

Analyse af kommunale serviceudgifter for budget 2015

Hvert år aftales niveauet for den kommunale økonomi mellem KL og Finansministeriet. Her aftales et samlet tal for de kommunale serviceudgifter, altså de penge der bruges på de klassiske serviceopgaver som ældrepleje, børnepasning, undervisning med mere. I 2015 er der afsat samlet 234,6 mia. kr. På baggrund af dette tal udmelder KL en såkaldt teknisk serviceramme til kommunerne, der indikerer hvor stor en del af de samlede serviceudgifter den enkelte kommune må bruge. Ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriet ligger kommunerne samlet set ca. 200 mio.kr. under den aftalte serviceramme, og sanktioneres derfor ikke på baggrund af budgetloven¹. FOA har analyseret de budgetterede serviceudgifter i 61 kommuner for 2015 og sammenlignet dem med den tekniske serviceramme². Analysen viser, at visse kommuner forventer at bruge markant færre penge end tilladt, og andre kommuner budgetterer med markant højere serviceudgifter. Dette kan medføre store servicemæssige forskelle kommunerne imellem. Desuden er det erfaringen fra de seneste år, at kommunerne bruger mindre end de har budgetteret, når regnskaberne gøres op. De seneste år har mindreforbruget været i omegnen af 5 mia.kr. årligt.

- De undersøgte kommuner ligger mellem 4 procent under og 1,6 procent over den tekniske serviceramme. Disse tal dækker over store forskelle i rede penge, da kommunernes samlede økonomi størrelsesmæssigt er meget forskellig (se Figur 1).
- Frederikshavn, Bornholm, Lolland, Randers og Ikast-Brande er de 5 kommuner, der i rede penge planlægger at lægge sig længst under servicerammen, mellem ca. 98 mio. kr. (Frederikshavn) og ca. 35 mio. kr. (Ikast-Brande) under rammen. De 5 kommuner ligger mellem 3,8 og 1 procent under den tekniske serviceramme (se Figur 2).
- Esbjerg, Vejle, Aarhus, Odense og København er de kommuner, der planlægger at lægge sig højest, mellem ca. 57 mio. kr. (Esbjerg) og ca. 171 mio. kr. (København), over rammen. Disse 5 kommuner ligger mellem 1,6 og 0,6 procent over servicerammen (se Figur 2).
- De 10 kommuner der ligger relativt længst under servicerammen, når man ser på den procentmæssige forskel, ligger i gennemsnit 2,8 procent under rammen. Denne liste toppes af Samsø, efterfulgt af Bornholm og Frederikshavn Kommune (Se Figur 3).
- De 10 kommuner der ligger længst over den tekniske serviceramme procentvist, ligger i gennemsnit 0,9 procent over rammen. I toppen ligger Odense, efterfulgt af Esbjerg og Vejle Kommune (Se Figur 4).

¹ OIM.dk 2014: <http://oim.dk/nyheder/nyhedsarkiv/2014/dec/kommunerne-udviser-igen-ansvarlighed.aspx>

² Samsø, Bornholm, Frederikshavn, Ærø, Langeland, Lemvig, Ikast-Brande, Lolland, Gribskov, Ringkøbing-Skjern, Holbæk, Hørsholm, Vesthimmerland, Svendborg, Næstved, Randers, Hedensted, Fredensborg, Vordingborg, Helsingør, Herning, Greve, Middelfart, Odsherred, Herlev, Morsø, Ishøj, Lyngby-Tårnbæk, Guldborgsund, Haderslev, Albertslund, Vejen, Stevns, Gentofte, Allerød, Tårnby, Gladsaxe, Glostrup, Norddjurs, Ballerup, Vallensbæk, Skive, Brøndby, Kolding, Hjørring, Favrskov, Aalborg, Holstebro, Kerteminde, Roskilde, Aarhus, Viborg, Ringsted, København, Hvidovre, Varde, Køge, Vejle, Esbjerg, Odense og Odder.

- Ud af de 61 kommuner budgetterer 33 med serviceudgifter lavere end rammen, og 27 ligger på et højere niveau. Én kommune budgetterer med den tekniske serviceramme.
- Herved kan man argumentere, at de største kommuner trækker det samlede resultat op i nærheden af det aftalte niveau for serviceudgifterne på 234,6 mia. kr., men at der er mange økonomisk mindre kommuner, der planlægger et relativt større mindreforbrug.

Figur 1 De undersøgte kommuners serviceudgifter for 2015 og den tekniske ramme

Kommune	Teknisk serviceramme 2015	Serviceudgifter budget 2015	Difference (t.kr.)	Difference %
Samsø	212.549	204.000	-8.549	-4,0%
Bornholms	1.835.863	1.765.584	-70.279	-3,8%
Frederikshavn	2.612.303	2.513.669	-98.634	-3,8%
Ærø	310.678	300.247	-10.431	-3,4%
Langeland	653.505	634.971	-18.534	-2,8%
Lemvig	890.347	866.700	-23.647	-2,7%
Ikast-Brande	1.693.542	1.658.411	-35.131	-2,1%
Lolland	2.238.759	2.194.800	-43.959	-2,0%
Gribskov	1.731.059	1.700.213	-30.846	-1,8%
Ringkøbing-Skjern	2.332.874	2.299.561	-33.313	-1,4%
Holbæk	2.804.034	2.770.000	-34.034	-1,2%
Hørsholm	1.092.055	1.079.500	-12.555	-1,1%
Vesthimmerland	1.653.827	1.636.128	-17.699	-1,1%
Svendborg	2.405.867	2.381.733	-24.134	-1,0%
Næstved	3.138.739	3.107.300	-31.439	-1,0%
Randers	3.851.680	3.813.200	-38.480	-1,0%
Hedensted	1.788.888	1.772.000	-16.888	-0,9%
Fredensborg	1.783.333	1.767.214	-16.119	-0,9%
Vordingborg	1.833.476	1.818.611	-14.865	-0,8%
Helsingør	2.929.319	2.907.161	-22.158	-0,8%
Herning	3.369.887	3.344.452	-25.435	-0,8%
Greve	1.927.492	1.913.600	-13.892	-0,7%
Middelfart	1.481.257	1.470.826	-10.431	-0,7%
Odsherred	1.473.111	1.463.622	-9.489	-0,6%
Herlev	1.306.568	1.298.338	-8.230	-0,6%
Morsø	959.896	956.516	-3.380	-0,4%
Ishøj	1.146.951	1.143.193	-3.758	-0,3%
Lyngby-Taarbæk	2.442.636	2.438.109	-4.527	-0,2%
Guldborgsund	2.586.165	2.583.000	-3.165	-0,1%



Odder	881.167	880.932	-235	0,0%
Haderslev	2.305.577	2.305.318	-259	0,0%
Albertslund	1.488.869	1.488.833	-36	0,0%
Vejen	1.761.706	1.761.700	-6	0,0%
Stevns	827.508	827.508	0	0,0%
Gentofte	3.151.883	3.151.887	4	0,0%
Allerød	1.052.186	1.052.200	14	0,0%
Tårnby	1.769.196	1.769.269	73	0,0%
Gladsaxe	3.031.725	3.032.500	775	0,0%
Glostrup	1.048.478	1.048.986	508	0,0%
Norddjurs	1.625.526	1.626.508	982	0,1%
Ballerup	2.437.529	2.439.118	1.589	0,1%
Vallensbæk	647.182	647.811	629	0,1%
Skive	1.918.203	1.923.000	4.797	0,3%
Brøndby	1.735.559	1.740.363	4.804	0,3%
Kolding	3.636.651	3.647.990	11.339	0,3%
Hjørring	2.830.895	2.840.300	9.405	0,3%
Favrskov	1.801.715	1.807.792	6.077	0,3%
Aalborg	8.190.334	8.218.700	28.366	0,3%
Holstebro	2.293.395	2.302.984	9.589	0,4%
Kerteminde	978.122	983.900	5.778	0,6%
Roskilde	3.637.130	3.659.218	22.088	0,6%
Aarhus	12.371.047	12.450.000	78.953	0,6%
Viborg	3.645.327	3.671.000	25.673	0,7%
Ringsted	1.423.914	1.434.000	10.086	0,7%
København	23.728.769	23.900.000	171.231	0,7%
Hvidovre	2.450.467	2.468.583	18.116	0,7%
Varde	2.073.243	2.088.600	15.357	0,7%
Køge	2.449.714	2.468.390	18.676	0,8%
Vejle	4.109.616	4.146.000	36.384	0,9%
Esbjerg	4.868.080	4.925.200	57.120	1,2%
Odense	7.492.987	7.614.300	121.313	1,6%

Figur 2 De 10 kommuner der ligger længst fra den tekniske serviceramme i tusinde kroner

Kommune	Teknisk serviceramme 2015	Serviceudgifter budget 2015	Difference (t.kr.)	Difference %
Frederikshavn	2.612.303	2.513.669	-98.634	-3,8%
Bornholms	1.835.863	1.765.584	-70.279	-3,8%
Lolland	2.238.759	2.194.800	-43.959	-2,0%
Randers	3.851.680	3.813.200	-38.480	-1,0%
Ikast-Brande	1.693.542	1.658.411	-35.131	-2,1%
Vejle	4.109.616	4.146.000	36.384	0,9%
Esbjerg	4.868.080	4.925.200	57.120	1,2%
Aarhus	12.371.047	12.450.000	78.953	0,6%
Odense	7.492.987	7.614.300	121.313	1,6%
København	23.728.769	23.900.000	171.231	0,7%

Figur 3 De 10 kommuner der procentvist ligger længst under servicerammen

Kommune	Teknisk serviceramme 2015	Serviceudgifter budget 2015	Difference (t.kr.)	Difference %
Samsø	212.549	204.000	-8.549	-4,0%
Bornholms	1.835.863	1.765.584	-70.279	-3,8%
Frederikshavn	2.612.303	2.513.669	-98.634	-3,8%
Ærø	310.678	300.247	-10.431	-3,4%
Langeland	653.505	634.971	-18.534	-2,8%
Lemvig	890.347	866.700	-23.647	-2,7%
Ikast-Brande	1.693.542	1.658.411	-35.131	-2,1%
Lolland	2.238.759	2.194.800	-43.959	-2,0%
Gribskov	1.731.059	1.700.213	-30.846	-1,8%
Ringkøbing-Skjern	2.332.874	2.299.561	-33.313	-1,4%

Note: gennemsnittet for de 10 kommuner er 2,8 procent under rammen, svarende til 37,3 mio.kr.

**Figur 4 De 10 kommuner der procentmæssigt ligger længst over servicerammen**

Kommune	Teknisk serviceramme 2015	Serviceudgifter budget 2015	Difference (t.kr.)	Difference %
Odense	7.492.987	7.614.300	121.313	1,6%
Esbjerg	4.868.080	4.925.200	57.120	1,2%
Vejle	4.109.616	4.146.000	36.384	0,9%
Køge	2.449.714	2.468.390	18.676	0,8%
Varde	2.073.243	2.088.600	15.357	0,7%
Hvidovre	2.450.467	2.468.583	18.116	0,7%
København	23.728.769	23.900.000	171.231	0,7%
Ringsted	1.423.914	1.434.000	10.086	0,7%
Viborg	3.645.327	3.671.000	25.673	0,7%
Aarhus	12.371.047	12.450.000	78.953	0,6%

Note: gennemsnittet er 0,9 procent, svarende til 55,3 mio.kr.

Kontakt

Konsulent

Thomas Fjord Bonven

FOA Kampagne- og Analyse

FOA - Fag og Arbejde Staunings Plads 1-3 1790 København V
Telefon: 46 97 24 85/ 31148324

E-mail thob@foa.dk



Indsamling og Metode

Indsamlingsperiode

Undersøgelsen er gennemført i perioden 27/11 2014 til 03/12-2014

Indsamlingsmetode

Data er indsamlet ved mailkontakt til kommunerne, da de kommunale budgetter ikke er offentliggjort endnu. Visse kommuner har offentliggjort tal for serviceudgifterne på deres hjemmeside, men der er forskel i afgrænsningen af serviceudgifter hos visse kommuner lokalt og KLs udmeldte tekniske serviceramme. Derfor er disse tal ikke inkluderet i analysen, for at reducere risikoen for forkert sammenligningsgrundlag.

Målgruppen

Økonomimedarbejdere i kommunerne