
Frederikssund	264.638	267.164	280.387	283.577	271.782	267.918
Gruppen	288.727	293.819	305.146	306.395	296.829	289.047
Regionen	292.743	297.066	307.892	306.325	298.657	291.110
Landet	276.516	280.033	289.652	288.773	282.588	276.579

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 3.13.

Figur 2 nedenfor viser udviklingen i beskatningsgrundlaget pr. indbygger for henholdsvis Frederikssund, gruppen, regionen og landet. Som det fremgår i både tabel 3 og figur 2, er Frederikssunds ressourcegrundlag det laveste sammenlignet med de øvrige tre grupper i hele perioden.

Figur 2: Ressourcegrundlag pr. indbygger (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 3.13.

I tabel 4 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for ressourcegrundlagets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 4: Ressourcegrundlag 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Ressourcegrundlag 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	25.048	26.875	10.806
Mio. kr. i alt	1.155,1	1.239,4	498,4

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 3.13 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Positive tal betyder, at Frederikssund har et lavere ressourcegrundlag.

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme ressourcegrundlag som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et højere grundlag på henholdsvis 1.155 mio. kr., 1.239 mio. kr. og 498 mio. kr.

Hvor Frederikssund ligger over landet i forhold til beskatningsgrundlaget, forholder det sig omvendt med ressourcegrundlaget, hvor Frederikssund ligger lavest. Dette skyldes primært, at Frederikssund modtager mindre i tilskud og udligning end gennemsnittet for hele landet som følge af et lavere udgiftsbehov og dermed er kommunen en nettobidragyder i den kommunale udligningsordning.³

Derudover har Frederikssund en lavere selskabsskat end landsgennemsnittet.

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. Fra 2020 og frem har Frederikssund dog et højere skattefinansieret udgiftsniveau pr. indbygger end landet, hvilket alt andet lige ikke er foreneligt med at opretholde strukturel balance på lang sigt eftersom Frederikssunds ressourcegrundlag er lavere end landets, som også fremgår i ovenstående figur 2.

For at sikre den strukturelle balance på lang sigt bør Frederikssund have et udgiftsniveau under landet svarende til en årlig effektivisering på ca. 50 mio. kr.

I tabel 5 nedenfor ses de skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger for Frederikssund Kommune, gruppen, regionen samt landet.

Tabel 5: Skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger (2023-priser)

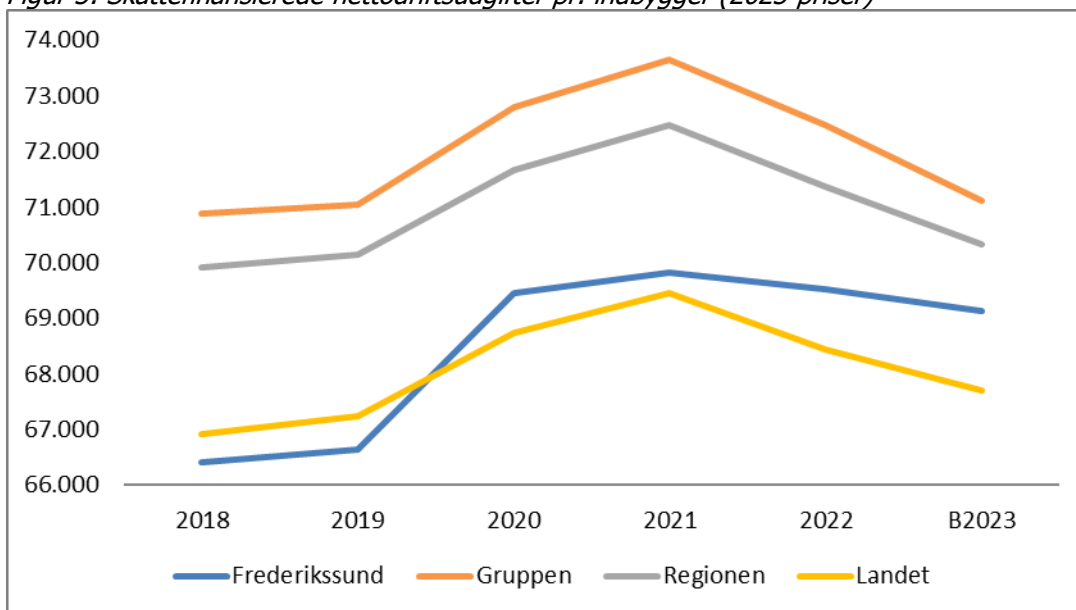
	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	66.401	66.642	69.458	69.824	69.516	69.124
Gruppen	70.885	71.044	72.800	73.659	72.478	71.122
Regionen	69.923	70.137	71.676	72.472	71.367	70.325
Landet	66.909	67.232	68.734	69.445	68.446	67.705

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.14.

Figur 3 nedenfor viser udviklingen i de skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger for henholdsvis Frederikssund, gruppen, regionen og landet.

³ Det beregnede udgiftsbehov bygger på Indenrigsministeriets opgørelse af udgiftskriterier i forbindelse med beregningen af tilskud og udligning.

Figur 3: Skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.14.

Som det fremgår af figur 3, har Frederikssund fra 2018 til 2021 stigende skattefinansierede driftsudgifter. Dermed går Frederikssund fra at have det laveste niveau i 2018 og 2019, fra i 2020 at ligge over landet. Fra 2020 til 2023 er Frederikssunds driftsudgifter nogenlunde på stabilt niveau, hvor de tre andre gruppers niveau siden 2021 er faldende.

I tabel 6 nedenfor er det beregnet hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 6: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	2.962	1.851	-1.070
Mio. kr. i alt	136,6	85,4	-49,4

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 4.14 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

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

Af tabellen fremgår det, at i så fald Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen og regionen, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 137 mio. kr. og 85 mio. kr. Derimod vil et udgiftsniveau svarende til landets, give anledning til et fald i udgifterne på 49 mio. kr.

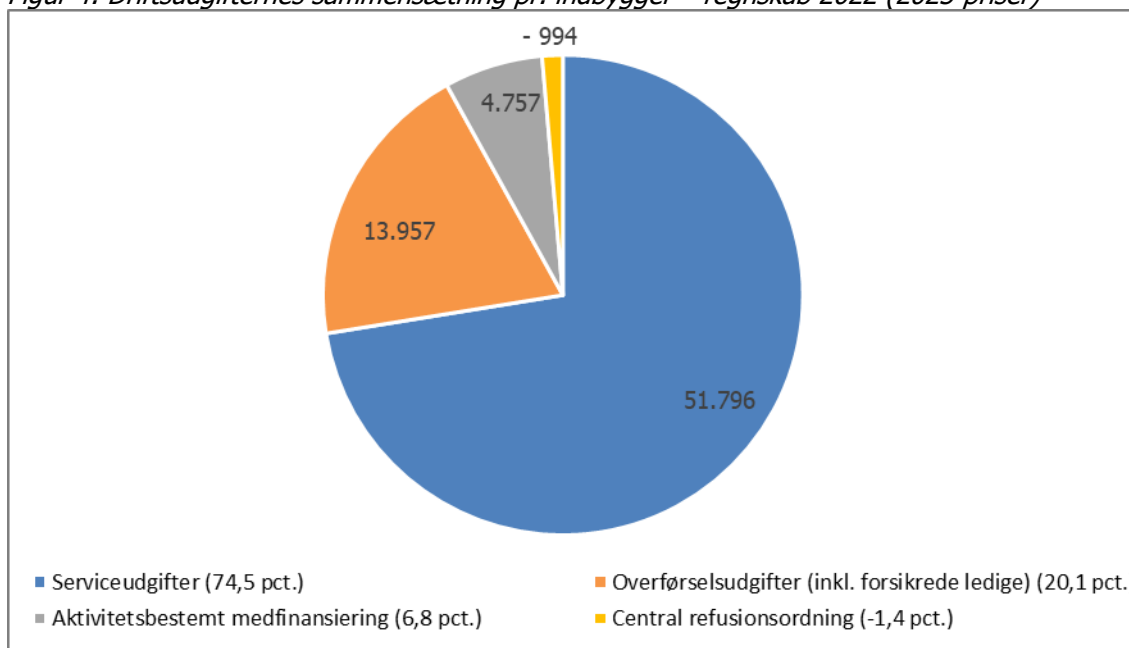
Driftsudgifternes sammensætning

De skattefinansierede nettodriftsudgifter pr. indbygger i 2022 på 69.516 kr. kan opdeles i fire kategorier: serviceudgifter, overførselsudgifter, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet samt den centrale refusionsordning. Kategorierne beskrives nærmere i det følgende.

Kategorierne adskiller sig blandt andet fra hinanden på den måde, at der er forskel i, hvor høj grad den enkelte kommune kompenseres for eventuelle mer- eller mindreudgifter – og dermed ved forskellige incitamentsstrukturer.

Figur 4 viser driftsudgifternes sammensætning pr. indbygger for Frederikssund Kommune.

Figur 4: Driftsudgifternes sammensætning pr. indbygger – regnskab 2022 (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel 4.11, 2022 regnskab fremskrevet til 2023-priser.

Serviceudgifter – 75 pct. af driftsudgifterne

Serviceudgifter er udgifter til kommunale kernevelfærdsområder såsom skoler, børnepasning, udsatte grupper, ældre mv. Udgifterne er kendetegnet ved, at bestå af områder, hvor den enkelte kommune selv kan fastsætte det ønskede udgifts- og serviceniveau.

Serviceudgifterne udgør klart den største andel af de samlede driftsudgifter. I 2023 er kommunerne underlagt en samlet serviceramme på 287,4 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 ca. 23 mio. kr. for Frederikssund.

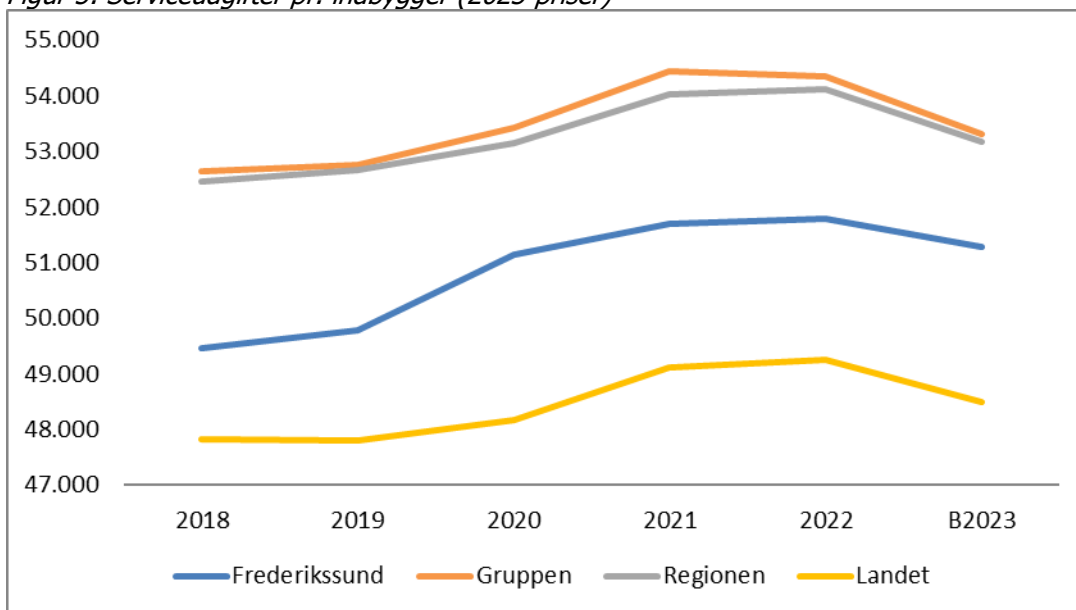
I tabel 7 nedenfor ses serviceudgifterne pr. indbygger for Frederikssund Kommune, gruppen, regionen samt landet.

Tabel 7: Serviceudgifter pr. indbygger (2023-priser)

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	49.472	49.783	51.136	51.699	51.796	51.278
Gruppen	52.651	52.757	53.425	54.438	54.361	53.313
Regionen	52.469	52.656	53.142	54.024	54.119	53.164
Landet	47.814	47.804	48.182	49.121	49.264	48.488

Figur 5 nedenfor viser udviklingen i serviceudgifterne pr. indbygger for henholdsvis Frederikssund, gruppen, regionen og landet.

Figur 5: Serviceudgifter pr. indbygger (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.16.

Af figuren fremgår det, at Frederikssund i hele perioden ligger under både regionen og gruppen, men over landet. Frederikssund følger i mere eller mindre grad udviklingen som de øvrige 3 grupper.

I tabel 8 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 8: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	2.565	2.323	-2.533
Mio. kr. i alt	118,3	107,1	-116,8

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.16 og egne beregninger.

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

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen og regionen, ville det give anledning til en stigning i serviceudgifterne på henholdsvis 118 mio. kr. og 107 mio. kr. Derimod ville et udgiftsniveau svarende til landet give anledning til et fald i serviceudgifterne på 117 mio. kr.

Overførselsudgifter inklusiv forsikrede ledige⁴ – 20 pct. af driftsudgifterne

Overførselsudgifter er udgifter til kontanthjælp mv., som i høj grad er konjunkturafhængige, og hvor den enkelte kommune kun i 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 nede. Hvis der eksempelvis sker en stigning i udgiftsbehovet til kontanthjælp på landsplan, vil kommunerne under ét blive kompenseret, og kompensationen vil blive fordelt mellem kommunerne via bloktilskudsnøglen. Såfremt den enkelte kommune via en aktiv indsats sikrer, at antallet af kontanthjælpsmodtagere stiger relativt lidt, vil denne kommune opnå et "overskud", da den vil blive overkompenseret.

⁴ Fra 2021 og frem indgår udgifter til forsikrede ledige som en del af de generelle overførselsudgifter, hvorfor de her er slået sammen.

I tabel 9 nedenfor ses overførselsudgifterne pr. indbygger for Frederikssund Kommune, gruppen, regionen samt landet.

Tabel 9: Overførselsudgifter pr. indbygger (2023-priser)

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	12.245	12.747	13.915	14.297	13.957	14.136
Gruppen	13.857	14.174	15.144	15.544	14.673	14.243
Regionen	13.048	13.387	14.356	14.708	13.773	13.548
Landet	15.154	15.590	16.644	16.753	15.849	15.767

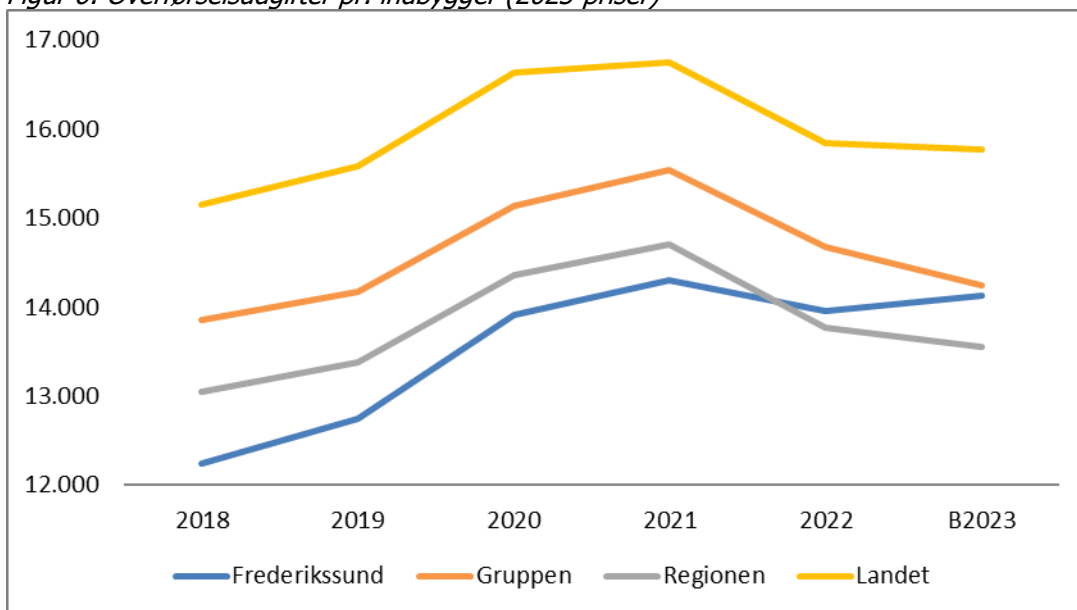
Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.15.

I perioden 2018-2021 har Frederikssund ligget under de tre øvrige grupper. Men i 2022 overgik Frederikssund det regionale niveau, og forventningen for B2023 er, at Frederikssund kommer på niveau med gruppen, hvilket også fremgår af figur 6 nedenfor.

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 for sygedagpenge jf. gennemgang af Job, erhverv og kultur.

Figur 6 nedenfor viser udviklingen i overførselsudgifterne pr. indbygger for henholdsvis Frederikssund, gruppen, regionen og landet.

Figur 6: Overførselsudgifter pr. indbygger (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.15.

I tabel 10 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 10: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	716	-184	1.892
Mio. kr. i alt	33,0	-8,5	87,2

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.15 og egne beregninger.

Note: Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Som det fremgår af tabellen, vil Frederikssund opleve en stigning i overførselsudgifterne på 33 mio. kr. og 87 mio. kr., hvis udgiftsniveauet svarede til hhv. gruppens og landets

udgiftsniveau. Modsat skulle Frederikssund sænke dets udgiftsniveau med 9 mio. kr. for at komme ned på gennemsnittet for regionen.

Aktivitetsbestemt medfinansiering – 7 pct. af driftsudgifterne

Aktivitetsbestemt medfinansiering vedrører kommunernes medfinansiering af de regionale sundhedsydelse, som borgerne fra de enkelte kommuner 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 i tilskud. Det er således, på samme måde som ved overførselsudgifterne, muligt at generere et "overskud" i en situation, hvor udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering stiger i Region Hovedstaden, imens 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 m.v.

I tabel 11 nedenfor fremgår udgifterne til den aktivitetsbestemte medfinansiering i 2022 fremskrevet til 2023-priser.

Tabel 11: Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger i 2022 (2023-priser)

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Aktivitetsbestemt medfinansiering (kr.)	4.757	4.510	4.462	4.148

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.11 fremskrevet til 2023-priser.

Som det fremgår af tabellen har Frederikssund de højeste udgifter pr. indbygger til aktivitetsbestemt medfinansiering. Aktivitetsbestemt medfinansiering vil blive nærmere behandlet under social og sundhed.

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 2022 var beløbsgrænserne, at når de årlige udgifter til én person i en konkret sag oversteg 0,86 mio. kr. refunderede staten 25 pct. af kommunens udgifter over dette beløb. Refusionsraten udgjorde 50 pct. af de årlige udgifter over 1,68 mio. kr. og 75 pct. af de årlige udgifter over 2,12 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.

Tabel 12 nedenfor angiver indtægter fra den centrale refusionsordning pr. indbygger i 2022.

Tabel 12: Indtægter fra den centrale refusionsordning pr. indbygger i 2022 (2023-priser)

	Frederikssund	Gruppen	Regionen	Landet
Centrale refusionsordning (kr.)	- 994	- 1.066	- 986	- 815

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 4.11 fremskrevet til 2023-priser.

Af tabellen fremgår det, at sammenligningsgruppen har de største indtægter fra den centrale refusionsordning, og at Frederikssund ligger mellem gruppen og regionen.

Skole, klub og SFO

Skole og fritidstilbud

Udgifterne til skole- og fritidstilbud dækker over udgifter til den almene skole, specialundervisningen samt udgifter til SFO, klub, ungdomsskole m.v.

I tabel 13 nedenfor fremgår udgifterne til skole- og fritidstilbud pr. 6-16 årig.

Tabel 13: Udgifter til skole- og fritidstilbud pr. 6-16 årig (2023-priser)

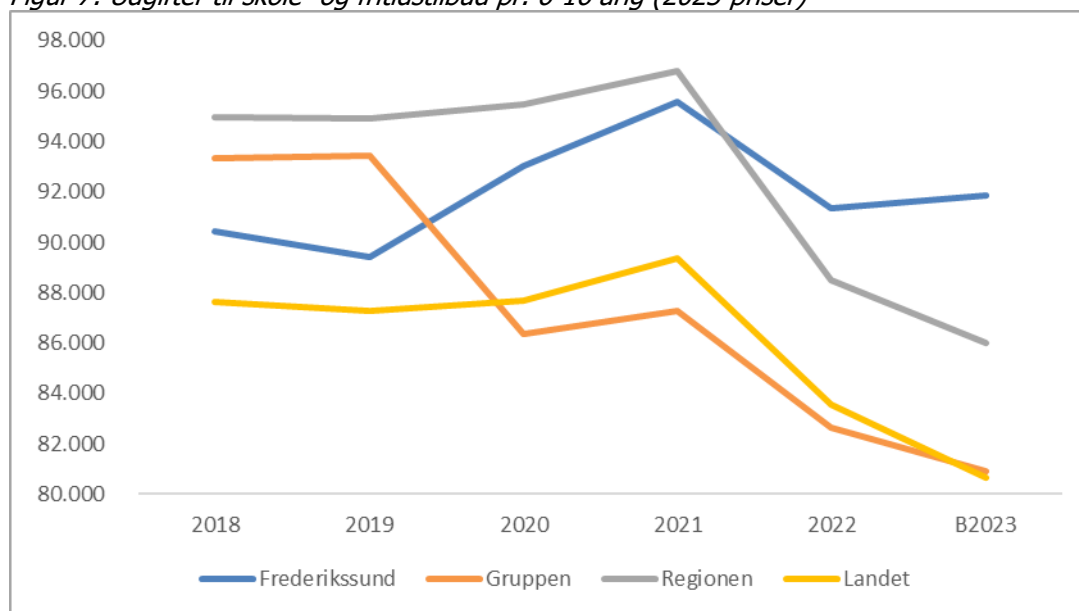
	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	90.417	89.412	93.040	95.556	91.332	91.853
Gruppen	93.331	93.458	86.366	87.303	82.637	80.907
Regionen	94.954	94.936	95.500	96.793	88.521	86.003
Landet	87.647	87.295	87.668	89.379	83.555	80.675

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.10 + 6.11 samt egne beregninger.
Fratrukket funktionen "Idrætsfaciliteter for børn og unge".

Som det fremgår af tabellen, har Frederikssund siden 2019 haft stigende udgifter til skole- og fritidstilbud, hvormed Frederikssund i 2021 næsten lå på niveau med regionen. Fra 2022 ligger Frederikssund højest. Indtil 2019 havde landet de laveste udgifter, men efter 2020 har gruppen de laveste udgifter på folkeskoleområdet.

Dette er også illustreret i figur 7 nedenfor.

Figur 7: Udgifter til skole- og fritidstilbud pr. 6-16 årig (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.10 + 6.11 samt egne beregninger.

I tabel 14 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 14: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 6-16 årig	- 8.694	- 2.811	- 7.776
Mio. kr. i alt	- 48,2	- 15,6	- 43,1

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.10 + 6.11 + 2.11 samt egne beregninger.

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

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen, regionen og landet, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 48 mio. kr., 16 mio. kr. og 43 mio. kr.

Specialundervisning⁵

I dette afsnit ses nærmere på specialundervisningsområdet, det i 2022 udgjorde 104 mio. kr. af de samlede udgifter til skole- og fritidstilbud, og hvor Frederikssund ligger på et højere niveau end de tre øvrige grupper, som det fremgår i nedenstående tabel og figur.

Ses alene på specialundervisningsområdet ligger Frederikssunds udgifter i hele perioden på et højere niveau end de øvrige grupper, hvilket fremgår af tabel 15 samt figur 8 nedenfor.

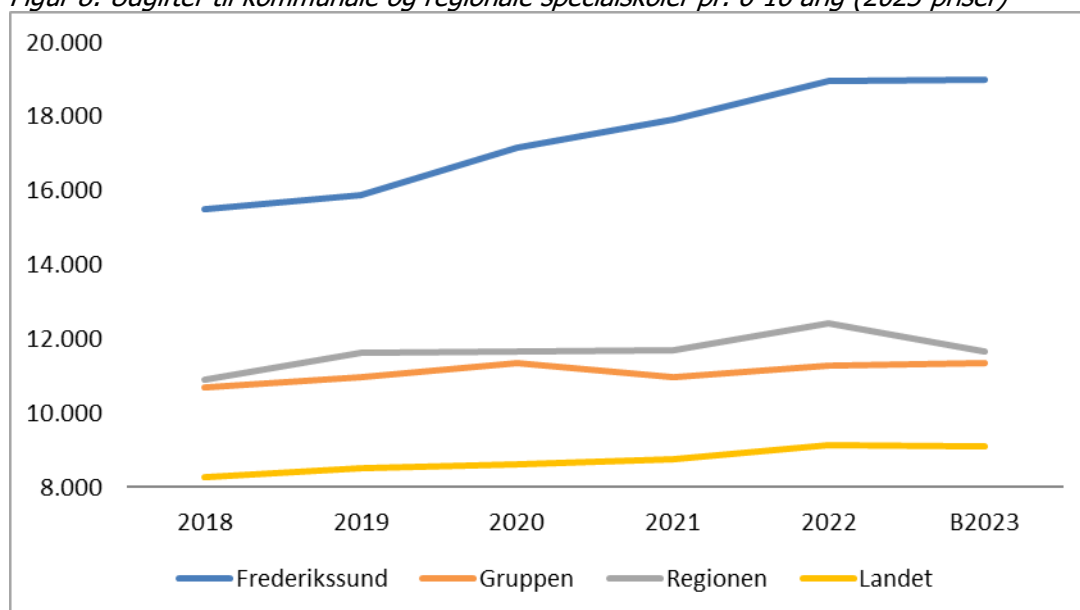
Tabel 15: Udgifter til kommunale og regionale specialskoler pr. 6-16 årig (2023-priser)

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	15.485	15.870	17.171	17.932	18.971	19.009
Gruppen	10.684	10.978	11.359	10.983	11.290	11.362
Regionen	10.887	11.634	11.673	11.699	12.425	11.658
Landet	8.277	8.501	8.616	8.753	9.149	9.094

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.13.

Figur 8 nedenfor viser udviklingen i udgifter til de kommunale og regionale specialskoler pr. 6-16 årig.

Figur 8: Udgifter til kommunale og regionale specialskoler pr. 6-16 årig (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.13.

I tabel 16 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 16: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 6-16 årig	- 7.647	- 7.351	- 9.915
Mio. kr. i alt	- 42,4	- 40,7	- 54,9

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.13 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

⁵ 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.

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau på specialundervisningsområdet som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 42 mio. kr., 41 mio. kr. og 55 mio. kr.

Børn og unge med særlige behov – familieområdet

Af tabel 17 nedenfor fremgår udgifter til børn og unge med særlige behov pr. 0-22 årige.

Tabel 17: Udgifter til børn og unge med særlige behov pr. 0-22 årig (2023-priser)

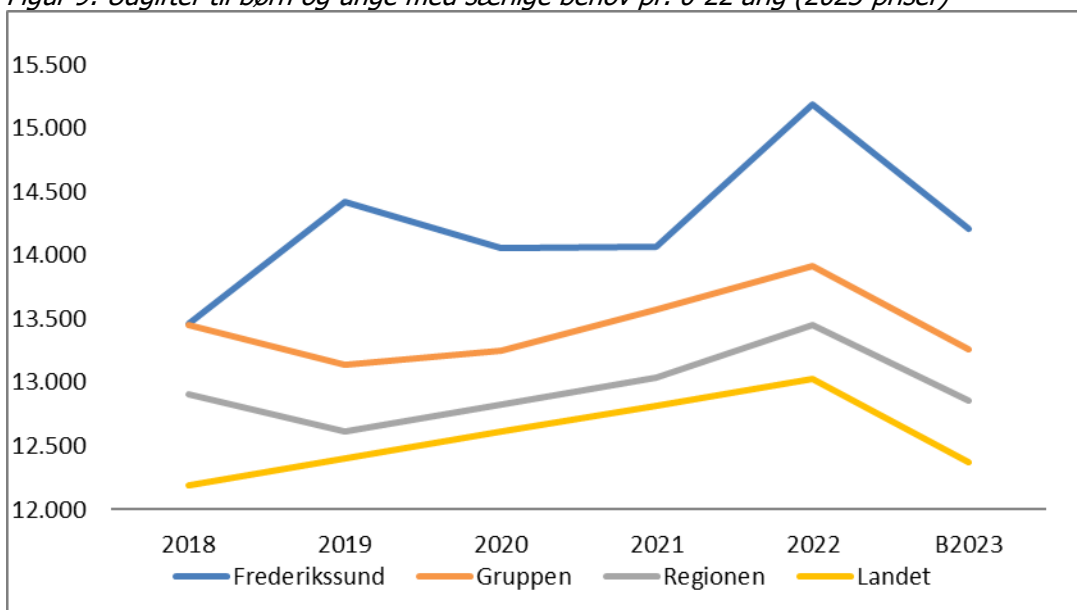
	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	13.467	14.422	14.057	14.066	15.188	14.210
Gruppen	13.452	13.143	13.255	13.569	13.919	13.259
Regionen	12.907	12.617	12.827	13.034	13.456	12.861
Landet	12.195	12.403	12.619	12.814	13.032	12.372

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.62.

Som det fremgår af tabellen, har Frederikssund i hele perioden et højere udgiftsniveau end regionen og landet. Frem til og med 2018 ligger Frederikssund på niveau med gruppen, hvorefter Frederikssund har et højere udgiftsniveau.

Figur 9 nedenfor viser udviklingen i udgifterne børn og unge med særlige behov pr. 0-22 årig.

Figur 9: Udgifter til børn og unge med særlige behov pr. 0-22 årig (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.62.

I tabel 18 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 18: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 0-22 årig	- 1.270	- 1.732	- 2.156
Mi. kr. i alt	- 14,3	- 19,5	- 24,2

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.62 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 14 mio. kr., 20 mio. kr. og 24 mio. kr.

Børn, familie og forebyggelse

Dagtilbud

Af tabel 19 nedenfor fremgår udgifter til dagtilbud pr. 0-5 årig.

Tabel 19: Udgifter til dagtilbud pr. 0-5 årig (2023-priser)

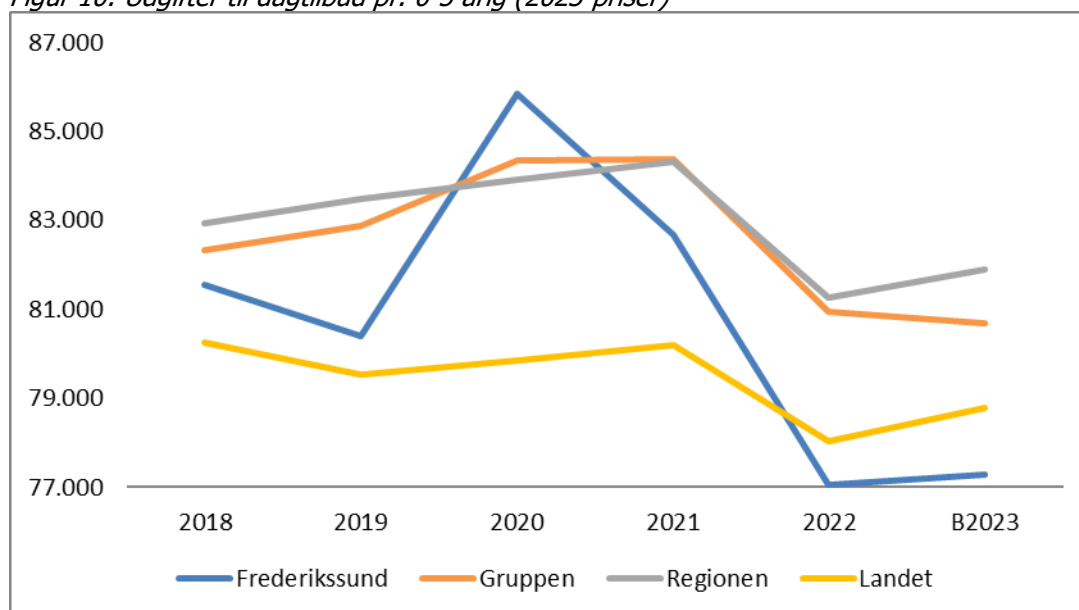
	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	81.547	80.404	85.833	82.678	77.058	77.286
Gruppen	82.342	82.884	84.360	84.383	80.958	80.700
Regionen	82.942	83.477	83.919	84.322	81.249	81.906
Landet	80.254	79.535	79.847	80.208	78.045	78.785

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 5.12.

Mens de tre øvrige grupper i perioden ligger relativt stabilt på deres respektive udgiftsniveauer ses større variation hos Frederikssund. Dette betyder blandt andet, at kommunen går fra at have udgiftsniveau mellem gruppen og landet i 2018, til at det højeste i 2020, for så i 2022 at have det laveste.

Figur 10 viser udviklingen i udgifterne til dagtilbud pr. 0-5 årige.

Figur 10: Udgifter til dagtilbud pr. 0-5 årig (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 5.12.

I tabel 20 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 20: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 0-5 årig	3.899	4.191	987
Kr. i alt	10,1	10,8	2,5

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 5.12 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter, mens positive tal betyder at Frederikssund har lavere udgifter.

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen, regionen og landet, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 10 mio. kr., 11 mio. kr. og 3 mio. kr.

Unge, fritid og idræt⁶

Fritid og kultur

Det skal bemærkes, 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 fritid og kultur inkluderes funktionen "Idrætsfaciliteter for børn og unge", selvom den ikke er en del af ECO-nøgletallene på dette område. På den måde samles alle udgifterne under funktionerne "Idrætsfaciliteter for børn og unge" og "Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller". Dette 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 tabel 21 nedenfor er udgifterne til fritids- og kulturområdet pr. indbygger illustreret.

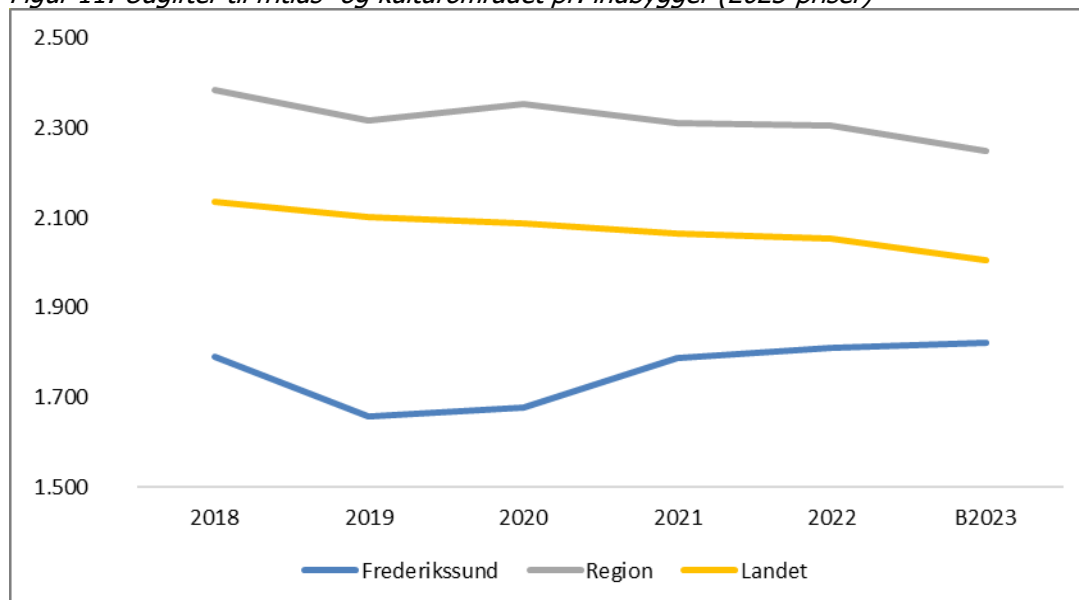
Tabel 21: Udgifter til fritids- og kulturområdet pr. indbygger (2023-priser)

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	1.791	1.658	1.678	1.788	1.810	1.821
Regionen	2.383	2.317	2.353	2.310	2.306	2.249
Landet	2.135	2.100	2.086	2.065	2.053	2.006

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.10 + 6.11 + 9.10 + 9.11, Danmarks Statistik, FOLK1A samt egne beregninger.

Som det fremgår af tabellen såvel som af figur 11 nedenfor, ligger udgiftsniveauet i Frederikssund i hele perioden under regionen samt landet.

Figur 11: Udgifter til fritids- og kulturområdet pr. indbygger (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.10 + 6.11 + 9.10 + 9.11, Danmarks Statistik, FOLK1A samt egne beregninger.

⁶ Fra 2022 er Fritids- og kulturudvalget erstattet af Unge, fritid og idræt. Det skal bemærkes, at der er funktioner som tidligere lå under Fritids- og kulturudvalget, som nu hører til under Job, erhverv og kultur. For at kunne have historikken i nærværende notat med samt mulighed for sammenligning med gruppen under Job, erhverv og kultur, er disse funktioner (kulturdelen) indeholdt i afsnittet vedrørende Unge, fritid og idræt.

I tabel 22 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis regionen og landet.

Tabel 22: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2021 ved niveau som:	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	496	243
Kr. i alt	22,9	11,2

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 6.10 + 6.11 + 9.10 + 9.11 + 2.11, Danmarks Statistik, FOLK1A samt egne beregninger.

Note: Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Som det fremgår af tabellen, vil det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 23 og 11 mio. kr. i så fald Frederikssunds udgiftsniveau var det samme som regionen og landet.

Social og sundhed

Voksne med særlige behov

Af tabel 23 nedenfor fremgår udgifter til voksne med særlige behov pr. 18-66 årig.

Tabel 23: Udgifter til voksne med særlige behov pr. 18-66 årig (2023-priser)

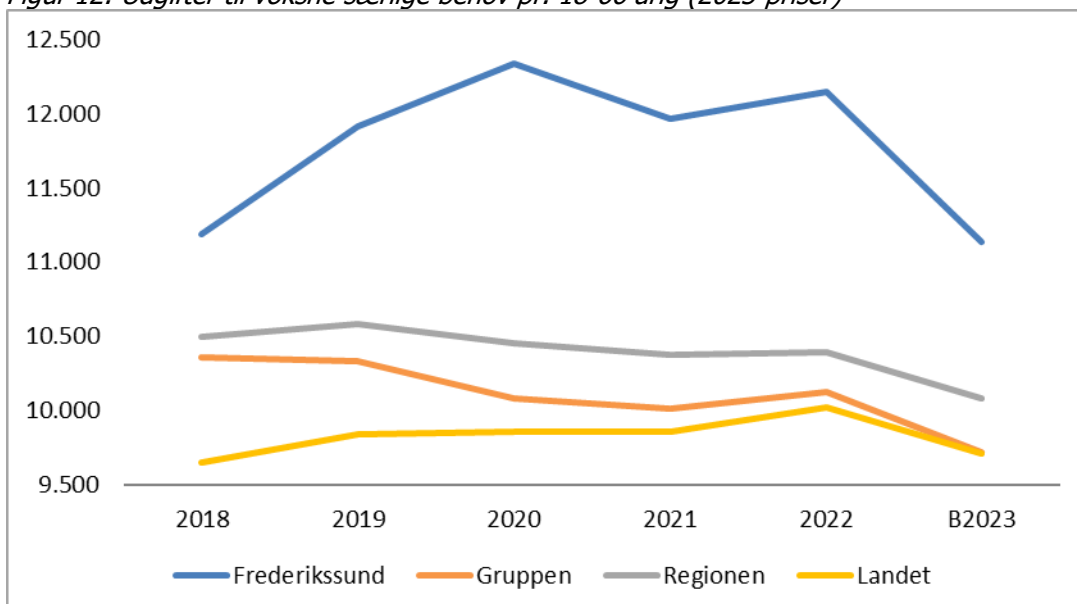
	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	11.189	11.913	12.340	11.969	12.149	11.134
Gruppen	10.361	10.335	10.085	10.010	10.122	9.715
Regionen	10.493	10.581	10.449	10.373	10.391	10.084
Landet	9.648	9.836	9.857	9.853	10.018	9.706

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.72.

Frederikssund har i hele perioden et højere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper, dog med en udgiftsnedgang fra 2020. Endvidere ses det, at mens de øvrige grupper fra 2019 har oplevet status quo i udgiftsniveauet, så har der i Frederikssund fortsat været en stigning. Hvis forbruget i 2023 svarer til B2023 vil der være tale om et markant fald, men Frederikssund vil stadig klart have de højeste udgifter til voksne med særlige behov målt pr. 18-66 årig.

Figur 12 nedenfor viser udviklingen i udgifterne til voksne med særlige behov pr. 18-66 årig.

Figur 12: Udgifter til voksne særlige behov pr. 18-66 årig (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.72.

I tabel 24 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 24: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 18-66 årig	- 2.027	- 1.758	- 2.131
Mio. kr. i alt	- 54,9	- 47,6	- 57,7

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.72 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som gruppen og regionen, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 55 mio. kr., 48 mio. kr. og 58 mio. kr.

Sundhed og forebyggelse

Af tabel 25 nedenfor fremgår udgifter til sundhed og forebyggelse pr. indbygger.

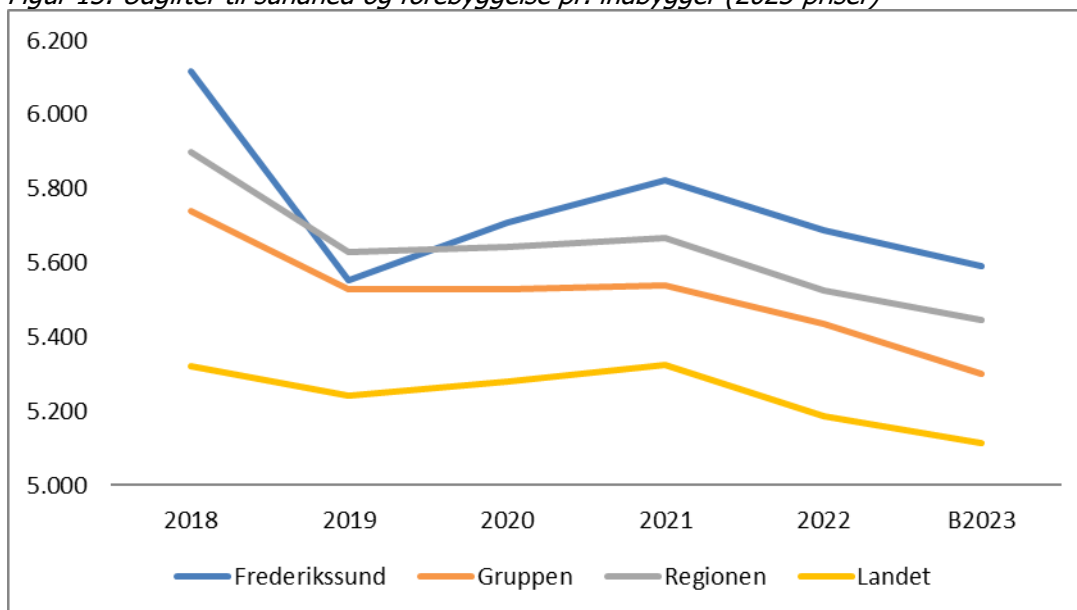
Tabel 25: Udgifter til sundhed og forebyggelse pr. indbygger (2023-priser).

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	6.116	5.554	5.709	5.821	5.687	5.591
Gruppen	5.740	5.527	5.527	5.538	5.435	5.299
Regionen	5.897	5.628	5.643	5.669	5.527	5.446
Landet	5.322	5.242	5.280	5.325	5.186	5.113

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.72.

Som det fremgår af tabellen ligger Frederikssund i hele perioden (undtagen i 2019) over alle tre øvrige grupper, men følger stort set den samme udvikling som dem. Dette fremgår også af figur 13 nedenfor.

Figur 13: Udgifter til sundhed og forebyggelse pr. indbygger (2023-priser)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.72.

I tabel 26 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 26: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	- 252	- 160	- 501
Mio. kr. i alt	- 11,6	- 7,4	- 23,1

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.72 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau de øvrige grupper, ville det give anledning til et fald i udgifterne på henholdsvis 12 mio. kr., 7 mio. kr. og 23 mio. kr.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Aktivitetsbestemt medfinansiering udgør langt den største del af kommunens udgifter til sundhed og forebyggelse (84 pct. i 2022), hvorfor området gennemgås i dette afsnit.

I tabel 27 nedenfor fremgår udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger.

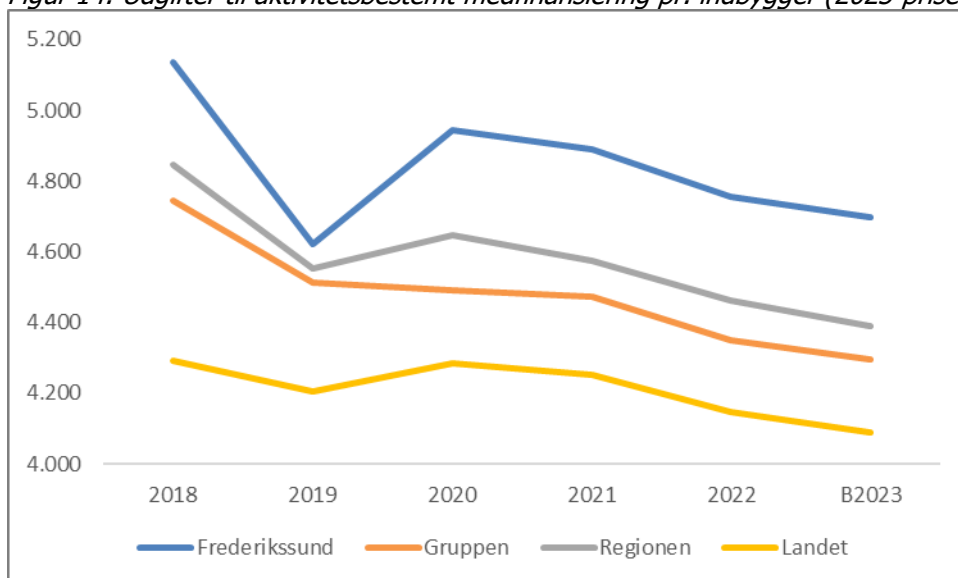
Tabel 27: Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger (2023-priser).

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	5.135	4.620	4.943	4.889	4.757	4.697
Gruppen	4.745	4.512	4.492	4.474	4.350	4.294
Regionen	4.847	4.553	4.647	4.573	4.461	4.389
Landet	4.291	4.203	4.285	4.251	4.148	4.088

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.70 + 9.71 samt egne beregninger.

Som det fremgår af tabellen samt figur 14 nedenfor, har Frederikssund i hele perioden et højere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper, men følger i øvrigt udviklingen – dog med en større stigning end de øvrige grupper i 2020. Dette skyldes at regeringen, regionerne, og KL i 2019 blev enige om at fastfryse den løbende kommunale afregning af kommunal medfinansiering med udgangspunkt i de kommunale budgetter for 2019. I økonomiaftalen for 2023 er den kommunale medfinansiering fortsat fastsat efter 2019-niveau.

Figur 14: Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering pr. indbygger (2023-priser).



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.70 + 9.71 samt egne beregninger.

I tabel 28 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 28: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	- 407	- 296	- 609
Mio. kr. i alt	- 18,8	- 13,7	- 28,1

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.70 + 9.71 samt egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

Som det fremgår af tabellen, vil det give anledning til et fald i udgiftsniveauet på henholdsvis 19 mio. kr., 14 mio. kr. og 28 mio. kr. hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de øvrige grupper.

Omsorg og ældre

Ældreområdet

Af tabel 27 nedenfor fremgår udgifter til ældreområdet pr. 67+ årig.

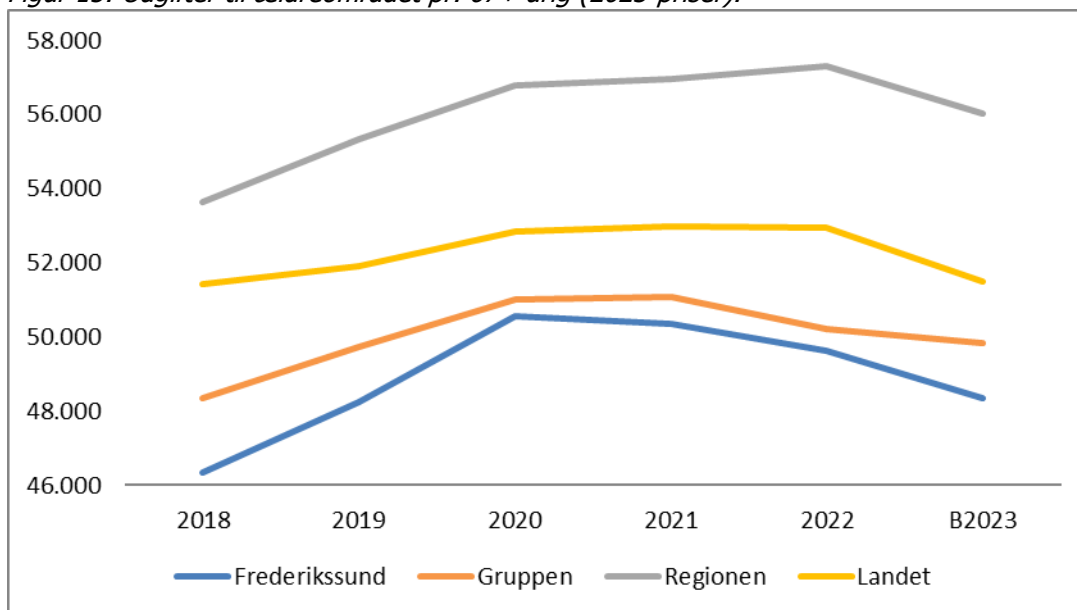
Tabel 27: Udgifter til ældreområdet pr. 67+ årig (2023-priser).

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	46.334	48.230	50.578	50.360	49.620	48.332
Gruppen	48.340	49.732	51.018	51.074	50.226	49.830
Regionen	53.655	55.326	56.771	56.967	57.294	56.026
Landet	51.415	51.905	52.846	52.996	52.939	51.486

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 7.12

Som det fremgår af tabellen har Frederikssund i hele perioden ligget på et lavere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper, hvilket også fremgår i figur 15.

Figur 15: Udgifter til ældreområdet pr. 67+ årig (2023-priser).



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 7.12

I hele perioden ligger Frederikssund med det laveste udgiftsniveau pr. 67+ årig, men følger gruppen meget tæt, der ligger næstlavest. Regionen ligger i alle årene markant som den med det største udgiftsniveau til de ældre.

I tabel 28 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 28: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 67+ årig	607	7.674	3.320
Mio. kr. i alt	6,2	78,9	34,1

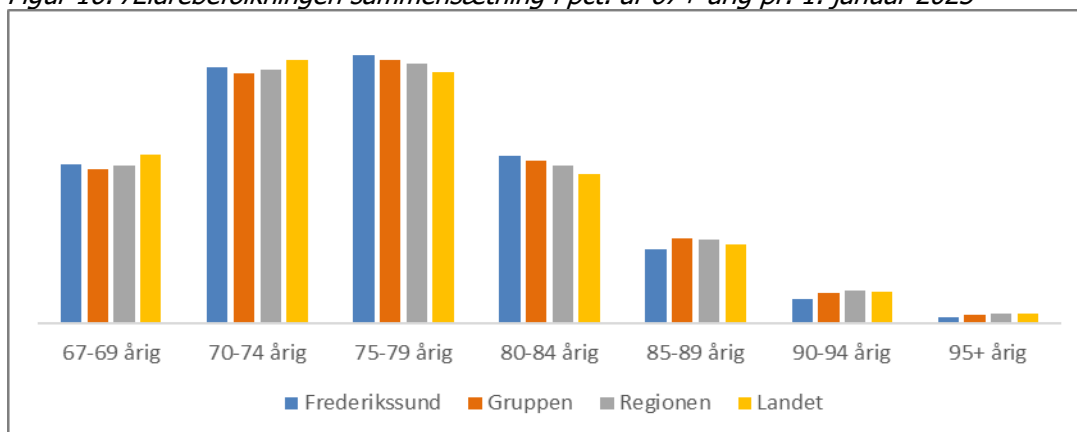
Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 7.12 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: 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 6 mio. kr., 79 mio. kr. og 34 mio. kr.

En vigtig forklaring på det relativt lave udgiftsniveau i Frederikssund skal findes i sammensætningen af ældrebefolkningen defineret som 67+ årig, som ses af figur 16 nedenfor.

Figur 16: Ældrebeholdningen sammensætning i pct. af 67+ årig pr. 1. januar 2023



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 7.18.

Som det fremgår af figuren, har Frederikssund relativt få borgere, som er 85 år og der over. De ældste borgere er gennemsnitligt de mest ressourcekrævende. Samtidig ses det imidlertid, at Frederikssund har relativt mange 67-84 årig, som i takt med, at de bliver ældre, vil blive mere ressourcekrævende. Dermed må det, alt andet lige, 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.

Job, erhverv og kultur

Førtidspension

Af tabel 29 nedenfor fremgår udgifter til førtidspension pr. 17-66 årig.

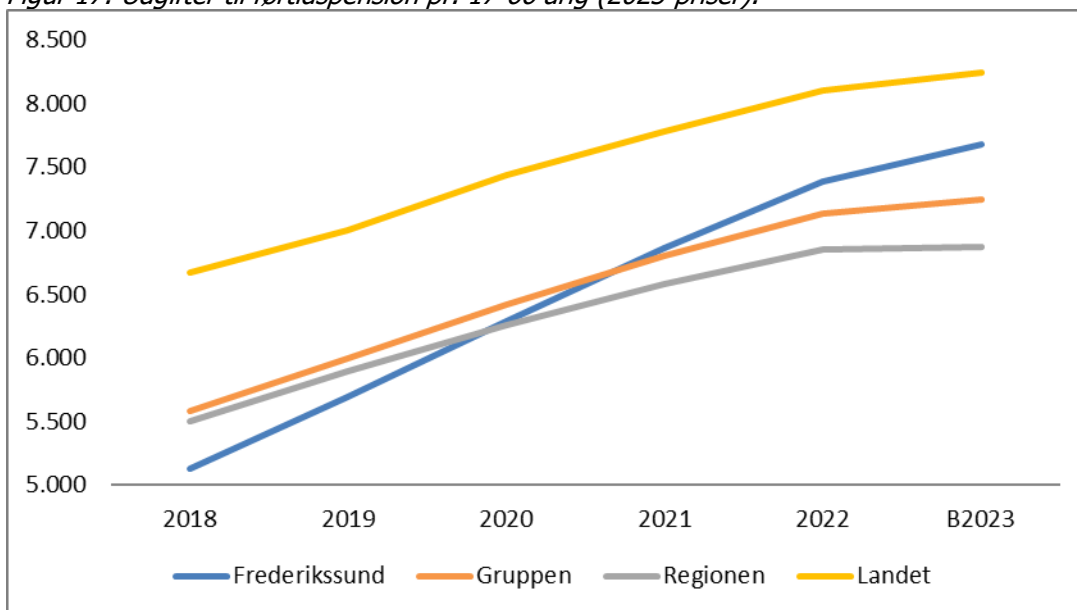
Tabel 29: Udgifter til førtidspension pr. 17-66 årig (2023-priser).

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	5.130	5.691	6.284	6.859	7.385	7.684
Gruppen	5.580	5.992	6.422	6.801	7.140	7.247
Regionen	5.505	5.890	6.259	6.583	6.853	6.875
Landet	6.670	7.000	7.434	7.780	8.103	8.245

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.32.

Af tabellen samt i nedenstående figur 17 fremgår det, at Frederikssund frem til og med 2019 har et lavere udgiftsniveau end de tre øvrige grupper, men i 2021 og efter ligger Frederikssund over gruppen og regionen. Landet ligger i hele perioden som den gruppe, der har de højeste udgifter til førtidspensionister.

Figur 17: Udgifter til førtidspension pr. 17-66 årig (2023-priser).



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.32.

I tabel 30 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 30: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-66 årig	- 245	- 531	718
Mio. kr. i alt	- 6,6	- 14,4	19,5

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.32 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter, mens positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Som det fremgår af tabellen, ville det give anledning til et fald i udgifterne på 7 mio. kr. og 14 mio. kr. hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som henholdsvis gruppen og regionen. Derimod ville Frederikssund opleve en stigning i udgifterne på 20 mio. kr., hvis udgiftsniveauet var som landets.

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

Kontanthjælp

Af tabel 31 nedenfor fremgår udgifter til kontanthjælp pr. 17-66 årig.

Tabel 31: Udgifter til kontanthjælp pr. 17-66 årig (2023-priser).

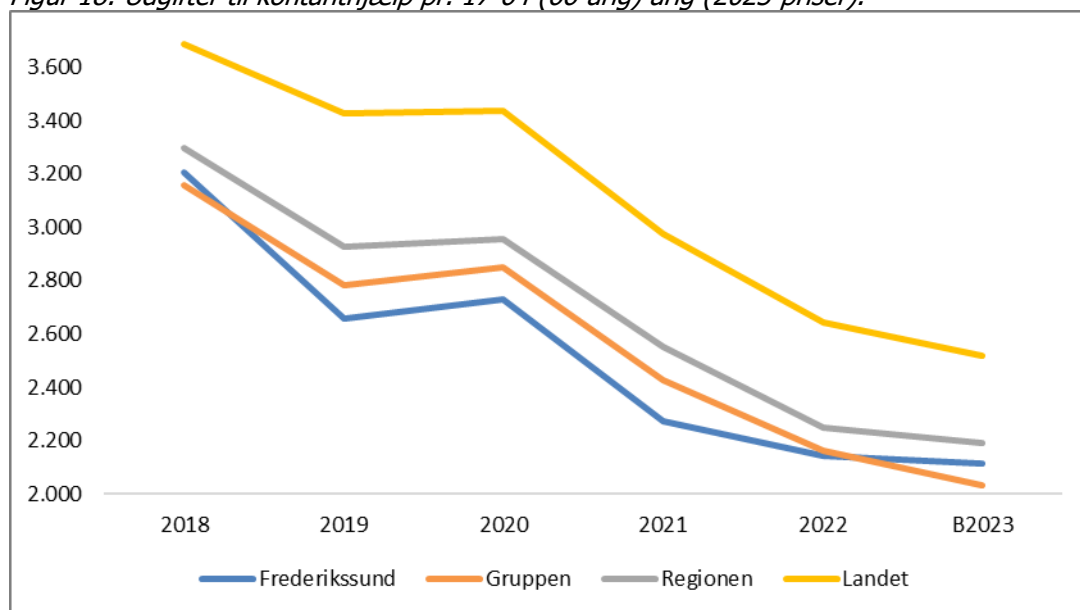
	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	3.206	2.659	2.731	2.273	2.144	2.112
Gruppen	3.155	2.784	2.850	2.428	2.161	2.033
Regionen	3.295	2.926	2.957	2.550	2.250	2.192
Landet	3.684	3.425	3.434	2.973	2.644	2.519

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.10 + 8.11 samt egne beregninger.

Som det fremgår af tabellen følger Frederikssund gennem hele perioden den generelle udvikling. Frederikssund ligger på niveau med gruppen og regionen, men ligger under landet. Der ses generelt et fald i udgiftsniveauet for alle grupper i hele perioden, hvilket skyldes højkonjunktur i samfundet og dermed en stigning i beskæftigelsen.

De beskrevne tendenser fremgår også af figur 18 nedenfor.

Figur 18: Udgifter til kontanthjælp pr. 17-64 (66-årig) årig (2023-priser).



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.10 + 8.11 samt egne beregninger.

I tabel 32 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 32: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2021 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-67 årig	17	106	500
Mio. kr. i alt	0,5	2,9	13,5

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.10 + 8.11 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Af tabellen fremgår det, at hvis Frederikssund havde samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper, ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 0,5 mio. kr., 3 mio. kr. og 14 mio. kr.

Det forhold, at Frederikssund ligger under landet indikerer, at kommunen overkompenseres i bloktilskuddet i forhold til kontanthjælp jf. afsnittet om driftsudgifter.

Sygedagpenge

Af tabel 33 nedenfor fremgår udgifter til sygedagpenge pr. 17-66 årig⁷.

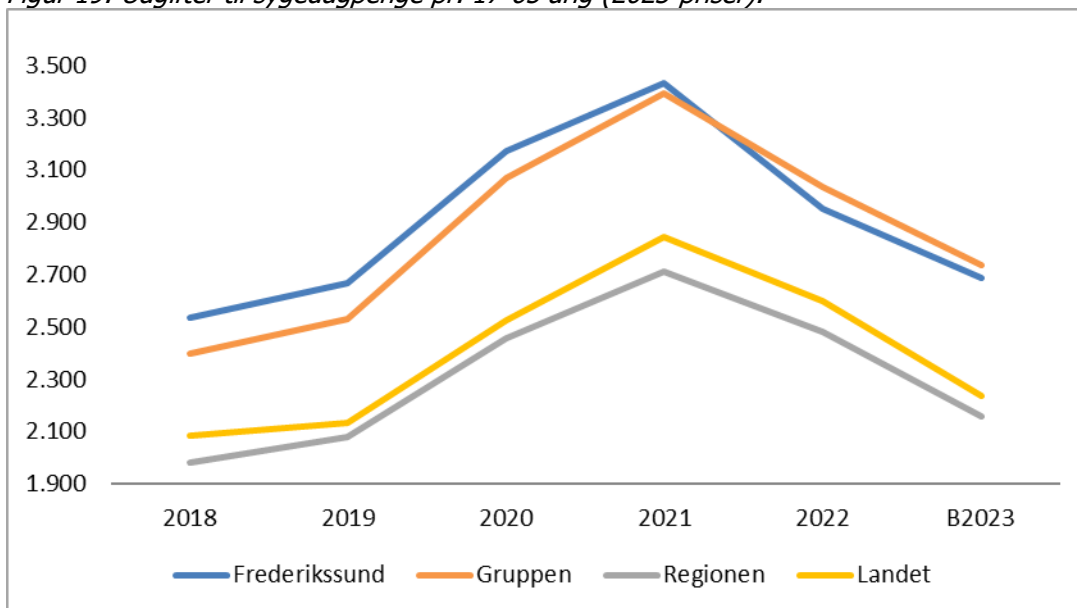
Tabel 33: Udgifter til sygedagpenge pr. 17-66 årig (2023-priser).

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	2.535	2.667	3.172	3.434	2.954	2.686
Gruppen	2.400	2.530	3.071	3.391	3.036	2.734
Regionen	1.983	2.079	2.456	2.710	2.479	2.159
Landet	2.086	2.132	2.526	2.844	2.600	2.236

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.22.

Af tabellen samt figuren nedenfor fremgår det, at Frederikssund ligger i toppen blandt de forskellige grupper, men i øvrigt følger sammenligningsgruppen og den generelle udvikling. Der ses en større stigning fra 2019 til 2021, hvilket hænger sammen med den lempeligere adgang til sygedagpenge som led i håndteringen af COVID-19 pandemien. Efterfølgende ses en nedgang i tråd med, at begrænsningerne fra COVID-19 udfases.

Figur 19: Udgifter til sygedagpenge pr. 17-65 årig (2023-priser).



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.22.

I tabel 34 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 34: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-66 årig	82	- 475	- 354
Mio. kr. i alt	2,2	- 12,8	- 9,6

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.22 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter.

⁷ Fra 2022 er det opgjort pr. 17-66 årig som følge af ændringen af pensionsalderen.

Som det fremgår af tabellen, vil det give anledning til en stigning i udgiftsniveauet på 2 mio. kr., hvis Frederikssunds udgiftsniveau svarede til gruppens. Modsat vil det give et fald på 13 mio. kr. og 10 mio. kr. hvis Frederikssund havde haft samme udgiftsniveau som hhv. regionen og landet.

Det forhold, at Frederikssund ligger over landet, indikerer at kommunen underkompenseres i bloktilskuddet i forhold til sygedagpenge jf. afsnittet vedrørende driftsudgifter.

Forsikrede ledige (A-dagpenge)

Af tabel 35 nedenfor fremgår udgifter til forsikrede ledige pr. 17-66 årig.

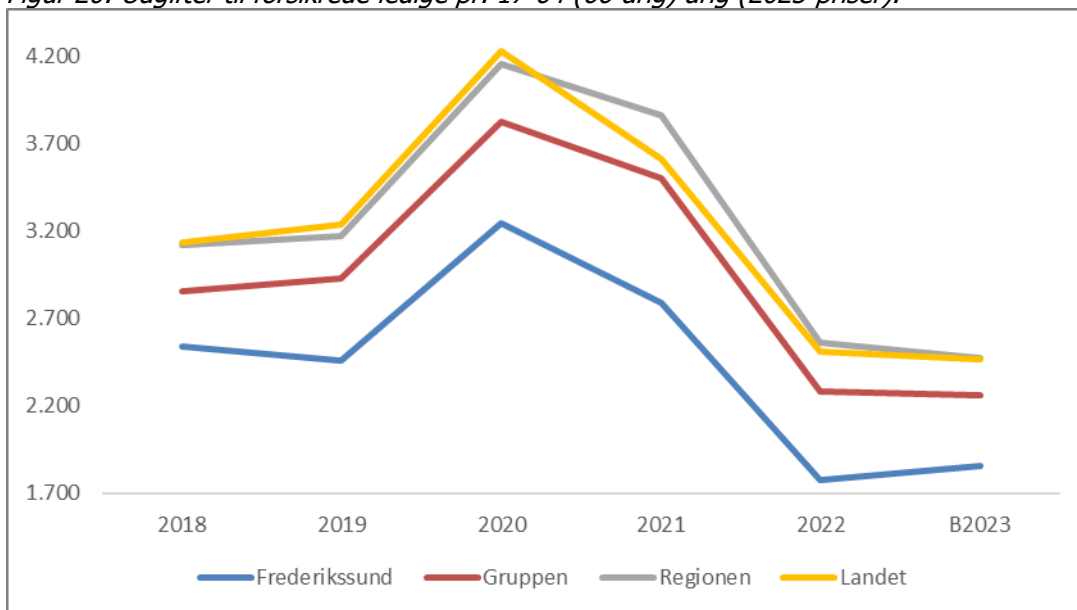
Tabel 35: Udgifter til forsikrede ledige pr. 17-66 årig (2023-priser).

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	2.541	2.460	3.245	2.793	1.775	1.860
Gruppen	2.856	2.927	3.825	3.503	2.283	2.259
Regionen	3.122	3.171	4.157	3.863	2.560	2.472
Landet	3.133	3.243	4.232	3.612	2.512	2.465

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.10 + 8.11 samt egne beregninger.

Som det fremgår af tabellen samt figuren nedenfor, ligger Frederikssund i hele perioden på et lavere niveau end de tre øvrige grupper. Men følger i øvrigt den generelle udvikling

Figur 20: Udgifter til forsikrede ledige pr. 17-64 (66-årig) årig (2023-priser).



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.10 + 8.11 samt egne beregninger.

I tabel 36 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 36: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2021 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. 17-67 årig	508	785	737
Mio. kr. i alt	13,8	21,3	20,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 8.10 + 8.11 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Som det fremgår af tabellen, vil det give anledning til en stigning i udgiftsniveauet på 14 mio. kr., 21 mio. kr. og 20 mio. kr., hvis Frederikssund havde haft samme udgiftsniveau som de tre øvrige grupper.

Fra 2021 og frem indgår udgifter til forsikrede ledige som en del af de generelle overførselsudgifter. Det betyder, at når Frederikssund jf. ovenstående ligger under landets niveau, indikerer det, at kommunen overkompenseres i forhold til udgifter til forsikrede ledige jf. afsnittet vedrørende driftsudgifter.

Økonomiudvalget

Administration

Af tabel 37 nedenfor fremgår udgifter til administration pr. indbygger.

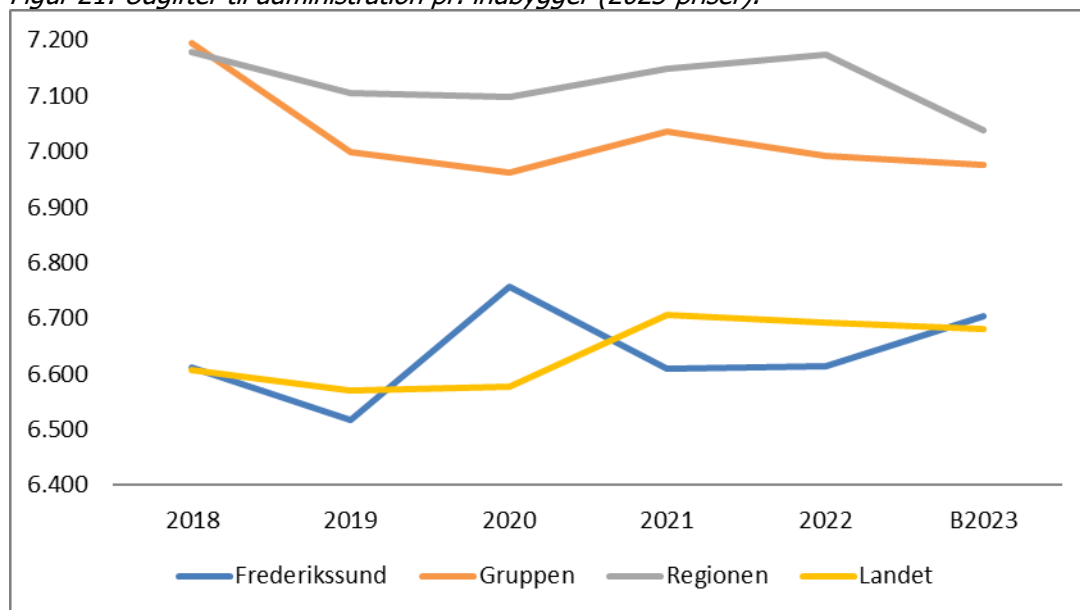
Tabel 37: Udgifter til administration pr. indbygger (2023-priser).

	2018	2019	2020	2021	2022	B2023
Frederikssund	6.612	6.516	6.757	6.608	6.614	6.704
Gruppen	7.195	6.998	6.963	7.035	6.993	6.976
Regionen	7.179	7.104	7.098	7.149	7.175	7.038
Landet	6.606	6.569	6.576	6.706	6.692	6.682

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.42.

Som det fremgår af tabellen samt af figur 21 nedenfor, ligger Frederikssund i de fleste år i bunden og læner sig op af niveauet for landet.

Figur 21: Udgifter til administration pr. indbygger (2023-priser).



Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.42.

I tabel 38 nedenfor er det beregnet, hvilken betydning det vil have for udgiftsniveauets størrelse, i så fald Frederikssund Kommune havde samme niveau som henholdsvis gruppen, regionen og landet.

Tabel 38: Udgiftsniveau 2022 ved niveau som gruppen, regionen og landet (2023-priser)

Udgiftsniveau 2022 ved niveau som:	Gruppen	Regionen	Landet
Kr. pr. indbygger	379	561	78
Mio. kr. i alt	17,5	25,9	3,6

Kilde: ECO-nøgletal, tabel og graf 9.42 samt tabel 2.11 og egne beregninger.

Note: Negative tal betyder, at Frederikssund har højere udgifter, mens positive tal betyder, at Frederikssund har lavere udgifter.

Som det fremgår af tabellen ville det give anledning til en stigning i udgifterne på henholdsvis 18 mio.kr., 26 mio.kr. og 4 mio. kr. med et udgiftsniveau svarende til de tre øvrige grupper.

Bilag 1

Oversigt over sammenligningsgrupperne på de forskellige områder. Forklaringskraften (i procent) i de enkelte sammenligningsgrupper står angivet under gruppetytterne.

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 særlige behov 41 pct.	Fritid, biblioteksvæsen, kultur mv. 40 pct.	Administration 83 pct.	Sundhedsvæsen, genoptræning 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 blandt andet 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.

Sammenligningsgruppen dannes på baggrund af kommunens ressourcepres og en beregning af kommunens udgiftsbehov på området. Ressourcepreset er defineret som forholdet mellem kommunens samlede udgiftsbehov og kommunens ressourcegrundlag. Dermed måler ressourcepreset, hvor stort kommunens samlede udgiftsbehov er set i

forhold til kommunens indtægtsmuligheder. Udgiftsbehovet er beregnet ud fra objektive kriterier for det enkelte område, fx andel børn af enlige forsørgere, befolkningstæthed, andel familier i bestemte boligtyper.

Dannelsen af grupperne er baseret på regnskabstal for 2021.

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 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 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 forklaringsgraden anført under de enkelte områder.