

NØGLETAL

ET OVERBLIK

K4 KOMMUNERNE



28. juni 2018

Indhold

1.	Indledning.....	3
2.	Overblik over rapportens aktivitetsområder	5
3.	Overordnede nøgletal	9
4.	Dagtilbud	14
5.	Folkeskoler	17
6.	Børn og unge med særlige behov	21
7.	Voksne med særlige behov	23
8.	Arbejdsmarked og overførselsindkomster	25
9.	Tilbud til udlændinge	30
10.	Ældre.....	32
11.	Kultur og Fritid.....	34
12.	Vejvæsen	37
13.	Sundhed	39
14.	Administration	41
15.	Sygefravær	43
16.	Ordliste.....	46

Styregruppe for Nøgletalsrapport:

Køge Kommune, Lene Østergaard Lunde

Holbæk Kommune, Erik Kjærgaard Andersen

Slagelse Kommune, Ole Kristensen

Næstved Kommune, Steen Andersen

Arbejdsgruppe for Nøgletalsrapport:

Køge Kommune, Henning Wacker

Holbæk Kommune, Anita Jørgensen Ponikowski

Slagelse Kommune, Berit Vangsgaard

Næstved Kommune, Anders Pedersen

1. Indledning

Nøgletalsrapporten indeholder en række overordnede nøgletal for K4 kommunerne, dvs. Køge, Holbæk, Slagelse og Næstved kommuner.

Rapporten findes i to varianter; "Et overblik", som indeholder et overblik over de vigtigste nøgletal, figurer og tabeller og "En totalrapport", som indeholder det samme som overblikrapporten men med en større detaljeringsgrad.

Formålet med nøgletalsrapporten er at understøtte de politiske drøftelser i forbindelse med næstkommende budgetlægning. Nøgletallene er rettet mod kommunernes store aktivitetsområder og omfatter 95 procent af kommunernes samlede driftsudgifter. Rapporten indeholder ikke nøgletal for kommunernes anlægsudgifter.

Fordelen ved nøgletal er, at de i kort og overskuelig form belyser strukturerne og udviklingerne i K4 kommunerne. De giver imidlertid sjældent forklaringen på eventuelle forskelle i forhold til andre kommuner men kan være udgangspunkt for at formulere relevante spørgsmål, der så må undersøges nærmere. Det understreges, at nøgletallene ikke belyser kvaliteten af en kommunes service. Lave udgifter på et område er således ikke nødvendigvis udtryk for et lavt serviceniveau, men kan også skyldes en høj effektivitet i opgaveløsningen. Lige som høje udgifter ikke nødvendigvis er lig med et højt serviceniveau. Hertil kommer, at der på nogle områder kan være forskelle i kommunernes konteringspraksis, hvilket kan "sløre billedet".

Tal i tabeller og figurer er opgjort i årets priser med mindre andet er angivet.

Nøgletalsrapportens opbygning:

Kapitel 2 giver et økonomisk overblik over rapportens aktivitetsområder. Dels ved at opgøre aktivitetsområdernes relative regnskabsmæssige tyngde, dels ved at sammenligne kommunernes ressourceforbrug i forhold til landsgennemsnittet. Man får hér en fornemmelse af, hvor meget de enkelte aktivitetsområder vægter i det kommunale regnskab, og på hvilke områder den enkelte K4 kommune afviger i forhold til de øvrige K4 kommuner og landsgennemsnittet. Der er endvidere givet et overblik over den enkelte kommunes aldersmæssige befolkningssammensætning.

Kapitel 3 viser overordnede nøgletal for kommunernes provenu, udgifter og det ordinære driftsresultat. Provenuet beskriver kommunes finansieringsmuligheder gennem skatteindtægter, tilskud og udligning. Udgiftssiden beskrives nærmere i rapportens efterfølgende kapitler.

Kapitlerne 4 til 14 beskriver nøgletal for kommunernes centrale aktivitetsområder. Alle kapitler følger samme struktur, og der redegøres for områdernes overordnede faktuelle udgifter samt indekserede udgifter. Der beregnes kommunaløkonomiske konsekvenser for K4 kommunerne, hvor kommunernes økonomisk- kvantitative serviceniveau sammenlignes med landsgennemsnittet, K4 gennemsnittet og i forhold til den "billigste K4 kommune". Den enkelte kommune kan hér se, hvilke økonomiske konsekvenser det vil have, hvis kommunens niveau ændres, så det f.eks. svarer til landsgennemsnittet.

Kapitel 15 omhandler sygefravær i kommunerne. Der kigges på sygefravær, opdelt på køn og hen over en årrække.

Kapitel 16 indeholder en ordliste med beskrivelser af en række af de økonomiske udtryk og begreber, der anvendes i rapporten.

Rapporten er baseret på de seneste regnskabstal fra 2017. Hvor det er relevant, er der suppleret med tidligere regnskabsår samt budget 2018. Der anvendes primært ECO Nøgletal, hvor der er anvendt andre datakilder, fremgår det af noterne.

Opmærksomheden skal henledes på, at kommunerne opererer med forskellige afgrænsninger mellem drift og anlæg, hvilket kan give udslag i kommunernes regnskabsopgørelser.

Fortegnene i tabellerne kommunaløkonomiske konsekvenser er sådan, at (+) betyder, at kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlaget, mens (-) betyder, at kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlaget. Dette er ligeledes markeret under alle tabeller, således at fortegnene ikke giver anledning til misforståelser.

2. Overblik over rapportens aktivitetsområder

Nøgletalsrapporten er rettet mod kommunernes store aktivitetsområder og beskriver 95 procent af K4 kommunernes samlede driftsudgifter. De sidste 5 procent ("øvrige") består af få mindre og forskelligartede områder. De bliver ikke særskilt belyst i rapporten.

I dette kapitel gives en oversigt over aktivitetsområderne dels ved at vise områdernes tyngde (Figur 2.1), dels ved at vise K4 kommunernes forholdsmæssige afvigelser på de enkelte områder i forhold til landsgennemsnit (Figur 2.2 og Figur 2.3)

Kommunernes aktivitetsområder

Rapportens aktivitetsområder er i Figur 2.1 opgjort i procent af K4 kommunernes Regnskab 2017 med henblik på at give et indtryk af de enkelte områders udgiftstyngde og områdernes vægtning i forhold til hinanden.

Figur 2.1 Rapportens aktivitetsområder i pct. af K4 kommunernes Regnskab 2017



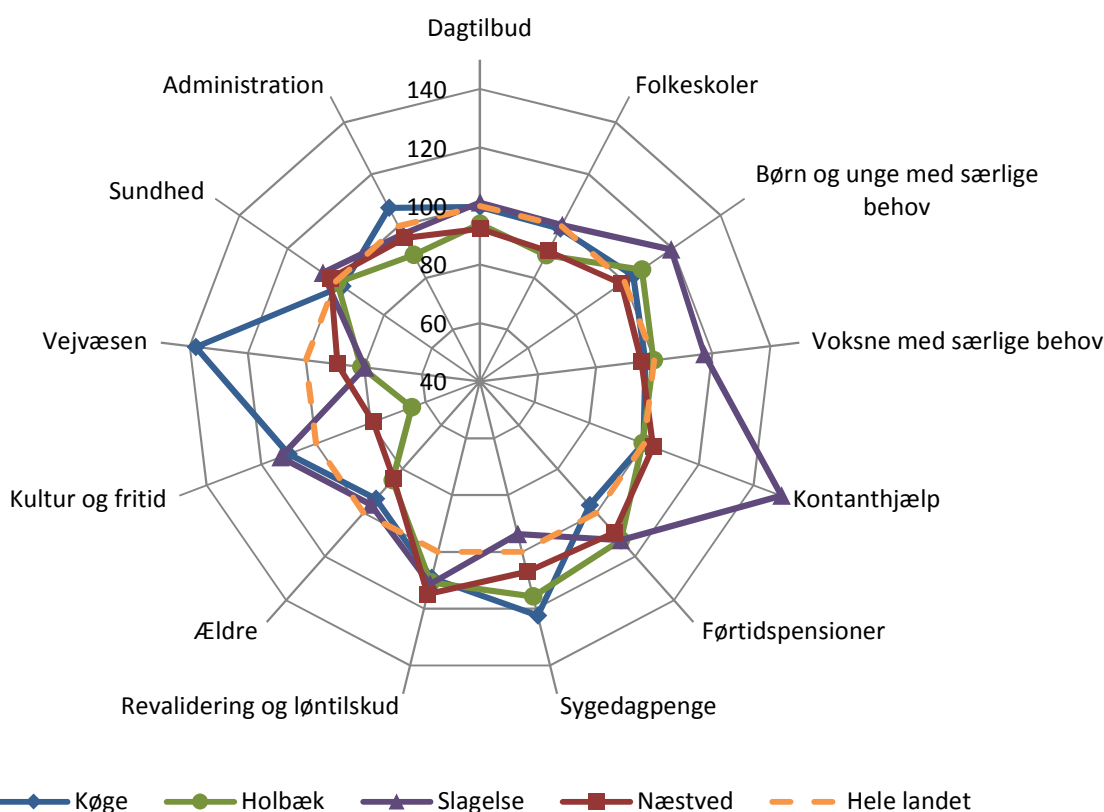
Kilde: ECO Nøgletal, Regnskab 2017 samt egne beregninger.

Note: Det bemærkes, at følgende områder indgår i gruppen "øvrige": 8.41 Personlige tillæg, 8.51 Boligsikring, 8.81 Udlændinge, 9.31 Redningsberedskab, 9.91 Natur og Miljø og 9.61 Tandpleje (tallene refererer til tabelnumre i ECO Nøgletal).

Kommunernes ressourceforbrug på aktivitetsområder

K4 kommunernes nettoudgiftsforbrug på aktivitetsområderne varierer. Nedenstående Figur 2.2 viser K4 kommunernes afvigelser på de enkelte aktivitetsområder i sammenligning med landsniveauet. Kommunernes nettoudgifter er indekseret i forhold til landsgennemsnittet, som har indeks 100.

Figur 2.2 Kommunernes ressourceforbrug på rapportens aktivitetsområder, Regnskab 2017, indekstal



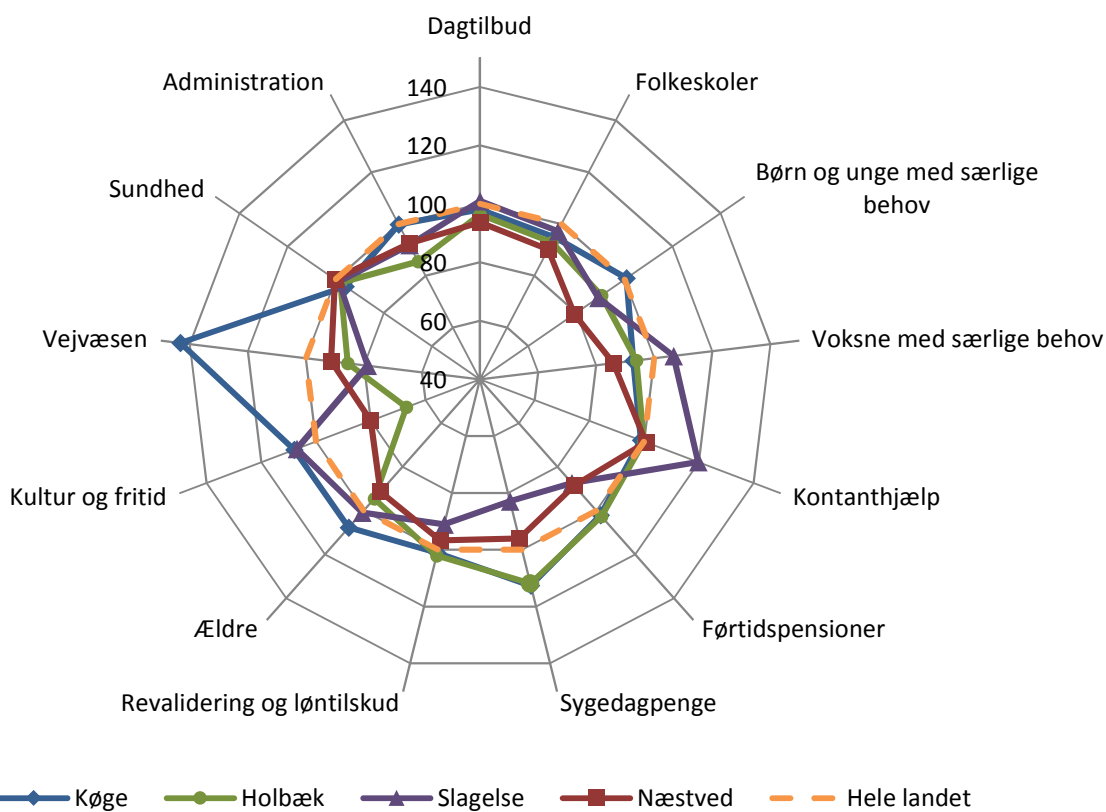
Kilde: ECO Nøgletal og egne beregninger, Regnskab 2017 samt Danmarks Statistik, folketal pr. 1. januar 2017 (FOLK1A)

Noter: revalidering og løntilskud mv. dækker også ydelserne ledighedsydelse og ressourceforløb. Indekseringen er baseret på kommunernes udgiftsniveauer korrigeret for udgiftsbehov. Landsgennemsnit er indeks 100.

I Figur 2.3 vises K4 kommunernes afvigelser på det korrigerede ressourceforbrug i sammenligning med landsgennemsnittet. Der er her korrigeret for den enkelte kommunes udgiftsbehov givet kommunens alderssammensætning og socioøkonomiske forhold (se yderligere forklaring i ordlisten).

Figur 2.3 giver det mest retvisende billede, når man ønsker at sammenligne kommunernes ressourceforbrug.

Figur 2.3 Kommunernes korrigerede ressourceforbrug på rapportens aktivitetsområder, Regnskab 2017, indekstal



Kilde: ECO Nøgletal og egne beregninger, Regnskab 2017 samt Danmarks Statistik, folketal pr. 1. januar 2017 (FOLK1A).

Noter: revalidering og løntilskud mv. dækker også ydelserne ledighedsydelse og ressourceforløb.

Indekseringen er baseret på kommunernes udgiftsniveauer korrigeret for udgiftsbehov.

Lands gennemsnit er indeks 100.

Selvom Figur 2.3 giver det mest retvisende billede af ressourceforbrug set i forhold til et landsgennemsnit på 100, viser det ikke, hvilket niveau kommunerne i forhold til deres indtægter rent faktisk har mulighed for at ligge på.

Nedenstående Tabel 2.1 viser kommunernes korrigerede ressourceforbrug – ligesom Figur 2.3.

Tabel 2.1 Kommunernes korrigerede ressourceforbrug på aktivitetsområder, Regnskab 2017

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	Hele landet
Dagtilbud	98,1	96,4	101,0	93,7	100
Folkeskoler	94,9	92,9	97,3	90,1	100
Børn og unge med særlige behov	100,9	90,4	89,1	79,2	100
Voksne med særlige behov	92,8	93,8	106,6	85,9	100
Kontanthjælp	98,8	99,9	119,8	100,7	100
Førtidspensioner	102,1	102,6	87,3	88,6	100
Sygedagpenge	112,6	111,9	83,0	96,0	100
Revalidering og løntilskud mv.	101,1	102,1	91,1	96,7	100
Ældre	107,7	94,6	100,8	91,3	100
Kultur og fritid	108,6	68,0	108,0	80,9	100
Vejvæsen	143,2	85,6	78,8	91,3	100
Sundhed	95,9	98,1	98,7	100,3	100
Administration	99,8	85,5	92,0	92,4	100

Kilde: ECO Nøgletal og egne beregninger, Regnskab 2017

Noter: revalidering og løntilskud mv. dækker også ydelserne ledighedsydelse og ressourceforløb.

Indekseringen er baseret på kommunernes udgiftsniveauer korrigeret for udgiftsbehov.

Landsgennemsnit er indeks 100.

Tallene i Figur 2.3 og Tabel 2.1 er bl.a. korrigeret for kommunernes alderssammensætning.

Tabel 2.2 viser de enkelte kommuners alderssammensætning fordelt på udvalgte aldersintervaller, der bliver anvendt i rapporten. Ligeledes vises det samlede befolkningstal for hver kommune.

Tabel 2.2 Kommunernes alderssammensætning på udvalgte aldersintervaller i procent af samlet befolkning samt kommunernes samlede befolkningstal 2017

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
0 - 5 årige	5,9	5,9	5,7	5,7
6 - 16 årige	14,5	14,1	12,5	13,3
17 - 64 årige	60,1	60,1	60,9	60,6
65+ årige	19,5	19,9	20,9	20,5
Folketal i alt	60.109	70.950	78.828	82.581

Kilde: Danmarks Statistik, folketal pr. 1. januar 2017 (FOLK1A).

3. Overordnede nøgletal

Kapitlet viser hovednøgletal for kommunernes provenu og udgifter. Provenu omfatter kommunernes skatteindtægter samt tilskud og udligning, og provenuet er således udtryk for kommunernes ressourcegrundlag (finansieringsmulighed). Udgiftssiden omfatter kommunens driftsudgifter, og den er udtryk for kommunernes udgiftsniveau.

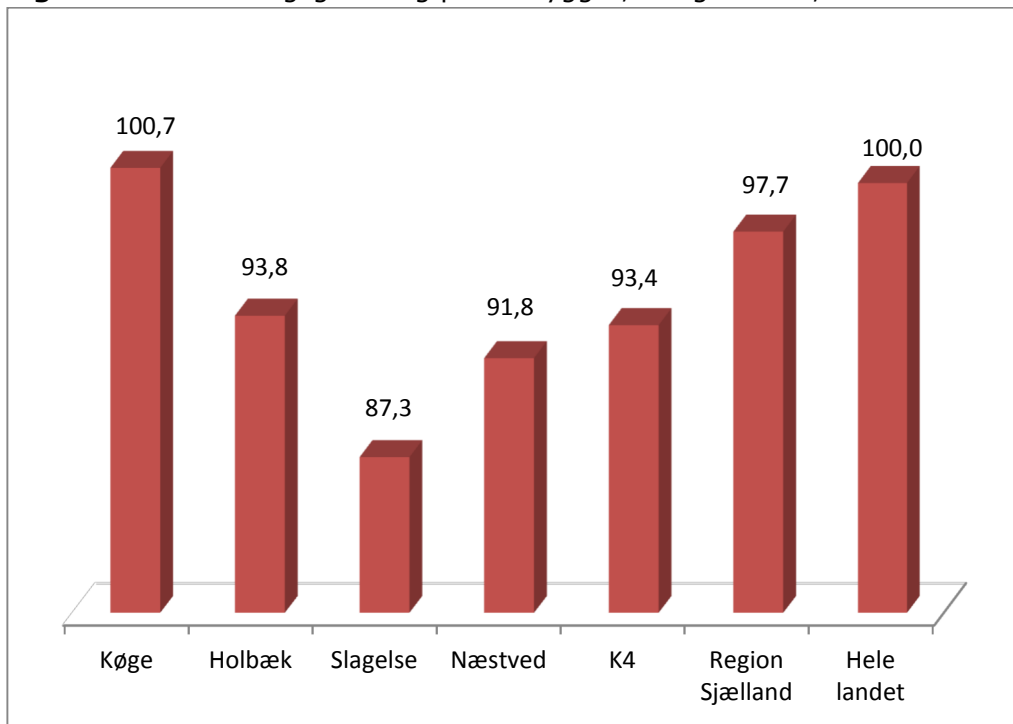
Nøgletallene for kommunernes ressourcegrundlag er opgjort i 2018-tal, mens nøgletal for driftsudgifter er opgjort i Regnskab 2017.

Kommunernes skatteindtægter, tilskud og udligning (provenu)

Langt hovedparten af kommunernes provenu kommer fra skatteindtægter. Kommunernes skatteindtægter afhænger på den ene side af beskatningsgrundlaget – altså den skattepligtige indkomst pr. indbygger (udskrivningsgrundlaget) og grundværdierne i kommunen – og på den anden side af den udskrivningsprocent og grundskyldspromille/dækningsafgift, som Kommunalbestyrelsen vedtager.

Beskatningsgrundlaget er i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets definition i nedenstående figur beregnet som udskrivningsgrundlaget + 2,8 % af grundværdierne for landbrugsejendomme og 10,5 % af grundværdierne for øvrige ejendomme. Når der kun tillægges henholdsvis 2,8 % og 10,5 % af grundværdierne for landbrugsejendomme og øvrige ejendomme, skyldes det, at grundværdierne gennemsnitligt i kommunerne beskattes lempeligere end borgernes skattepligtige indkomster.

Figur 3.1 Beskatningsgrundlag pr. indbygger, Budget 2018, indekstal



Kilde: ECO Nøgletal 2018, tabel 1.10.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Nedenstående tabel viser udskrivningsprocent, grundskyldpromille samt dækningsafgifter for de fire kommuner i 2018.

Tabel 3.1 Udskrivningsprocent, grundskyldpromille og dækningsafgiftspromiller, Budget 2018

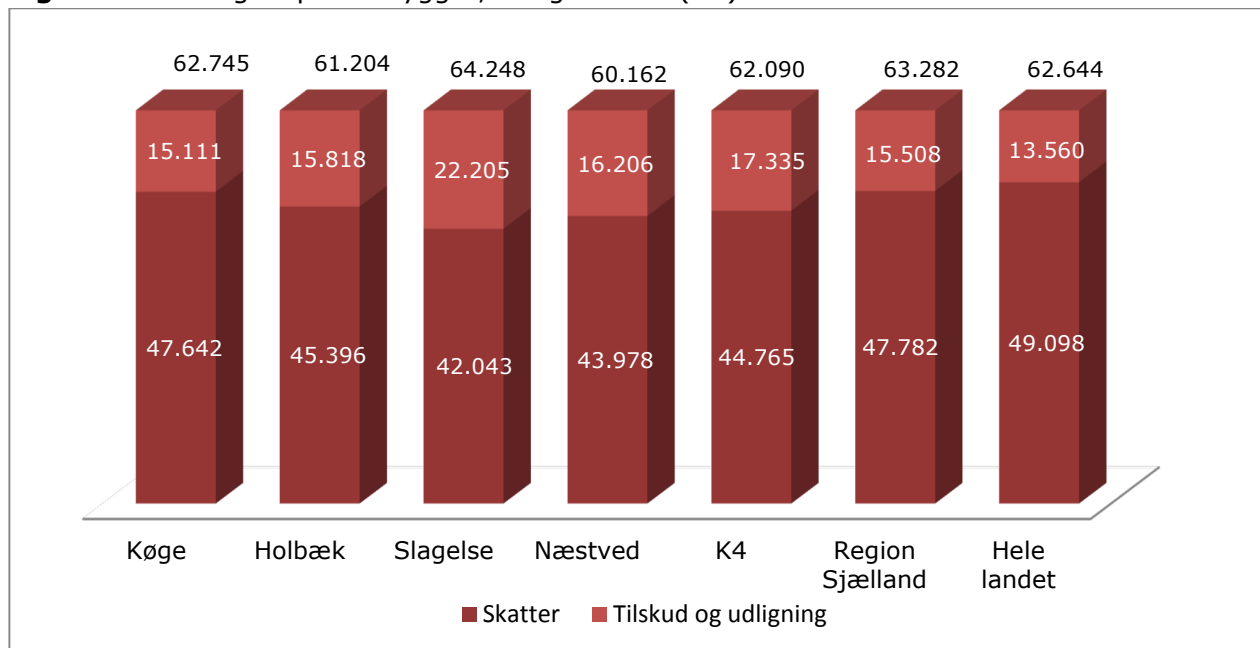
	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	Region Sjælland	Hele landet
Udskrivningsprocent	24,90	25,30	25,10	25,00	25,38	24,91
Grundskyldpromille	21,04	25,09	25,30	25,00	25,50	26,12
Dækningsafgiftspromille af forretningsjendomme	-	2,00	-	2,25	U	U
Dækningsafgiftspromille af andre off. ejendommers grundværdi	10,52	-	12,65	12,50	U	U
Dækningsafgiftspromille af andre off. ejendommers forskelsværdi	8,75	-	8,75	8,75	U	U

Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriet, Kommunale Nøgletal 2018.

U – det pågældende nøgletal er udefineret for året

En anden væsentlig del af kommunernes provenugrundlag er tilskud og udligning. Udligningsordningen kompenserer for kommunernes forskelle i befolkningssammensætning og socialøkonomiske vilkår, således at de kommuner, der vurderes at have de dårligste betingelser, får mest og vice versa. Herudover tager udligningsordningen højde for forskelle i kommunernes beskatningsgrundlag. I nedenstående figur vises de samlede indtægter pr. indbygger fra henholdsvis skat og tilskud/udligning.

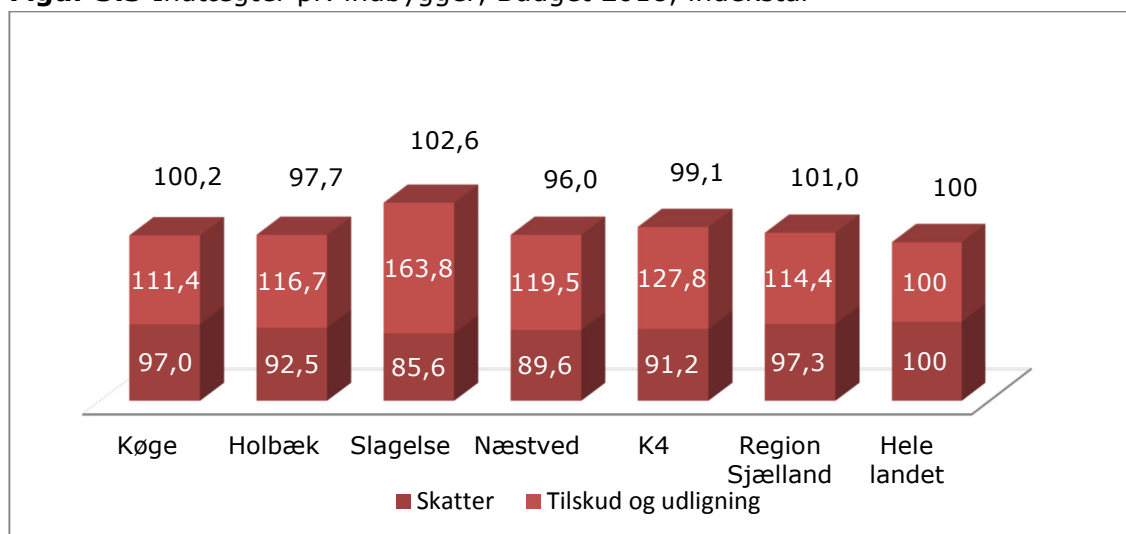
Figur 3.2 Indtægter pr. indbygger, Budget 2018 (kr.)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.40, Budget 2018.

Figur 3.3 viser Figur 3.2 opgjort som indekstal. For såvel skatter som tilskud og udligning er tallet for hele landet sat til indeks 100. Det betyder, at tallene ikke summeret giver indekstallet i alt. Indekstallet i alt er det tal, der er anvendt i Tabel 2.1.

Figur 3.3 Indtægter pr. indbygger, Budget 2018, indekstal



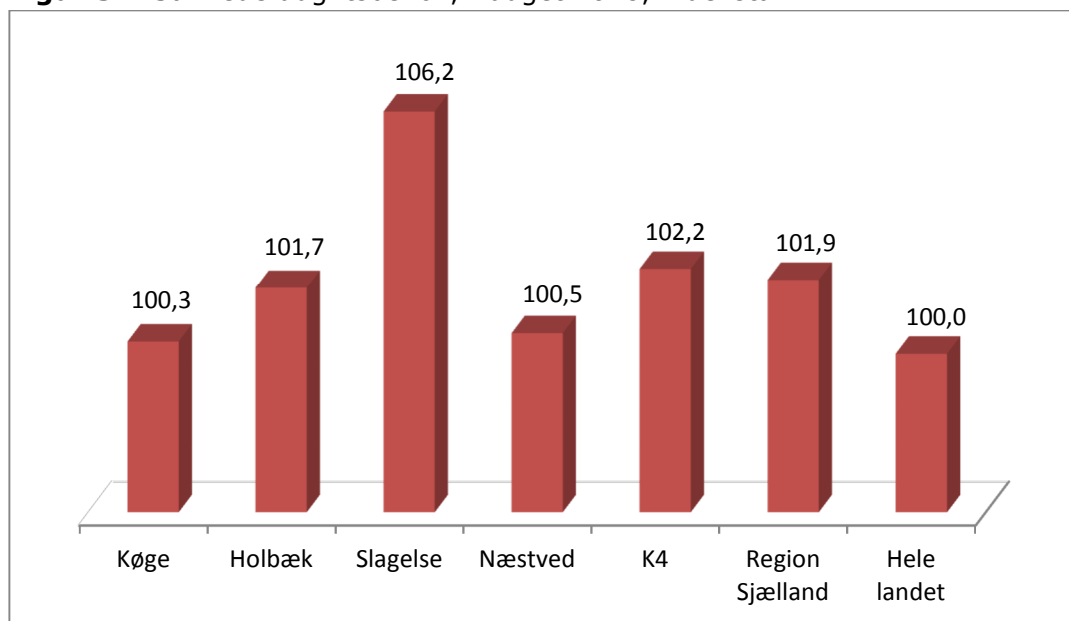
Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.40, Budget 2018.

Note: Landsgennemsnit er indeks 100.

Kommunernes udgiftsbehov

Figur 3.4 viser kommunernes samlede udgiftsbehov (der henvises til definitionen af udgiftsbehov i ordlisten). Det samlede udgiftsbehov i en kommune er beregnet ud fra både kommunens befolknings sammensætning og kommunens socioøkonomiske forhold.

Figur 3.4 Samlede udgiftsbehov, Budget 2018, indekstal



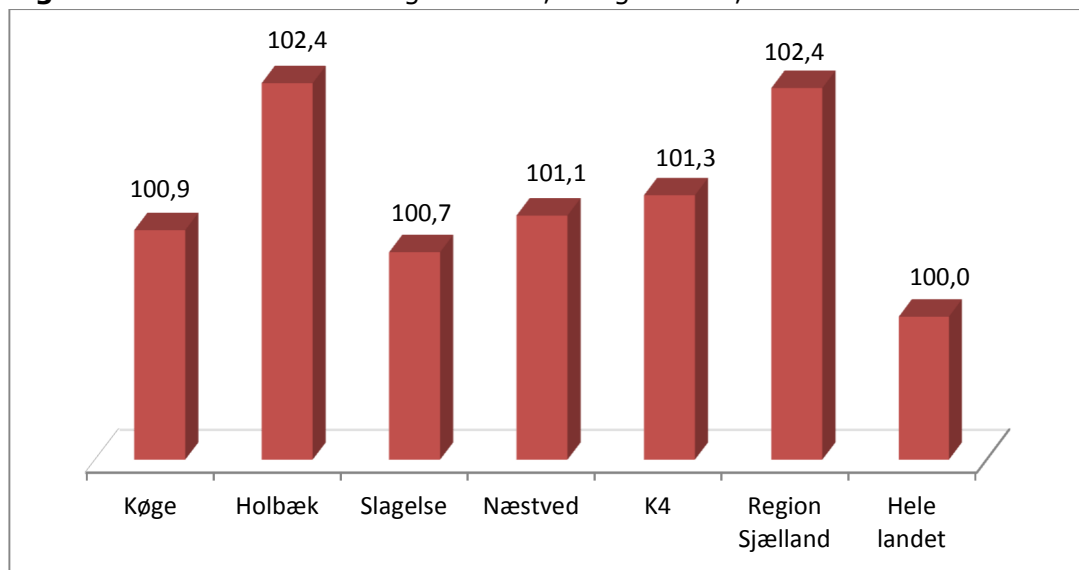
Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.50, Budget 2018.

Note: Landsgennemsnit er indeks 100.

Figur 3.5 viser det aldersbestemte udgiftsbehov opgjort som indekstal for de enkelte kommuner. Det aldersbestemte udgiftsbehov afhænger af kommunens aldersmæssige

befolknings sammensætning. Jo flere børn og ældre i kommunen, desto større aldersbestemt udgiftsbehov, da disse aldersgrupper typisk er de mest udgiftstunge for kommunen.

Figur 3.5 Aldersbestemte udgiftsbehov, Budget 2018, indekstal

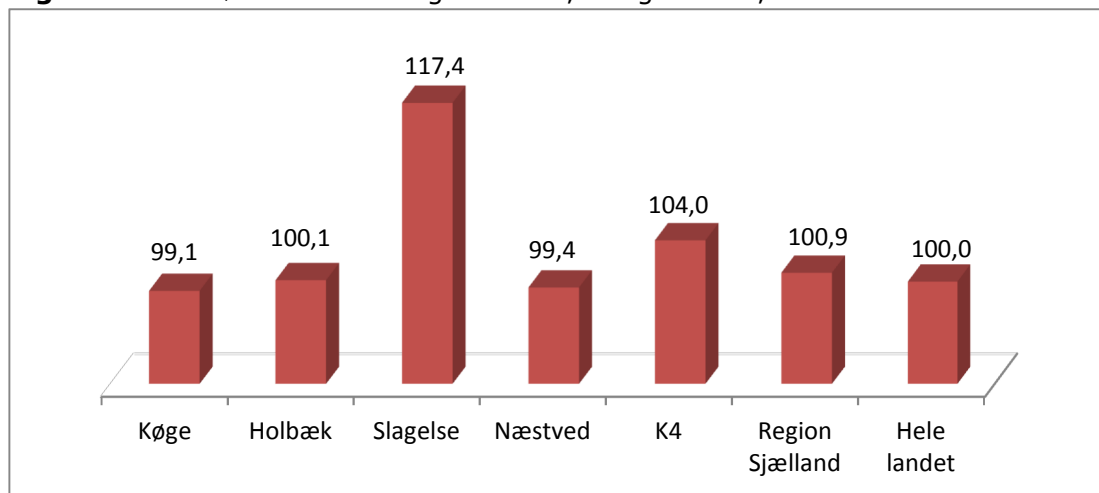


Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.50, Budget 2018.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Kommunens socioøkonomiske udgiftsbehov er bestemt på basis af en række socioøkonomiske kriterier som f.eks. antallet af børn i familier med lav uddannelse og antallet af 25-49-årige uden erhvervsuddannelse.

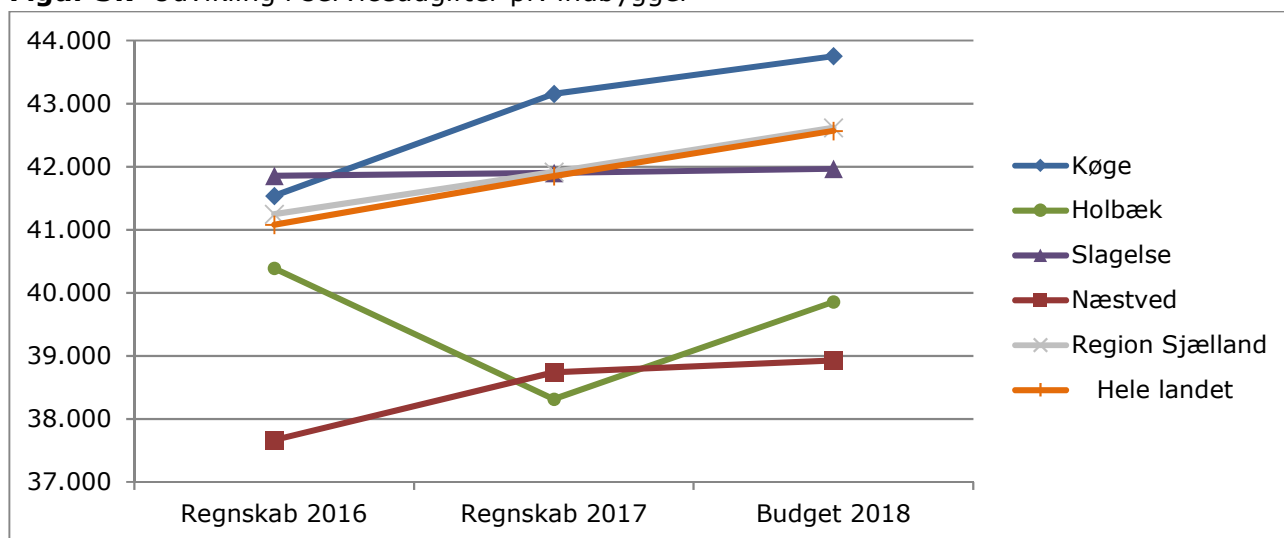
Figur 3.6 Socioøkonomiske udgiftsbehov, Budget 2018, indekstal



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.50, Budget 2018.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Figur 3.7 Udvikling i serviceudgifter pr. indbygger



Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriet, Kommunale Nøgletal.

Figur 3.7 viser udviklingen i serviceudgifterne pr. indbygger. Serviceudgifter er de samlede nettodriftsudgifter på hovedkonto 0-6 fratrukket en række undtagelser; nettodriftsudgifterne på det brugerfinansierede område, overførsler, forsikrede ledige, aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet og ældreområdet samt indtægter fra refusion for særligt dyre enkeltsager. Udviklingen i serviceudgifterne er interessant, da der bliver aftalt et loft for disse udgifter, og såfremt loftet bliver overskredet, kan regeringen indføre sanktioner.

Kommunernes ordinære driftsresultat

Sammenhængen mellem udgifter og indtægter viser sig i kommunernes over-/underskud på den ordinære drift. Det bemærkes, at hvor ovenstående opgørelse af indtægter (ressourcegrundlaget) og udgiftsbehov er baseret på budgettal fra 2018, er nedenstående opgørelse baseret på regnskabstal 2017, hvorfor tallene fra Figur 3.2 ikke kan genfindes i nedenstående tabel.

Den ordinære drift er i tabellen opgjort inkl. renter og ekskl. udgifter og indtægter i forbindelse med ældreboliger. Kommunernes overskud på den ordinære drift kan bruges til at finansiere anlægsinvesteringer eller til at afdrage på lån.

Tabel 3.2 Resultat af ordinær drift pr. indbygger, Regnskab 2017 (kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Indtægter i alt	61.478	59.242	62.561	59.497	60.695	62.364	61.796
Udgifter i alt inkl. renter	-59.584	-55.820	-61.246	-56.302	-58.238	-59.382	-58.485
Resultat af ordinær drift	1.894	3.422	1.315	3.195	2.457	2.982	3.311

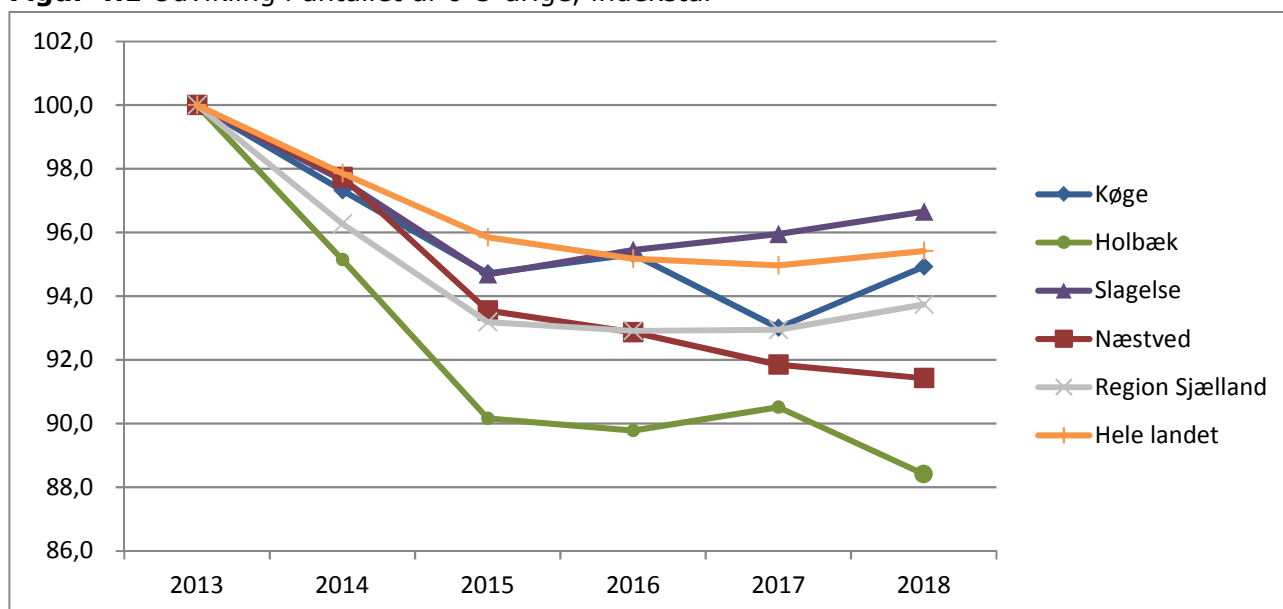
Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.41, Regnskab 2017.

4. Dagtilbud

Dagtilbudsområdet omfatter udgifter til dagtilbud på 0-5-års området. Området omfatter dermed dagpleje, vuggestuer, børnehaver og integrerede daginstitutioner. Området omfatter endvidere en række fællesudgifter samt specialpædagogiske tilbud til børn i førskolealderen. Området er underlagt Dagtilbudsloven. Der er i høj grad tale om rammelove, hvilket betyder, at den enkelte kommune har en vis frihedsgrad til at fastsætte sit serviceniveau. Der opkræves brugerbetaling på alle tilbud.

Antallet af 0-5-årige, der er målgruppen for børnepasning, har samlet været faldende i alle 4 kommuner i perioden fra januar 2013 til januar 2018. Det fremgår af Figur 4.1, at antallet af 0-5-årige i perioden er faldet mest i Næstved og Holbæk, mens faldet i Slagelse og Køge er mindre, og det sidste år har vist stigende børnetal.

Figur 4.1 Udvikling i antallet af 0-5-årige, indekstal

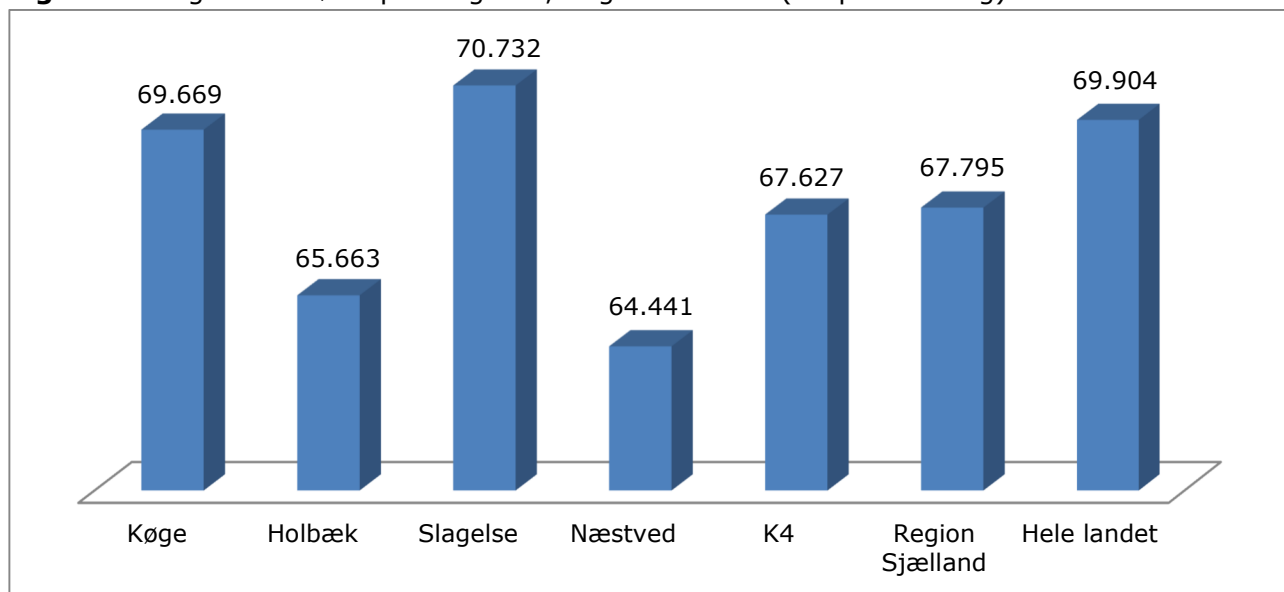


Kilde: Danmarks Statistik, tabel FOLK1A

Note: 1. januar 2013 er indeks 100

I Figur 4.2 ses den samlede udgift til børnepasning pr. 0-5-årig.

Figur 4.2 Udgifter til børnepasning i alt, Regnskab 2017 (kr. pr. 0-5-årig)

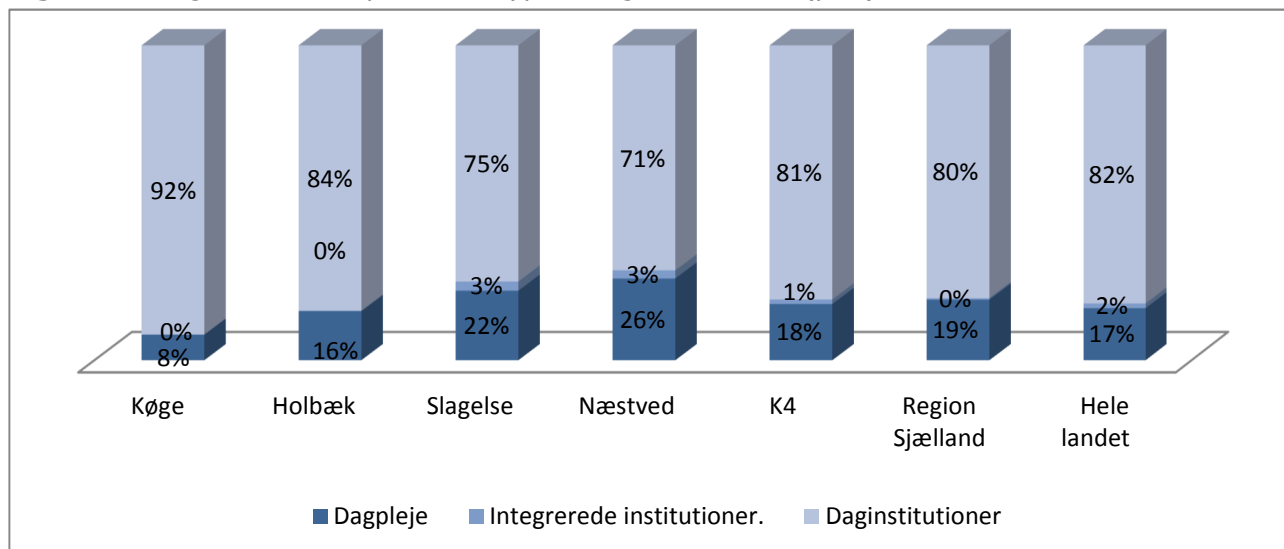


Kilde: ECO Nøgletal tabel 5.11, Regnskab 2017.

Note: Udgiften til fritidshjemspladser til 6-10-årige samt klubpladser i integrerede daginstitutioner, der findes på funktion 5.25.13 indgår i det samlede udgiftstal, der er fordelt på 0-5 årige. Slagelse Kommune har på denne funktion udgiftstal, der trækker gennemsnitstallet for de 0-5 årige op.

I Figur 4.3 er der fokus på udgifterne til dagpleje, integrerede institutioner (som har mindst to af følgende: daginstitution, fritidshjem eller klub) og daginstitutioner (børn indtil skolestart). Figuren viser udgifterne fordelt på tilbudstype.

Figur 4.3 Udgifter fordelt på tilbudstyper, Regnskab 2017 (pct.)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 5.11, Regnskab 2017 og Danmarks Statistik, folketal pr. 1. januar 2017 (FOLK1A)

Note: Udgiften til fritidshjemspladser til 6-10-årige samt klubpladser i integrerede daginstitutioner, der findes på funktion 5.25.13 indgår i det samlede udgiftstal, der er fordelt på 0-5-årige. Slagelse Kommune har på denne funktion udgiftstal, der trækker gennemsnitstallet for de 0-5-årige op.

I Tabel 4.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov. Tallene er indekserede, og gennemsnittet for hele landet er lig med indeks 100. Udgiftsniveauet afspejler kommunernes konkrete udgifter. Udgiftsbehovet er udtryk for, hvor mange udgifter en kommune "bør" have givet befolkningens alderssammensætning og socioøkonomiske forhold. Udgiftsniveauet korrigeret for udgiftsbehovet kan anvendes som en indikator for kommunens økonomisk-kvantitative (service)niveau (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 4.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	99,7	93,9	101,2	92,2	96,7	97,0	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	101,6	97,4	100,2	98,4	99,4	97,8	100,0
Udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov	98,1	96,4	101,0	93,7	97,3	99,1	100,0

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 5.11, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

På baggrund af oplysningerne i Figur 4.2 og Tabel 4.1 kan de økonomiske effekter af kommunernes forskellige økonomisk-kvantitative serviceniveauer beregnes. Tabel 4.2 viser de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune" niveau (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 4.2 Kommunaløkonomiske konsekvenser, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-4,8	-10,2	3,2	-20,6
Afvigelse K4 niveau	2,0	-2,5	11,7	-11,8
Afvigelse laveste kommune-niveau	11,1	7,8	23,2	-

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 5.11, Regnskab 2017, Danmarks Statistik FOLK1A og egne beregninger.

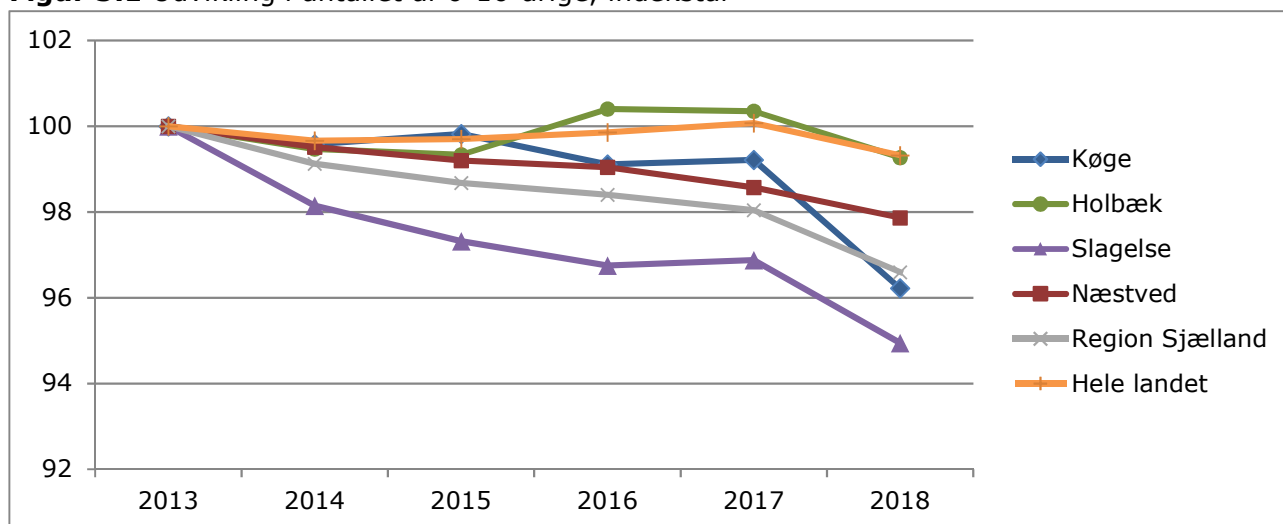
Note: (+): Kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

5. Folkeskoler

Området folkeskoler omfatter primært udgifter til den almindelige folkeskole. Herudover er der udgifter til specialundervisning, privat- og efterskoler samt SFO og fritidshjem. Området er underlagt Lov om folkeskolen. Der er i høj grad tale om rammelove, hvilket betyder, at den enkelte kommune har en vis frihedsgrad til at fastsætte sit serviceniveau. Der opkræves brugerbetaling for SFO og fritidshjem.

Antallet af 6-16-årige, der er målgruppen for folkeskolen, har været faldende i alle 4 kommuner i perioden fra januar 2013 til januar 2018, dog stigende i Holbæk fra 2015-16. Fra 2017-18 er antallet faldet for alle kommuner. En tendens der også ses for region Sjælland som helhed og på landsplan. Set over hele perioden 2013-18 har Slagelse haft det største fald, mens Holbæk er den kommune der følger landsudviklingen tættest. Køge har det største fald fra 2017 til 2018.

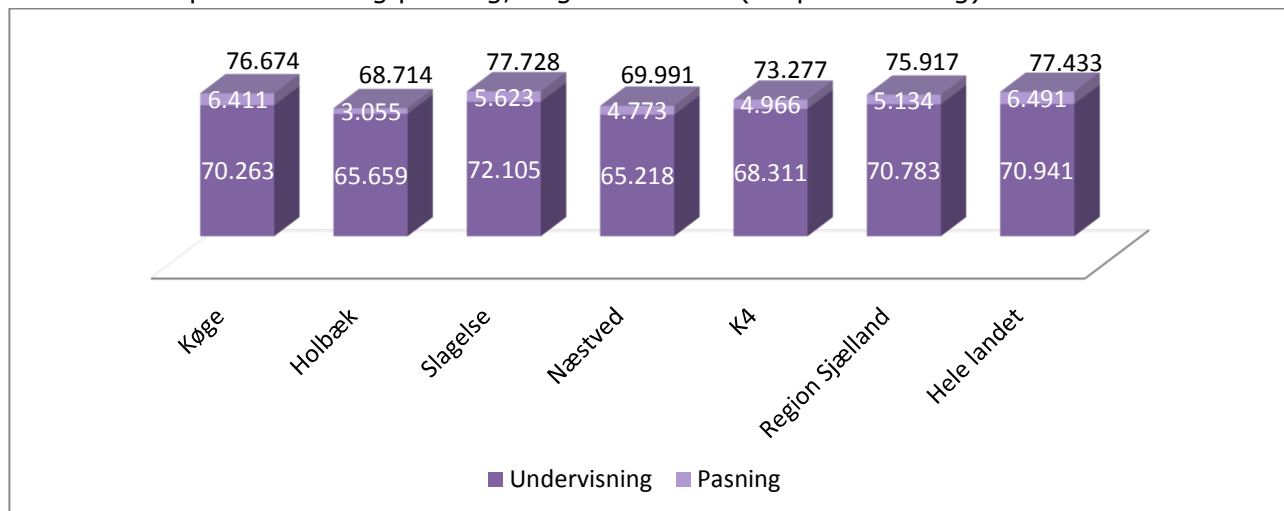
Figur 5.1 Udvikling i antallet af 6-16-årige, indekstal



Kilde: Danmarks Statistik, tabel FOLK1A.

Note: 1. januar 2013 er indeks 100

Figur 5.2 Udgifter til folkeskoler, bidrag til statslige og private skoler, efterskoler og kommunale specialskoler og pasning, Regnskab 2017 (kr. pr. 6-16-årig)

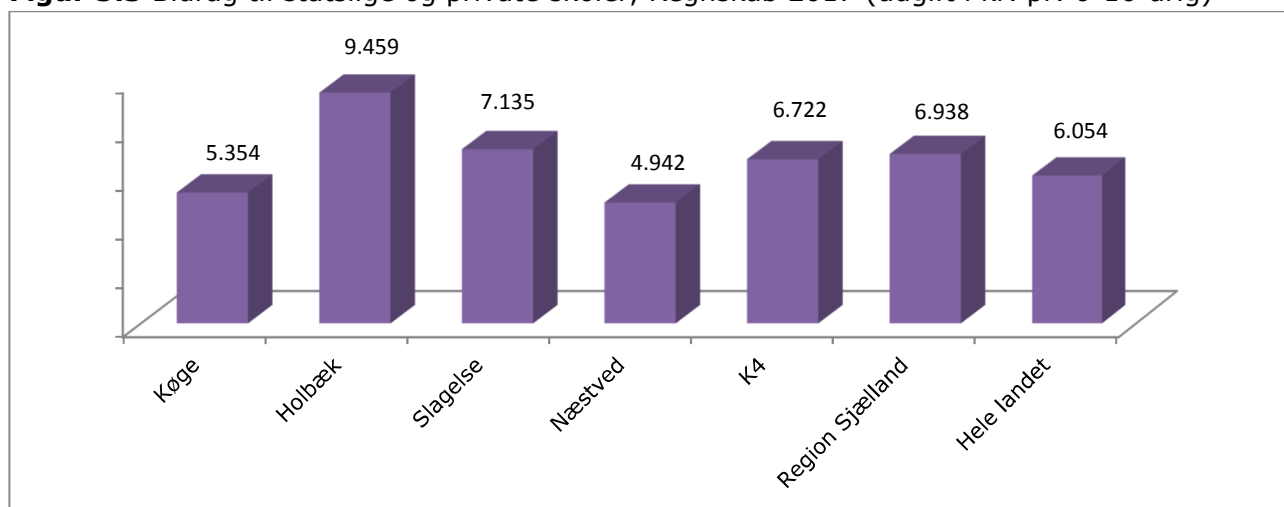


Kilde: ECO Nøgletal, tabel 6.11, Regnskab 2017.

Note: Udgiften til fritidshjemspladser til 6 – 10-årige samt klubpladser i integrerede institutioner, der findes på funktion 5.25.13 indgår ikke i ovenstående udgiftstal. Det indgår i det samlede udgiftstal under dagtilbud, der er fordelt på 0-5-årige. Slagelse Kommune har som eneste af K4 kommunerne fritidshjemspladser i integrerede daginstitutioner.

Kommunernes bidrag til statslige og private skoler indgår som en del af udgifterne i Figur 5.2.

Figur 5.3 Bidrag til statslige og private skoler, Regnskab 2017 (udgift i kr. pr. 6-16-årig)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 6.11, Regnskab 2017.

Folkeskoleområdet inklusiv pasning

I Tabel 5.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten). Tallene her indeholder udgifter på hele folkeskoleområdet inkl. pasning. Tabel 5.2 viser det samme dog ekskl. pasning.

Tabel 5.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau	99,0	88,7	100,4	90,4	94,6	98,0	100,0
Udgiftsbehov	104,3	95,5	103,2	100,3	100,8	100,5	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov	94,9	92,9	97,3	90,1	93,8	97,6	100,0

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 6.11, Regnskab 2017.

Note: Pasning omfatter SFO, fritidshjem og klubber, men ikke fritidshjemspladser samt klubpladser i integrerede daginstitutioner under funktion 5.25.13. Landsgennemsnit er indeks 100.

Folkeskoleområdet eksklusiv pasning

Tabel 5.2 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov ekskl. pasning, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau	99,0	92,6	101,6	91,9	96,3	99,8	100,0
Udgiftsbehov	104,3	95,5	103,2	100,3	100,8	100,5	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov	94,9	96,9	98,5	91,7	95,5	99,3	100,0

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 6.11 og egne beregninger, Regnskab 2017.

Tabel 5.2 er beregnet på samme måde som tabel 5.1, men uden pasningsudgifter.

Note: Pasning omfatter SFO, fritidshjem og klubber, men ikke fritidshjemspladser samt klubpladser i integrerede daginstitutioner under funktion 5.25.13. Landsgennemsnit er indeks 100.

Folkeskoleområdet inklusiv pasning og eksklusiv privatskoleudgifter

I Tabel 5.3 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten) for hele folkeskoleområdet inkl. pasning, dog uden udgifter til privatskoler.

Tabel 5.3 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov ekskl. privatskoleudgifter, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau	99,9	83,0	98,9	91,1	93,2	96,6	100,0
Udgiftsbehov	104,3	95,5	103,2	100,3	100,8	100,5	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov	95,8	86,9	95,8	90,9	92,5	96,2	100,0

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 6.11 og egne beregninger, Regnskab 2017.

Tabel 5.3 er beregnet på samme måde som tabel 5.1, men uden privatskoleudgifter.

Note: Pasning omfatter SFO, fritidshjem og klubber, men ikke fritidshjemspladser samt klubpladser i integrerede daginstitutioner under funktion 5.25.13. Landsgennemsnit er indeks 100.

Eksempler på kommunaløkonomisk konsekvens af valgt serviceniveau – folkeskoleområdet ekskl. private skoler

I Tabel 5.4 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune"-niveau (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 5.4 Kommunaløkonomiske konsekvenser, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-26,6	-88,6	-29,6	-71,0
Afvigelse K4 niveau	20,9	-37,7	24,0	-12,5
Afvigelse til laveste kommuneniveau	56,1	-	63,8	31,0

Kilde: Egen beregning på baggrund af udgifter på hele folkeskoleområdet inkl. pasning, men ekskl. privatskoleudgifter. Privatskoleudgifter er udeladt, da kommunen på kort sigt ingen påvirkningsmulighed har på udgiften til privatskoler.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

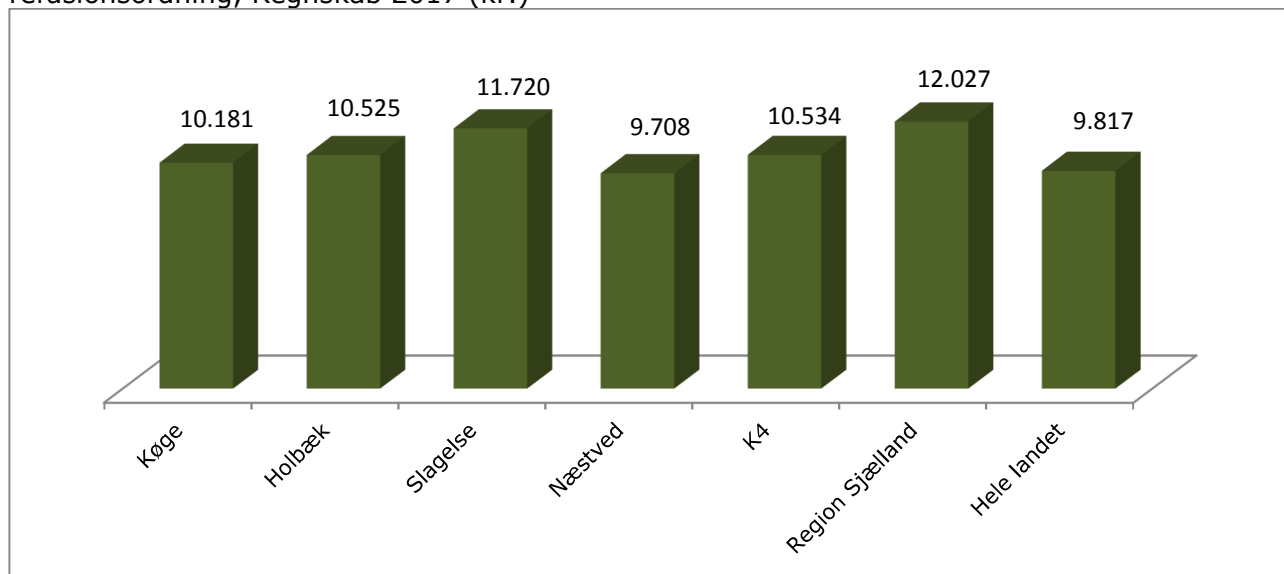
Note: Pasning omfatter SFO, fritidshjem og klubber, men ikke fritidshjemspladser samt klubpladser i integrerede daginstitutioner under funktion 5.25.13.

6. Børn og unge med særlige behov

Børnespecialområdet dækker over foranstaltninger til børn og unge i alderen 0-22 år samt deres forældre. Betydelige indlærings-, sociale, fysiske, psykiske og/eller misbrugsrelaterede vanskeligheder medfører, at barnet eller den unge er truet i sin udvikling, og har brug for særlig støtte. Området er blandt andet reguleret af Serviceloven. Det betyder, at borgeren har krav på at få en ydelse/hjælp, som den enkelte kommune kan fastsætte bl.a. ud fra individuelle skøn over borgerens behov.

Udgiftsniveauet på området beskrives herunder som den gennemsnitlige udgift til de ovennævnte ydelser pr. barn og ung i aldersintervallet 0-22 år.

Figur 6.1 Børn og unge med særlige behov, udgift pr. 0-22 årige inkl. indtægter fra den centrale refusionsordning, Regnskab 2017 (kr.)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.61, Regnskab 2017.

I tabel 6.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 6.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau	103,7	107,2	119,4	98,9	107,3	122,5	100,0
Udgiftsbehov	102,8	118,6	133,9	124,9	120,1	124,0	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov	100,9	90,4	89,1	79,2	89,9	100,7	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.61, Regnskab 2017. Landsgennemsnit er indeks 100.

Kommunaløkonomisk konsekvens af valgt serviceniveau

I tabel 6.2 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune" niveau (se yderligere forklaring i ordlisten)

Tabel 6.2 Kommunaløkonomiske konsekvenser, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	1	-22	-29	-56
Afvigelse K4 niveau	19	1	-2	-29
Afvigelse til laveste kommuneniveau	37	25	27	-

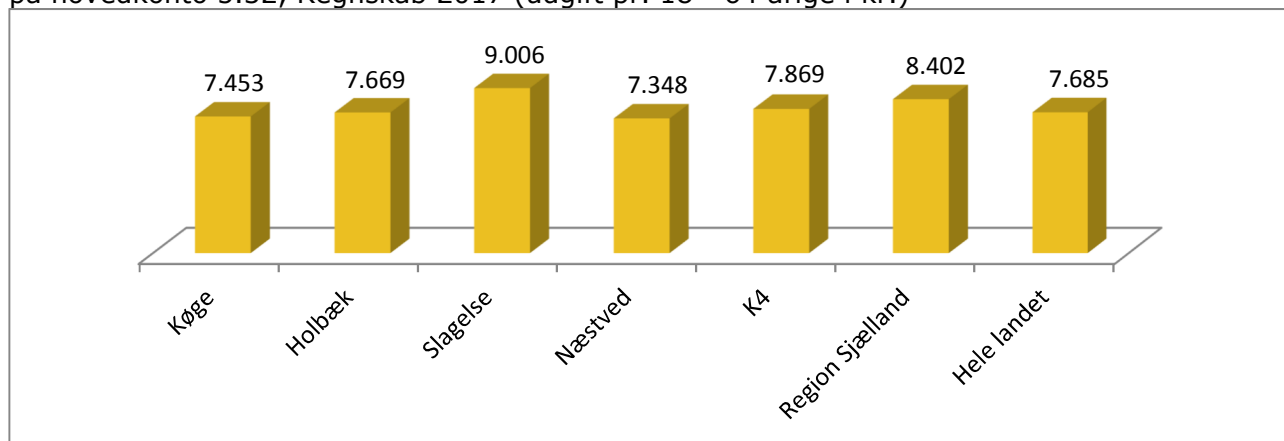
Kilde: ECO-nøgletal tabel 8.61, Regnskab 2017, Danmarks statistik (FOLK1A) 1. kvartal 2017 og egen beregning.
Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

7. Voksne med særlige behov

Voksenspecialområdet dækker over foranstaltninger til voksne mennesker med psykisk sygdom, handicap, misbrug eller hjemløshed. Området er blandt andet reguleret af Serviceloven. Det betyder, at borgeren har krav på at få en ydelse/hjælp, som den enkelte kommune kan fastsætte bl.a. ud fra individuelle skøn over borgerens behov.

Udgiftsniveauet på området beskrives herunder som den gennemsnitlige nettoudgift til de ovennævnte ydelser pr. borgere 18 – 64 årige.

Figur 7.1 Voksne med særlige behov inkl. grupperinger vedr. det specialiserede socialområde på hovedkonto 5.32, Regnskab 2017 (udgift pr. 18 - 64 årige i kr.)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.71, Regnskab 2017.

I tabel 7.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 7.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau	97,0	99,8	117,2	95,6	102,4	109,3	100,0
Beregnet udgiftsbehov	104,5	106,3	109,9	111,3	108,0	108,8	100,0
Udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov	92,8	93,8	106,6	85,9	94,8	99,9	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.71, Regnskab 2017. Landsgennemsnit er indeks 100.

Kommunaløkonomisk konsekvens af valgt serviceniveau

I tabel 7.2 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune" niveau (se yderligere forklaring i ordlisten)

Tabel 7.2 Kommunaløkonomiske konsekvenser, Regnskab 2017 (mio. kr.)

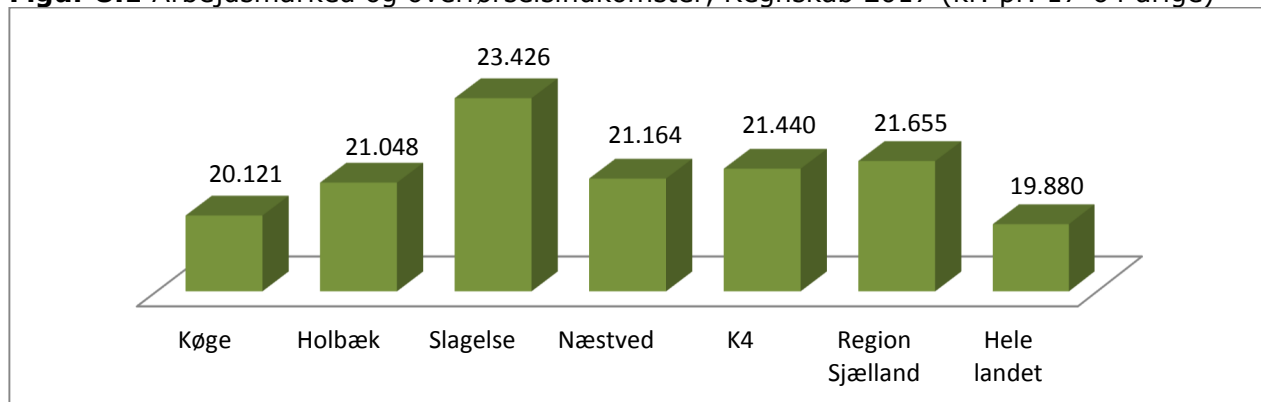
	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-27	-28	35	-79
Afvigelse K4 niveau	-8	-4	63	-50
Afvigelse laveste kommune-niveau	26	36	111	-

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.71, Regnskab 2017, Danmarks statistik (FOLK1A) 1. kvartal 2017 og egne beregninger.
Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

8. Arbejdsmarked og overførselsindkomster

Området dækker over arbejdsmarkedsforanstaltninger og overførselsindkomster, herunder kontanthjælp, førtidspension, revalidering samt sygedagpenge for borgere i aldersgruppen 17-64 år. Området bliver reguleret af Lov om Aktiv Beskæftigelse, Lov om Aktiv Socialpolitik, Lov om Integration, Lov om Uddannelsesvejledning og andre lovgivninger. Det betyder, at borgeren har krav på at få en ydelse/hjælp, som den enkelte kommune kan fastsætte ud fra bl.a. individuelle skøn over borgerens behov.

Figur 8.1 Arbejdsmarked og overførselsindkomster, Regnskab 2017 (kr. pr. 17-64 årige)



Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.11, 8.21, 8.31 samt 8.91, Regnskab 2017.

Note: I tabellen indgår kontanthjælp, arbejdsmarkedsforanstaltninger, dagpenge til forsikrede ledige, sygedagpenge, førtidspensioner, revalidering og løntilskud mv. for personer i fleksjob.

I tabel 8.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov for Kontanthjælp og Arbejdsmarkedsforanstaltninger (ekskl. dagpenge og beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige), Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau ekskl. forsikrede ledige, indeks	99,8	99,5	150,3	103,3	113,2	106,4	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	101,1	99,6	125,5	102,6	107,2	101,4	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	98,8	99,9	119,8	100,7	104,8	102,8	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.11, Regnskab 2017.

Note: Landsgennemsnit er indeks 100.

I tabel 8.2 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.2 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov for Sygedagpenge, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	122,4	115,7	93,7	107,1	109,7	112,0	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	108,7	103,4	113,0	111,5	109,1	108,6	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	112,6	111,9	83,0	96,0	100,9	103,1	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.21, Regnskab 2017. Landsgennemsnit er indeks 100.

I tabel 8.3 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.3 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov for Førtidspensioner, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	96,6	112,5	112,5	109,1	107,7	116,8	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	94,6	109,6	128,8	123,1	114,0	117,5	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	102,1	102,6	87,3	88,6	95,2	98,7	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.31, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

I tabel 8.4 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.4 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov for Revalidering, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	144,8	83,0	83,9	102,3	103,5	132,4	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	108,0	108,5	122,3	118,8	114,4	115,1	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	134,1	76,5	68,6	86,2	90,5	115,1	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.91, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

I tabel 8.5 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.5 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov for Løntilskud mv., Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	101,0	105,1	98,8	103,0	102,0	107,5	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	108,0	108,5	122,3	118,8	114,4	115,1	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	93,5	96,8	80,8	86,7	89,1	93,4	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.91, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

I tabel 8.6 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.6 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov for Ressourceforløb, Regnskab 2017 indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	112,7	108,7	145,0	125,8	123,0	108,9	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	108,0	108,5	122,3	118,8	114,4	115,1	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	104,4	100,2	118,5	105,9	107,6	94,7	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.91, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

I tabel 8.7 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.7 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov for Ledighedsydelse, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	107,4	140,2	74,7	123,7	111,5	119,6	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	108,0	108,5	122,3	118,8	114,4	115,1	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	99,5	129,2	61,0	104,2	97,5	103,9	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.91, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

I tabel 8.8 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.8 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov for Dagpenge til forsikrede ledige, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	90,4	92,4	100,0	96,9	94,9	91,7	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	101,1	99,6	125,5	102,6	107,2	101,4	100,0
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	89,5	92,8	79,7	94,4	88,6	90,5	100,0

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.11, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Eksempler på kommunaløkonomisk konsekvens af valgt serviceniveau

I tabellerne 8.9 – 8.15 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune" niveau (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 8.9 Kommunaløkonomiske konsekvenser Kontanthjælp og Arbejdsmarkedsforanstaltninger, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-2	-0	61	2
Afvigelse K4 niveau	-11	-10	46	-10
Afvigelse laveste kommune-niveau	-	2	65	5

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.11, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Tabel 8.10 Kommunaløkonomiske konsekvenser Sygedagpenge, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	10	10	-19	-4
Afvigelse K4 niveau	9	10	-20	-5
Afvigelse laveste kommune-niveau	23	25	-	14

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.21, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Tabel 8.11 Kommunaløkonomiske konsekvenser Førtidspensioner, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	4	8	-50	-41
Afvigelse K4 niveau	14	21	-31	-24
Afvigelse laveste kommune-niveau	31	44	-	5

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.31, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Tabel 8.12 Kommunaløkonomiske konsekvenser Revalidering, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	3	-3	-5	-2
Afvigelse K4 niveau	4	-2	-3	-1
Afvigelse laveste kommune-niveau	6	1	-	2

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.91, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Tabel 8.13 Kommunaløkonomiske konsekvenser Løntilskud mv., Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-4	-2	-18	-12
Afvigelse K4 niveau	3	5	-8	-2
Afvigelse laveste kommune-niveau	8	11	-	5

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.91, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Tabel 8.14 Kommunaløkonomiske konsekvenser Ressourceforløb, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	2	0,1	16	5
Afvigelse K4 niveau	-2	-5	10	-1
Afvigelse laveste kommune-niveau	2	-	16	5

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.91, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Tabel 8.15 Kommunaløkonomiske konsekvenser Ledighedsydelse, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-0,1	8	-15	1
Afvigelse K4 niveau	0,5	9	-14	2
Afvigelse laveste kommune-niveau	9	19	-	15

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 8.91, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

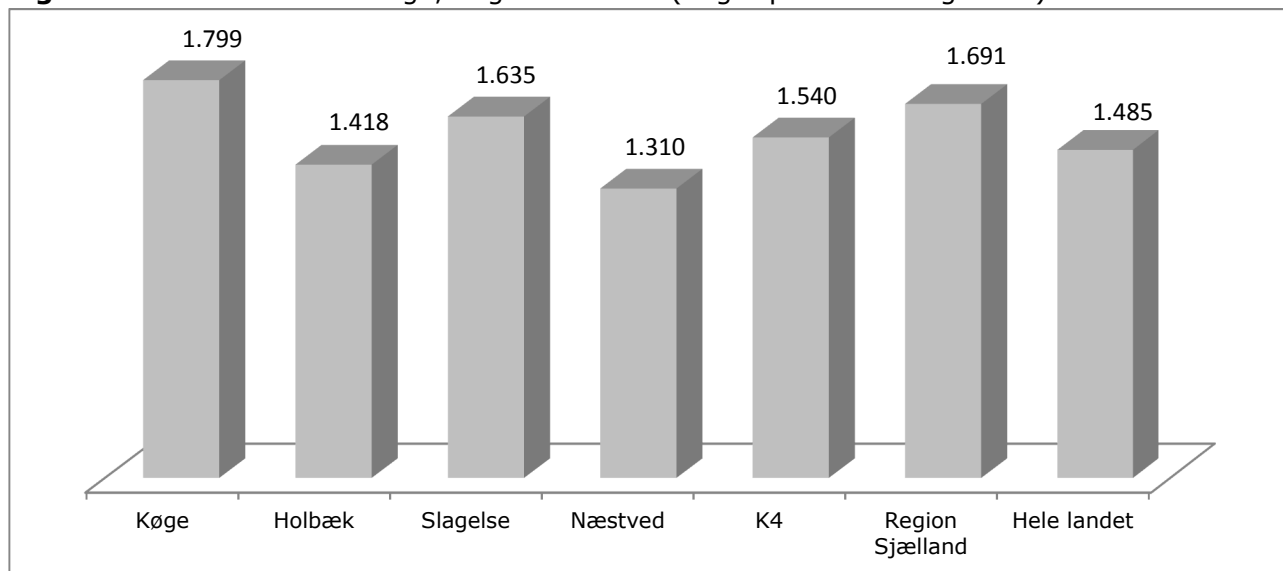
9. Tilbud til udlændinge

Tilbud til udlændinge omfattet af Integrationsloven, der trådte i kraft den 1. januar 1999, fastsætter rammerne for integrationen af nyankomne udlændinge. Nyankomne udlændinge, der er omfattet af integrationsloven og er fyldt 18 år, når kommunen overtager integrationsansvaret, skal tilbydes et introduktionsprogram med en varighed på op til tre år.

Flygtninge uden egen indkomst har tidligere haft ret til at modtage økonomisk hjælp i form af kontanthjælp, men en lovændring i sommeren 2015 betyder, at flygtninge først opnår ret til kontanthjælp efter 7 års lovligt ophold i Danmark. Personer, der ikke opfylder opholdskravet, vil i stedet modtage en såkaldt integrationsydelse. Satserne for integrationsydelse er væsentlig lavere end satserne for kontanthjælp (ca. halvdelen).

Udgifter til flygtninge er indeholdt i de samlede udgifter under "Tilbud til udlændinge". Udgiftsniveauet på området beskrives herunder som den gennemsnitlige udgift til de ovennævnte ydelser pr. 18-64 årige.

Figur 9.1 Tilbud til udlændinge, Regnskab 2017 (udgift pr. 18-64 årige i kr.)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 8.81, Regnskab 2017.

I Tabel 9.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 9.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau	121,2	95,5	110,1	88,3	103,8	113,9	100
Udgiftsbehov	104,1	117,8	109,8	117,7	112,3	133,1	100
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov	116,4	81,1	100,3	75,0	93,2	87,1	100

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 8.81, Regnskab 2017.

Note: Landsgennemsnit er indeks 100.

Eksempler på kommunaløkonomisk konsekvens af valgt serviceniveau

I Tabel 9.2 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune" niveau (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 9.2 Kommunaløkonomiske konsekvenser, Regnskab 2017 (mio. kr.)

Tilbud til udlændinge	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	2	-3	0	-5
Afvigelse K4 niveau	3	-2	2	-3
Afvigelse til laveste kommuneniveau	5	1	6	-

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 8.81, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

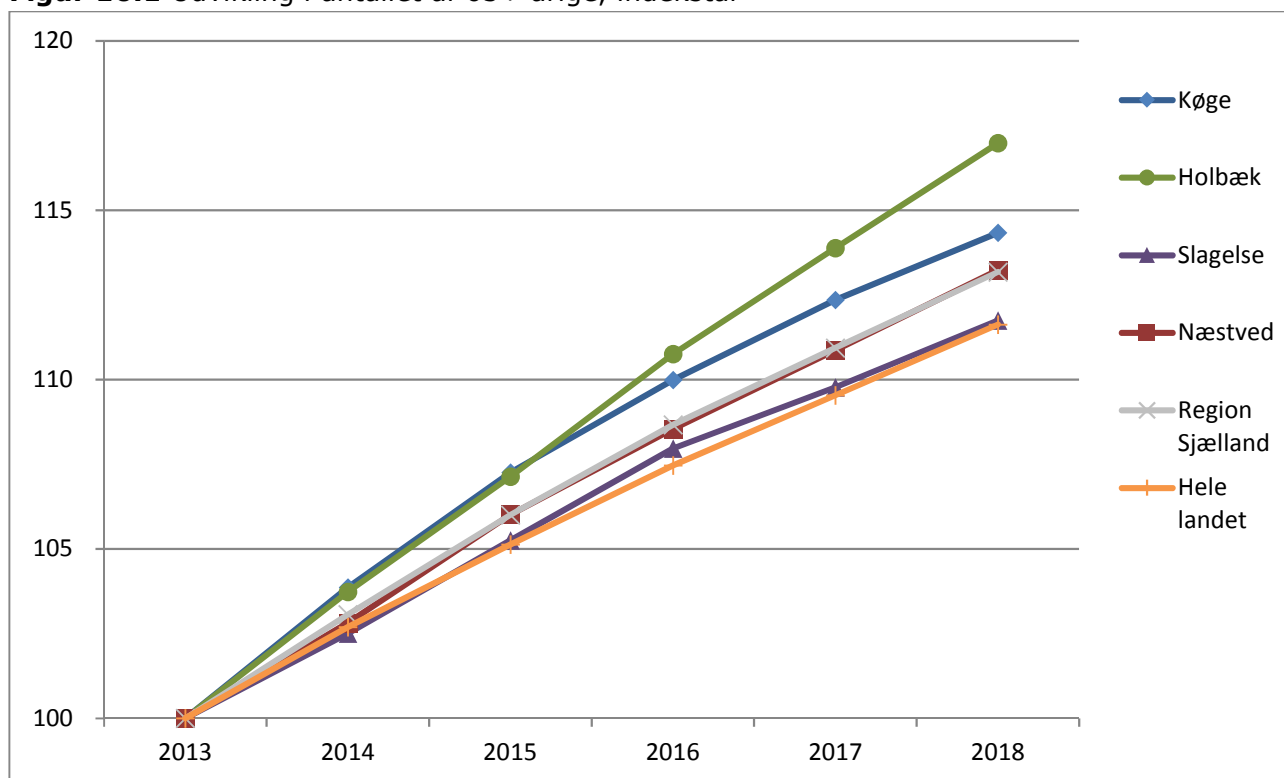
10. Ældre

Kommunernes primære opgaver på ældreområdet er at yde støtte til personlig pleje, praktiske opgaver, herunder hjælpemidler og madservice til ældre og handicappede personer. Ydelserne er beskrevet i Lov om Social Service og i Sundhedsloven, som begge er rammelove. Dette betyder, at den enkelte kommune har en stor frihedsgrad til at fastsætte sit eget serviceniveau. Der kan opkræves brugerbetaling for en mindre del af ydelserne.

Herudover er der også udgifter til ældreboliger, som typisk er udgifter til almene boliger, der er indrettet til ældreboliger. Disse udgifter kan være opdelt på flere udvalgsområder. Udgifterne til boliger på ældreområdet kan således dække over udgifter til huslejetab og udgifter i forbindelse med fraflytning, mens boligudgifter og huslejeindtægter til ældreboligerne ikke nødvendigvis ligger på ældreområdet.

Antallet af 65+ årige, der er målgruppen for ældreområdet, har været markant stigende i alle fire kommuner i perioden fra januar 2013 til januar 2018. Som det fremgår af Figur 10.1 har den største stigning været i Holbæk og Køge Kommune.

Figur 10.1 Udvikling i antallet af 65+ årige, indekstal

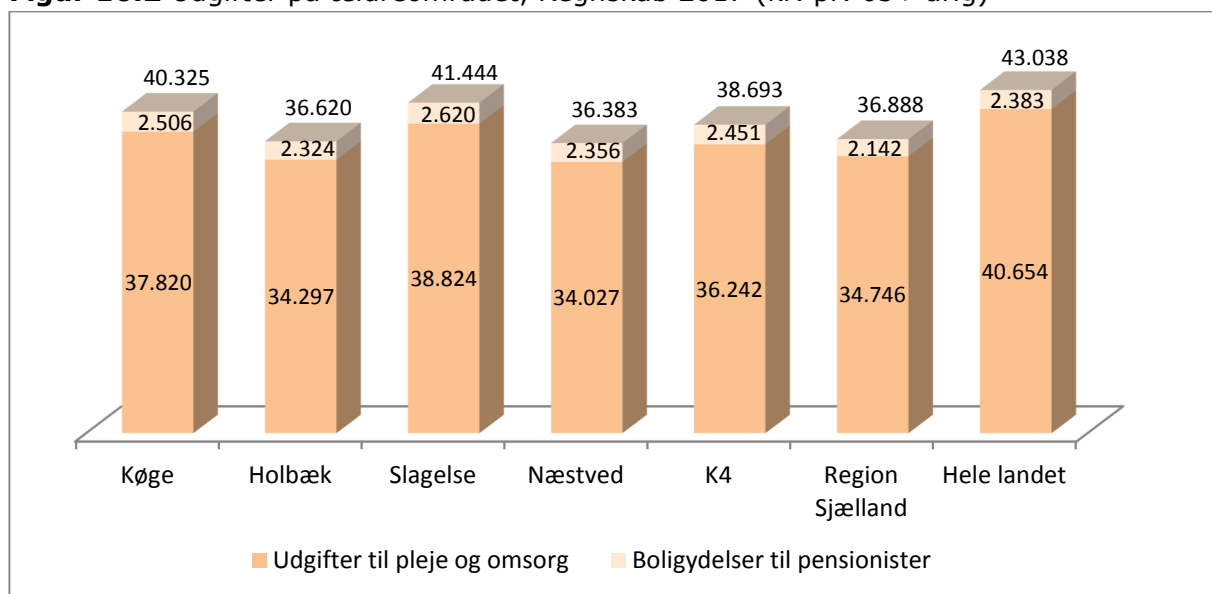


Kilde: Danmarks Statistik, tabel FOLK1A.

Note: 1. januar 2013 er indeks 100

Udgiftsniveauet på området beskrives herunder som den gennemsnitlige udgift til de ovennævnte ydelser pr. borger på 65 år og derover.

Figur 10.2 Udgifter på ældreområdet, Regnskab 2017 (kr. pr. 65+ årig)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 7.11, Regnskab 2017

I Tabel 10.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 10.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau (inkl. ældreboliger), indeks	93,7	85,1	96,3	84,5	89,9	85,7	100
Beregnet udgiftsbehov, indeks	87,0	90,0	95,5	92,6	91,3	90,7	100
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	107,7	94,6	100,8	91,3	98,6	94,8	100

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 7.11, Regnskab 2017

Note: hele landet er indeks 100

Eksempler på kommunaløkonomiske konsekvenser af valgt serviceniveau

I Tabel 10.2 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune"-niveau (se yderligere forklaring i ordlisten).

Tabel 10.2 Kommunaløkonomiske konsekvenser, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	34	-30	5	-58
Afvigelse K4 niveau	40	-22	15	-49
Afvigelse laveste kommune-niveau	72	18	64	-

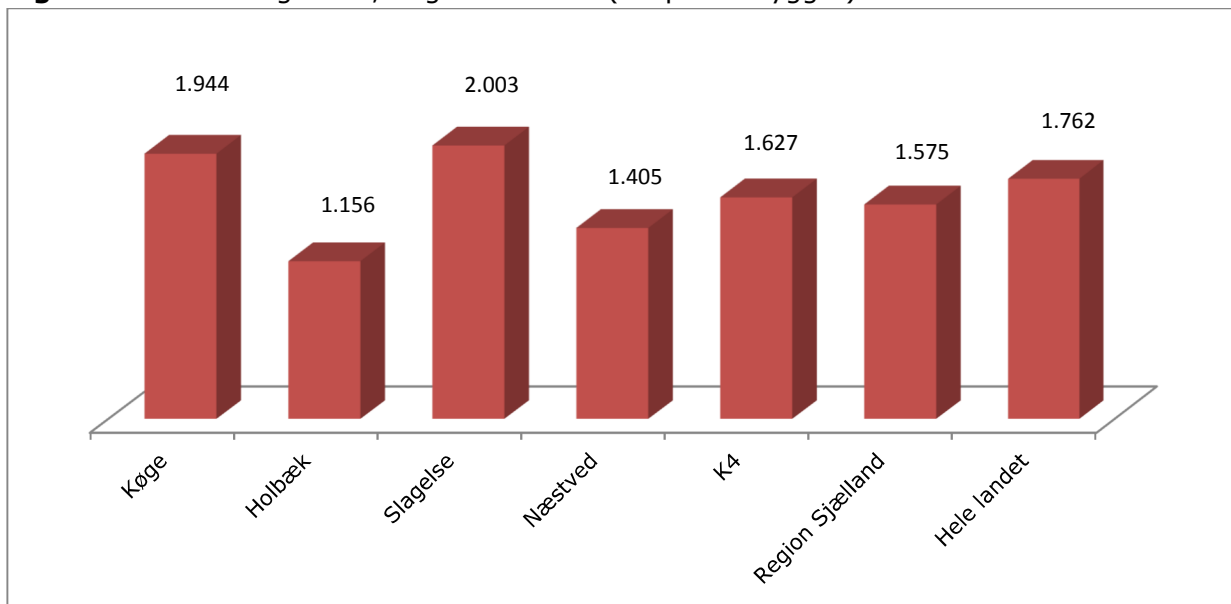
Kilde: ECO Nøgletal, tabel 7.11, Regnskab 2017, befolkningstal fra 1. januar 2017 (FOLK1A) fra Danmarks Statistik og egne beregninger.

Note: (+): Kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): Kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

11. Kultur og Fritid

Området Kultur og Fritid omfatter udgifter til grønne områder, stadion, idrætsanlæg, musikarrangementer, biblioteker, museer, biografteatre, folkeoplysningen, lokaletilskud og andre kulturelle arrangementer.

Figur 11.1 Kultur og Fritid, Regnskab 2017 (kr. pr. indbygger)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.11, Regnskab 2017.

I Tabel 11.1-11.3 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten). Tabellerne viser henholdsvis Kultur og Fritid samlet og hver for sig.

Tabel 11.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal. Kultur og Fritid samlet.

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	110,3	65,6	113,7	79,7	92,3	89,4	100
Beregnet udgiftsbehov, indeks	101,6	96,5	105,3	98,5	100,5	93,1	100
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	108,6	68,0	108,0	80,9	91,4	95,8	100

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.11, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Tabel 11.2 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal. Fritid.

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	140,1	17,5	193,6	68,7	105,0	95,0	100
Beregnet udgiftsbehov, indeks	101,6	96,5	105,3	98,5	100,5	93,1	100
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	137,9	18,1	183,9	69,7	104,5	102,1	100

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.11, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Tabel 11.3 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal. Kultur.

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	94,6	81,6	76,2	81,4	83,5	84,8	100
Beregnet udgiftsbehov, indeks	101,6	96,5	105,3	98,5	100,5	93,1	100
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov, indeks	93,2	84,6	72,4	82,6	83,1	91,1	100

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.11, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Eksempler på kommunaløkonomiske konsekvenser af valgt serviceniveau

I Tabel 11.4-11.6 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune"-niveau (se yderligere forklaring i ordlisten). Tabellerne viser henholdsvis Kultur og Fritid samlet og hver for sig.

Tabel 11.4 Kommunaløkonomiske konsekvenser (mio. kr.). Kultur og Fritid samlet.

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	9	-39	12	-27
Afvigelse K4 niveau	18	-29	23	-16
Afvigelse laveste kommune-niveau	44	-	58	18

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.11, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): Kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Tabel 11.5 Kommunaløkonomiske konsekvenser (mio. kr.). Fritid.

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	12	-29	36	-13
Afvigelse K4 niveau	10	-30	34	-14
Afvigelse laveste kommune-niveau	37	-	70	22

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.11, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): Kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Tabel 11.6 Kommunaløkonomiske konsekvenser (mio. kr.). Kultur.

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-3	-10	-24	-15
Afvigelse K4 niveau	8	1	-10	-1
Afvigelse laveste kommune-niveau	15	10	-	9

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.11, Regnskab 2017 og egne beregninger.

Note: (+): Kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

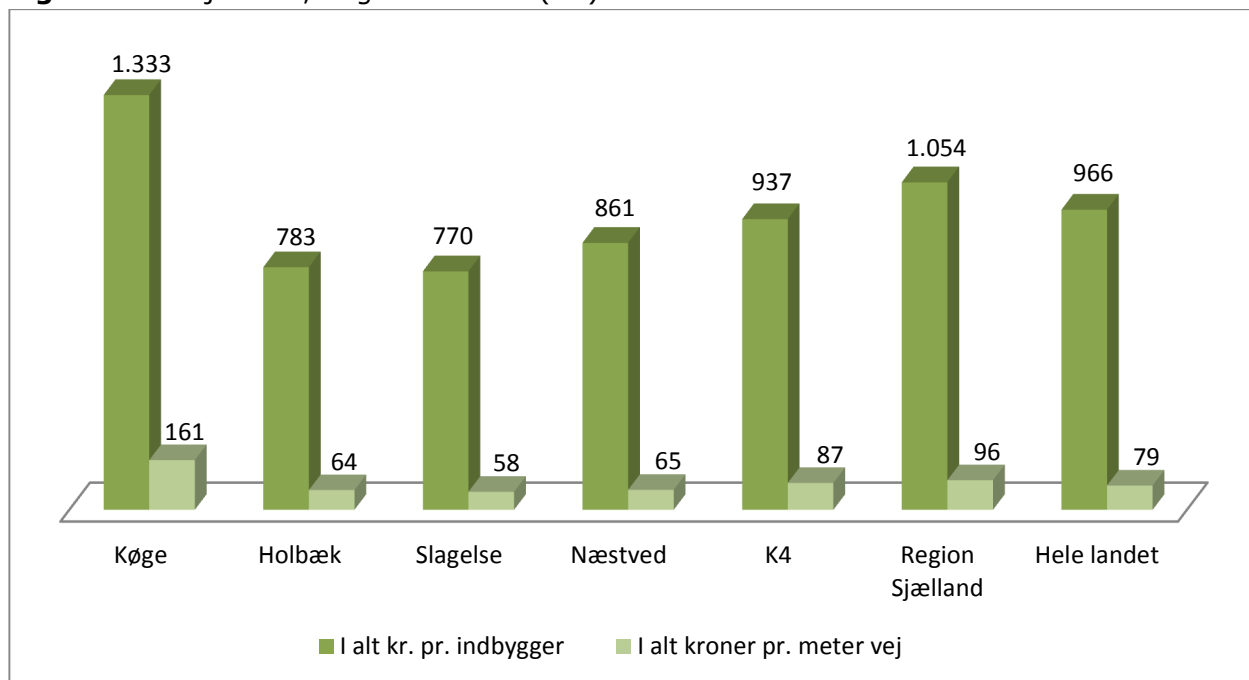
12. Vejvæsen

Det fremgår af Vejloven, at kommunalbestyrelserne er vejbestyrelser for de kommunale veje. Loven fastsætter, at vejene skal vedligeholdes til det stade, som trafikken kræver. Kommunerne har således en betydelig frihed til at fastsætte serviceniveauet, herunder vintervedligeholdelsen.

Den enkelte kommunes udgifter afhænger af vejlængde og af det valgte vedligeholdelsesniveau. Derudover opererer kommunerne med forskellige afgrænsninger mellem drift og anlæg, hvilket kan give udslag i kommunernes regnskabsopgørelser.

I Figur 12.1 vises dels udgiften opgjort pr. indbygger og dels udgiften pr. meter vej.

Figur 12.1 Vejvæsen, Regnskab 2017 (kr.)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.21, Regnskab 2017.

I Tabel 12.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordliste).

Tabel 12.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	137,9	81,0	79,6	89,1	96,9	109,1	100
Beregnet udgiftsbehov	96,3	94,6	101,1	97,5	97,4	107,5	100
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov	143,2	85,6	78,8	91,3	99,7	101,6	100

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.21, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Kommunernes vejlængder fremgår af Tabel 12.2.

Tabel 12.2 Vejlængder 2017

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Længden af kommunale veje (i km)	498	871	1.039	1.100

Kilde: Vejdirektoratets opgørelse af længden af kommunale veje pr. 1. januar 2017 (www.vejsektoren.dk).

Eksempler på kommunaløkonomiske konsekvenser af valgt serviceniveau

I Tabel 12.3 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune" niveau (se yderligere forklaring i ordliste).

Tabel 12.3 Kommunaløkonomiske konsekvenser (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	24	-9	-17	-6
Afvigelse K4 niveau	24	-9	-17	-6
Afvigelse til laveste kommuneniveau	36	4	-	9

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.21, Regnskab 2017, befolkningstal fra 1. januar 2017 (FOLK1) fra Danmarks Statistik, vejdirektoratets opgørelse af længden af kommunale veje pr. 1. januar 2017 (www.vejsektoren.dk) og egne beregninger.

Note: (+): Kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): Kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Note: Beregningen er baseret på udgift pr. indbygger. En beregning på vejmeter vil give et andet resultat.

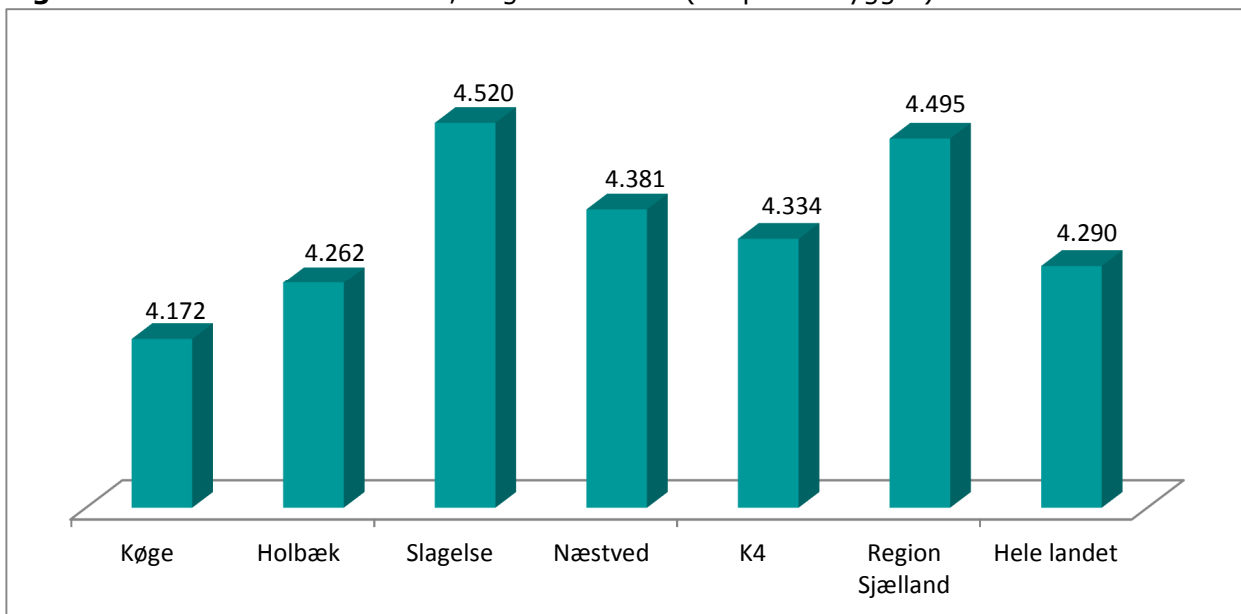
13. Sundhed

Kommunerne har ansvaret for en række borgernære opgaver inden for genoptræning, vederlagsfri fysioterapi, borgerrettet forebyggelse og sundhedsfremme. Den patientrettede forebyggelse er et delt ansvar mellem kommunerne og regionerne. De kommunale sundhedsopgaver reguleres af Sundhedsloven, der i en vis udstrækning giver kommunerne mulighed for at fastsætte deres serviceniveau.

De kommunale sundhedsopgaver skal sammentænkes med kommunernes ressourcetræk på det regionale sundhedsvæsen, hvor kommunerne finansierer en femtedel af det regionale sundhedsvæsen gennem en løbende aktivitetsafregning.

Figur 13.1 viser kommunernes samlede udgift til området opgjort som udgift pr. indbygger i 2017.

Figur 13.1 Sundhedsvæsen i alt, Regnskab 2017 (kr. pr. indbygger)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.71, Regnskab 2017.

Note: Tallene er inkl. udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering.

I Tabel 13.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordliste).

Tabel 13.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, Regnskab 2017 (inkl. udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering), indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	97,2	99,4	105,4	102,1	101,0	104,8	100
Udgiftsbehov, indeks	101,3	101,3	106,7	101,8	102,8	103,1	100
Udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov, indeks	95,9	98,1	98,7	100,3	98,3	101,6	100

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.71, Regnskab 2017.

Note: Lands gennemsnit er indeks 100.

Eksempler på kommunaløkonomiske konsekvenser af valgt serviceniveau

I Tabel 13.2 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune" niveau (se yderligere forklaring i ordliste).

Tabel 13.2 Kommunaløkonomiske konsekvenser, Regnskab 2017 (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-11	-6	-5	1
Afvigelse til K4 niveau	-6	-1	2	7
Afvigelse til laveste kommuneniveau	-	7	10	15

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.71, Regnskab 2017, befolkningstal fra 1. januar 2017 (FOLK1A) fra Danmarks Statistik og egne beregninger.

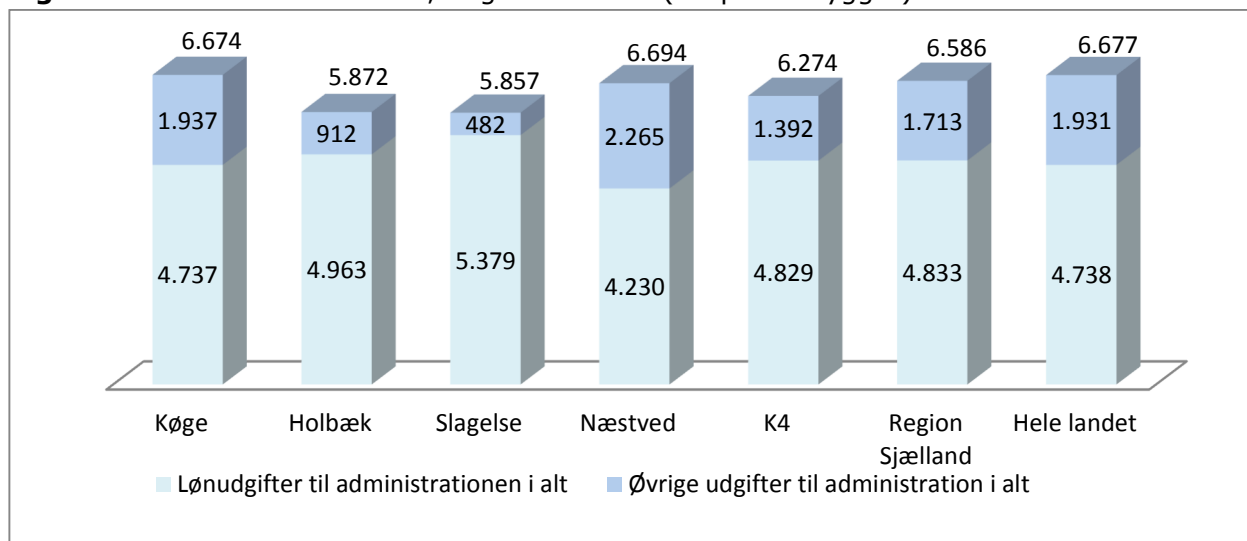
Note: (+): Kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): Kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

14. Administration

Området omfatter udgifter til kommunernes administrative opgaver, hvor løn udgør den største udgiftspost. Herudover er der udgifter til bl.a. tjenestemandspensioner, barsel- og forsikringspuljer, erhvervsformål, bygninger og kommunalpolitikere.

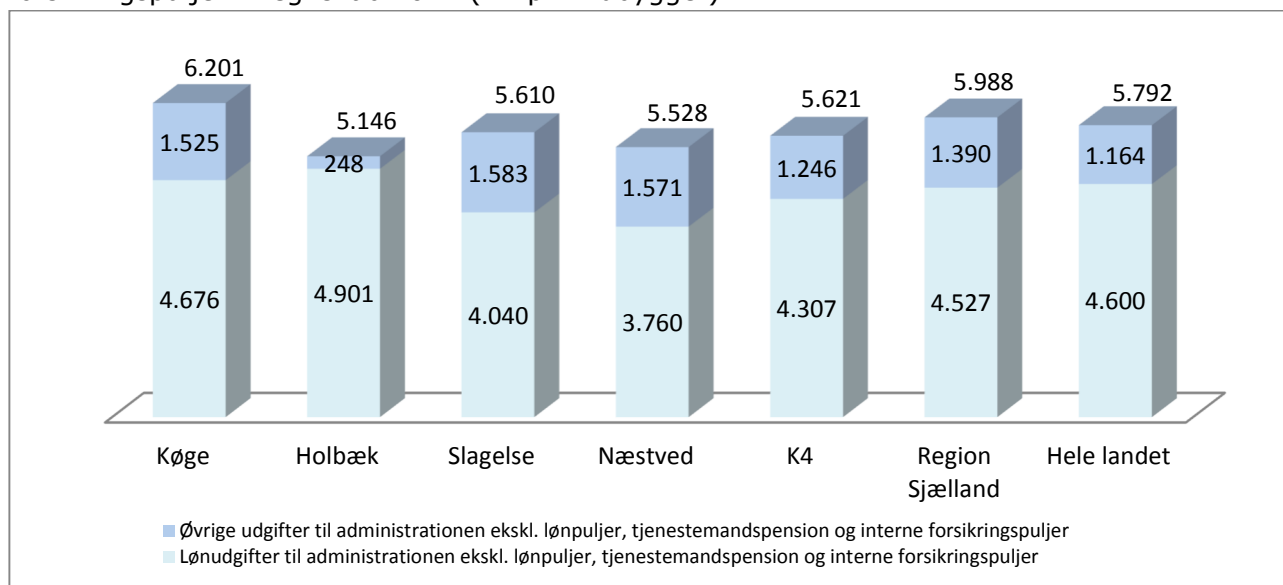
I Figur 14.1 og Figur 14.2 opgøres administrationsudgiften pr. indbygger henholdsvis med og uden udgifter til løn-/barselpuljer, tjenestemandspensioner og interne forsikringspuljer. Udgifterne er opdelt i lønudgifter og øvrige udgifter.

Figur 14.1 Administration i alt, Regnskab 2017 (kr. pr. indbygger)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.41, Regnskab 2017, Danmarks Statistik og egne beregninger.

Figur 14.2 Administration i alt, eksklusiv løn/barselpuljer, tjenestemandspensioner og interne forsikringspuljer i Regnskab 2017 (kr. pr. indbygger)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.41, Regnskab 2017, Danmarks Statistik og egne beregninger.

I Tabel 4.1 sammenlignes kommunernes udgiftsniveau, udgiftsbehov og udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov (se yderligere forklaring i ordlisten). Tallene vedrører udgifter til administration pr. indbygger eksklusive puljer og pensioner.

Tabel 14.1 Udgiftsniveau og beregnet udgiftsbehov, indekstal

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved	K4	Region Sjælland	Hele landet
Udgiftsniveau, indeks	107,1	88,9	96,9	95,4	97,1	103,3	100,0
Beregnet udgiftsbehov, indeks	107,2	103,9	105,3	103,3	104,9	109,0	100,0
Udgiftsniveau korr. For udgiftsbehov, indeks	99,8	85,5	92,0	92,4	92,4	94,8	100,0

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.41, Regnskab 2017.

Note: Landsgennemsnit er indeks 100.

Eksempler på kommunaløkonomiske konsekvenser af valgt serviceniveau

I Tabel 4.2 vises de samlede økonomiske konsekvenser for den enkelte kommune ved at afvige fra henholdsvis lands-, K4- og "laveste kommune" niveau (se yderligere forklaring i ordlisten). Tallene vedrører udgifter til administration pr. indbygger eksklusive puljer og pensioner.

Tabel 14.2 Kommunaløkonomiske konsekvenser (mio. kr.)

	Køge	Holbæk	Slagelse	Næstved
Afvigelse til landsniveau	-1	-62	-39	-38
Afvigelse K4 niveau	28	-29	-2	-0,3
Afvigelse laveste kommune-niveau	53	-	31	-36

Kilde: ECO Nøgletal, tabel 9.41, Regnskab 2017, Danmarks Statistik, tabel FOLK1A og egne beregninger.

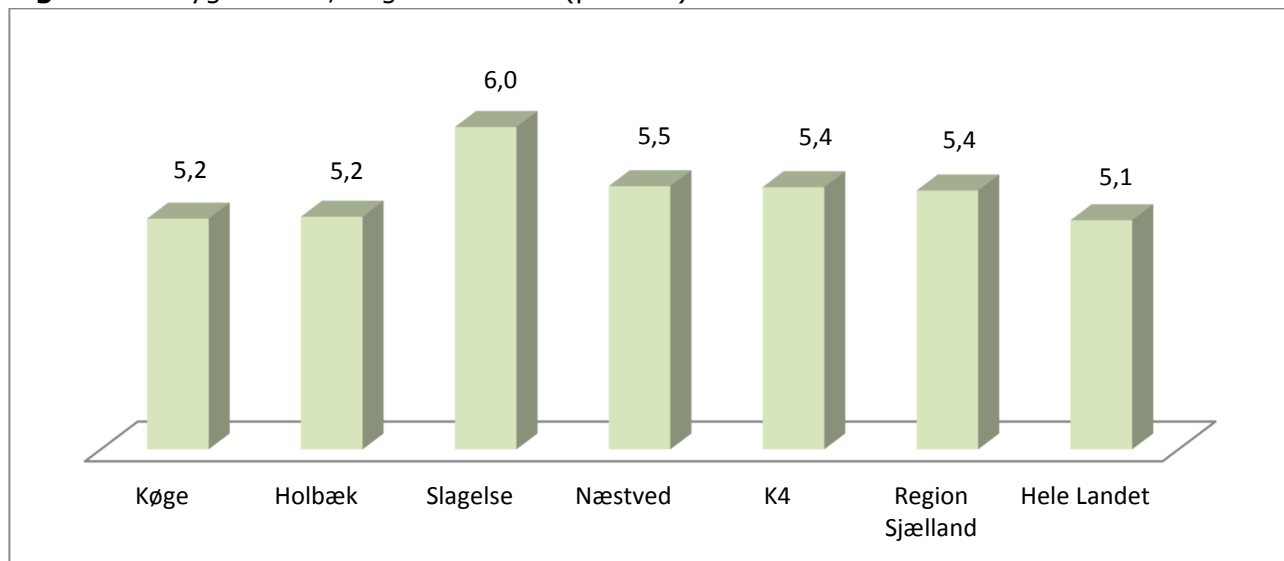
Note: (+): Kommunen har større udgifter end sammenligningsgrundlag, (-): kommunen har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

15. Sygefravær

Området sygefravær omfatter både kort og langtidssygdom. Sygefraværet er defineret som egen sygdom samt arbejdsskader, men omfatter ikke barselsfravær.

De valgte nøgletal fra ECO er hentet i KRL (Kommunernes og Regionernes Løndatakontor). KRL indsamler oplysninger fra alle landets kommuner. De her anvendte data er opgjort i antal fuldtidsbeskæftigedes dagsværk.

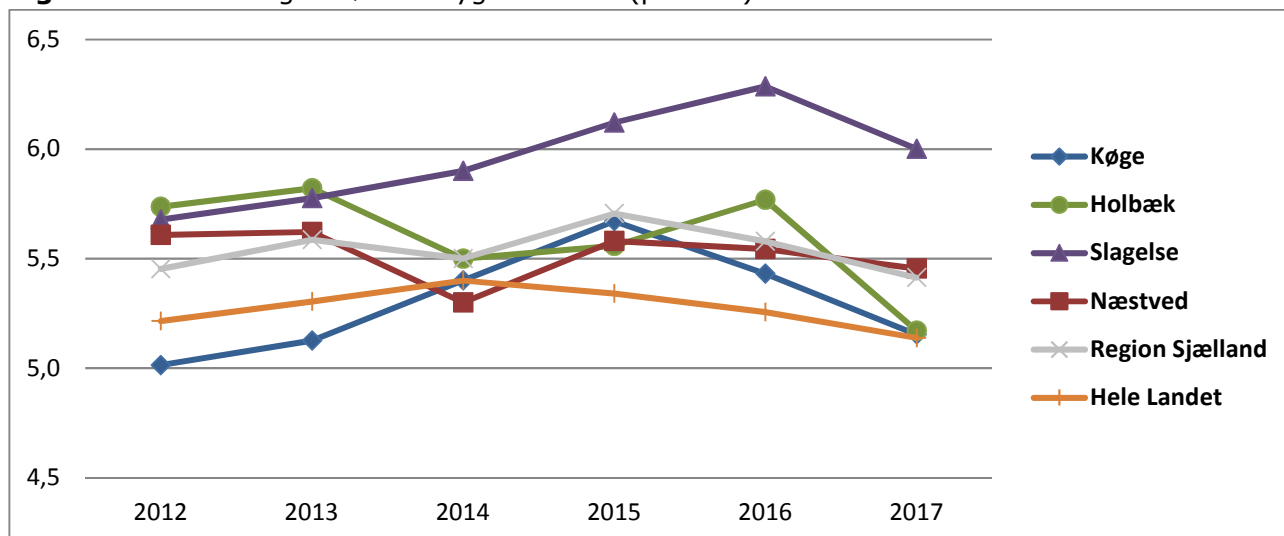
Figur 15.1 Sygefravær, Regnskab 2017 (procent)



Kilde: ECO Nøgletal tabel 1.70, Regnskab 2017.

I Figur 15.2 ses udviklingen i sygefraværet fra 2012 til 2017.

Figur 15.2 Udviklingsforløb for sygefraværet (procent)



Kilde: ECO Nøgletal, tabel 1.70, Regnskab 2012, Regnskab 2013, Regnskab 2014, Regnskab 2015, Regnskab 2016 og Regnskab 2017.

Tabel 15.1 Fraværstatistik 2012-17 – opgjort i dagsværk¹ og procent pr. ansat

		Fravær dagsværk			Fravær procent		
		Kvinder	Mænd	Alle	Kvinder	Mænd	Alle
2017	Køge	12,7	8,3	11,7	5,6	3,6	5,2
	Holbæk	12,5	9,2	11,7	5,5	4,0	5,2
	Slagelse	14,5	10,5	13,6	6,4	4,6	6,0
	Næstved	13,0	10,2	12,4	5,7	4,5	5,5
	K4	13,2	9,5	12,4	5,8	4,2	5,4
	Sjælland	13,0	9,8	12,5	5,7	4,3	5,4
	Hele landet	12,4	9,3	11,7	5,5	4,1	5,1
2016	Køge	13,0	10,2	12,4	5,7	4,5	5,4
	Holbæk	14,2	9,4	13,2	6,2	4,1	5,8
	Slagelse	15,3	11,1	14,3	6,7	4,9	6,3
	Næstved	13,1	11,0	12,6	5,7	4,8	5,5
	K4	13,9	10,4	13,1	6,1	4,6	5,8
	Sjælland	13,4	10,2	12,7	5,9	4,5	5,6
	Hele landet	12,7	9,6	12,0	5,6	4,2	5,3
2015	Køge	13,8	9,9	12,9	6,0	4,3	5,7
	Holbæk	13,7	9,1	12,7	6,0	4,0	5,6
	Slagelse	14,8	11,2	14,0	6,5	4,9	6,1
	Næstved	13,6	9,9	12,7	5,9	4,3	5,6
	K4	14,0	10,0	13,1	6,1	4,4	5,7
	Sjælland	13,7	10,4	13,0	6,0	4,5	5,7
	Hele landet	12,9	9,7	12,2	5,7	4,3	5,3
2014	Køge	13,4	8,6	12,3	5,9	3,8	5,4
	Holbæk	13,8	8,4	12,6	6,1	3,7	5,5
	Slagelse	14,2	10,6	13,3	6,2	4,7	5,9
	Næstved	12,7	9,7	12,0	5,6	4,3	5,3
	K4	13,5	9,3	12,6	6,0	4,1	5,5
	Sjælland	13,2	10,0	12,5	5,8	4,4	5,5
	Hele landet	12,7	9,7	12,0	5,6	4,3	5,4
2013	Køge	12,6	8,3	11,6	5,6	3,7	5,1
	Holbæk	14,2	9,9	13,2	6,2	4,4	5,8
	Slagelse	13,9	10,4	13,1	6,1	4,6	5,8
	Næstved	13,5	10,2	12,8	5,9	4,5	5,6
	K4	13,5	9,7	12,7	6,0	4,3	5,6
	Sjælland	13,4	10,1	12,7	5,9	4,4	5,6
	Hele landet	12,7	9,8	12,0	5,6	4,3	5,3
2012	Køge	12,2	8,8	11,5	5,3	3,9	5,0
	Holbæk	14,0	9,9	13,1	6,1	4,3	5,7
	Slagelse	13,8	10,4	13,0	6,0	4,5	5,7
	Næstved	13,6	10,4	12,8	5,9	4,5	5,6
	K4	13,4	9,9	12,6	5,9	4,3	5,5
	Sjælland	13,2	9,9	12,5	5,8	4,3	5,5
	Hele landet	12,6	9,7	11,9	5,5	4,2	5,2

Kilde: ECO-nøgletal, tabel 1.70, Regnskab 2012, Regnskab 2013, Regnskab 2014, Regnskab 2015, Regnskab 2016 og Regnskab 2017.

¹ I fraværsberegningerne søges taget højde for beskæftigelsesgraden. I opgørelsen forudsættes det, at arbejdsugen er på 5 dage, og at et dagsværk udgør 7,4 timer.

Tabel 15.2 Fravær fordelt på fraværslængde, Regnskab 2017 - i dagsværk og procent

	Dagsværk	%
Køge i alt	11,7	5,2%
1 dag	1,1	0,5%
2-7 dage	4,6	2,0%
8-14 dage	0,8	0,3%
15-28 dage	0,7	0,3%
29-56 dage	0,9	0,4%
57-90 dage	0,6	0,3%
91-120 dage	0,5	0,2%
> 120 dage	1,6	0,7%
Uafsluttet	0,8	0,3%
Holbæk i alt	11,7	5,2%
1 dag	1,1	0,5%
2-7 dage	3,8	1,7%
8-14 dage	0,7	0,3%
15-28 dage	0,7	0,3%
29-56 dage	1,1	0,5%
57-90 dage	0,8	0,3%
91-120 dage	0,8	0,3%
> 120 dage	2,4	1,1%
Uafsluttet	0,4	0,2%
Slagelse i alt	13,6	6,0%
1 dag	1,1	0,5%
2-7 dage	4,4	1,9%
8-14 dage	0,9	0,4%
15-28 dage	0,8	0,4%
29-56 dage	1,3	0,6%
57-90 dage	1,0	0,4%
91-120 dage	0,6	0,2%
> 120 dage	2,0	0,9%
Uafsluttet	1,5	0,7%
Næstved i alt	12,4	5,5%
1 dag	1,1	0,5%
2-7 dage	4,3	1,9%
8-14 dage	0,8	0,4%
15-28 dage	0,8	0,3%
29-56 dage	1,2	0,4%
57-90 dage	0,7	0,3%
91-120 dage	0,5	0,2%
> 120 dage	1,8	0,9%
Uafsluttet	1,2	0,6%
Region Sjælland i alt	12,5	5,5%
1 dag	1,1	0,5%
2-7 dage	4,3	1,9%
8-14 dage	0,8	0,4%
15-28 dage	0,8	0,3%
29-56 dage	1,0	0,5%
57-90 dage	0,8	0,3%
91-120 dage	0,5	0,2%
> 120 dage	2,0	0,9%
Uafsluttet	1,2	0,5%
Hele landet i alt	11,7	5,1%
1 dag	1,1	0,5%
2-7 dage	3,9	1,7%
8-14 dage	0,8	0,3%
15-28 dage	0,7	0,3%
29-56 dage	1,0	0,4%
57-90 dage	0,7	0,3%
91-120 dage	0,5	0,2%
> 120 dage	1,7	0,8%
Uafsluttet	1,2	0,5%

Kilde: Udtræk fra KRL, Regnskab 2017.

16. Ordliste

- Udgiftsniveau:** Udgiftsniveauet er udregnet som den konkrete udgift vurderet i forhold til niveauet i hele landet. Et indeks under 100 betyder, at der bruges færre penge end gennemsnittet på landsplan.
- Udgiftsbehov:** Udgiftsbehovet følger Social- og Indenrigsministeriets beregningsmetode, jf. Lov om kommunal udligning og generelle tilskud til kommuner. Hovedelementerne er en beregning (regressionsanalyse), der tager udgangspunkt i kommunens aldersbestemte udgiftsbehov samt kommunens socioøkonomiske udgiftsbehov (baseret på kriterier som fx "andel enlige 65+ årige", "andel personer med lav indkomst" og "andel indvandrere og efterkommere fra ikke-vestlige lande").
- Med andre ord er indeksene for udgiftsbehovene udtryk for, hvor mange udgifter en kommune "bør" have, givet befolkningens:
- alderssammensætning
 - socioøkonomiske forhold
- Indeksene for udgiftsbehovene beregnes altid ud fra, at hele landets indeks = 100. Indeksene for de enkelte kommuners udgiftsbehov genberegnes med typisk 3-4 års interval. I dette års Nøgletalsrapport er udgiftsbehovene beregnet ud fra data fra Regnskab 2015.
- Udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov:**
- Beregnes for den enkelte kommune som "udgiftsniveauet" divideret med det "beregnete udgiftsbehov". Tallet anvendes som indikator for kommunens serviceniveau.
- Det udgiftskorrigerede serviceniveau for hele landet er sat til indeks 100. Et indeks over 100 betyder, at kommunen – efter at der er korrigeret for alderssammensætning og socioøkonomiske forhold - har et højere økonomisk- kvantitativt (service)niveau end landsgennemsnittet.
- Det er hér vigtigt at pointere, at der er forskel på kvantitet og kvalitet. Nøgletal beskæftiger sig med målelige størrelser, og dette vil i vid udstrækning sige økonomiske forhold.
- Bruger en kommune således flere ressourcer på fx ældreområdet end kommuner med tilsvarende udgiftsbehov, vil man ud fra en økonomisk-kvantitativ betragtning sige, at den pågældende kommune har et højt serviceniveau på ældreområdet.

Eksempel:

	K1	K2	K3	K4
Udgiftsniveau, indeks	89,6	89,6	101,6	93,1
Beregnet udgiftsbehov, indeks	102,7	101,8	97,5	95,5
Udgiftsniveau korr. for udgiftsbehov	87,2	88,0	104,3	97,5

Dette siger dog ikke i sig selv noget om, hvad pengene bliver brugt til, og om de bliver brugt optimalt. Endelig siger det selvfølgelig slet ikke noget om, hvordan de ældre opfatter den service, som de får fra kommunen. Det er ikke givet, at et højt økonomisk-kvantitativt serviceniveau automatisk vil føre til en god kvalitet i servicen, ligesom det ikke er givet, at brugerne vil opleve servicen som udtryk for et højt serviceniveau.

Kommunaløkonomiske konsekvenser (tabeller):

”De kommunaløkonomiske konsekvenser” er en beregning af den samlede økonomiske konsekvens for den enkelte K4-kommune, hvis kommunen ændrer sit serviceindeks ”Udgiftsniveau korrigeret for udgiftsbehov” (= det kvantitative økonomiske serviceniveau) svarende til følgende tre scenarier:

- indeks for hele landet (indeks 100)
- indeks for K4
- indeks for laveste K4-kommune

Eksempel:

En kommune med 60.000 indbyggere bruger gennemsnitligt 1.000 kr. pr. borger på et givent aktivitetsområde og har et økonomisk kvantitativt serviceniveau på indeks 110. Kommunen bruger dermed samlet i alt 60.000 indbyggere * 1.000 kr. pr. indbygger = 60 mio. kr. på aktivitetsområdet.

Ændrer kommune serviceniveauet fra indeks 110 til indeks 100 svarende til landsgennemsnittet, vil kommunen herefter kun bruge 60 mio. kr. / 110 * 100 = 54,5 mio. kr. på aktivitetsområdet. Kommunen opnår således en reduceret udgift på 5,5 mio. kr.

Nettodriftsudgifter:

Beregnes som bruttoudgifter fratrukket driftsindtægter og statsrefusioner.

Beskatningsgrundlag:

Beskatningsgrundlag, indkomst eller værdi, som ligger til grund for opkrævning og beregning af skat. Begrebet beskatningsgrundlag anvendes i en kommunes økonomi om den indkomstmasse og den ejendomsværdi i den pågældende kommune, som udgør grundlaget for den kommunale beskatning.

Udskrivningsgrundlag:

Udskrivningsgrundlaget er alle skattepligtige indkomster minus personfradrag i hele kommunen. Jo højere udskrivningsgrundlag,

desto bedre muligheder for indtægter via den personlige indkomstskat.

- Udligning: På grund af de store forskelle mellem kommunerne i både finansieringsmuligheder og i udgiftsbehov eksisterer der et udligningssystem mellem kommunerne. Systemet har til formål at skabe nogenlunde ens vilkår for kommunerne, så det først og fremmest er lokale prioriteringer, der er årsagen til forskelle i kommunernes serviceniveau.
- Grundskyld: Grundskylden er en af kommunens indtægtskilder. Den kommer fra grundejerne i kommunen, som alle betaler en bestemt andel af den værdi, som grunden er vurderet til.
- Dækningsafgift: Dækningsafgift er en af kommunens indtægtskilder. Den kommer fra forretningsejendomme og/eller offentlige ejendomme. Kommunen kan opkræve en andel af den værdi, som bygningerne er vurderet til.
- Løbende priser Nøgletallene er opgjort i løbende priser og lønniveauer, som er det pris- og lønniveau, som gælder for varer og tjenesteydelser i det aktuelle år. Dette er modsat faste priser, hvor der regnes ud fra ét bestemt års prisstruktur. Med løbende priser er det således ikke muligt at opgøre de faktuelle udgiftsforskelle mellem årene, men alene at se udviklingstendenser.