

# Bilag 4.

## NOTAT

Center for Økonomi  
Økonomi og Analyse

17. august 2015

### Udviklingen i K4-nøgletal 2012-2014

I tabel 1 ses udviklingen i K4-nøgletal i perioden 2012-2014 for områderne dagtilbud, voksne med særlige behov, ældre, kultur og fritid, vejvæsen og sundhed. Der er her korrigeret for den enkelte kommunes udgiftsbehov givet kommunens alderssammensætning og socioøkonomiske forhold. 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.

Der er i tabel 1 (som er baseret på figur 2.3 i K4-Nøgletalsrapporter for 2015, 2014 og 2013) korrigeret for Slagelse Kommunes udgiftsbehov givet kommunens alderssammensætning og socioøkonomiske forhold.

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.

*Tabel 1: Udviklingen i K4-nøgletal i perioden 2012-2014 for områder, hvor Slagelse Kommune ligger over et landsgennemsnit på 100 (indekstal).*

SLAGELSE KOMMUNE	REGNSKAB 2012	REGNSKAB 2013	REGNSKAB 2014
Dagtilbud	98	103	104
Voksne med særlige behov	102	104	111
Ældre	97	100	101
Kultur og fritid	99	105	110
Vejvæsen *	84	125	133
Sundhed	102	104	105

Kilde: Data fra K4 Nøgletalsrapporter 2015, 2014 og 2013 (data til grund for figur 2.3 og tabel 2.1).

Note \*: Asfaltkontrakterne flyttes til drift i 2013 og indgår i Regnskab i 2013 under Vejvæsen. Derfor kan en del af stigningen være udtryk for denne regnskabsmæssige ændring.

Som det fremgår af ovenstående tabel 1 har *Vejvæsen* haft en udvikling, hvor området i forhold til landsgennemsnittet er steget meget i perioden 2012-2014 fra at have haft indeks 84 i 2012 til indeks 133 i 2014. Asfaltkontrakterne flyttes til drift i 2013 og indgår i Regnskab i 2013 under Vejvæsen. Derfor kan en del af stigningen være udtryk for denne regnskabsmæssige ændring. Asfaltkontrakterne udgjorde i 2012 ca. 35 mio. kr. Der kan ligeledes være forskellige i de øvrige kommuner med hvorvidt asfaltkontrakter er en del af drift eller ej.

Områderne *Kultur og fritid* samt *Voksne med særlige behov* har ligeledes oplevet en udvikling med stigninger i indeks i forhold til landsgennemsnittet. Ældreområdet har ligget stabilt tæt på landsgennemsnittet.

"De kommunaløkonomiske konsekvenser" er en beregning af den samlede økonomiske konsekvens for den enkelte K4-kommune, hvis kommunen ændrer deres serviceindeks svarende til følgende tre scenarier:

- Indeks for hele landet (=indeks 100)
- Index for K4
- Indeks for laveste K4-kommune.

I tabel 2 er vist de kommunaløkonomiske konsekvenser på baggrund af regnskabstal 2014 og viser således potentialet for besparelse ved at sammenholde udgiftsniveau i Slagelse Kommune med landsniveau, K4-niveau og "det laveste" kommune-niveau.

*Tabel 2: Potentialet for besparelse ved at sammenholde udgiftsniveau i Slagelse Kommune med landsniveau, K4-niveau og "det laveste" kommune-niveau på baggrund af regnskabstal 2014.*

	AFVIGELSE TIL LANDSNIVEAU (=INDEKS 100) MIO. KR.	AFVIGELSE K4 NI- VEAU MIO. KR.	AFVIGELSE LAVESTE KOMMUNE-NIVEAU MIO. KR.
Dagtilbud	13,3	31,3	53,3
Voksne med særlige behov	19	24	45
Ældre	9	30	71
Kultur og fritid	16	23	54
Vejvæsen	26	17	43
Sundhed	17	11	39
I alt	100,3	136,3	305,3

Kilde: Data fra tabel 4.2 (Dagtilbud), tabel 7.2 (Voksne med særlige behov), tabel 10.2 (Ældre), tabel 11.2 (Kultur og fritid), tabel 12.2 (Vejvæsen), tabel 13.2 (Sundhed) i K4 Nøgletalsrapport 2015.

Note: (+): Slagelse Kommune har større udgifter end sammenligningsgrundlag (-): Slagelse Kommune har mindre udgifter end sammenligningsgrundlag.

Som det fremgår af tabel 2, er der et potentiale på i alt 100,3 mio. kr. i forhold til et ressourceforbrug på niveau med landsgennemsnittet (indeks 100). Det største potentiale er på områderne Vejevæsen (med forbehold for betydningen af asfaltkontrakter der i 2013 er flyttet til drift) og Voksne med særlige behov samt Kultur og fritid, hvis Slagelse Kommunes udgifter hertil sammenlignes med landsniveau (indeks 100).

Det er vigtigt at understrege, at potentialet er beregnet på baggrund af regnskab 2014 og ikke tager højde for allerede fremsendte spareforslag til budget 2016. Med andre ord: Hvis de allerede indsendte spareforslag vedtages vil potentialet i tabel 2 ændres.