

Folketingets Kommunaludvalg

Sagsnr.
2015-650

Folketingets Kommunaludvalg har d. 23. januar 2015 stillet følgende spørgsmål nr. 59 (alm. del) til økonomi- og indenrigsministeren, som hermed besvares. Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Finn Sørensen (EL).

Doknr.
208707

Dato
20-02-2015

Spørgsmål nr. 59:

Vil ministeren i forlængelse af svar på spørgsmål 97 (2013-2014) angive de tilsvarende oplysninger om kommunernes drifts-, service- og anlægsudgifter for 2014 og 2015 for så vidt de er tilgængelige?

Svar:

Svaret til spørgsmål 97 (2013-2014) er nedenfor opdateret med udgiftsoplysninger for kommunerne for 2014 og 2015 for så vidt de er tilgængelige.

I spørgsmålet henvises til de udgiftsposter, som indgik i svaret på KOU alm. del spm. 55 (2013-2014), dvs. kommunernes nettodriftsudgifter, herunder særskilt udgifterne til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet, serviceudgifter samt anlægsudgifter i perioden 2007-2015 fordelt på aftale-, budget- og regnskabsniveau.

I det følgende er for de tre udgiftsposter beskrevet, hvilke korrektioner der er foretaget på baggrund af ønsket om, at udgifterne er sammenlignelige over tid. Udgifterne er opgjort i 2015 pris- og lønniveau. Det bemærkes i den forbindelse, at der for 2014 og 2015 er tale om skønnede forudsætninger for pris- og lønudviklingen.

1) Nettodriftsudgifter, herunder udgifter til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Kommunernes samlede nettodriftsudgifter omfatter nettodriftsudgifterne til service, overførsler, forsikrede ledige, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, almene ældreboliger, forsyningsvirksomheder samt indtægter fra den centrale refusionsordning.

Udviklingen i kommunernes budgetterede og regnskabsførte nettodriftsudgifter, herunder udgifter til kommunal medfinansiering, i perioden 2007-2015 er vist i tabel 1.

Hertil kommer, at der med finansloven for 2014 er afsat et løft på 1 mia. kr. af ældreområdet fra 2014 og frem, og med finansloven for 2015 er afsat et løft af ældre, dagtilbud og inklusion på årligt ca. 0,4 mia. kr. og frem, *jf. tabel 1 og 2*. Løftene er udmøntet som ansøgningspuljer og indgår ikke i de kommunale nettodrifts- og serviceudgifter (netto), idet løftene ligger under det statslige udgiftsloft (delloft for drift) og fordeles som et driftstilskud efter ansøgning.

Det bemærkes, at der ikke indgås aftaler om niveauet for nettodriftsudgifter. For nettodriftsudgifterne har det ikke været muligt at korrigere udgifterne, så de bliver sammenlignelige over tid. Det skyldes bl.a., at en sådan korrektion kompliceres af, at



udgifterne indeholder konjunkturfælgende udgifter i form af kommunernes nettodriftsudgifter til sociale overførsler og forsikrede ledige.

I fortolkningen af tallene i tabel 1 skal der således være opmærksomhed om, at kommunerne medio 2009 overtog ansvaret for den samlede beskæftigelsesindsats, at kommunernes nettodriftsudgifter til overførsler samt forsikrede ledige er øget fra og med 2011 som følge af en refusionsomlægning på beskæftigelsesområdet, og at kommunernes aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet fra og med 2012 er omlagt og kommunernes grundbidrag på sundhedsområdet afskaffet, hvilket har øget kommunernes nettodriftsudgifter.

Endelig bemærkes, at udgiftsudviklingen mellem årene kan være påvirket af udsving i nettodriftsudgifterne til forsyningsvirksomhederne – uanset at "hvile-i-sig-selv-princippet" på længere sigt trækker i retning af at udligne sådanne udsving.

Tabel 1

Kommunale nettodriftsudgifter, budget og regnskab 2007-2015									
Mia. kr., 2015-pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Budget	277,8	283,5	292,0	311,1	314,1	330,3	333,9	329,8	326,4
<i>Heraf medfinansiering</i>	10,9	11,1	11,2	11,0	11,6	19,5	19,8	19,9	19,7
Regnskab	280,3	287,1	300,3	313,7	315,4	325,3	325,4	-	-
<i>Heraf medfinansiering</i>	10,5	10,4	11,3	11,8	11,8	19,5	20,1	-	-
Løft af kommunal service som indgår i det statslige udgiftsloft	-	-	-	-	-	-	-	+1,0	+1,4

Anm.: Der er ikke foretaget korrektioner for opgaveændringer.

Nettodriftsudgifter er reguleret med seneste pris- og lønopgørelse for service inklusiv overførsler. Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet er reguleret med seneste pris- og lønopgørelse for sundhed ekskl. medicin.

Løft af kommunal service, som indgår i det statslige udgiftsloft, omfatter årligt løft af ældreområdet på 1 mia. kr. i forbindelse med finansloven for 2014 samt løft ved finansloven for 2015 på 250 mio. kr. til dagtilbud fra 2015 og frem, 75 mio. kr. til ældreområdet fra 2015 og 150 mio. kr. fra 2016 og frem og 25 mio. kr. til inklusion i folkeskolen fra 2015-2017.

Kilde: Danmarks Statistik samt egne beregninger

2) Serviceudgifter

De kommunale serviceudgifter er opgjort som de samlede kommunale nettodriftsudgifter fratrukket udgifter vedrørende forsyningsvirksomheder, udgifter vedrørende almenne ældreboliger, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af regionernes sundhedsvæsen, udgifter til overførsler og budgetgaranterede områder samt udgifter vedrørende forsikrede ledige. Opgørelsen er opgjort eksklusiv indtægter fra den centrale refusionsordning. Det bemærkes, at serviceudgifterne er opgjort efter den afgrænsning, der har været gældende fra og med 2013.

Udviklingen i kommunernes aftalte, budgetterede samt regnskabsførte serviceudgifter for perioden 2007-2015 er i tabel 2 vist opregnet til seneste pris- og lønniveau samt korrigeret for opgaveændringer i medfør af Det Udvidede Totalbalanceprincip (DUT) som opgjort af Finansministeriet.

Hertil kommer løft afsat i forbindelse med finansloven for 2014 og 2015, som ligger under det statslige udgiftsloft, *jf. ovenfor*.

**Tabel 2****Kommunale serviceudgifter, aftale, budget og regnskab 2007-2015**

Mia. kr., 2015-pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Aftaler	230,0	233,0	237,4	239,9	239,0	238,8	236,6	234,4	234,7
Budgetter	230,3	234,5	236,8	239,0	237,4	236,2	234,0*	234,3	234,5
Regnskaber	234,5	236,9	243,2	240,8	231,4	230,8	231,1	-	-
Løft af kommunale service som indgår i det statslige udgiftsloft	-	-	-	-	-	-	-	+1,0	+1,4

Anm.: Serviceudgifter er defineret som kommunernes nettodriftsudgifter eksklusive udgifter vedrørende forsyningsvirksomheder, almene ældreboliger, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af regionernes sundhedsvæsen, udgifter til overførsler og budgetgaranterede områder, udgifter vedrørende forsikrede ledige samt ekskl. indtægter fra den centrale refusionsordning.

Der er korrigeret for ændrede pris- og lønforudsætninger samt opgaveændringer i medfør af DUT mv., således at udgifterne er sammenlignelige over tid (opgjort i budget 2015-opgaveniveau). Der er ikke korrigeret for, at udgiftsniveauet på det specialiserede socialområde blev løftet i 2008 og 2009 i forbindelse med aftalerne om kommunernes økonomi for hhv. 2009 og 2010.

*) Budget 2013 er korrigeret for, at kommunerne efter aftale med regeringen valgte at prioritere et løft af investeringerne på samlet set 2,6 mia. kr. mod tilsvarende lavere serviceudgifter.

Serviceudgifterne er på både aftale-, budget- og regnskabsniveau reguleret med seneste pris- og lønopgørelse for service ekskl. overførsler.

Kilde: Aftaler om kommunernes økonomi 2007-2015, Danmarks Statistik, Finansministeriets meropgaveopgørelse (opgaveændringer) og egne beregninger.

3) Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter

Bruttoanlægsudgifterne er opgjort som de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter. Udviklingen i de skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i perioden 2007-2015 fordelt på aftale-, budget- og regnskabsniveau fremgår af tabel 3. Der er korrigeret for kommunalt ejede ældreboliger, der er brugerfinansierede. Desuden er aftaletallet i 2012 korrigeret for Kickstarten på 4,1 mia. kr., og aftale- og budgettallet for 2013 er korrigeret i forbindelse med prioriteringen af et løft af investeringerne på samlet set 2,6 mia. kr. mod tilsvarende lavere serviceudgifter i 2013.

Tabel 3**Kommunale bruttoanlægsudgifter, aftale, budget og regnskab 2007-2015**

Mia. kr., 2015-pl	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Aftale	15,5	17,2	16,7	21,9	15,9	20,1*	18,5**	18,3	17,5
Budget	15,7	18,0	17,2	18,7	17,9	21,1	18,5**	18,5	17,7
Regnskab	18,6	20,1	17,8	18,5	19,4	19,9	18,6	-	-

Anm.: Kommunernes skattefinansierede bruttoanlægsudgifter er opgjort ekskl. ældreboliger. Aftale bruttoanlægsudgifter før 2009 er korrigeret med 2 mia. kr. (2009-pl) vedrørende kommunalt ejede almene ældreboliger, som i 2007 og 2008 var indeholdt i opgørelsen af kommunernes skattefinansierede bruttoanlægsudgifter.

*) Aftale 2012 er korrigeret for Kickstart på 4,1 mia. kr. **) Aftale og budget 2013 er korrigeret for, at kommunerne efter aftale med regeringen valgte at prioritere et løft af investeringerne på samlet set 2,6 mia. kr. mod tilsvarende lavere serviceudgifter.

De skattefinansierede bruttoanlægsudgifterne er reguleret med seneste pris- og lønopgørelse for anlægsudgifterne.

Kilde: Aftaler om kommunernes økonomi 2007-2015, Danmarks Statistik samt egne beregninger



Med venlig hilsen
Morten Østergaard