

Det økonomiske udfordringsbillede for Jammerbugt Kommune

Endelig rapport i forbindelse med udarbejdelse af et økonomisk udfordringsbillede for perioden 2014-2020

20. marts 2014

Implement Consulting Group
Strandvejen 56
2900 Hellerup

Tel +45 4586 7900
Email info@implement.dk
www.implement.dk

CVR 32767788
Bank 4845-3450018236
SWIFT DABADKKK
Iban DK3030003450018236

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Resumé | 2 |
| 1. Indledning | 3 |
| 1.1 Baggrund | 3 |
| 1.2 Formål | 4 |
| 1.3 Rapportens struktur | 4 |
| 2. Fremskrivningsmodel og datagrundlag | 4 |
| 2.1 Output af modellen | 5 |
| 2.2 Fokus for modellen | 5 |
| 3. Det aggregerede udfordringsbillede | 6 |
| 3.1 Udvikling i demografien i Jammerbugt Kommune | 6 |
| 3.2 Enhedsomkostninger | 7 |
| 3.3 Det samlede udfordringsbillede | 8 |
| 3.4 Delelementer i udfordringsbilledet | 10 |
| 4. Perspektiver | 15 |
| 5. Bilag | 16 |
| 5.1 Bilag 1: Proces, dataindsamling og -kilder | 16 |
| 5.2 Bilag 2: Antagelser bag modellen | 18 |
| 5.3 Bilag 3: Specifikke tal for kommunen | 21 |

Resumé

Jammerbugt Kommune står i lighed med de øvrige kommuner i Region Nordjylland med en betydelig udfordring i forhold til omstilling til en ændret demografisk sammensætning og lavere befolkningstal. Med afsæt i det har Jammerbugt Kommune i samarbejde med de øvrige kommuner i regionen indgået samarbejde med Implement Consulting Group (Implement) om udarbejdelse af en demografisk fremskrivning af de kommunale økonomier, der har til formål at illustrere, hvor stort omstillingsbehovet er for den enkelte kommune og for regionen som helhed. Indeværende rapport beskriver udfordringsbilledet for Jammerbugt Kommune med følgende hovedelementer:

- Den samlede udfordring for Jammerbugt Kommune vil i perioden 2014-2020 være på -488 mio. kr. Det forudsætter, at kommunen løbende evner at tilpasse 1:1 til den demografiske udvikling og fastholde de enhedsomkostninger, som kommunen har i dag. Det vil sige, at der både budgetteres med øgede driftsudgifter de steder, hvor demografien tilsiger det, og samtidig reduceres udgifter de steder, hvor der er færre borgere. De 488 mio. kr. er i absolutte termer det tredjestørste bidrag til et samlet udfordringsbillede for kommunerne i Region Nordjylland på ca. 3 mia. kr. i perioden 2014-2020.
- Hvis kommunen som helhed ikke kan tilpasse udgifter 1:1, men kun reducerer udgifter til ydelser i takt med, at borgerne flytter, vil det samlede udfordringsbillede i stedet være på ca. 760 mio. kr.
- Baggrunden for det resultat skal findes i de demografiske bevægelser og skift, der forventes i kommunen mod 2020. Samlet set forventes en nettoafgang fra kommunen på 2,1% eller ca. 800 borgere. Nettoafgangen dækker samtidig over markante skift i specifikke aldersgrupper. Eksempelvis forventes en samlet nettoafgang på ca. 800 (knap 10%) børn og unge i alderen 0-17. Samtidig forventes et fald i antallet af voksne i den arbejdsdygtige alder på omtrent 1.600 borgere, mens antallet af ældre over 65 år forventes at stige med ca. 1.600 borgere, svarende til regionens højeste vækst i antallet af ældre på 21,2% frem mod 2020 ift. 2012-niveauet.
- Hvis kommunen skal tilpasse sig den betydelige nedgang i de 0-17-årige, kræves tilpasning af budgetterne i 2020 på 44 mio. kr. i forhold til budgettet i 2014. Hvis tilpasningen laves løbende, giver det over perioden en samlet reduktion i budgetterne på 179 mio. kr.
- Kommunen vil, som konsekvens af nettonedgangen i antallet af borgere i den erhvervsaktive alder (ca. 1.600), miste indtægter for 309 mio. kr. i perioden 2014-2020 inkl. udligning og tilskud.
- Endelig vil det stigende antal ældre over 65 år gøre det nødvendigt at hæve udgifterne til pleje, omsorg og sundhed betydeligt, hvilket er med til at drive de kommunale udgifter op. 2020-budgettet skal således hæves med 35 mio. kr. i forhold til 2014 eller samlet set 108 mio. kr. i perioden 2014-2020 for at Jammerbugt skal kunne fastholde de samme enhedsomkostninger som nu.

Kommunerne i regionen er meget forskelligt stillet, hvad angår forventede demografiske skift, samt nuværende enhedsomkostninger. Ift. fremskrivningens resultat har Jammerbugt en udfordring i den høje ende idet det samlede udfordringsbillede udgør et underskud på ca. 12.000. kr. pr. person.

Ifølge udfordringens størrelse er det afgørende, at man formår at gennemføre tilpasningen på børne- og ungeområdet, så der kan overføres ressourcer til ældreområdet, der alt andet lige må forventes at blive mere udgiftstungt i de kommende år. Det kan kræve, at man ser på den anlægsramme, der er afsat i perioden og vurderer, hvorvidt der faktisk er belæg for at forvente et fald i udgifter pr. borger i perioden eller om omstillingsbehovet er så stort, at niveauet bør fastholdes eller måske endda øges i perioden.

Foruden potentielle ændringer i den fysiske servicestruktur kan der i Implements perspektiv også være behov for at arbejde med alternative vækstmotorer til fastholdelse af arbejdspladser samt alternative metoder til reduktion af enhedsomkostninger som fx tværkommunalt samarbejde, forskellige former for offentlig-privat samarbejde, udlicitering samt andre finansielle modeller. Da analysen har fokus på illustration af den samlede kommunale udfordring mere end mulige løsninger, udfoldes disse ikke i detalje i rapporten. Som del af projektet tilbyder Implement i stedet sparring ift. forståelse af resultater samt mulige perspektiver på løsninger igennem et opsamlende seminar med de deltagende kommuner.

1. Indledning

1.1 Baggrund

Der er meget store variationer i den demografiske udvikling på tværs af de danske kommuner. For de kommuner, der oplever store skift i befolkningstal og demografisk sammensætning, giver dette en række udfordringer i de kommende år. Det gælder både de større byer, der på grund af kraftig befolkningstilvækst på kort tid skal øge kapaciteten af deres serviceudbud, men også de kommuner, der oplever et fald i befolkningstallet og derfor må tilpasse struktur og serviceudgifter.

De kommuner, der oplever vækst i befolkningsgrundlaget, får ofte tilført midler til omstillingen gennem nye skatteindtægter, mens kommuner, som oplever et fald i befolkningsgrundlaget, både skal tilpasse servicestrukturen i et langsigtet perspektiv, samtidig med at ressourcerne alt andet lige bliver færre. Det bliver stadig vanskeligere for kommunerne at løse sidstnævnte udfordring, da det stiller krav om ikke bare at håndtere de generelle krav om besparelser, men også om at finde yderligere besparelser for at følge med den demografiske udvikling. Yderligere kræver omstillingen af servicestrukturen omfattende anlægsinvesteringer, der sideløbende skal finansieres.

Kommunerne i Region Nordjylland oplever alle et stigende behov for at tilpasse sig de aktuelle flyttemønstre og den demografiske udvikling – hvad enten udviklingstendensen er positiv eller negativ. I forhold til forventet nettoafgang har kommunerne i Region Nordjylland samlet set større udfordringer end kommunerne i de øvrige regioner. Hvor 29% af kommunerne i Region Sjælland forventer en nettoafgang på mere end 4%, er det hele 45% af kommunerne i Region Nordjylland. Af prognoserne for befolkningsudviklingen i landets 98 kommuner fremgår det, at der er 5 nordjyske kommuner blandt de 20 kommuner, som forventer det største fald i befolkningstallet, svarende til næsten halvdelen af kommunerne i regionen. Samtidig forventer 7 af regionens 11 kommuner et fald i befolkningstallet på 3% eller mere.

Med en forventet procentvis nettoafgang på 2% frem mod 2020 placerer Jammerbugt Kommune sig på en ottendeplads blandt regionens kommuner og en 35. plads blandt alle landets kommuner når det gælder befolkningsændring.

Tabel 1: Udvikling i befolkningstallet for Region Nordjylland

| Region | Andel af kommuner med en negativ forventet ændring i befolkningstal på 4% eller mere (2012-2020) | Rangering ift. relativ befolkningsændring (2012-2020) | Kommune | Forventet % ændring i befolkningstal (2012-2020) | Forventet absolut ændring i befolkningstal (2012-2020) |
|--------------------|--|---|-------------------|--|--|
| Region Nordjylland | 45% | 1 | Læsø | -14% | -265 |
| Region Sjælland | 29% | 5 | Morsø | -7% | -1.477 |
| Region Syddanmark | 23% | 13 | Frederikshavn | -5% | -2.829 |
| Region Midtjylland | 21% | 15 | Thisted | -4% | -1.895 |
| Region Hovedstaden | 3% | 17 | Hjørring | -4% | -2.648 |
| | | 23 | Vesthimmerlands | -3% | -1.156 |
| | | 29 | Mariagerfjord | -3% | -1.189 |
| | | 35 | Jammerbugt | -2% | -804 |
| | | 41 | Brønderslev | -2% | -623 |
| | | 50 | Rebild | -1% | -207 |
| | | 91 | Aalborg | 6% | 12.731 |

Situationen med høj nettoafgang i en stor andel af kommunerne forværres af, at der også internt i kommunerne forventes et markant skift i bosætningen, så populationen i de mere tyndt befolkede områder reduceres, hvilket sætter den kommunale servicestruktur under yderligere pres. Dette yderligere pres kommer ikke med i fremskrivningen, men bør indgå i overvejelserne om, hvorvidt det udfordringsbillede fremskrivningen angiver er realistisk eller faktisk kunne være værre.

1.2 Formål

For at tydeliggøre, hvor omfattende tilpasningsudfordringen er, både for de kommuner i regionen, der oplever et fald i befolkningstallet, samt for de kommuner, der oplever en befolkningstilvækst, har de 11 kommuner i Region Nordjylland ønsket at udarbejde et makroudfordringsbillede, som sammenfatter tilpasningsbehovet for kommunerne i perioden 2014-2020.

Implement er i den forbindelse blevet bedt om at bistå kommunerne i Region Nordjylland med at udarbejde en analyse, i form af en fremskrivning, af de kommunale økonomier inden for regionen. Analysen har til formål at give kommunerne et samlet overblik over tilpasningsbehovet som følge af ændringer i demografien. Helt konkret er det kommunernes ønske, at det med fremskrivningen synliggøres, hvilken udfordring kommunerne i fællesskab står over for, hvis de skal tilpasse sig den demografiske udvikling frem mod 2020. Analysen skal ikke anviser løsninger, men fungere som udgangspunkt for en diskussion af, hvilke værktøjer der på nuværende tidspunkt er tilgængelige for kommunerne, samt hvilke andre initiativer og tiltag der kan bringes i spil for at undgå en skævvredet kommunal udvikling på tværs af landet i de kommende år.

Foruden en overordnet rapport, der beskriver udfordringen for regionen som helhed, udarbejdes som del af projektet en kommunespecifik rapport, der detaljerer, hvordan den enkelte kommune bidrager til den samlede udvikling samt hvilke specifikke udfordringer, der gør sig gældende for den enkelte kommune. Denne rapport detaljerer resultaterne for Jammerbugt Kommune.

1.3 Rapportens struktur

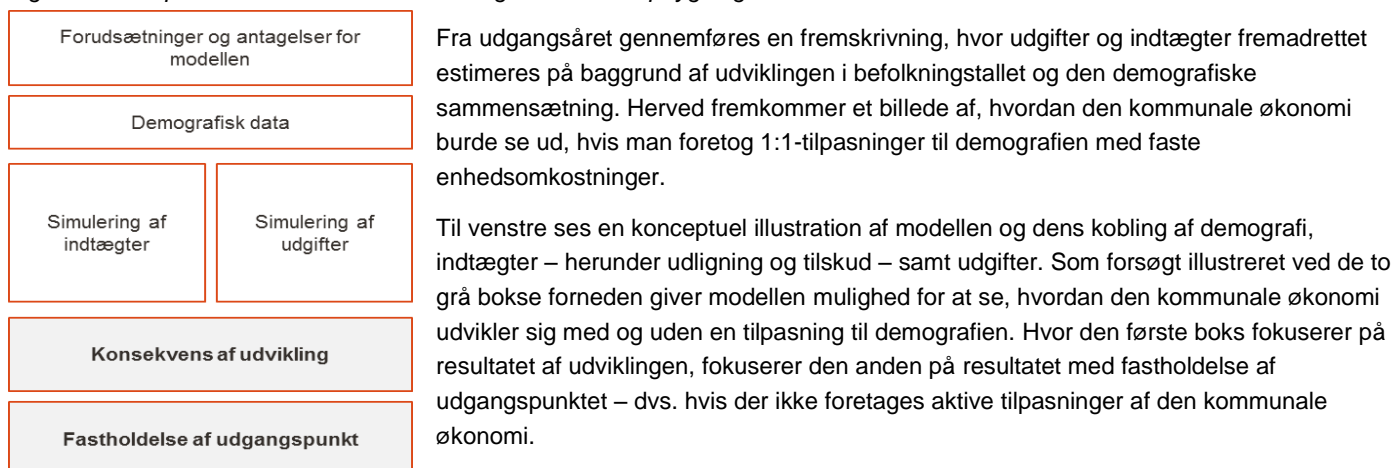
Rapporten beskriver tilpasningsbehovet for Jammerbugt Kommune i relation til den overordnede udfordring for regionen og er opbygget med en indledende beskrivelse af modellen og dens forudsætninger (**kapitel 2**). Herefter udfoldes resultaterne af fremskrivningen (**kapitel 3**). Dette sker ved først at gennemgå udviklingen i de primære resultatdrivere – nemlig udviklingen i demografien samt forskelle i indledende enhedsomkostninger. Med beskrivelsen af driverne på plads gennemgås det samlede resultat, og der stilles skarpt på enkelte deludfordringer som fx tilpasningsbehovet som konsekvens af et faldende børnetal. Som supplement til beskrivelsen af udfordringen i Jammerbugt Kommune giver rapporten en række nøgletalsoverblik, der gør det muligt for kommunen at vurdere egne resultater i relation til resultaterne for de andre deltagende kommuner. Herved gives bedre mulighed for at forstå forskelle samt egne tal. Bilagene til rapporten beskriver datakilder samt detaljerede forudsætninger for modellen, der er lagt til grund for beregning af udfordringsbilledet for den enkelte kommune samt helhedsbilledet for regionen.

2. Fremskrivningsmodel og datagrundlag

Til at udarbejde fremskrivningen samt det økonomiske udfordringsbillede mod 2020 anvendes en model til demografisk fremskrivning af kommunernes økonomi. Modellen er udviklet specielt til at kunne estimere effekterne af ændringer i den demografiske sammensætning eller konsekvensen af nettoafgang for kommunens samlede økonomi.

Den grundlæggende tanke i modellens opbygning er at koble både indtægter og udgifter til enkelte årgange i befolkningen. Herved fremkommer et billede af, hvor meget de forskellige aldersgrupper hhv. bidrager med af skatteindtægter og trækker på af kommunale servicetilbud i udgangsåret.

Figur 1: Konceptuel illustration af fremskrivningsmodellens opbygning

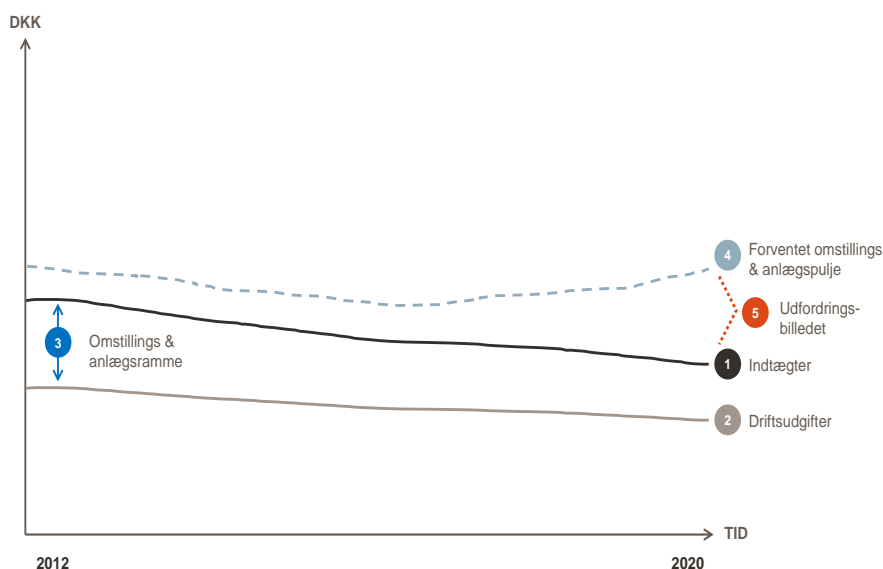


Beregningen af indtægterne i modellen baseres dels på Økonomi- og Indenrigsministeriets basale tal og retningslinjer for tilskud og udligning, dels på Danmarks Statistiks opgørelse over gennemsnitlige indkomster samt kommunernes egne forventninger til skatter og indkomster. Beregningen af udgifter og enhedsomkostninger baseres på de realiserede kommunale udgifter i 2012 samt faktiske antal fuldtidspersoner, der har trukket på de forskellige ydelser. For en udtømmende liste af datakilder og modelforudsætninger henvises til bilagene.

2.1 Output af modellen

Nedenfor illustreres, hvordan modellen beregner det samlede udfordringsbillede eller tilpasningskrav for kommunerne.

Figur 2: Illustration af beregningsgrundlaget for udfordringsbilledet



Udfordringsbilledet for den enkelte kommune for perioden 2014-2020 fremkommer ved at fremskrive de kommunale **indtægter (1)** og sammenholde disse med en fremskrivning af det samlede kommunale udgiftsbehov. Det samlede kommunale udgiftsbehov består af to overordnede kategorier, **driftsudgifter (2)** og anlægsudgifter. Driftsudgifter omfatter alle løbende udgifter til fx pasning af børn, udgifter til undervisning samt udgifter til ældreservice. Fremskrivningen af kommunale driftsudgifter kan opgøres *med* eller *uden* en forudsætning om tilpasning af driften til den demografiske udvikling, dvs. med eller uden en

forudsætning om, at driftsudgifterne reduceres ved faldende befolkningstal og øges ved befolkningsvækst.

Anlægsudgifter omfatter udgifter til opførelse af nye institutioner, skoler, plejehjem m.m. Anlægsudgifterne udgør i modellen kommunernes **omstillings- og anlægsramme (3)**, dvs. forskellen mellem de løbende indtægter og driftsudgifter. Her tydeliggøres, hvor meget kommunerne har til investering i skattefinansieret anlæg, samtidig med at der kan opnås et balanceret budget. Kommunernes forventede anlæg i perioden opgøres som en **omstillings- og anlægspulje (4)**, dvs. de nødvendige kommunale omstillings- og anlægsinvesteringer, der muliggør en stabil udvikling i driftsudgifterne trods store demografiske bevægelser i befolkningssammensætningen.

Det samlede økonomiske **udfordringsbillede (5)** for kommunen fremkommer her ved at se på differencen mellem de samlede indtægter og de samlede driftsudgifter tillagt den forventede omstillings- og anlægspulje.

2.2 Fokus for modellen

Modellens primære fokus er at beskrive konsekvenserne af den demografiske udvikling for den kommunale økonomi. Væsentligt er det, at fremskrivningerne af kommunens økonomi baserer sig på kendt og dokumenteret viden, dvs. at der tages udgangspunkt i borgernes faktiske behov, som de er i dag, og at disse fastholdes igennem perioden. Ændringer i økonomien kan herved ikke tilbageføres til ændringer i befolkningens behov for undervisning, pleje eller sundhedsydelser, men udelukkende til ændringer i demografien – alderssammensætning og antal borgere. Herved isoleres effekten af, hvad den demografiske udvikling har af betydning for den kommunale økonomi. Det gælder således også, at modellen ikke tager højde for betydningen af fremtidige reformer, tendenser, ændringer i borgernes behov eller ændringer i praksis. Med afsæt i ønsket om at vise betydningen af de demografiske skift er priser fastholdt på 2012-niveau, der er udgangsåret for beregning af enhedsomkostninger.

3. Det aggregerede udfordringsbillede

I dette kapitel beskrives resultaterne af fremskrivningen. Dette gøres ved først at gennemgå de to primære resultatdrivere, demografi og enhedsomkostninger, som udgangspunkt for forståelsen af det samlede resultat. Herefter fremlægges først det samlede resultat, og der stilles skarpt på enkelte deludfordringer i det samlede billede – udfordringer, der baseres på demografiske skift for bestemte befolkningsgrupper.

3.1 Udvikling i demografien i Jammerbugt Kommune

Ses der på den samlede udvikling i befolkningstal over perioden 2012-2020 står Jammerbugt Kommune over for en nettoafgang på 2,1% – fra 38.611 borgere i 2012 til forventet 37.808 borgere i 2020.

Tabel 2: Samlet nettotilgang fordelt på kommuner

| | Læsø | Morsø | Frederiks- havn | Thisted | Hjørring | Vest- himmerlands | Mariagerfjord | Jammerbugt | Brønderslev | Rebild | Aalborg | Region Nordjylland |
|-----------------------|--------|--------|--------------------|---------|----------|----------------------|---------------|--------------|-------------|--------|---------|-----------------------|
| Total ændring i antal | -272 | -1.476 | -2.836 | -1.896 | -2.647 | -1.161 | -1.190 | -803 | -621 | -207 | 12.722 | -387 |
| Ændring i % | -14,3% | -6,9% | -4,6% | -4,2% | -4,0% | -3,1% | -2,8% | -2,1% | -1,7% | -0,7% | 6,3% | -0,1% |

Den samlede forventede nettoafgang på 804 borgere dækker over en kraftig bevægelse i Jammerbugt Kommunes demografiske befolkningssammensætning. Kommunen står således over for en forventet 21% stigning i antallet af ældre borgere på 65+ år, en nedgang på 7,1% i antallet af erhvervsaktive borgere i aldersgruppen 18-64 år, og en forventet nedgang på knap 10% i antallet af børn og unge under 18 år. I absolutte tal forventes der i 2020 således at være ca. 800 færre børn og unge under 18 år i kommunen, 1.600 færre i den erhvervsaktive alder og 1.600 flere ældre over 65 år.

En sammenligning af udviklingen i alderssegmenter for alle kommuner i Region Nordjylland er vist nedenfor i Tabel 3: Udvikling i antallet af borgere i hvert alderssegment fordelt på kommuner (2012-2020) Tabel 3. Sammenlignet med de øvrige kommuner i regionen er den demografiske udvikling henimod flere ældre og færre børn og unge og borgere i den erhvervsaktive alder således mere udtalt i Jammerbugt Kommune. Sammenlignet med de øvrige kommuner i regionen forventer Jammerbugt den højeste vækst i antallet af ældre borgere over 65 år. Ift. udvikling i udfordringsbilledet vil det derfor være helt afgørende, at man kan fastholde eller sænke enhedsomkostningerne for dermed at fastholde udfordringsbilledet på det niveau, der forventes i modellen.

Tabel 3: Udvikling i antallet af borgere i hvert alderssegment fordelt på kommuner (2012-2020)

| | 0-17 år | 0-17 år i %* | 18-64 år | 18-64 år i %* | 65+ år | 65+ år i %* |
|-------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Læsø | -113 | -38,4% | -261 | -25,9% | 102 | 17,2% |
| Morsø | -797 | -17,6% | -1.384 | -11,2% | 705 | 15,3% |
| Frederikshavn | -1.993 | -16,5% | -3.100 | -8,7% | 2.257 | 16,8% |
| Thisted | -1.123 | -11,5% | -2.587 | -9,8% | 1.814 | 20,7% |
| Hjørring | -1.908 | -13,4% | -2.874 | -7,4% | 2.135 | 16,5% |
| Vesthimmerlands | -1.049 | -12,6% | -1.221 | -5,6% | 1.109 | 15,0% |
| Mariagerfjord | -1.370 | -14,7% | -1.466 | -5,8% | 1.646 | 20,7% |
| Jammerbugt | -833 | -9,6% | -1.579 | -7,1% | 1.609 | 21,2% |
| Brønderslev | -639 | -7,8% | -1.066 | -5,2% | 1.084 | 15,7% |
| Rebild | -550 | -7,7% | -649 | -3,8% | 992 | 20,4% |

| | 0-17 år | 0-17 år i %* | 18-64 år | 18-64 år i %* | 65+ år | 65+ år i %* |
|---------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Aalborg | 192 | 0,5% | 7.076 | 5,5% | 5.454 | 16,4% |
| Region Nordjylland | -10.180 | -8,4% | -9.111 | -2,6% | 18.907 | 17,5% |

* Udvikling i % ift. aldersgruppen

Hvis man fastholder perspektivet, at borgernes behov er de samme i 2020, som de er i 2014, så står Jammerbugt Kommune over for at skulle tilpasse udgifterne til de færre 0-17 årige, så der i stedet kan overføres midler til den voksende gruppe af 65+-årige. Basalt set en bevægelse, hvor pasnings- og undervisningstilbud skal tilpasses, så der kan investeres i forskellige former for ældrepleje og sundhedsaktiviteter. Nedgangen i befolkningsgruppen 0-17 år er ikke så udtalt for Jammerbugt som for andre kommuner, hvilket betyder, at niveauet for de demografisk tilpassede udgifter ikke er ligeså afhængig af en strukturel tilpasning i Jammerbugt som i andre kommuner, der forventer en langt større afgang i gruppen. Det, der adskiller Jammerbugt fra andre er forventningerne til stigende driftsudgifter forbundet med borgere over 65 år, fordi denne gruppe vil vokse forholdsvis voldsomt.

Samtidig med, at der ses dette behov for omlægning af service, betyder nedgangen i antallet af borgere i den erhvervsaktive alder, at der alt andet lige vil være færre samlede indtægter til at servicere den voksende ældrebefolkning. Her rammes Jammerbugt Kommune lidt hårdere end flere af de andre kommuner i regionen med en forventet afgang på ca. 7% af befolkningsgruppen i den erhvervsaktive alder i perioden.

3.2 Enhedsomkostninger

Den anden primære driver i fremskrivningen af det økonomiske udfordringsbillede er de kommunale enhedsomkostninger, der opgøres ift. enkeltårsgange. Det vil sige en opgørelse af, hvor mange udgifter der i gennemsnit er til fx en 3-årig ift. en 10-årig ift. en 45-årig. Enhedsomkostningerne kombineret med den demografiske udvikling er således bestemmende for, hvordan udfordringsbilledet for Jammerbugt Kommune ser ud (præsenteres i afsnit 3.3).

Som det fremgår af *Tabel 4* har Jammerbugt Kommune lavere enhedsomkostninger til børn- og unge og de ældre borgere over 65 år set ift. gennemsnittet for regionen. En 0-17 årig i Jammerbugt Kommune koster således 92.341 kr. og er dermed knap 3.700 kr. billigere end den gennemsnitlige nordjyde under 18 år. En borger i den erhvervsaktive alder koster kommunen 40.134 kr. (på niveau med regionsgennemsnittet), og en borger 65+ år koster kommunen 62.655 kr. (knap 3.200 kr. under regionsgennemsnittet).

Tabel 4 Kommunale enhedsomkostninger fordelt på aldersgrupper, 2012

| | 0-17 årige | 18-64 årige | 65+ årige | ikke aldersspecifikke udgifter |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| Brønderslev | 96.419 | 40.257 | 63.929 | 17.428 |
| Frederikshavn | 91.264 | 43.805 | 71.018 | 18.614 |
| Hjørring | 94.056 | 40.499 | 68.145 | 16.380 |
| Jammerbugt | 92.341 | 40.134 | 62.655 | 16.448 |
| Læsø | 123.085 | 59.392 | 88.857 | 37.184 |
| Mariagerfjord | 93.646 | 37.644 | 61.745 | 16.234 |
| Morsø | 93.620 | 44.462 | 65.602 | 19.792 |
| Rebild | 85.189 | 31.653 | 60.429 | 14.732 |
| Thisted | 93.050 | 39.701 | 62.468 | 17.125 |
| Vesthimmerlands | 97.354 | 39.112 | 71.173 | 16.838 |
| Aalborg | 101.884 | 38.445 | 65.670 | 16.048 |
| Region Nordjylland | 96.016 | 39.490 | 65.892 | 16.759 |

De lavere enhedsomkostninger for gruppen af borgere over 65 år gør, at fremskrivningen af udgiftsbehovet for de ældre bliver væsentligt mindre end hvis Jammerbugt havde gennemsnitlige enhedsomkostninger. Det

betyder dog samtidig, at hvis man ikke kan fastholde enhedsomkostningerne, så bliver udfordringen hurtigt større.

3.3 Det samlede udfordringsbillede

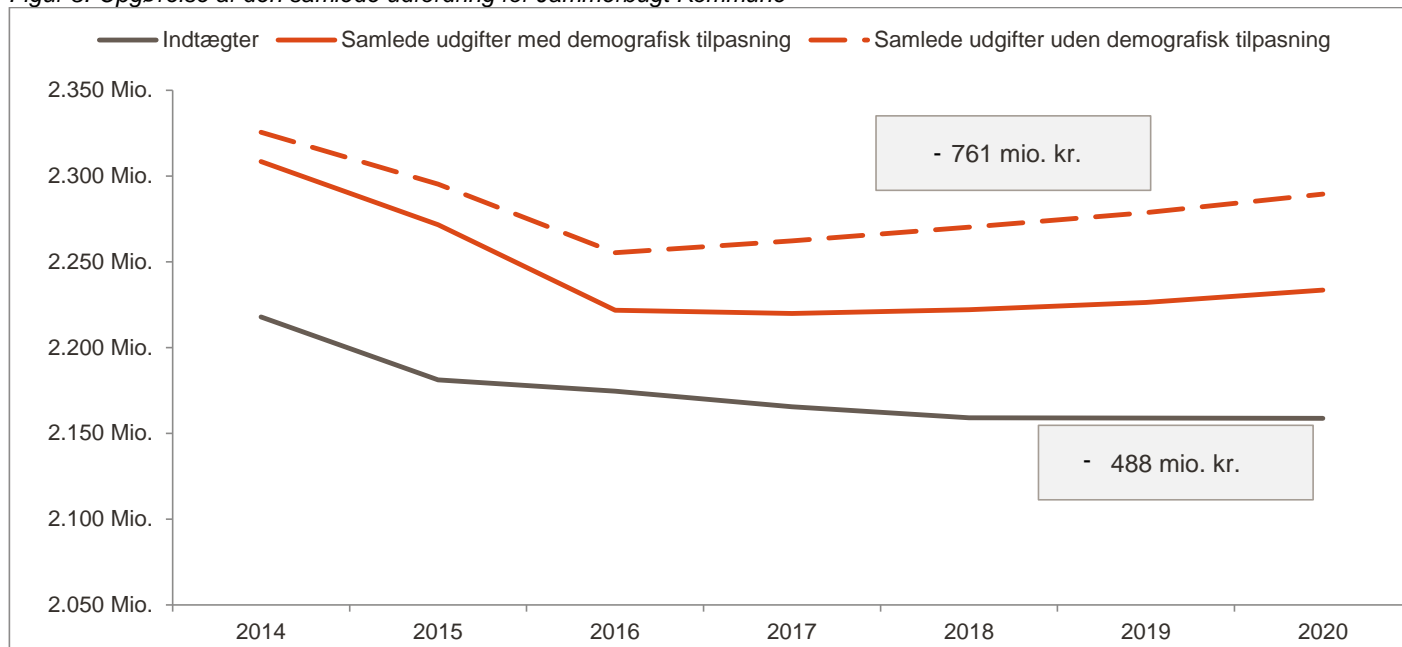
Det samlede udfordringsbillede for Jammerbugt Kommune er på -488 mio. kr. i perioden 2014-2020 under forudsætning af, at kommunen fastholder de nuværende enhedsomkostninger og løbende tilpasser sig den demografiske udvikling. Fordeles den tilpasning ud på befolkningen i 2020, svarer det til et tilpasningsbehov på 12.897 kr. pr. borger, hvilket klart er i den høje ende for kommunerne. Målt pr. borger er Jammerbugt den kommune, der efter Læsø har den største udfordring.

Er det ikke muligt for Jammerbugt Kommune at tilpasse omkostningerne til den demografiske udvikling, fordi det i praksis kræver, at kommunen evner at fjerne udgifter i samme takt som nettoafgangen, kan udfordringen, med det forventede anlægsniveau, i stedet vise et samlet underskud for perioden 2014-2020 i størrelsesordenen -761 mio. kr. i stedet.

Når der ses på, hvad det i realiteten kræver at gennemføre en 1:1 tilpasning er der en sandsynlighed for, at udfordringsbilledet er højere end de -488 mio. kr. Det skyldes, at tilpasningerne vedrører velfærdsområder, hvor der typisk er mange decentrale enheder, hvor det samtidig kan være meget vanskeligt at tilpasse 1:1, da man ikke løbende kan optimere fx stue- eller klasse størrelser inden for samme institution, eller endnu vanskeligere på tværs af skoler inden for det samme år. I praksis betyder det, at hvis Jammerbugt skal tilpasse sig demografien 1:1, skal der til tider reduceres mere end demografien på det tidspunkt tilsiger, så der opnås et råderum, indtil der igen kan optimeres.

Det samlede spænd mellem indtægter og udgifter for Jammerbugt Kommune, der udgør det aggregerede udfordringsbillede, er vist nedenfor for perioden 2014-2020.

Figur 3: Opgørelse af den samlede udfordring for Jammerbugt Kommune



Det er her interessant, at Jammerbugt i hele perioden kan forventes et højere udgiftsniveau – selv når der tilpasses til de demografiske ændringer – set ift. indtægtsniveauet. Det betyder, at man igennem hele perioden akkumulerer et underskud, hvilket er med til at bestemme udfordringens størrelse.

Tabel 5: Forventede indtægter og udgifter for Jammerbugt Kommune, 2014-2020

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | i alt 2014-2020 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------|
| Indtægter (mio. kr.) | 2.218 | 2.181 | 2.175 | 2.165 | 2.159 | 2.159 | 2.159 | 15.216 |
| Samlede udgifter tilpasset demografien (mio. kr.) | 2.308 | 2.272 | 2.222 | 2.220 | 2.222 | 2.226 | 2.233 | 15.703 |
| Samlede udgifter uden tilpasning (mio. kr.) | 2.325 | 2.295 | 2.255 | 2.262 | 2.270 | 2.279 | 2.289 | 15.976 |
| Anlægs- og renteudgifter (mio. kr.) | 141 | 112 | 69 | 74 | 76 | 78 | 80 | 629 |
| Forventninger til afdrag på gæld (mio. kr.) | 24 | 31 | 33 | 35 | 35 | 35 | 35 | 227 |
| Anlægs- og renteudgifter pr. person (kr.) | 3.673 | 2.930 | 1.803 | 1.943 | 2.000 | 2.055 | 2.109 | 2.359 |
| Anlægs- og renteudgifter (gns. for kommuner) | 2.316 | 2.078 | 1.914 | 1.838 | 1.930 | 1.932 | 1.934 | 1.992 |

Et vigtigt element i fremskrivningen af kommunens samlede udfordring er forventningen til de nødvendige anlægsinvesteringer i perioden. Forventningen til anlægsniveauet lægges oven i de demografisk tilpassede udgifter og sammenholdes med indtægterne, der også er tilpasset den demografiske udvikling. Forventninger til anlæg i perioden er illustreret i tabellen ovenfor. Ses der på anlægsniveauet er det tydeligt, at Jammerbugt Kommune har et forholdsvist højt, men aftagende anlægs- og renteudgiftsniveau gennem perioden, og særligt i starten af perioden forventer Jammerbugt Kommune at bruge flere midler på anlæg og renter pr. borger end gennemsnittet for kommunerne. Det er således også de faldende forventninger til anlæg, der giver faldende udgifter frem mod 2016 i figuren ovenfor.

Udfordringen viser kun resultatet af det skattefinansierede område, hvorfor afdrag ikke er med, men alt andet lige vil stigende forventninger til afdrag lægge beslag på en større del af de frie midler eller betyde stigende renter i perioden, eftersom kommunen så skal afdrage på gælden gennem optagelse af nye lån. Sammenhængen mellem hhv. puljen til anlæg og forventningerne til afdrag skal derfor tages med i vurderingen af udfordringsbilledets størrelse.

Tabel 6 viser udviklingen i gæld pr. indbygger i perioden 2007-2013, og heraf fremgår det, at Jammerbugt har oplevet en 45%-vækst i den langsigtede gæld, men i 2013 stadig har et lidt lavere niveau af gæld pr. indbygger end regionsgennemsnittet. Kommunen har således fortsat ud fra dette parameter et økonomisk vist råderum ift. at kunne finansiere afdrag og anlæg gennem låntagning – dog vil det fremadrettet begrænse råderummet da renteudgifterne må forventes at stige og dermed tage en større del af den pulje, der er til rådighed for anlæg, hvis der skal skabes balance.

Tabel 6: Langfristet gæld pr. indbygger for alle kommuner i Region Nordjylland (kr.), 2007-2013

| Langfristet gæld pr. 1/1 pr. indb. | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Udvikling 2007- 2013 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| Morsø | 8.022 | 9.719 | 12.141 | 11.958 | 14.980 | 15.477 | 21.502 | 168% |
| Thisted | 13.400 | 15.531 | 16.269 | 16.404 | 16.148 | 16.185 | 18.263 | 36% |
| Brønderslev | 11.388 | 12.698 | 12.344 | 12.661 | 12.842 | 12.688 | 14.811 | 30% |
| Frederikshavn | 14.928 | 14.965 | 15.439 | 15.760 | 16.809 | 16.352 | 19.751 | 32% |
| Vesthimmerlands | 16.400 | 19.300 | 19.382 | 20.230 | 22.743 | 22.043 | 24.824 | 51% |
| Læsø | 16.891 | 20.976 | 25.086 | 26.766 | 23.421 | 23.849 | 26.795 | 59% |
| Rebild | 11.834 | 11.937 | 11.691 | 11.566 | 12.123 | 11.501 | 11.633 | -2% |
| Mariagerfjord | 15.436 | 15.539 | 16.381 | 16.383 | 16.876 | 17.292 | 17.273 | 12% |
| Jammerbugt | 9.280 | 9.219 | 8.439 | 9.600 | 10.707 | 12.136 | 13.499 | 45% |
| Aalborg | 5.701 | 5.944 | 6.030 | 5.934 | 6.923 | 6.593 | 6.965 | 22% |
| Hjørring | 14.205 | 14.325 | 16.206 | 16.149 | 16.965 | 18.007 | 18.233 | 28% |
| Gennemsnit | 10.743 | 11.367 | 11.803 | 11.928 | 12.839 | 12.824 | 14.094 | 31% |

Det er Implements vurdering, at udfordringsbilledet godt kan være større end de -488 mio. kr. som fremskrivningen viser for perioden 2014-2020. Det skyldes, at de demografisk tilpassede driftsudgifter er stigende i perioden (dog i grafen sløret af, at anlægsudgifterne falder markant frem til 2016) – særligt forventes stigende udgifter til ældre og sundhed, mens det samtidig antages, at kommunerne kan tilpasse 1:1 til ændringer i gruppen af børn fra 0-17 år. Den demografiske udfordring er med de stigende udgifter og antagelser om 1:1-tilpasninger mindst lige så stor i slutningen af perioden som i begyndelsen. Når der hertil lægges, at en del af det tilgængelige overskud efter driften skal anvendes på afdrag af eksisterende gæld, er det sandsynligt, at Jammerbugt Kommune vil have vanskeligt ved at fastholde et udfordringsbillede på -488 mio. kr. i perioden 2014-2020. Hvor stor den præcise udfordring er vil også afhænge af, hvor langt man på nuværende tidspunkt er med omstillingen. Hvis der, som det kunne tyde på er tilfældet i Jammerbugt, i den forudgående periode er investeret massivt i anlæg, der kan sikre omstillingen på hhv. børne- og unge samt ældreområdet, så kan man måske fastholde enhedsomkostningerne og ramme udfordringen på -488 mio. kr. Hvis ikke servicestrukturen på nuværende tidspunkt er tilpasset, så skal kommunen i perioden foretage en omstilling med en nogenlunde stabil anlægsramme og stigende driftsomkostninger.

Som et sidste argument for, at det kan være vanskeligt at fastholde udfordringsbilledet på -488 mio. kr. kan tilføjes, at beregningerne kun viser konsekvenserne af nettoflytninger mellem kommunen og ikke de skift i bosætning, der ses indenfor kommunen. I mange tilfælde vil bevægelsen væk fra mere tyndt befolkede dele af kommunen imod bycentrene betyde, at der vil være behov for yderligere tilpasninger af servicestruktur. De økonomiske konsekvenser af disse ryk er ikke medtaget i beregningerne, men skal medtænkes i de løsninger, der laves for at imødekomme den ændring i befolkningstallet, som kommunen kan opleve mod 2020.

Det er derfor Implements vurdering, at der med de -488 mio. kr. for perioden er tale om et realistisk og konservativt bud på, hvor stort tilpasningsbehovet vil være for Jammerbugt Kommune, når der er foretaget en tilpasning til demografien.

3.4 Delelementer i udfordringsbilledet

I dette afsnit ses nærmere på, hvordan udfordringsbilledet ser ud ift. tilpasninger for enkelte aldersgrupper. Med udgangspunkt i de tre overordnede aldersgrupper 0-17 år, 18-64 år samt 65+ år illustreres størrelsen af de aggregerede tilpasningskrav i Jammerbugt kommune. Det vil sige, hvor stor tilpasningen er i hele perioden 2014 til 2020 givet, at kommunen skal tilpasse sig 1:1 til den demografiske udvikling og fastholde enhedsomkostningerne, samt hvor meget budgettet skal være med i det sidste år sammenlignet med udgangspunktet.

3.4.1 Tilpasningsbehov ift. aldersgruppen 0-17 år

Givet den demografiske udvikling, der viser en nettoafgang for gruppen af borgere 0-17 år i størrelsesordenen 800 borgere, er der et markant tilpasningsbehov ift. velfærdsområder rettet specifikt mod denne gruppe. Det samlede tilpasningsbehov som konsekvens af nedgangen illustreres i tabellen nedenfor.

Tabel 7: Oversigt over tilpasningsbehov som konsekvens af nettoafgang i aldersgruppen 0-17 år (2012-priser)

| Tilpasningsbehov for 0-17 årige ift. 2014 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | I alt |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Brønderslev | - | 8 Mio. | 16 Mio. | 22 Mio. | 28 Mio. | 33 Mio. | 37 Mio. | 144 Mio. |
| Frederikshavn | - | 20 Mio. | 38 Mio. | 54 Mio. | 65 Mio. | 75 Mio. | 82 Mio. | 335 Mio. |
| Hjørring | - | 20 Mio. | 41 Mio. | 57 Mio. | 71 Mio. | 83 Mio. | 93 Mio. | 365 Mio. |
| Jammerbugt | - | 10 Mio. | 20 Mio. | 29 Mio. | 36 Mio. | 40 Mio. | 44 Mio. | 179 Mio. |
| Læsø | - | 1 Mio. | 2 Mio. | 3 Mio. | 4 Mio. | 5 Mio. | 5 Mio. | 20 Mio. |
| Mariagerfjord | - | 13 Mio. | 29 Mio. | 42 Mio. | 54 Mio. | 62 Mio. | 69 Mio. | 269 Mio. |
| Morsø | - | 6 Mio. | 13 Mio. | 17 Mio. | 20 Mio. | 26 Mio. | 28 Mio. | 111 Mio. |
| Rebild | - | 5 Mio. | 10 Mio. | 16 Mio. | 20 Mio. | 24 Mio. | 27 Mio. | 102 Mio. |
| Thisted | - | 11 Mio. | 21 Mio. | 29 Mio. | 37 Mio. | 43 Mio. | 48 Mio. | 189 Mio. |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|---|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-------------------|
| Vesthimmerlands | - | 12 Mio. | 25 Mio. | 37 Mio. | 46 Mio. | 52 Mio. | 59 Mio. | 230 Mio. |
| Aalborg | - | 6 Mio. | 11 Mio. | 4 Mio. | -9 Mio. | -33 Mio. | -60 Mio. | -81 Mio. |
| Region Nordjylland | - | 113 Mio. | 226 Mio. | 309 Mio. | 371 Mio. | 411 Mio. | 432 Mio. | 1.862 Mio. |

Som det fremgår af tabellen, er der for Jammerbugt Kommune et behov for en reduktion af udgifterne til gruppen svarende til 44 mio. kr. i 2020 i relation til udgiftsniveauet for 2014, hvis man skal følge den demografiske udvikling. Over årene svarer det til en samlet reduktion i udgifter på 179 mio. kr., hvor besparelser tidligt i perioden dog akkumulerer hen over årene, så de samme udgifter ikke skal reduceres flere gange. En besparelse på 10 mio. kr. i 2015 akkumulerer således til en samlet besparelse på 60 mio. kr. i perioden. Dette illustrerer også vigtigheden af at gennemføre tilpasninger, så hurtigt det kan lade sig gøre. Ventes der omvendt med at gennemføre påkrævede tilpasninger, bliver tilpasningsudfordringen hurtigt meget stor. I relation til det samlede udfordringsbillede forudsættes det i de -488 mio. kr., at kommunen faktisk lykkes med at reducere udgifterne i den hastighed, det skitseres ovenfor, hvilket kan være en udfordring i sig selv.

3.4.2 Tilpasningsbehov ift. aldersgruppen 65+ år

I perioden 2012-2020 forventes en stigning i antallet af ældre i Jammerbugt Kommune på ca. 1.600 borgere, hvoraf nogle vil have behov for pleje. I modellen antages det, at andelen af ældre med behov for pleje er uændret, og at plejetyngden for den enkelte ikke ændres set i forhold til i dag. Under forudsætning af, at enhedsudgifterne til aldersgruppen i Jammerbugt Kommune holdes konstante i forhold til niveauet i dag, medfører dette et øget udgiftsbehov til borgere i aldersgruppen 65+. Tabellen nedenfor illustrerer den løbende udvikling og det samlede investeringsbehov, der følger af flere borgere på området.

Tabel 8: Oversigt over tilpasningsbehov som konsekvens af nettotilgang i aldersgruppen 65+ år (2012-priser)

| Tilpasningsbehov for 65+ årige ift. 2014 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | I alt |
|---|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Brønderslev | - | 3 Mio. | 7 Mio. | 11 Mio. | 15 Mio. | 19 Mio. | 24 Mio. | 81 Mio. |
| Frederikshavn | - | 6 Mio. | 13 Mio. | 28 Mio. | 38 Mio. | 54 Mio. | 67 Mio. | 206 Mio. |
| Hjørring | - | 7 Mio. | 12 Mio. | 19 Mio. | 27 Mio. | 36 Mio. | 47 Mio. | 148 Mio. |
| Jammerbugt | - | 4 Mio. | 9 Mio. | 13 Mio. | 20 Mio. | 27 Mio. | 35 Mio. | 108 Mio. |
| Læsø | - | 0 Mio. | 1 Mio. | 0 Mio. | 1 Mio. | 2 Mio. | 2 Mio. | 6 Mio. |
| Mariagerfjord | - | 4 Mio. | 9 Mio. | 14 Mio. | 19 Mio. | 25 Mio. | 33 Mio. | 104 Mio. |
| Morsø | - | 2 Mio. | 1 Mio. | 2 Mio. | 4 Mio. | 4 Mio. | 6 Mio. | 18 Mio. |
| Rebild | - | 3 Mio. | 8 Mio. | 11 Mio. | 15 Mio. | 20 Mio. | 24 Mio. | 80 Mio. |
| Thisted | - | 1 Mio. | 9 Mio. | 14 Mio. | 19 Mio. | 28 Mio. | 33 Mio. | 104 Mio. |
| Vesthimmerlands | - | 3 Mio. | 6 Mio. | 10 Mio. | 13 Mio. | 18 Mio. | 25 Mio. | 77 Mio. |
| Aalborg | - | 17 Mio. | 36 Mio. | 57 Mio. | 79 Mio. | 108 Mio. | 134 Mio. | 431 Mio. |
| Region Nordjylland | - | 50 Mio. | 111 Mio. | 180 Mio. | 250 Mio. | 341 Mio. | 430 Mio. | 1.362 Mio. |

Som følge af investeringsbehovet i de enkelte år er der for Jammerbugt Kommune et samlet merudgiftsbehov ift. de 65+-årige på 108 mio. kr. i perioden 2014 til 2020. Ses der på den samlede udvikling og behov for investering ift. befolkningsgruppen, er det interessant, at det samlet set er et mindre investeringsbehov end behovet for tilpasning ift. de 0-17-årige. Det illustrerer fint forskellene i enhedsomkostningerne mellem grupperne. Hvor næsten samtlige af de 800 0-17-årige, der forsvinder i perioden, trækker på forskellige velfærdsydelser såsom pasning og undervisning, gælder det for en stor del af de 1.600 borgere, der tilføres gruppen af 65+-årige, ligesom det er tilfældet i dag, at de ikke er plejkrævende og derfor er med til at holde enhedsomkostningerne for gruppen nede.

3.4.3 Overblik over den samlede påvirkning af indtægterne

Der ses i perioden 2012-2020 en samlet nettoafgang af borgere fra kommunen på 804 borgere, hvilket har stor betydning for de samlede indtægter til kommunen. Den forholdsvis høje nettoafgang dækker bl.a. over et fald i antallet i den erhvervsaktive alder på ca. 1.600 borgere. Dette fald er med til at drive et fald i de samlede skatteindtægter; et fald, der i forhold til modellens beregninger ikke modsvares fuldt ud af en stigning i udligning og tilskud.

Tabel 9: Oversigt over samlet fald i indtægter sammenlignet med 2014 (2012-priser), primært drevet af færre i den erhvervsaktive alder

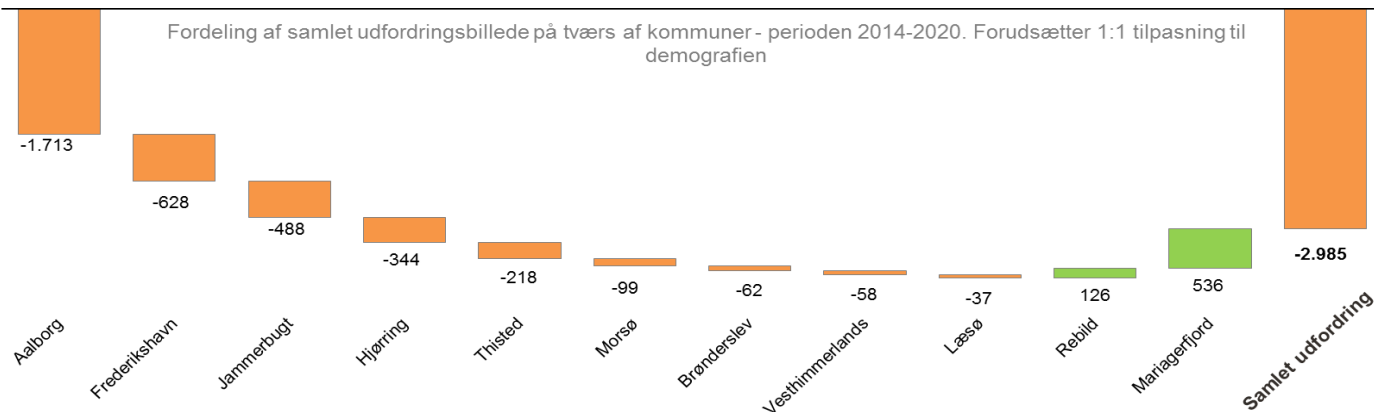
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Samlet fald i indtægter |
|---------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Brønderslev | 0 Mio. | -31 Mio. | -35 Mio. | -40 Mio. | -45 Mio. | -45 Mio. | -47 Mio. | -242 Mio. |
| Frederikshavn | 0 Mio. | -71 Mio. | -94 Mio. | -115 Mio. | -135 Mio. | -146 Mio. | -155 Mio. | -716 Mio. |
| Hjørring | 0 Mio. | -65 Mio. | -87 Mio. | -108 Mio. | -126 Mio. | -138 Mio. | -147 Mio. | -670 Mio. |
| Jammerbugt | 0 Mio. | -37 Mio. | -43 Mio. | -52 Mio. | -59 Mio. | -59 Mio. | -59 Mio. | -309 Mio. |
| Læsø | 0 Mio. | -6 Mio. | -8 Mio. | -10 Mio. | -12 Mio. | -13 Mio. | -13 Mio. | -61 Mio. |
| Mariagerfjord | 0 Mio. | -43 Mio. | -53 Mio. | -63 Mio. | -72 Mio. | -79 Mio. | -80 Mio. | -391 Mio. |
| Morsø | 0 Mio. | -21 Mio. | -31 Mio. | -40 Mio. | -46 Mio. | -53 Mio. | -58 Mio. | -249 Mio. |
| Rebild | 0 Mio. | -22 Mio. | -25 Mio. | -27 Mio. | -28 Mio. | -28 Mio. | -26 Mio. | -155 Mio. |
| Thisted | 0 Mio. | -46 Mio. | -59 Mio. | -72 Mio. | -83 Mio. | -89 Mio. | -96 Mio. | -445 Mio. |
| Vesthimmerlands | 0 Mio. | -41 Mio. | -54 Mio. | -65 Mio. | -78 Mio. | -85 Mio. | -89 Mio. | -412 Mio. |
| Aalborg | 0 Mio. | -53 Mio. | 21 Mio. | 90 Mio. | 160 Mio. | 240 Mio. | 322 Mio. | 779 Mio. |
| Region Nordjylland | 0 Mio. | -435 Mio. | -467 Mio. | -502 Mio. | -523 Mio. | -496 Mio. | -448 Mio. | -2.871 Mio. |

Samlet set reduceres indtægtsniveauet i Jammerbugt Kommune i perioden 2014-2020 således med 1,6%, svarende til -309 mio. kr. sammenlignet med indtægtsniveauet i 2014. Det gennemsnitlige fald for kommunerne som helhed er 1,8%, der dog ikke er vægtet ift. befolkningstal. Det er ressourcer, som kommunen ikke har til at levere service til borgerne i perioden. Ligesom det er tilfældet med de andre delelementer af udfordringen, indgår faldet i indtægter i den samlede opgørelse af udfordringsbilledet for kommunen – se Figur 3 med opgørelse af den samlede udfordring. Udfordringen for Jammerbugt er i det perspektiv stor, fordi man både skal tilpasse sig ift. gruppen af 0-17 årige, investere forholdsvis mere i gruppen af 65+ årige og samtidig klare sig med færre ressourcer.

3.4.4 Sammenligning på tværs af kommuner

Dette afsnit detaljerer resultaterne på tværs af kommunerne for i højere grad at give de enkelte kommuner mulighed for at sammenligne sig med de andre kommuner. Afsnittet giver ikke yderligere forklaringer på kommunens egne tal, men tillader, at der kigges på tværs for derved at kunne forklare og nuancere forskelle i kommunernes tal.

Figur 4: Opgørelse af den samlede udfordring for Jammerbugt Kommune set i forhold til de andre kommuner



Tabel 10: Oversigt enhedsomkostninger i perioden 2012-2020¹ for 0-17 årige – (2012 priser med afsæt i realiserede udgifter 2012)

| 0-17 årige | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Brønderslev | 96.419 | 96.611 | 96.265 | 96.492 | 96.462 | 96.673 | 96.907 | 97.178 | 97.117 |
| Frederikshavn | 91.264 | 91.226 | 91.536 | 91.992 | 92.408 | 92.675 | 92.995 | 93.414 | 93.848 |
| Hjørring | 94.056 | 94.950 | 94.990 | 95.297 | 95.328 | 95.628 | 95.967 | 96.196 | 96.355 |
| Jammerbugt | 92.341 | 92.842 | 92.965 | 93.029 | 93.236 | 93.084 | 93.414 | 93.818 | 93.810 |
| Læsø | 123.085 | 125.036 | 129.189 | 128.314 | 133.534 | 134.806 | 135.635 | 136.619 | 134.873 |
| Mariagerfjord | 93.646 | 93.611 | 93.772 | 94.297 | 94.337 | 94.494 | 94.430 | 94.832 | 95.397 |
| Morsø | 93.620 | 94.340 | 94.364 | 94.887 | 95.512 | 96.301 | 97.514 | 96.902 | 97.748 |
| Rebild | 85.189 | 85.539 | 85.751 | 86.061 | 86.214 | 86.379 | 86.240 | 86.288 | 86.547 |
| Thisted | 93.050 | 93.450 | 93.745 | 94.215 | 94.360 | 94.999 | 95.137 | 95.348 | 95.260 |
| Vesthimmerlands | 97.354 | 97.184 | 97.254 | 98.086 | 98.282 | 98.132 | 98.254 | 99.040 | 99.161 |
| Aalborg | 101.884 | 102.315 | 102.354 | 102.500 | 102.472 | 102.633 | 102.659 | 102.872 | 102.856 |
| Region Nordjylland | 96.016 | 96.418 | 96.537 | 96.883 | 97.024 | 97.252 | 97.458 | 97.743 | 97.904 |

¹ Der er mindre variationer i enhedsomkostninger idet beregningerne tager udgangspunkt i nogle mere finmaskede aldersgrupperinger end de viste. Underliggende bevægelser i disse aldersgrupper giver små forskelle i enhedsomkostninger for aldersgrupperne 0-17 år, 18-64 år, 65+ år.

Tabel 11: Oversigt enhedsomkostninger i perioden 2012-2020² for 65+ årige – (2012 priser med afsæt i realiserede udgifter 2012)

| 65+ årige | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Brønderslev | 63.929 | 63.761 | 62.921 | 62.742 | 62.504 | 62.670 | 62.648 | 62.613 | 62.620 |
| Frederikshavn | 71.018 | 70.670 | 70.369 | 69.849 | 69.575 | 70.060 | 70.207 | 70.542 | 70.726 |
| Hjørring | 68.145 | 67.662 | 66.915 | 66.555 | 66.312 | 66.207 | 66.059 | 66.051 | 66.207 |
| Jammerbugt | 62.655 | 62.318 | 61.256 | 60.916 | 60.574 | 60.246 | 60.314 | 60.359 | 60.674 |
| Læsø | 88.857 | 88.604 | 89.195 | 88.919 | 90.262 | 89.718 | 90.498 | 93.108 | 93.867 |
| Mariagerfjord | 61.745 | 61.184 | 60.750 | 60.614 | 60.333 | 60.075 | 60.050 | 59.947 | 59.982 |
| Morsø | 65.602 | 65.110 | 64.438 | 64.182 | 63.534 | 63.216 | 63.526 | 63.038 | 62.865 |
| Rebild | 60.429 | 59.811 | 59.278 | 58.793 | 59.115 | 58.943 | 58.931 | 58.984 | 59.085 |
| Thisted | 62.468 | 62.267 | 61.537 | 60.763 | 60.748 | 60.451 | 60.256 | 60.366 | 60.191 |
| Vesthimmerlands | 71.173 | 70.478 | 69.914 | 69.512 | 69.168 | 69.016 | 68.919 | 69.081 | 69.490 |
| Aalborg | 65.670 | 65.387 | 64.730 | 64.342 | 63.980 | 63.755 | 63.600 | 63.656 | 63.694 |
| Region Nordjylland | 65.892 | 65.500 | 64.846 | 64.435 | 64.142 | 64.005 | 63.929 | 63.976 | 64.038 |

Tabel 12: Oversigt forventede anlægsudgifter pr. person 2012-2020

| Forventede anlægsudgifter pr. person (2012 priser) | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Brønderslev | 2.346 | 1.540 | 2.335 | 2.228 | 1.641 | 1.644 | 1.646 | 1.647 | 1.648 |
| Frederikshavn | 6.445 | 2.362 | 2.481 | 1.868 | 1.835 | 1.574 | 1.582 | 1.590 | 1.596 |
| Hjørring | 2.739 | 2.213 | 1.899 | 2.182 | 1.808 | 1.272 | 2.001 | 2.009 | 2.015 |
| Jammerbugt | 2.460 | 3.748 | 3.673 | 2.930 | 1.803 | 1.943 | 2.000 | 2.055 | 2.109 |
| Læsø | 18.373 | 1.257 | 323 | 325 | 302 | 307 | 300 | 306 | 308 |
| Mariagerfjord | 4.833 | 2.765 | 2.137 | 1.653 | 1.818 | 1.580 | 1.584 | 1.587 | 1.589 |
| Morsø | 6.959 | 7.857 | 2.616 | 2.766 | 2.797 | 2.852 | 2.862 | 2.871 | 2.880 |
| Rebild | 3.163 | 3.485 | 2.803 | 2.499 | 2.400 | 2.381 | 2.380 | 2.379 | 2.376 |
| Thisted | 3.219 | 2.470 | 2.484 | 2.986 | 2.539 | 2.401 | 2.411 | 2.420 | 2.426 |
| Vesthimmerlands | 4.146 | 1.745 | 2.657 | 2.499 | 2.644 | 2.781 | 2.926 | 2.937 | 2.944 |
| Aalborg | 1.591 | 1.718 | 2.000 | 1.628 | 1.655 | 1.708 | 1.698 | 1.688 | 1.678 |
| Region Nordjylland | 3.199 | 2.412 | 2.316 | 2.078 | 1.914 | 1.838 | 1.930 | 1.932 | 1.934 |

² Der er mindre variationer i enhedsomkostninger idet beregningerne tager udgangspunkt i nogle mere finmaskede aldersgrupperinger end de viste. Underliggende bevægelser i disse aldersgrupper giver små forskelle i enhedsomkostninger for aldersgrupperne 0-17 år, 18-64 år, 65+ år.

Tabel 13: Oversigt forventede afdrag pr. person 2012-2020

| Forventede afdrag pr. person (2012 priser) | 2012* | 2013* | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Brønderslev | - | - | 861 | 872 | 883 | 893 | 894 | 895 | 895 |
| Frederikshavn | - | - | 1.029 | 1.130 | 1.259 | 1.341 | 1.349 | 1.355 | 1.361 |
| Hjørring | - | - | 779 | 836 | 874 | 927 | 931 | 935 | 937 |
| Jammerbugt | - | - | 629 | 800 | 873 | 917 | 919 | 920 | 921 |
| Læsø | - | - | 535 | 563 | 585 | 600 | 608 | 620 | 624 |
| Mariagerfjord | - | - | 794 | 822 | 849 | 874 | 876 | 877 | 878 |
| Morsø | - | - | 694 | 836 | 863 | 891 | 898 | 905 | 910 |
| Rebild | - | - | 1.397 | 1.195 | 1.241 | 1.324 | 1.324 | 1.323 | 1.322 |
| Thisted | - | - | 873 | 876 | 881 | 897 | 901 | 904 | 906 |
| Vesthimmerlands | - | - | 955 | 1.027 | 1.064 | 1.092 | 1.096 | 1.100 | 1.103 |
| Aalborg | - | - | 349 | 336 | 324 | 320 | 318 | 316 | 314 |
| Region | - | - | 694 | 719 | 744 | 768 | 768 | 768 | 768 |

*Der er ikke foretaget sammenligninger af afdrag for den historiske periode. Afdrag indgår ikke i beregningerne, så tallene anvendes i højere grad til at vurdere det fremadrettede niveau.

4. Perspektiver

Tilpasning til den demografiske udvikling afstedkommer forskellige tilpasningsbehov fra kommune til kommune. Der er ingen ensartet løsning, der kan gennemføres på tværs. Jammerbugt Kommune er i denne sammenhæng udfordret i betydelig grad, og bidrager i absolutte termer med det tredjestørste underskud (-488 mio. kr.) til regionens samlede udfordring på knap 3 mia. kr. for perioden 2014-2020. Det skyldes hovedsageligt, at de demografisk tilpassede udgifter i hele perioden forventes at være højere end indtægterne. Samtidig er der indikationer på, at kommunen kan få vanskeligheder med at gennemføre tilpasningen 1:1 med det dog forholdsvist højt afsatte niveau for anlæg – medmindre man på nuværende tidspunkt allerede har foretaget en del af den langsigtede omstilling af servicestrukturen. Med en nedgang i andelen af erhvervsaktive borgere (-7,1%) er der samtidig udsigt til, at Jammerbugt mister indtægter i størrelsesordenen 300 mio. kr. i perioden. Koblet med et større omstillingsbehov for aldersgruppen 0-17 år er det med til at tegne et betydeligt udfordringsbillede for kommunen.

Analysens fokus er ikke at anvise konkrete løsninger i forhold til, hvordan kommunerne skal arbejde med omstillingen. I stedet tilbyder Implement i forlængelse af rapportens resultater sparring til forståelse af indholdet samt konkret sparring til, hvordan man kan arbejde videre med muligheder og udfordringer – herunder, hvordan Jammerbugt Kommune kan optimere på tværs af siloer, arbejde med andre modeller for ejerskab som fx tværkommunale samarbejder eller få et mere helhedsorienteret koncernperspektiv på styringen af kommunens samlede ressourcer.

5. Bilag

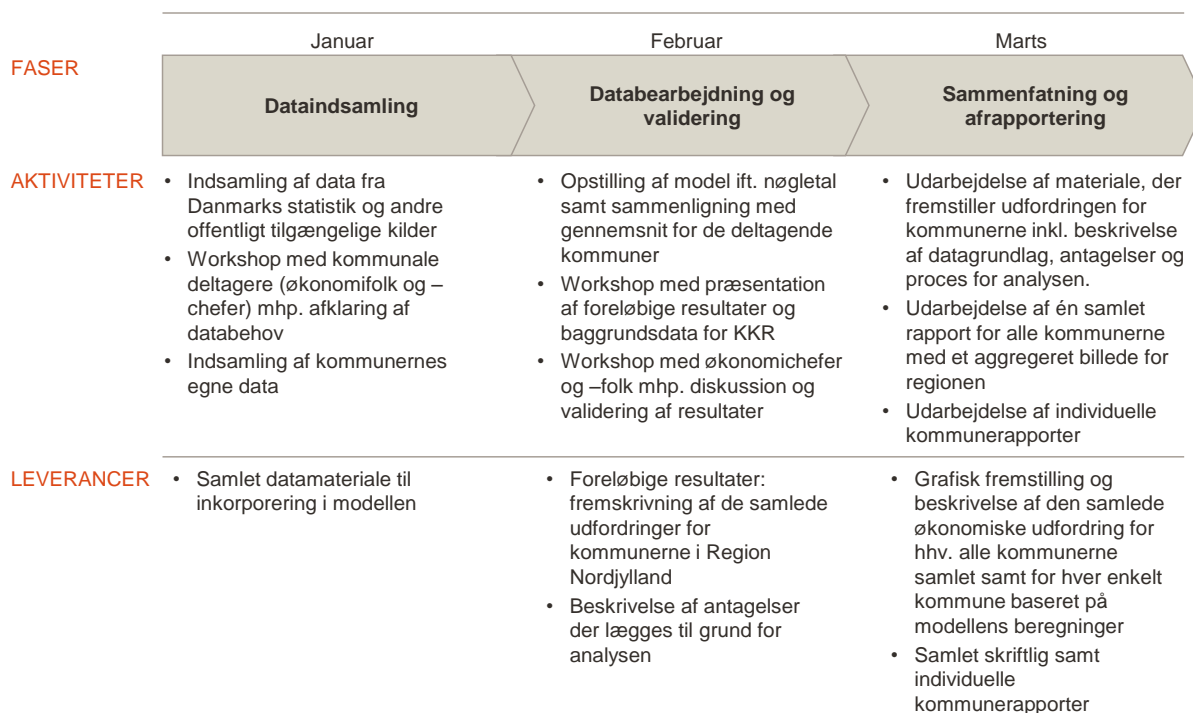
5.1 Bilag 1: Proces, dataindsamling og -kilder

Projektet har løbet over tre måneder fra januar til marts 2014, og processen er skitseret i figur 5. Implement har indledningsvist indsamlet en lang række data fra offentligt tilgængelige kilder, og der er afholdt workshop med deltagere fra kommunerne i regionen med henblik på afklaring af databehov og ønsker til data, som kommunerne selv har skullet indsamle og bidrage med til modellen.

Implement har efter indsamling af alle data opstillet modellen og foretaget beregninger. Der er afholdt workshop med præsentation af væsentlige forudsætninger og input for KDK samt en efterfølgende workshop med relevante økonomifolk og -chefer med henblik på diskussion og validering af data og resultater. Herudover har der løbende i processen været dialog mellem Implement og centralt placerede økonomichefer og medarbejdere med henblik på at kvalificere det foreliggende datagrundlag og sikre, at det indledende beregningsgrundlag er validt.

På den baggrund har Implement udarbejdet en rapport, der opsummerer det samlede billede af udfordringen på tværs af kommunerne i Region Nordjylland. Der er endvidere udarbejdet kommunespecifikke rapporter til alle kommunerne.

Figur 5: Proces



I tabel 13 fremgår det, hvilke data der indgår i modellen, samt de kilder data er hentet fra. Alle data fra offentligt tilgængelige registre er trukket ultimo januar 2014. Med undtagelse af data om befolkningsfremskrivning, kommunernes forventninger til fremadrettet udvikling og data vedr. kommunale indtægter 2012-2014 er alle data fra 2012, da det på tidspunktet for analysen var det seneste år med komplette data for alle områder.

Tabel 14: Oversigt over datakilder

| Data | Kilde |
|---|---|
| Kommunale indtægter og udgifter | |
| Kommunale kontoplan | www.dst.dk REGK31 |
| Tabeller for kommunal udligning | http://oim.dk/arbejdsomraader/kommunal-og-regionaloekonomi/tilskud-og-udligning/tilskud-og-udligning.aspx |
| Særlige kommunale tilskud | Økonomi- og Indenrigsministeriet http://oim.dk/arbejdsomraader/kommunal-og-regionaloekonomi/tilskud-og-udligning/tilskud-og-udligning.aspx |
| Skatteindtægter (fordelt på skatteprovenu fra skattegrundlag, grundskyld og selskabsskat) | Kommunen |
| Investeringer og forventninger til investeringer (anlægsudgifter og renteudgifter) | Kommunen |
| Forventede udgifter til plejehjem, hjemmepleje og BPA-ordning | Kommunen |
| Befolkning | |
| Folketal den 1. i kvartalet efter kommune, køn, alder, civilstand, herkomst, oprindelsesland og statsborgerskab | www.dst.dk FOLK1 |
| Befolkningsfremskrivning 2013 efter kommune, køn og alder | www.dst.dk FRKM113 |
| Befolkningsfremskrivning 2013 efter køn, alder, herkomst og landegruppe | www.dst.dk FRDK113 |
| Befolkningsfremskrivning 2013 efter region/landsdel, køn og alder | www.dst.dk FRLD113 |
| Arbejdsmarked og sociale ydelser | |
| Indkomst i alt efter område, enhed, køn, alder og indkomstinterval | www.dst.dk INDKP5 |
| Modtagere af folke- og førtidspension mv. (pr. januar) efter område, pensionsform, alder og køn | www.dst.dk PEN11, Kommunen |
| Husstande med boligsikring i december efter område og boligsikringsart | www.dst.dk BOST11 |
| Beskæftigede (bopæl) efter område, branche (DB07), socioøkonomisk status, herkomst, alder og køn | www.dst.dk RASB11 |
| Jobindsats | www.jobindsats.dk |
| Forventninger om antal årlige tilkendegivelser af ressourceforløb og fleksjob | Kommunen |
| Forventninger om antal årlige tilkendegivelser af førtidspension med 35% refusion | Kommunen |
| Børne- og ungeområdet | |
| Timetildeling for klassetrin | UVM undervisningstimetæl |
| Fordeling af folkeskoleelever | UVM EGS Elevbestand |
| Sundhedsområdet | |
| Hele befolkningen efter område, diagnosegruppe, nøgletal, alder og køn | www.dst.dk INDAMP02 |
| Data vedrørende KMF fordelt på aldersgrupper | Kommunen |
| Ældre | |
| Hjemmehjælp, frit valg (visiterede timer pr. uge) efter område, ydelsestype, alder og køn | www.dst.dk AED022 |
| Data til hjemmeplejepriser | http://www.fritvalgsdatabasen.dk/kommunereport |
| Aldersfordeling af borgere på plejehjem | Kommunen |
| Fordeling af borgere mellem plejehjem | Kommunen |
| Økonomien for plejehjem og hjemmeplejen | Kommunen |

5.2 Bilag 2: Antagelser bag modellen

Der er i indeværende bilag redegjort for de forudsætninger og antagelser, der ligger til grund for analysen for at sikre gennemsigtighed for læseren. Alle antagelser har naturligt en række konsekvenser, og det er ikke sigtet med indeværende bilag at oplyse en udtømmende beskrivelse af de konsekvenser, der er forbundet med hver enkelt antagelse. Sigtet er alene at skabe transparens omkring de valg og antagelser, implement i samarbejde med projektkommunerne har foretaget for at kunne fremskrive indtægter og udgifter.

Tabel 15: Antagelser, beskrivelse og anvendelse af data

| Overordnede antagelser om modellen | | |
|--|---|---|
| Antagelse | Beskrivelse | Anvendelse |
| Den gennemsnitlige borger i 2012 og 2020 er ens. | Karakteristika og adfærd for den gennemsnitlige kommunale borger er uændret over perioden. | Forskelle mellem 2012 og 2020 kan udelukkende henføres til ændringen af antallet af borgere i perioden – borgernes ændrede behov for ydelser. |
| Prisudviklingen over perioden er nul. | Tilskud, lønninger og priser for ydelser og varer deflateres (justeres for inflation) til 2012-priser. Inflation er sat til 0% over hele perioden. | Udgifter og indtægter er direkte sammenlignelige over perioden. Forskelle kan ikke henføres til prisudvikling. |
| Danmarks Statistiks befolkningsfremskrivning bruges som underliggende fremskrivning. | Danmarks Statistiks befolkningsfremskrivning er valgt pga. offentlig tilgængelighed og for konsistens på tværs af kommuner. | Befolkningsudviklingen afspejler udviklingen i DST's fremskrivning. Eftersom fremskrivninger for alle kommuner følger DST, er de direkte sammenlignelige. |
| Realiserede tal for 2012 er basis for enhedsomkostninger. | Realiserede tal for 2012 er basis for fremskrivning af enhedsomkostninger. | Udviklingen i enhedsomkostninger er drevet af befolkningsudviklingen. |
| Kommunernes udligning og tilskud følger ØIM's udmeldinger herom for 2012-2014. I overslagsårene følger kommunernes udligning ØIM's udligningsmodel for 2013. | Kommunernes udligningsbeløb og tilskud stemmer overens med ØIM's udmeldinger for 2012-2014. Fremadrettet beregnes disse ud fra ØIM's udligningsmodel pr. 2013. | Udlignings- og tilskudsindtægter følger så vidt muligt kommunernes forventninger herom og beregnes ud fra den senest kendte model. |
| Årlige anlægs- og renteudgifter opgøres ud fra kommunernes estimater herom. Anlægsudgifter, som kommunerne ikke kan estimere, fremskrives som sidst kendte år. | Kommunerne afleverer estimater omkring anlægs- og renteudgifter, så langt frem kendes. Senere anlægs- og renteudgifter, end kommunen kan redegøre for, fremskrives med sidste kendte estimat. | Anlægs- og renteudgifter baserer sig på kommunens estimater, så langt frem kendes eller kan estimeres af kommunen. |
| Kommunale indtægter | | |
| Antagelse | Beskrivelse | Anvendelse |
| Bloktilskuddet til landets kommuner er fastsat af ØIM for 2012-2014 og følger derefter udviklingen i landets samlede indbyggertal. | Det samlede bloktilskud til fordeling blandt landets kommuner vokser i takt med en voksende landsbefolkning. | Bloktilskuddet vokser i takt med et øget behov for tilskud. |
| Udviklingen i udskrivningsgrundlaget er drevet af antallet af beskæftigede borgere. | Fremskrivninger af udskrivningsgrundlaget beregnes som bruttoindkomsten af beskæftigede borgere givet de aldersfordelte gennemsnitsindkomster for 2012 (ingen lønudvikling). Udskrivningsgrundlaget justeres ift. den inflationskorrigerede udvikling i beløbet i perioden 2012-2014. | Udskrivningsgrundlaget følger ændringen i befolkningsudviklingen og sammensætningen. |

| | | |
|---|--|---|
| Beskæftigelsestilskud til kommunerne er fastholdt ved 2014-niveau i overslagsårene. | 2014 er sidst kendte periode for beskæftigelsestilskuddet og dermed bedste bud på, hvordan tilskuddet fremadrettet skal fremskrives. For 2013 anvendes de netop korrigerede tal. | Sandsynligheden for at blive ledig over perioden ændres ikke for de enkelte kommuner, men antallet af ledige må forventes at falde som konsekvens af færre borgere. |
|---|--|---|

| | | |
|--|---|---|
| Kommunernes tilstand vedr. grund- og ejendomskatter er uændret i overslagsårene. | Grundskyld, dækningsafgifter og selskabsskatter fremskrives fladt i overslagsårene. | Der forventes ingen ændringer i indtægter fra grunde og ejendomme ift. 2014-niveauet. |
|--|---|---|

| | | |
|--|---|--|
| Særlige tilskud til kommunerne er fastholdt ved 2014-niveau i overslagsårene, med undtagelse af tilskud, kommunerne har gjort opmærksom på, ophører. | Særlige tilskud til kommunerne er fastholdt ved 2014-niveau i overslagsårene. Visse tilskud ophører fra og med 2015 som følge af indberetninger fra kommunerne. | Det forventes, at kommunerne fremadrettet modtager de sidst kendte særlige tilskud i overslagsårene. |
|--|---|--|

| Arbejdsmarked og sociale ydelser | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Antagelse | Beskrivelse | Anvendelse |

| | | |
|--|---|--|
| Kommunernes aldersbestemte ledighed er konstant over perioden. | Den aldersfordelte erhvervs- og beskæftigelsesfrekvens er konstant over perioden, hvormed den aldersfordelte ledighed nødvendigvis også er. | Kommunernes ledighed og beskæftigelse er drevet af befolkningsudviklingen. |
|--|---|--|

| | | |
|---|--|--|
| Aldersfordelingen inden for hver kommune af personer på dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge og revalidering er konstant over perioden. | Frekvenserne på tværs af aldersgrupper for personer, der modtager dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge og revalidering, er fastlagt ud fra fordelingen i 2012. | Udviklingen i antallet af modtagere af dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge og revalidering er drevet af befolkningsudviklingen. |
|---|--|--|

| | | |
|---|--|---|
| Aldersfordelingen af førtidspensionstilkendelser i hver kommune er konstant. Personer på afsluttede tilkendelser udfases med alderen. | Der beregnes en samlet aldersfordeling for antallet af førtidspensionister i 2012 og 2013. Nye tilkendelser, svarende til kommunens forventninger, fordeles ud fra denne fordelingsnøgle. Nye tilkendelser bliver tilkendt efter nyeste ordning. | Metoden sikrer langsom udfasning af tidligere ordning og sørger samtidig for, at antallet af borgere stemmer overens med kommunernes forventninger. |
|---|--|---|

| | | |
|--|---|--|
| Enhedspriserne til dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge, revalidering og førtidspension fastholdes på 2012-niveau. | I 2012 udregnes der en enhedspris for hver af ydelserne. Udgifter for hver ydelse påvirkes derfor kun af antallet af ydelsesmodtagere i hver kommune. | Udviklingen i udgifter til dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge og revalidering er drevet af befolkningsudviklingen. |
|--|---|--|

| | | |
|--|--|--|
| Der tages ikke højde for fremtidige reformer af arbejdsmarkedet, socialområdet og folkeskoler. | Effekten af fremtidige reformer er så uvis på nuværende tidspunkt, at det bedste bud for fremtiden er, hvad vi kender til på nuværende tidspunkt (2012). | Kommunale indtægter og udgifter er upåvirket af fremtidige reformer. |
|--|--|--|

| Børne- og ungeområdet | | |
|--|---|---|
| Antagelse | Beskrivelse | Anvendelse |
| Udgifter til folkeskoler er drevet af udviklingen af elever i de forskellige klassetrin. | Udgifter til folkeskoler fordeles ud på klassetrin ud fra kommunens klassestørrelser og timeinddeling for at finde en pris pr. klassetrin pr. elev. Udgifterne fremskrives derefter ud fra udviklingen i demografien. | Udgifter til folkeskoler tager højde for udviklingen i den detaljerede alderssammensætning af elever i kommunen. |
| Sundhedsområdet | | |
| Antagelse | Beskrivelse | Anvendelse |
| Antallet af ambulante og stationære behandlinger pr. borger fremskrives med en årlig vækst givet perioden 2006-2012. | Ud fra en observeret historisk vækst i antallet af ambulante behandlinger og indlæggelser pr. borger fremskrives disse med en gennemsnitlig årlig vækst ud fra perioden 2006-2012. | Konstant årlig vækst baseret på historiske tal medfører, at udviklingen i ambulante behandlinger og sundhedsudgifter kun er påvirket af befolkningsudviklingen. |
| Kommunernes sundhedsudgifter er givet ved udgifterne til ambulante og stationære behandlinger. | Sundhedsudgifterne for hver kommune er lig summen af udgifter til ambulante og stationære behandlinger. | Udviklingen i sundhedsudgifter er drevet af befolkningsudviklingen. |
| Ældreområdet | | |
| Antagelse | Beskrivelse | Anvendelse |
| Plejhjems- og hjemmeplejebehovet pr. borger er konstant over perioden. | Andelen af borgere på plejehjem og i hjemmepleje i kommunerne for perioden er bestemt ud fra kommunernes indberetning herom for 2012. | Udviklingen i antallet af nødvendige plejhjemspladser og visiteret tid til hjemmepleje kan fremskrives over perioden. |
| Et øget behov for plejhjemspladser håndteres ved udvidelse af plejhjemskapaciteten uden øgede anlægsomkostninger. | Ved øget efterspørgsel efter plejhjemspladser differentieres ikke mellem faste og variable omkostninger. Anlægsudgifter til plejehjem er indeholdt i kommunens samlede anlægsomkostninger. | Udgifter til plejehjem og ældrepleje følger kommunens pladsbehov, og anlægsudgifter til plejehjem ændres ikke ift. efterspørgslen af plejhjemspladser. |

5.3 Bilag 3: Specifikke tal for kommunen

| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Ændring absolut | Ændring % |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Befolkning | Total antal borgere | 38.611 | 38.597 | 38.396 | 38.240 | 38.101 | 37.983 | 37.898 | 37.847 | 37.808 | -803 | -2% |
| | 0-17 | 8.652 | 8.535 | 8.398 | 8.281 | 8.141 | 8.046 | 7.941 | 7.854 | 7.819 | -833 | -10% |
| | 18-64 | 22.375 | 22.173 | 21.889 | 21.679 | 21.465 | 21.257 | 21.101 | 20.954 | 20.796 | -1.579 | -7% |
| | 65+ | 7.584 | 7.889 | 8.109 | 8.280 | 8.495 | 8.680 | 8.856 | 9.039 | 9.193 | 1.609 | 21% |
| Indtægter | Udligning og tilskud | 780 Mio. | 707 Mio. | 689 Mio. | 704 Mio. | 690 Mio. | 690 Mio. | 700 Mio. | 706 Mio. | 713 Mio. | | |
| | Skat | 1.442 Mio. | 1.510 Mio. | 1.529 Mio. | 1.477 Mio. | 1.484 Mio. | 1.475 Mio. | 1.459 Mio. | 1.453 Mio. | 1.446 Mio. | | |
| | Samlet | 2.222 Mio. | 2.217 Mio. | 2.218 Mio. | 2.181 Mio. | 2.175 Mio. | 2.165 Mio. | 2.159 Mio. | 2.159 Mio. | 2.159 Mio. | | |
| Driftsudgifter | Byudvikling, bolig- og miljøfoanstaltninger | 40 Mio. | 40 Mio. | 40 Mio. | 40 Mio. | 40 Mio. | 40 Mio. | 40 Mio. | 40 Mio. | 40 Mio. | | |
| | Forsyningsvirksomheder m.v. | 0 Mio. | 0 Mio. | 0 Mio. | 0 Mio. | 0 Mio. | 0 Mio. | 0 Mio. | 0 Mio. | 0 Mio. | | |
| | Transport og infrastruktur | 54 Mio. | 54 Mio. | 54 Mio. | 54 Mio. | 54 Mio. | 54 Mio. | 54 Mio. | 54 Mio. | 54 Mio. | | |
| | Undervisning og kultur | 450 Mio. | 448 Mio. | 441 Mio. | 438 Mio. | 431 Mio. | 424 Mio. | 421 Mio. | 416 Mio. | 412 Mio. | | |
| | Sundhedsområdet | 169 Mio. | 173 Mio. | 175 Mio. | 178 Mio. | 182 Mio. | 185 Mio. | 189 Mio. | 193 Mio. | 198 Mio. | | |
| | Sociale opgaver og beskæftigelse m.v | 1.246 Mio. | 1.255 Mio. | 1.245 Mio. | 1.237 Mio. | 1.234 Mio. | 1.230 Mio. | 1.230 Mio. | 1.232 Mio. | 1.237 Mio. | | |
| | Fællesudgifter og administration m.v | 212 Mio. | 212 Mio. | 212 Mio. | 212 Mio. | 212 Mio. | 212 Mio. | 212 Mio. | 212 Mio. | 212 Mio. | | |
| | Samlet | 2.172 Mio. | 2.181 Mio. | 2.167 Mio. | 2.160 Mio. | 2.153 Mio. | 2.146 Mio. | 2.146 Mio. | 2.149 Mio. | 2.154 Mio. | | |
| Total | Resultat efter drift | 50 Mio. | 35 Mio. | 50 Mio. | 22 Mio. | 22 Mio. | 19 Mio. | 13 Mio. | 10 Mio. | 5 Mio. | | |
| | Anlægsudgifter | 83 Mio. | 133 Mio. | 128 Mio. | 98 Mio. | 55 Mio. | 59 Mio. | 61 Mio. | 62 Mio. | 63 Mio. | | |
| | Renter m.v. | 13 Mio. | 12 Mio. | 13 Mio. | 14 Mio. | 14 Mio. | 15 Mio. | 15 Mio. | 16 Mio. | 17 Mio. | Resultat 2014-2020 | resultat pr.person |
| | Resultat | -45 Mio. | -109 Mio. | -91 Mio. | -90 Mio. | -47 Mio. | -54 Mio. | -63 Mio. | -67 Mio. | -75 Mio. | -488 Mio. | 12.897 |
| Automatiske besparelser | Anlægs- og renteudgifter | 95 Mio. | 145 Mio. | 141 Mio. | 112 Mio. | 69 Mio. | 74 Mio. | 76 Mio. | 78 Mio. | 80 Mio. | | |
| | Netto beskæftigelsesudgifter | -4 Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | | |
| | Samlede udgifter med demografisk tilpasning | 2.267 Mio. | 2.326 Mio. | 2.308 Mio. | 2.272 Mio. | 2.222 Mio. | 2.220 Mio. | 2.222 Mio. | 2.226 Mio. | 2.233 Mio. | | |
| | Besparelser med demografisk tilpasning | 0 Mio. | 5 Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | Mio. | | |
| | Samlede udgifter uden demografisk tilpasning | 2.267 Mio. | 2.331 Mio. | 2.325 Mio. | 2.295 Mio. | 2.255 Mio. | 2.262 Mio. | 2.270 Mio. | 2.279 Mio. | 2.289 Mio. | Resultat 2014-2020 | resultat pr.person |
| Resultat uden demografisk tilpasning | -45 Mio. | -115 Mio. | -108 Mio. | -114 Mio. | -81 Mio. | -97 Mio. | -111 Mio. | -120 Mio. | -131 Mio. | -761 Mio. | 20.121 | |