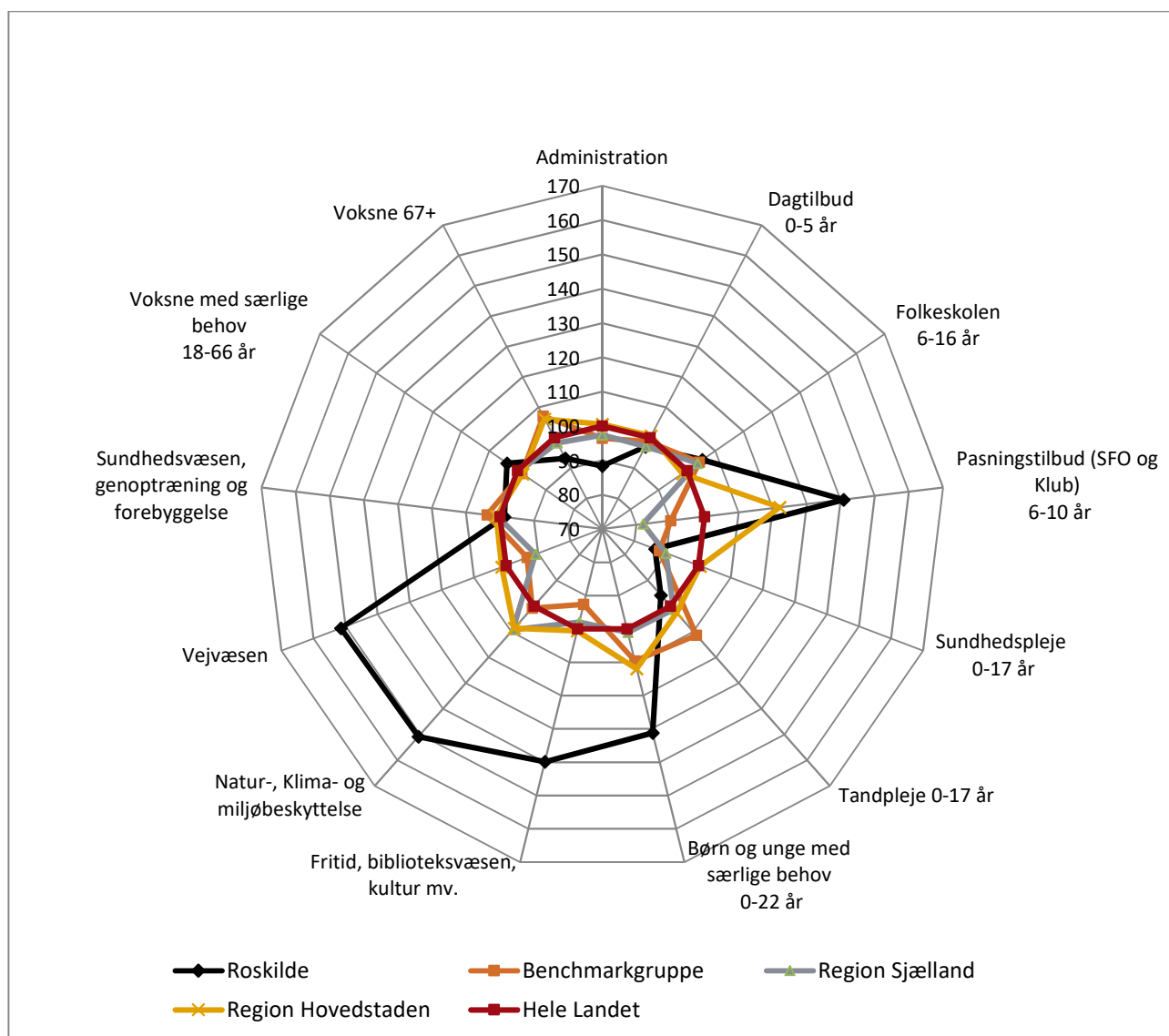


Benchmark:

Roskilde Kommunes serviceudgifter regnskab 2022



Indholdsfortegnelse

Indledning.....	Side 3
Overblik over alle serviceområder.....	Side 5
1. Administration.....	Side 8
2. Dagtilbud 0-5 år.....	Side 10
3. Folkeskole mv. 6-16 år.....	Side 16
4. Pasningstilbud (SFO og Klub).....	Side 21
5. Sundhedspleje 0-17 år.....	Side 27
6. Tandpleje 0-17 år.....	Side 29
7. Børn og unge med særlige behov 0-22 år.....	Side 32
8. Fritid, biblioteksvæsen, kultur mv.....	Side 37
9. Natur-, klima- og miljøbeskyttelse.....	Side 42
10. Vejevæsen.....	Side 45
11. Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse.....	Side 49
12. Voksne med særlige behov 18-66 år.....	Side 51
13. Voksne 67+.....	Side 54

Økonomi og Ejendomme

Dato: 4. august 2023

Indledning

Sammenligningen af Roskilde Kommunes nettodriftsudgifter på serviceområderne baserer sig ligesom tidligere år på grupper af sammenligningskommuner. Kommunerne, der sammenlignes med, er ændret siden sidste år grundet VIVEs nye beregninger af ressourcepres samt udgiftsbehov. Rammerne for udvælgelsen af nye sammenligningskommuner er de samme, som blev politisk godkendt i 2016. Der sammenlignes ligeledes fortsat med det gennemsnitlige udgiftsniveau for kommunerne i hhv. Region Hovedstaden, Region Sjælland, hele landet samt den billigste kommune på det pågældende serviceområde. Benchmarkrapporten bygger på sidste års regnskabsdata, dvs. regnskab 2022.

Benchmarkgruppen

Sammenligningskommunerne, også kaldet benchmarkgruppen, er valgt så deres udgiftsbehov på de enkelte serviceområder minder mest muligt om Roskilde Kommune. Herudover minder kommunerne om Roskilde Kommune på det generelle ressourcepres (målt som kommunens generelle udgiftsbehov i forhold til beskatnings-grundlag). Da udgiftsbehovet varierer på de enkelte serviceområder, består benchmarkgruppen også af forskellige kommuner på hvert enkelt område. Både ressourcepres og udgiftsbehov er beregnet af VIVE. Under hvert serviceområde fremgår det, hvilke kommuner benchmarkgruppen består af, samt eksempler på hvad der indgår i beregningen af udgiftsbehovet på området.

Udgiftsbehovskorrektion

Udgiftsniveauet korrigeres for udgiftsbehovet for at skabe det bedst mulige sammenligningsgrundlag. Dette sker ved, at der for hvert serviceområde tages højde for forskelle i de udgiftsdrivende faktorer mellem sammenligningsgrupperne. For serviceområdet Natur- og Miljøbeskyttelse korrigeres der fx for kommunens areal, da dette har betydning for udgiften til området. Kommuner med et stort areal har et større udgiftsbehov end kommuner med et lille areal. Med andre ord tages der højde for de forhold, der gør, at en kommune vil ligge højt eller lavt, hvormed der opnås et bedre sammenligningsgrundlag i sammenligningen med andre kommuner. Hvis Roskilde Kommune fx har et udgiftsbehov på et område, der er højere end landsgennemsnittet, vil udgiftsniveauet således blive korrigeret nedad, forstået på den måde, at den korrigerede udgift vil være lavere end den faktiske udgift på området. Den udgiftsbehovskorrigerede udgift er dermed et udtryk for, hvad udgiften på serviceområdet ville være, hvis kommunens udgiftsbehov svarede til landsgennemsnittet på serviceområdet.

Forklaringsgraden af udgiftsbehovene varierer fra område til område, idet socioøkonomiske og demografiske faktorer mv. kun kan forklare udgifterne på visse serviceområder i et mindre omfang. Dette betyder, at de udgiftsbehovskorrigerede udgifter vil tegne et relativt mindre præcist billede af kommunens udgiftsniveau, hvis forklaringsgraden af udgiftsbehovet er lav.

Den billigste kommune

For alle områder fremgår udgiftsniveauet for den billigste kommune på det pågældende område. Den billigste kommune er dog ikke sammenlignelig med Roskilde Kommune med hensyn til det

generelle ressourcepres, hvorfor udgiftsniveauet heller ikke kan sammenlignes direkte, men mere tjener som en illustration af et muligt udgiftsniveau.

Data

Alle økonomidata anvendt i dette benchmark er data fra ECO-nøgletal/VIVE ud fra de afgrænsninger af serviceområder som også har været anvendt ved tidligere års benchmark. De udgiftsbehovskorrigerede tal er beregnet og leveret af VIVE. I stil med tidligere års benchmark fremgår det desuden for hvert serviceområde, hvor meget større eller mindre udgiften i Roskilde Kommune ville være, hvis udgiftsniveauet var det samme som i sammenligningsgrupperne.

Der præsenteres aktivitetsdata på de serviceområder, hvor aktivitetsdata er relevante og tilgængelige og kan medvirke til at forklare forskelle i udgiftsniveauer. FLIS-data benyttes i videst muligt omfang. Der vil dog på alle områder være yderligere forklarende faktorer, som ikke fremgår af denne rapport. Kilden til øvrigt datamateriale fremgår af de enkelte tabeller og figurer.

Udvidede benchmarkanalyser

I budgetforliget 2021-2024 blev der i forlængelse af benchmarkrapporten i 2020 igangsat budgetgennemgange på de serviceområder, hvor Roskilde Kommunes udgiftsniveau lå relativt højt ift. de tidligere sammenligningskommuner. Benchmarkanalyserne berørte udgiftsbehov, ressourcer, ledelsesmæssige kompetencer og styringsværktøjer i sine beskrivelser af mulige årsager til Roskilde Kommunes relativt høje udgiftsniveau. Resultaterne fra budgetgennemgangene/benchmarkanalyserne er stadig relevante for at forklare udgiftsniveauerne i de udvalgte serviceområder. Det drejer sig om:

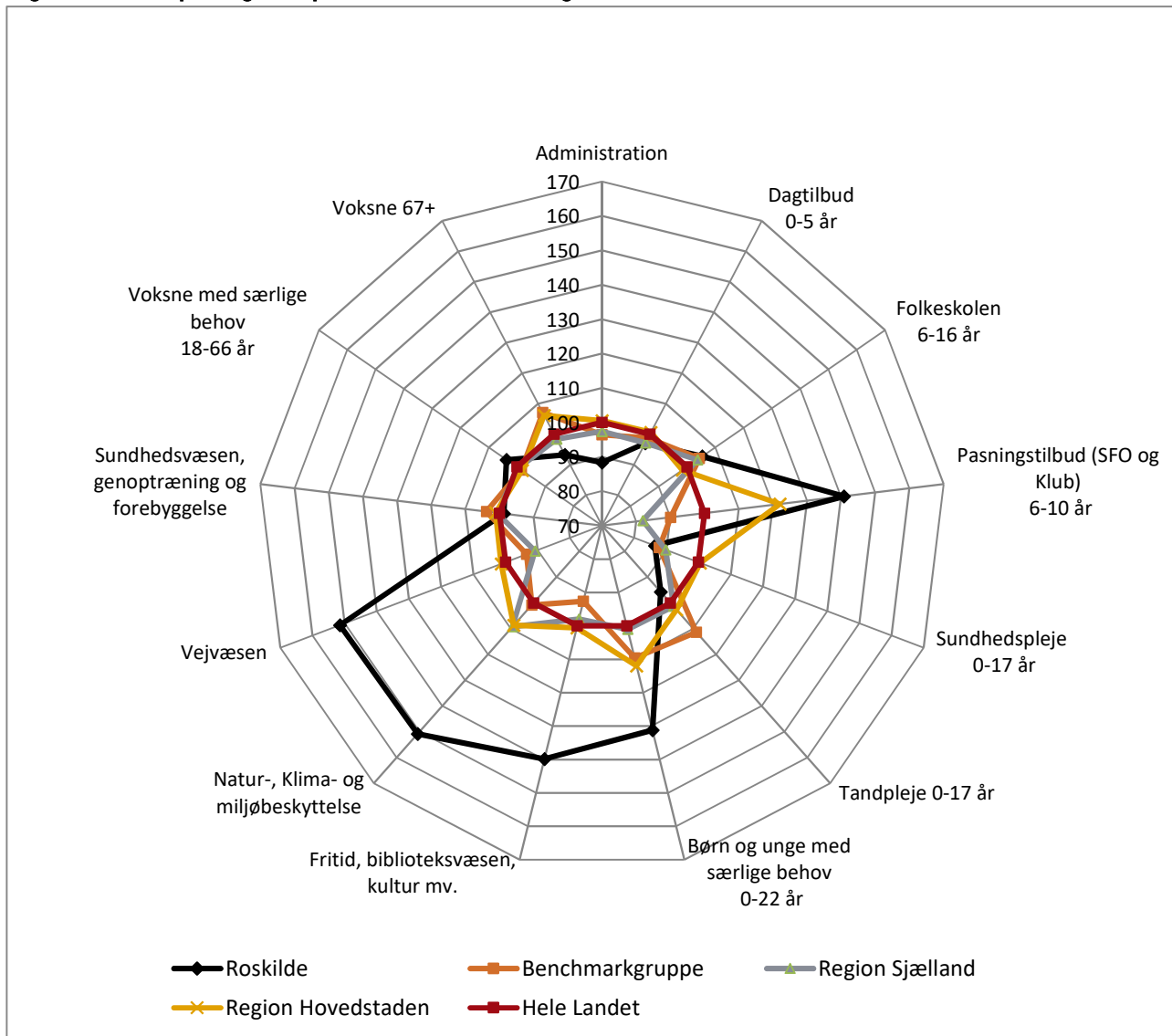
- Dagtilbud
- Folkeskole mv.
- Pasningstilbud (SFO og klub)
- Fritid, biblioteksvæsen, kultur
- Natur-, klima- og miljøbeskyttelse
- Vejvæsen
- Børn og unge med særlige behov

Den årlige benchmarkrapport såvel som den udvidede benchmarkanalyse baserer sig på en grundlæggende præmis om, at det er nyttigt at sammenligne sig med andre. Disse er et fokuseringsværktøj og kan ikke alene danne baggrund for beslutning, men kan bruges som input.

Overblik over alle serviceområder

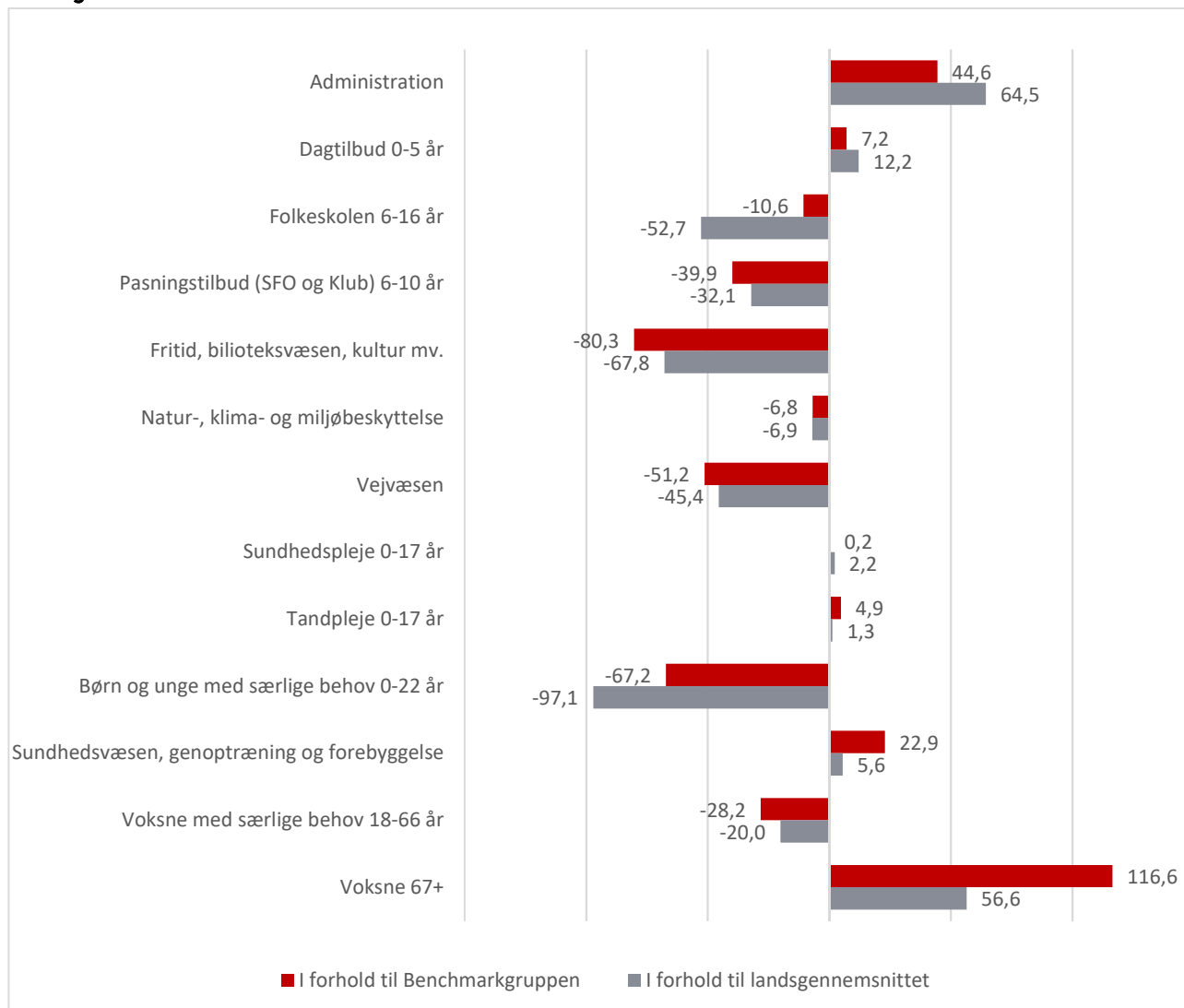
I figur 1 er vist en opsummering af udgiftsniveauet på de serviceområder, der er indeholdt i denne rapport.

Figur 1 Indeks på udgifter på serviceområder regnskab 2022 (Hele landet = indeks 100)



Figuren viser indeksniveauet for udgifterne på de enkelte serviceområder, der indgår i benchmarket. Tallene er korrigeret for udgiftsbehov. Lands gennemsnittet er lig indeks 100. Et indeksniveau over 100 for Roskilde Kommune betyder, at kommunen har et højere udgiftsniveau end lands gennemsnittet. Udgiftsniveauet kan ses som et udtryk for serviceniveauet.

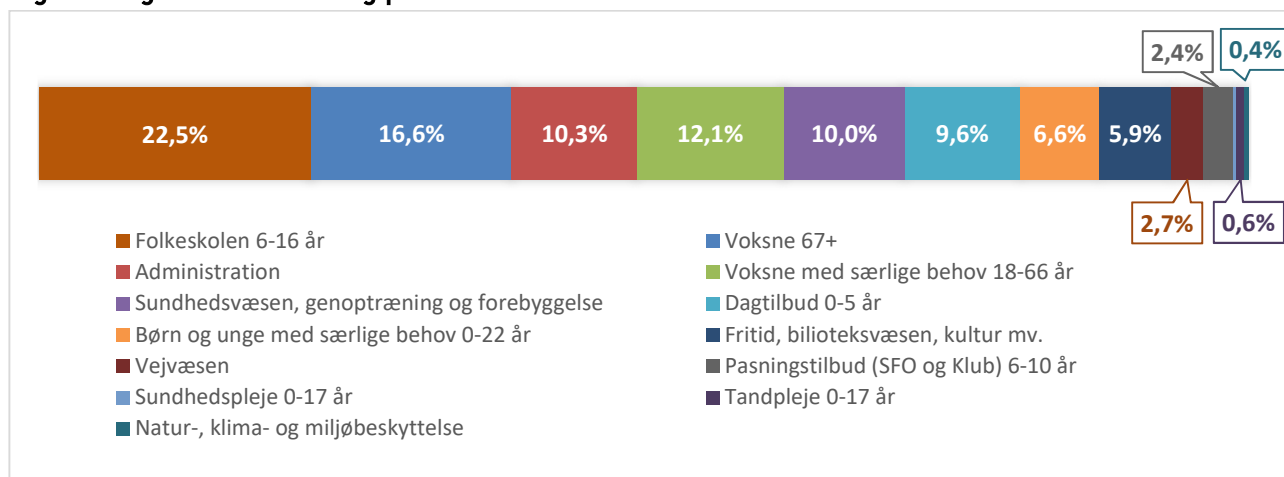
Figur 2 Udgiftsforskelle (mio. kr.) mellem Roskilde Kommune og benchmarkgruppen samt landsgennemsnittet



Af figur 2 ses de befolkningskorrigerede udgiftsforskelle mellem Roskilde Kommune og benchmarkgrupperne samt landsgennemsnittet på de enkelte serviceområder. Tallene er også korrigeret for udgiftsbehov. Figuren viser forskellen i de aggregerede udgifter, hvor indbyggertallet i benchmarkgrupperne og landsgennemsnittet er sat til at være lig Roskilde Kommunes indbyggertal. De befolkningskorrigerede udgiftsforskelle kan også tolkes som, hvordan Roskilde Kommunes udgifter ville ændre sig, hvis kommunen, alt andet lige, havde benchmarkgruppens og landsgennemsnittets udgiftsniveau. En negativ udgiftsforskel betyder, at Roskilde Kommune er dyrere, mens en positiv forskel derimod betyder et lavere udgiftsniveau. Eksempelvis ses det af grafen, at Roskilde Kommune er 52,7 mio. kr. dyrere i serviceudgifter på folkeskoleområdet i forhold til, hvis kommunen havde landsgennemsnittets udgiftsniveau på området.

Der er stor forskel på hvor udgiftstunge de forskellige serviceområder er, og figur 3 illustrerer den relative størrelse på områderne.

Figur 3 Udgifternes fordeling på serviceområder 2022



Når der ses på, hvor Roskilde Kommune ligger i forhold til sammenligningskommunerne fås nedenstående billede. Den billigste kommune er ikke med i sammenligningsgrupperne.

Grøn = Roskilde Kommunes udgiftsniveau er lavere end alle sammenligningsgrupper	Gul = Roskilde Kommunes udgiftsniveau er både over og under sammenligningsgrupperne	Rød = Roskilde Kommunes udgiftsniveau er højere end alle sammenligningsgrupper
<ul style="list-style-type: none"> Administration Dagtilbud Tandpleje 0-17 år Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse Sundhedspleje 0-17 år Voksne 67+ år 		<ul style="list-style-type: none"> Folkeskole mv. Pasningstilbud (SFO og klub) Fritid, biblioteksvæsen, kultur Natur-, klima- og miljøbeskyttelse Vejvæsen Børn og unge med særlige behov Voksne med særlige behov

Oversigten viser på hvilke områder Roskilde Kommune (når der er korrigeret for udgiftsbehov) har:

- lavere udgifter end alle sammenligningsgrupperne (grøn)
- udgifter der ligger under nogen af sammenligningsgrupperne, men over nogle andre (gul)
- højere udgifter end alle sammenligningsgrupperne (rød)

Siden sidste års benchmarkrapport baseret på regnskab 2021 er der sket følgende skift i oversigten:

Fra gul til grøn: Sundhedspleje 0-17 år og voksne 67+ år

På de følgende sider gennemgås de enkelte serviceområder, hvor ovenstående inddeling uddybes.

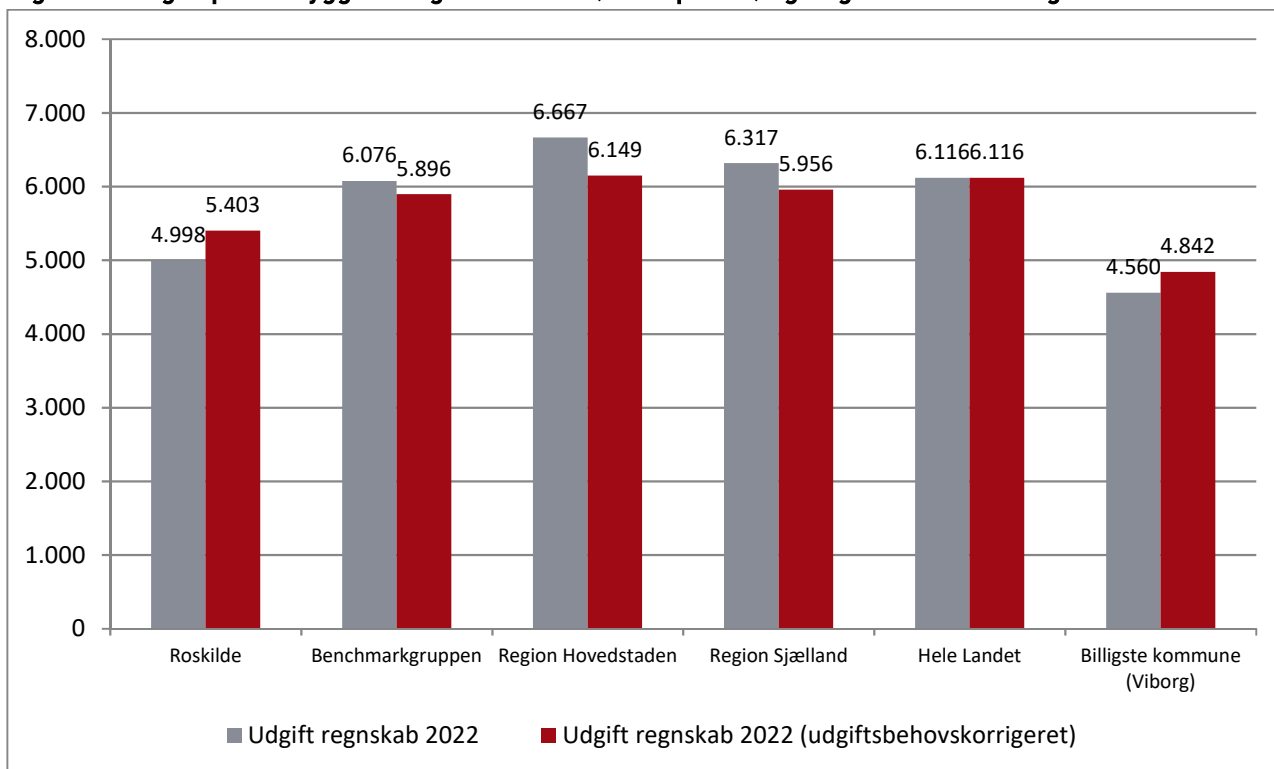
Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift på administrationsområdet på 452,1 mio. kr.

Opgørelsen af udgifterne på det administrative serviceområde vil fremover udelukkende blive udtrykt ved konto 6.45 (Administrativ organisation). Det vil sige at konto 6.42 (Politisk organisation), 6.48 (Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter) og 6.52 (Lønpuljer mv.) ikke indgår i opgørelsen længere. Denne afgrænsning er foretaget for at øge sammenligneligheden med KL's og Indenrigs- og Sundhedsministeriets benchmarkrapporter på administrationsområdet.

Figuren nedfor viser udgifterne til området pr. indbygger både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 1.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret¹



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov¹, der er lavere end landsgennemsnittet på administrationsområdet og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en lavere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

¹ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for administration indgår bl.a. indbyggertal og andel af indvandrere, andel af børn af enlige forsørgere mv. Indbyggertal betyder stordriftsfordele mens en større andel af indvandrere og enlige forsørgere betyder flere udgifter til administration.

1. Administration

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 45 mio. kr. højere end det nuværende regnskab på 452,1 mio. kr. (tabel 1.1).

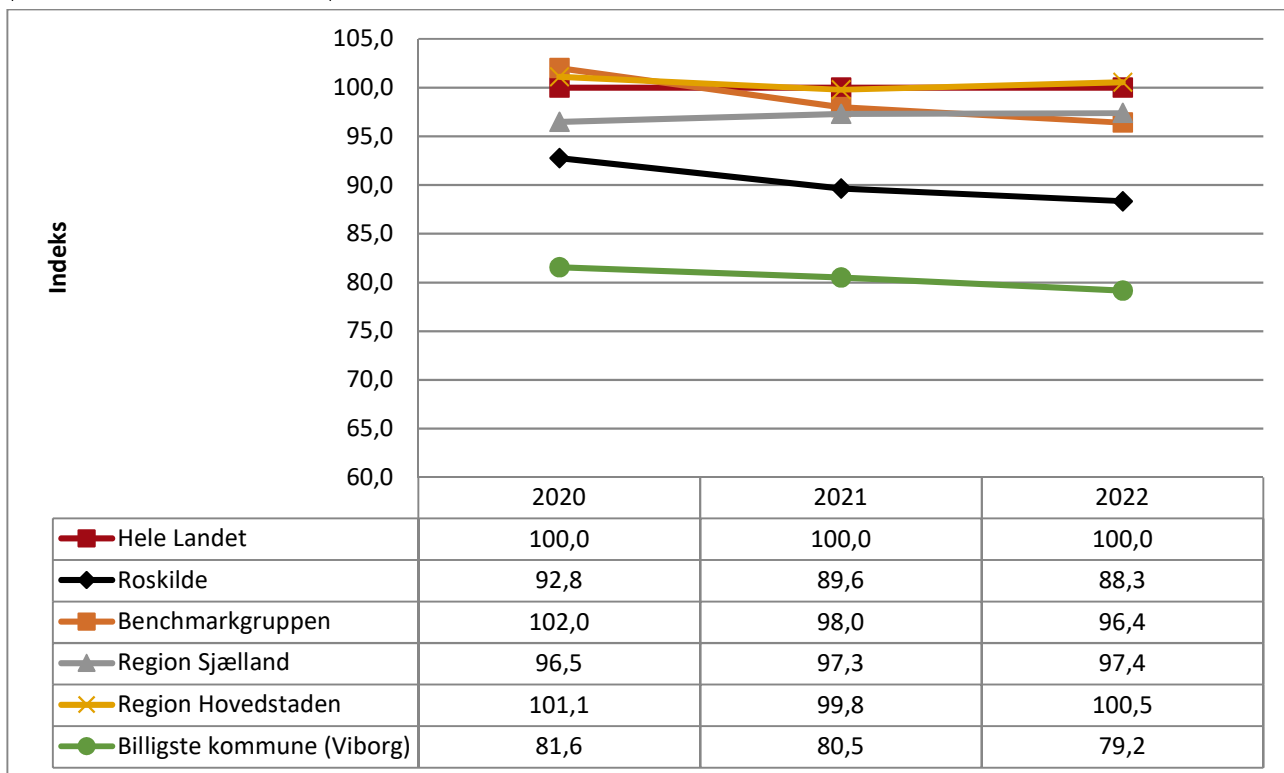
Tabel 1.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Administration Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 90.446	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 90.446 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	5.403	0	0,00%
Benchmarkgruppen	5.896	44.550.721	9,12%
Region Hovedstaden	6.149	67.447.661	13,80%
Region Sjælland	5.956	49.998.863	10,23%
Hele Landet	6.116	64.493.570	13,20%
Billigste kommune (Viborg)	4.842	-50.785.733	-10,39%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Helsingør, Køge, Furesø og Greve.

Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 1.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger stabilt under landsgennemsnittet i udgiftsniveau med en faldende tendens. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen følger samme faldende tendens, og ligger også under landsgennemsnittet i 2021 og 2022.

Figur 1.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på administration fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



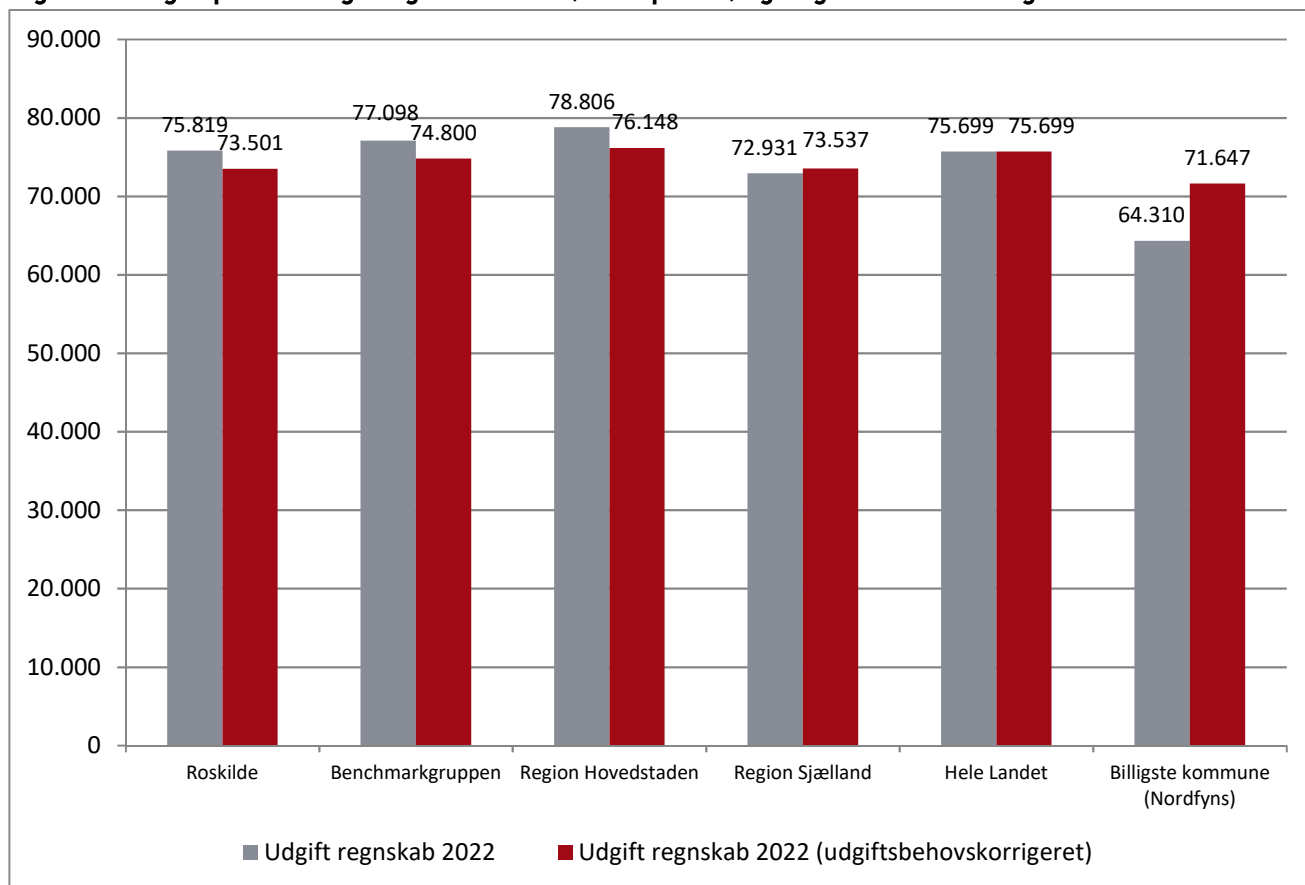
2. Dagtilbud 0-5 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til dagtilbud 0-5 år på 419,3 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 0-5 årig både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 2.1 Udgift pr. 0-5 årig i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret²



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov² der er højere end landsgennemsnittet på dagpasningsområdet og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor lavere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en lavere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 7 mio. kr. højere end det nuværende regnskab på 419,3 mio. kr. (tabel 2.1).

² Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for dagpasning indgår bl.a. kvinders erhvervsfrekvens og andelen af enlige forsørgere samt arbejdsløshedsprocenten. Herudover er der en række andre faktorer der påvirker med en mindre grad. Høj andel af kvinder i arbejde samt lav arbejdsløshedsprocent vil betyde højt udgiftsbehov

2. Dagtilbud 0-5 år

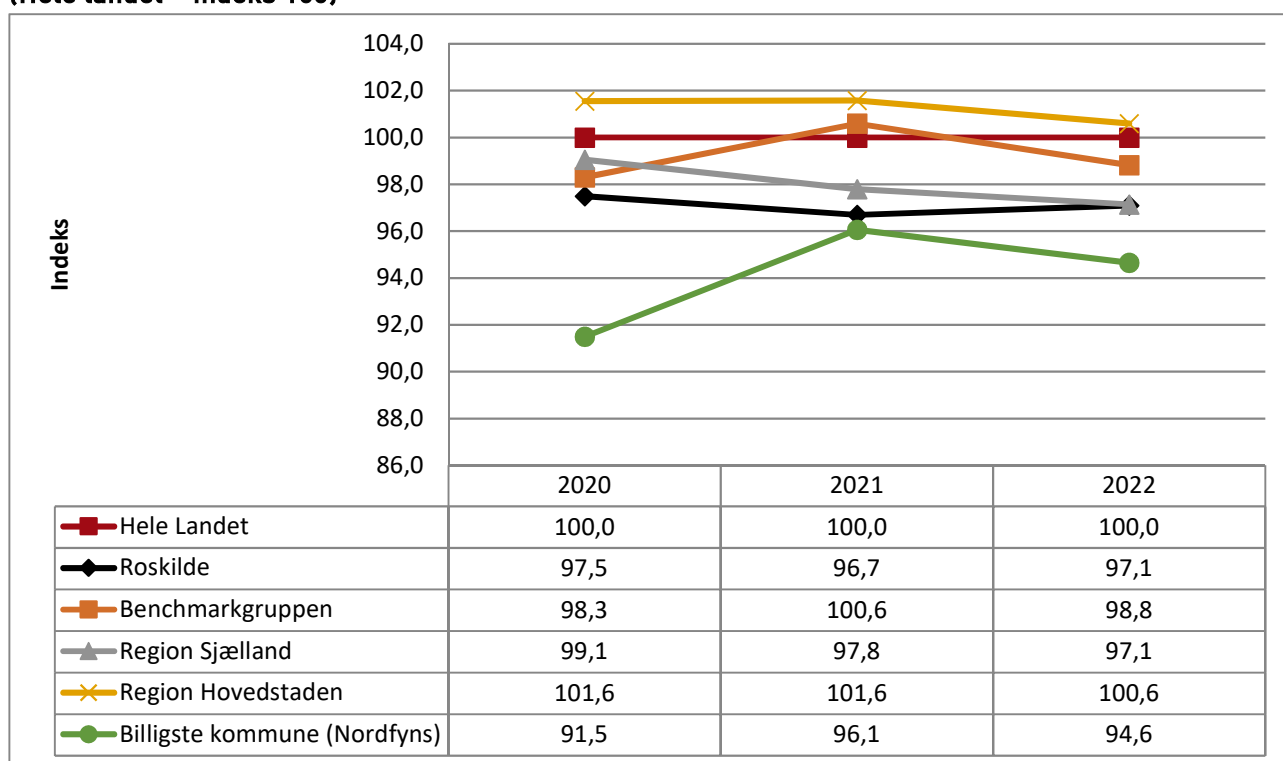
Tabel 2.1: Udgifter pr. 0-5 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Dagtilbud 0-5 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 5.530	Udgift pr. 0-5 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 5.530 0-5 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	73.501	0	0,00%
Benchmarkgruppen	74.800	7.184.183	1,77%
Region Hovedstaden	76.148	14.637.500	3,60%
Region Sjælland	73.537	201.511	0,05%
Hele Landet	75.699	12.153.329	2,99%
Billigste kommune (Nordfyns)	71.647	-10.249.806	-2,52%

* Benchmarkgruppen består af Køge, Helsingør, Gribskov, Dragør og Herlev.

Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 2.2) viser, at Roskilde Kommune ligger stabilt under landsgennemsnittet. Benchmarkgruppen har haft et svingende udgiftsniveau sammenlignet med landsgennemsnittet.

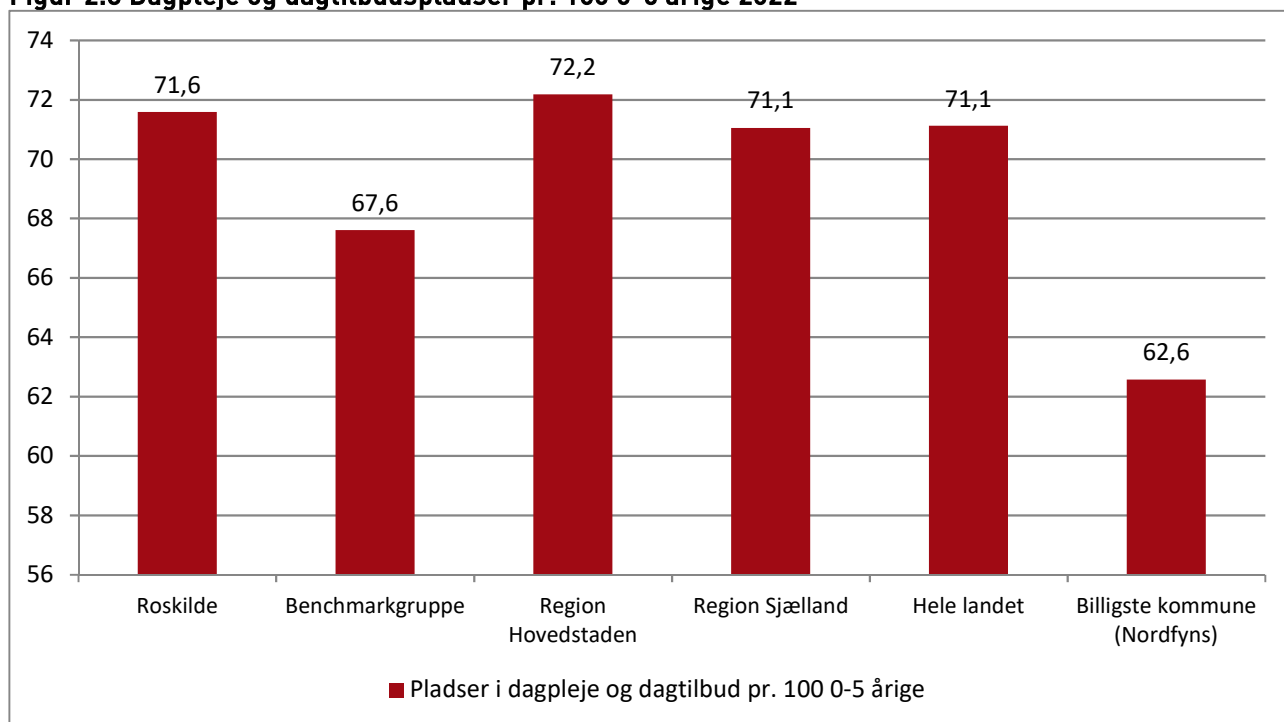
Figur 2.2 Indeksbaseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på dagtilbud fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



2. Dagtilbud 0-5 år

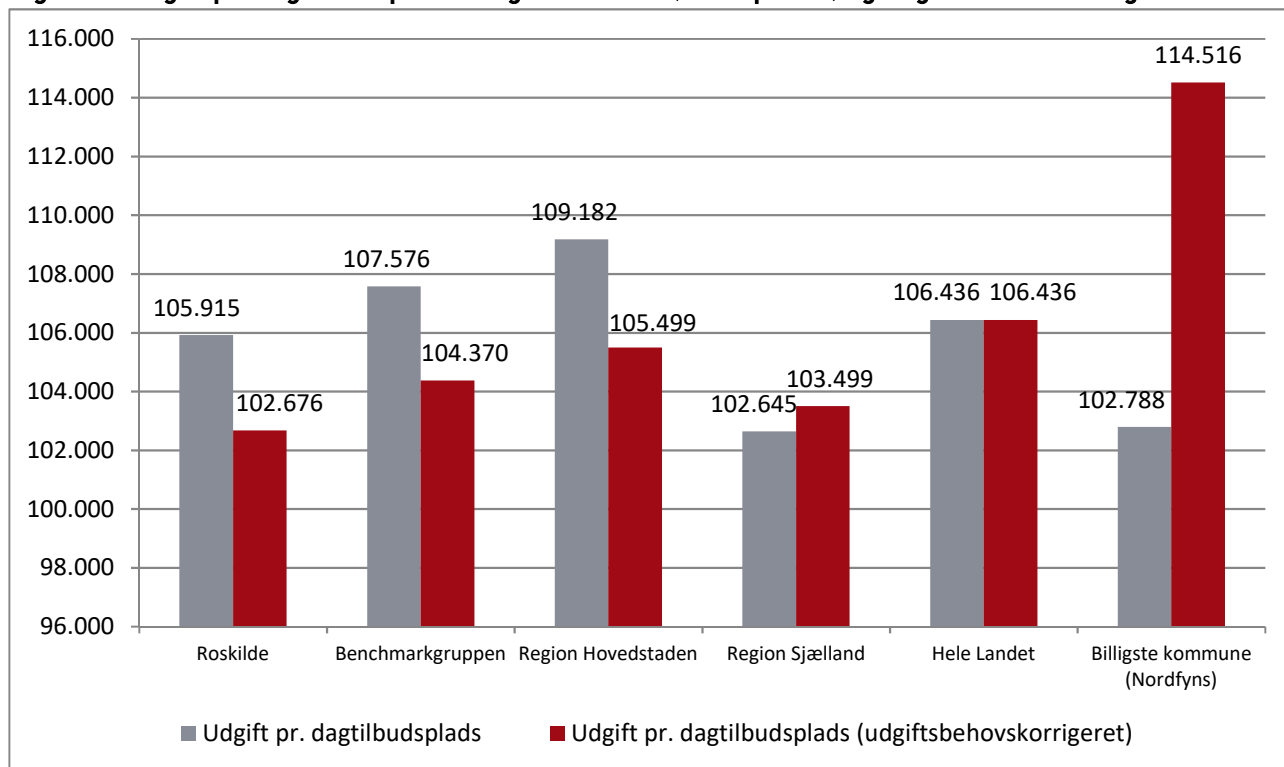
Øvrige data

Figur 2.3 Dagpleje og dagtilbudspladser pr. 100 0-5 årige 2022



Kilde: Noegletal.dk

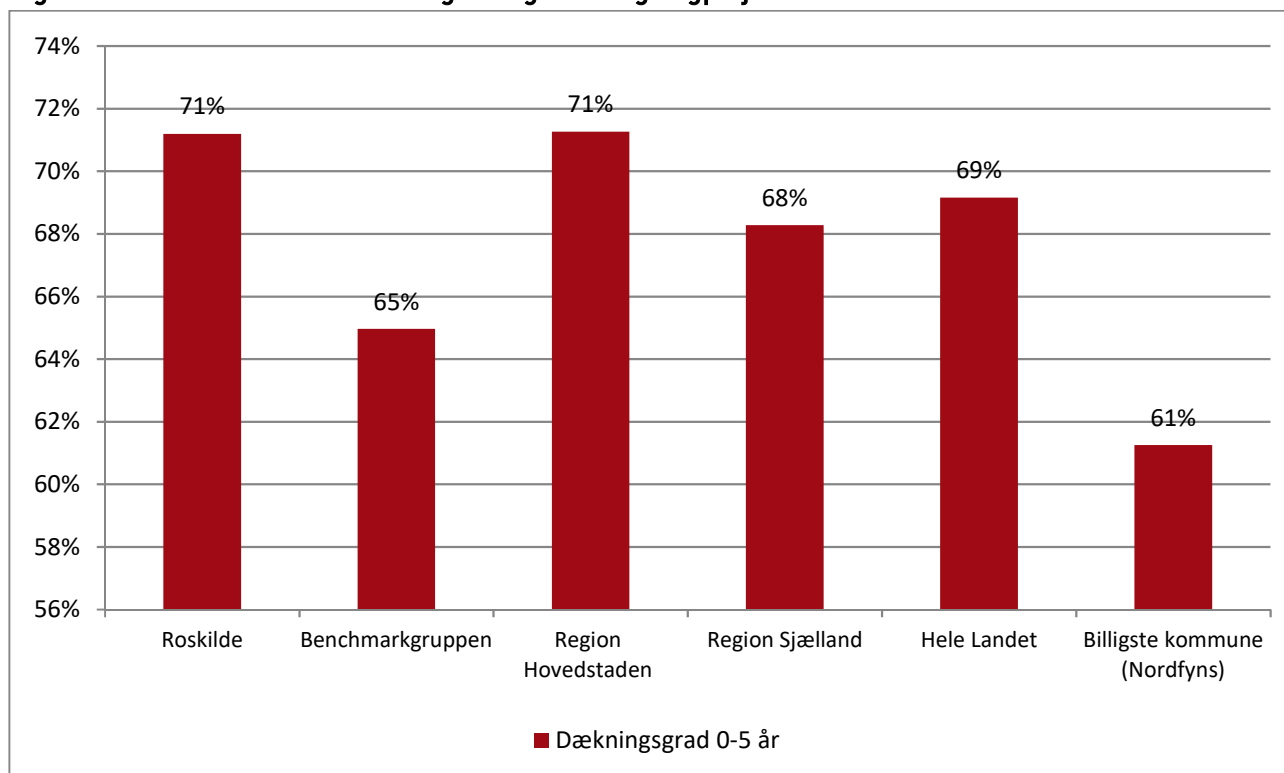
Figur 2.4 Udgift pr. dagtilbudsplads i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret



Kilde: Noegletal.dk, ECO

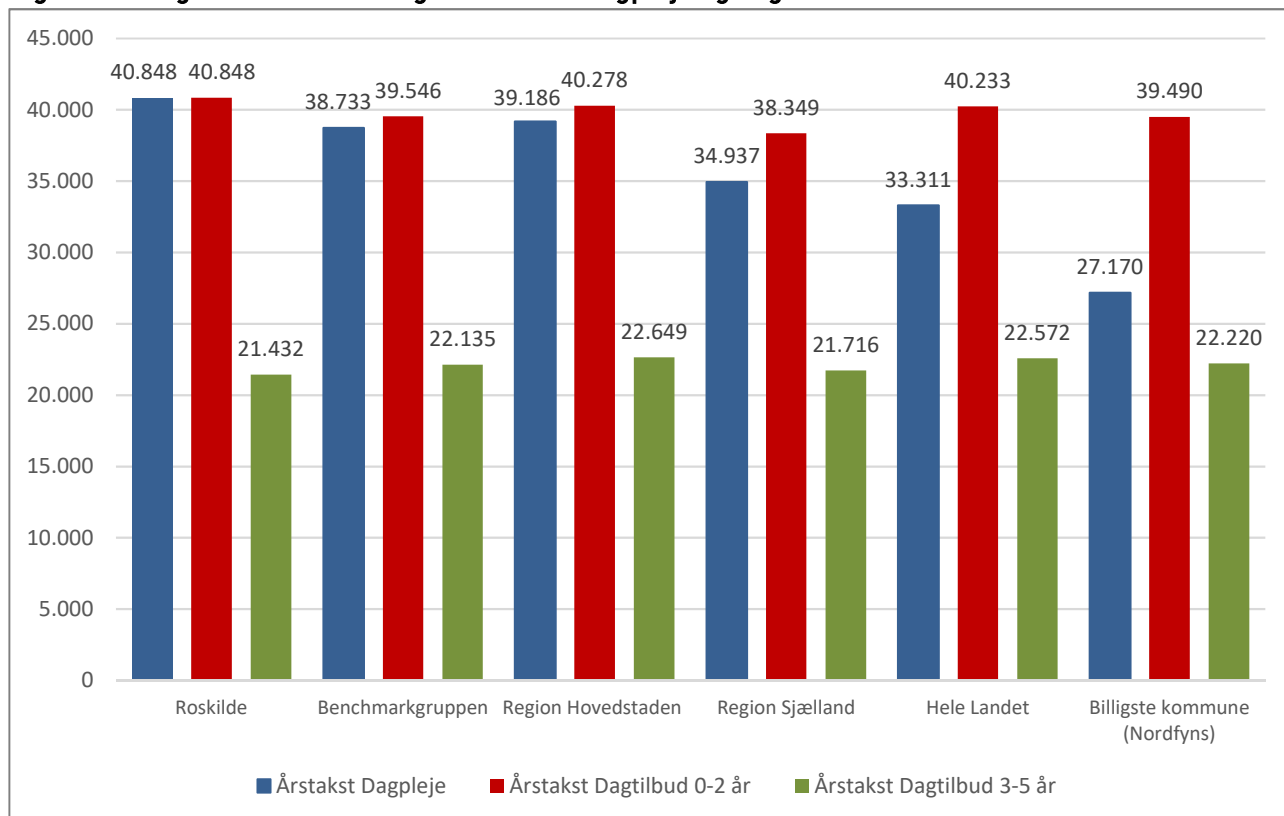
2. Dagtilbud 0-5 år

Figur 2.5 Andel indskrevne 0-5 årige i dagtilbud og dagpleje 2021



Kilde: Danmarks statistik, BOERN2 og FOLK1A
Note: Inkl. selvejende institutioner.

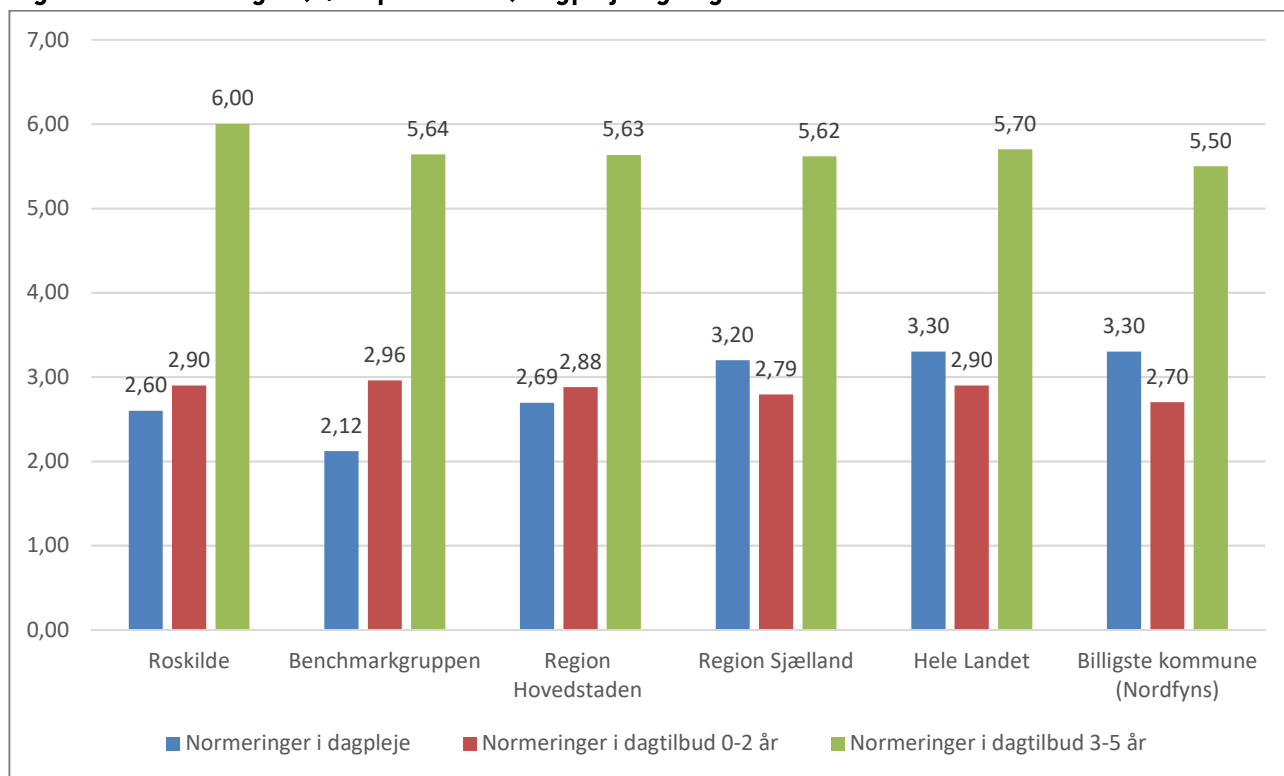
Figur 2.6 Årlige forældrebetalingstakster for dagpleje og dagtilbud 2022



Kilde: Danmarks statistik, RES88

2. Dagtilbud 0-5 år

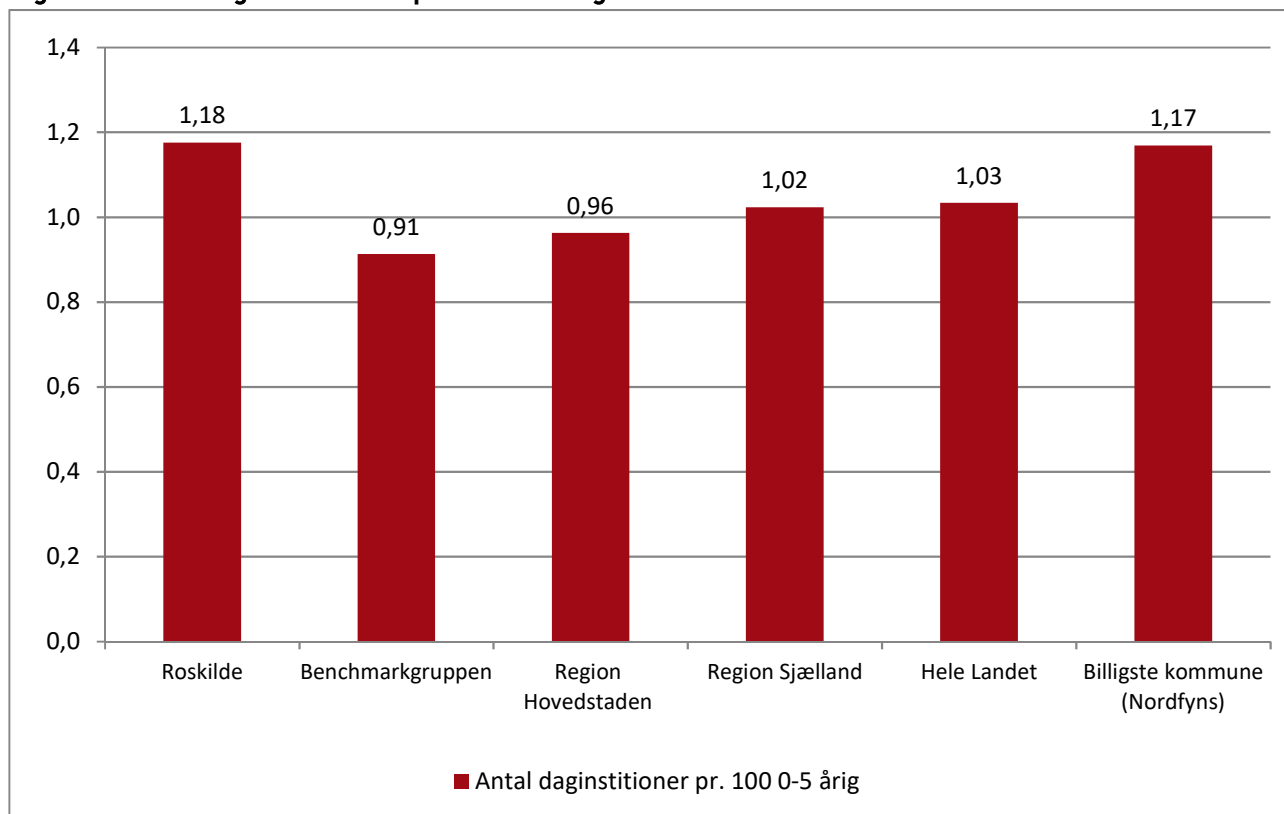
Figur 2.7 Normeringer (børn pr. voksen) dagpleje og dagtilbud 2021



Kilde: Danmarks statistik, BOERN3

Note: Inkl. selvejende institutioner. Kun pædagogisk personale.

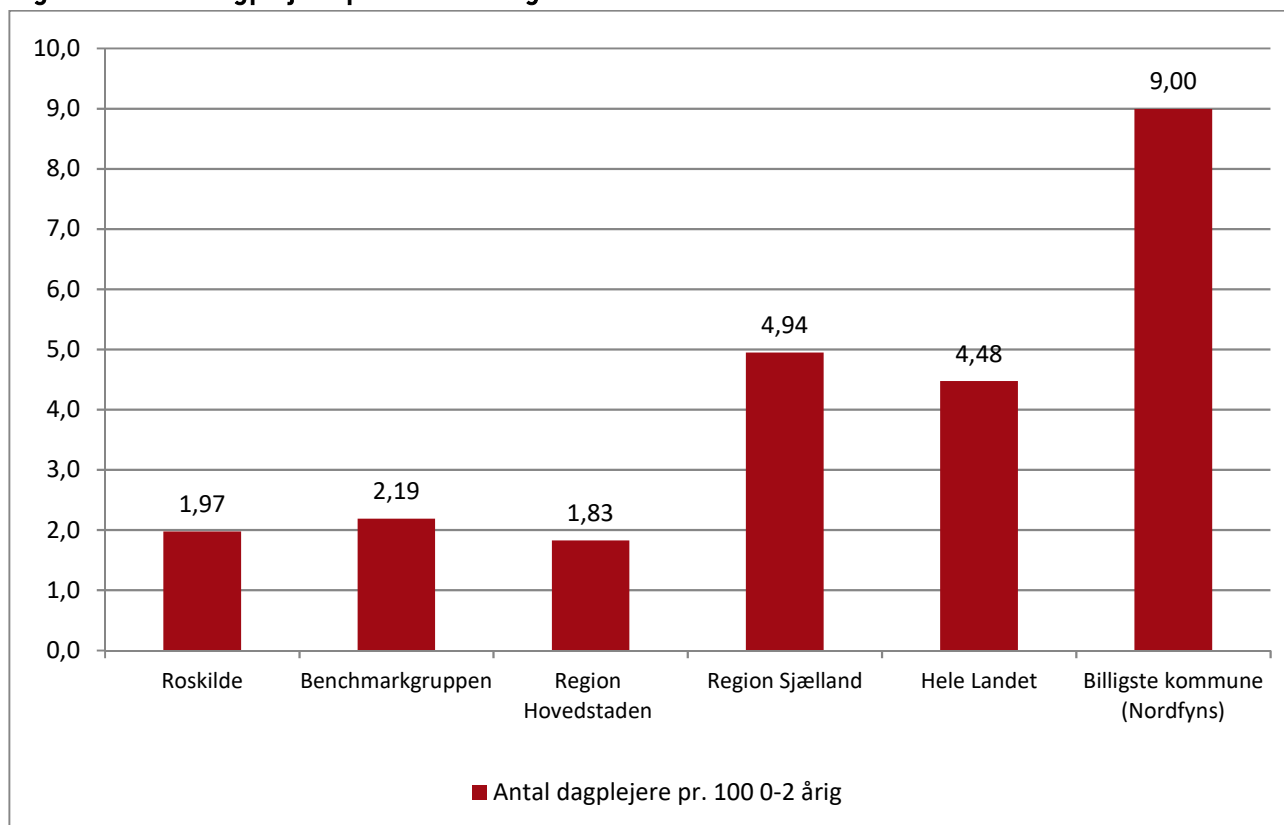
Figur 2.8 Antal daginstitutioner pr. 100 0-5 årig 2022



Kilde: Danmarks statistik, FOLK1A og BOERN4

2. Dagtilbud 0-5 år

Figur 2.9 Antal dagplejere pr. 100 0-2 årig 2022



Kilde: Danmarks statistik, FOLK1A og BOERN4

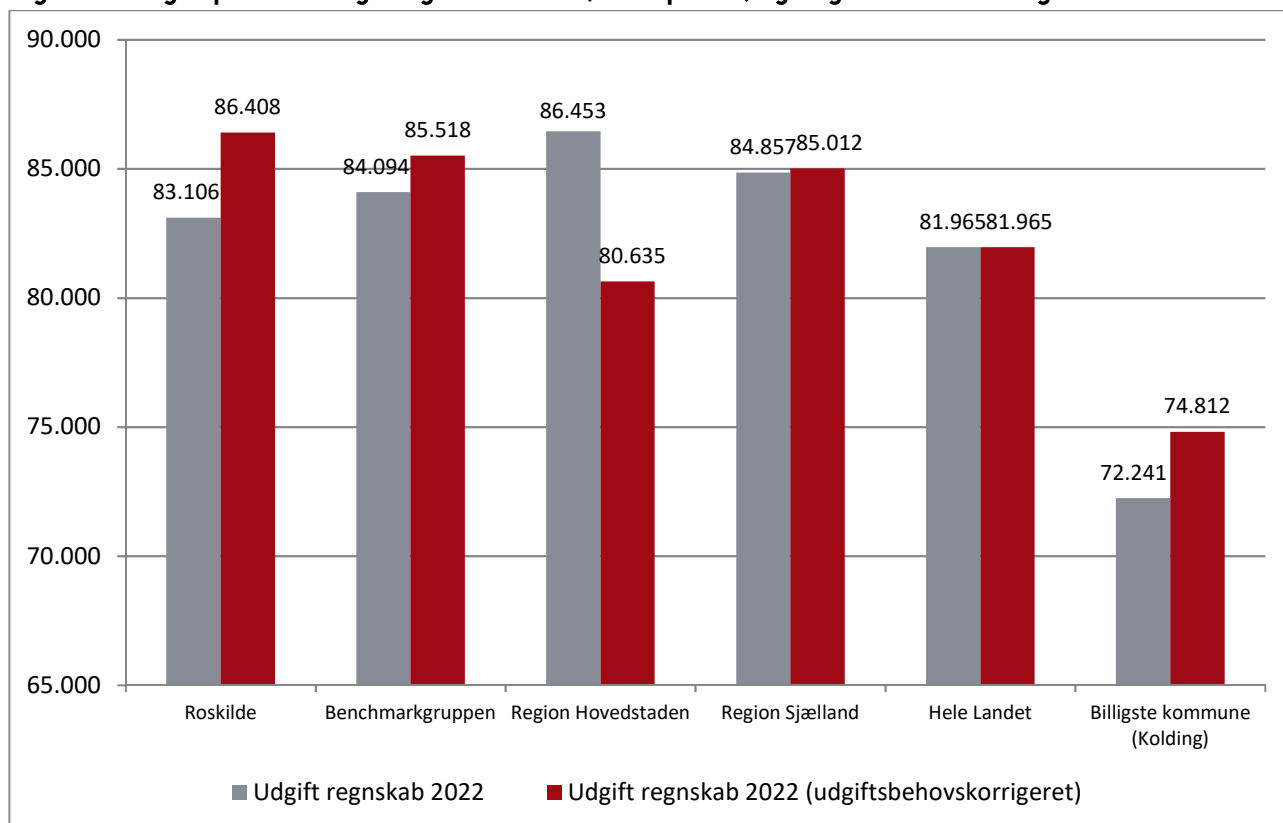
Roskilde Kommune har et lavt udgiftsniveau i forhold til flere sammenligningsgrupper.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til folkeskole mv. 6-16 år på 985,3 mio. kr. Folkeskolen mv. indeholder blandt andet udgifter til specialundervisning, PPR, bidrag til private skoler m.m.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 6-16 årig både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 3.1 Udgift pr. 6-16 årig i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret³



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov³ der er lavere end landsgennemsnittet på folkeskoleområdet og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en højere udgift end benchmarkgruppen, når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 11 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 985,3 mio. kr. (tabel 3.1).

³ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for folkeskolen indgår bl.a. andel af familier i bestemte boligtyper og andel børn i familier med lav uddannelse.

3. Folkeskole mv. 6-16 år

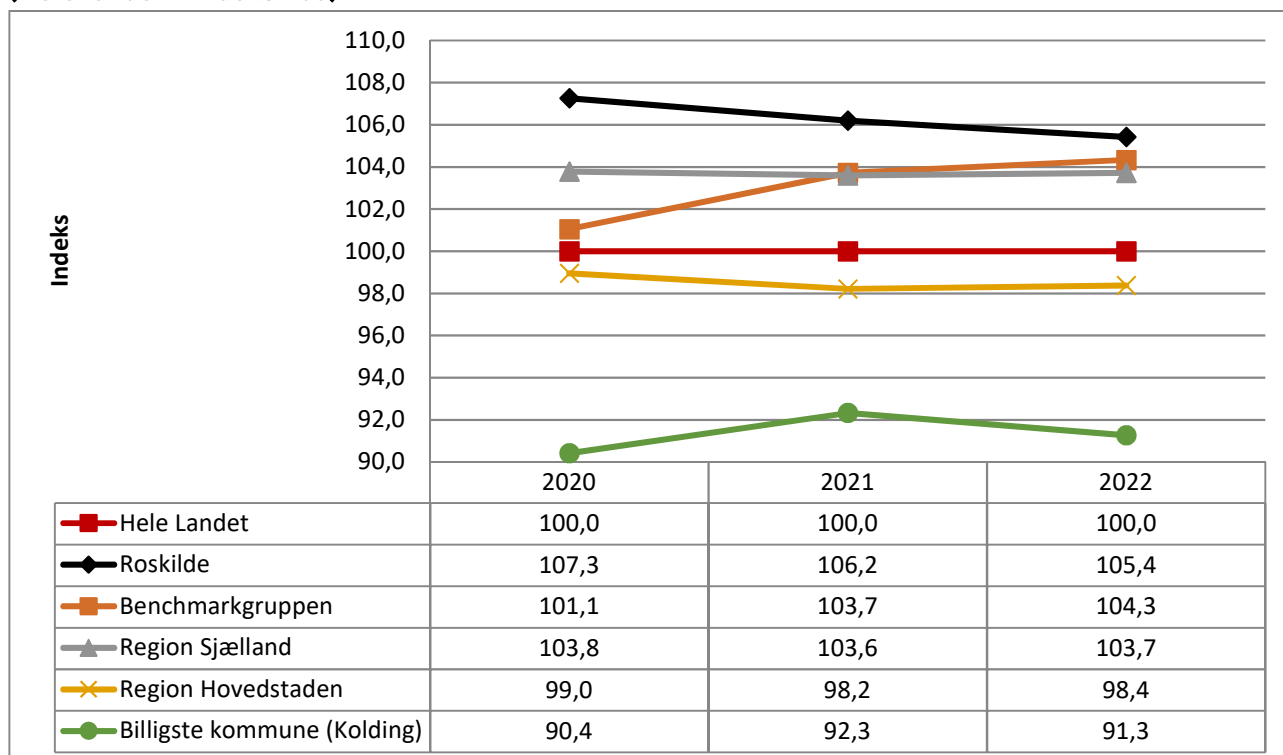
Tabel 3.1: Udgifter pr. 6-16 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Folkeskole 6-16 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 11.856	Udgift pr. 6-16 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 11.856 6-16 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	86.408	0	0,00%
Benchmarkgruppen	85.518	-10.554.306	-1,03%
Region Hovedstaden	80.635	-68.445.169	-6,68%
Region Sjælland	85.012	-16.558.048	-1,62%
Hele Landet	81.965	-52.677.703	-5,14%
Billigste kommune (Kolding)	74.812	-137.485.071	-13,42%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Solrød, Lejre, Gribskov og Frederikssund.

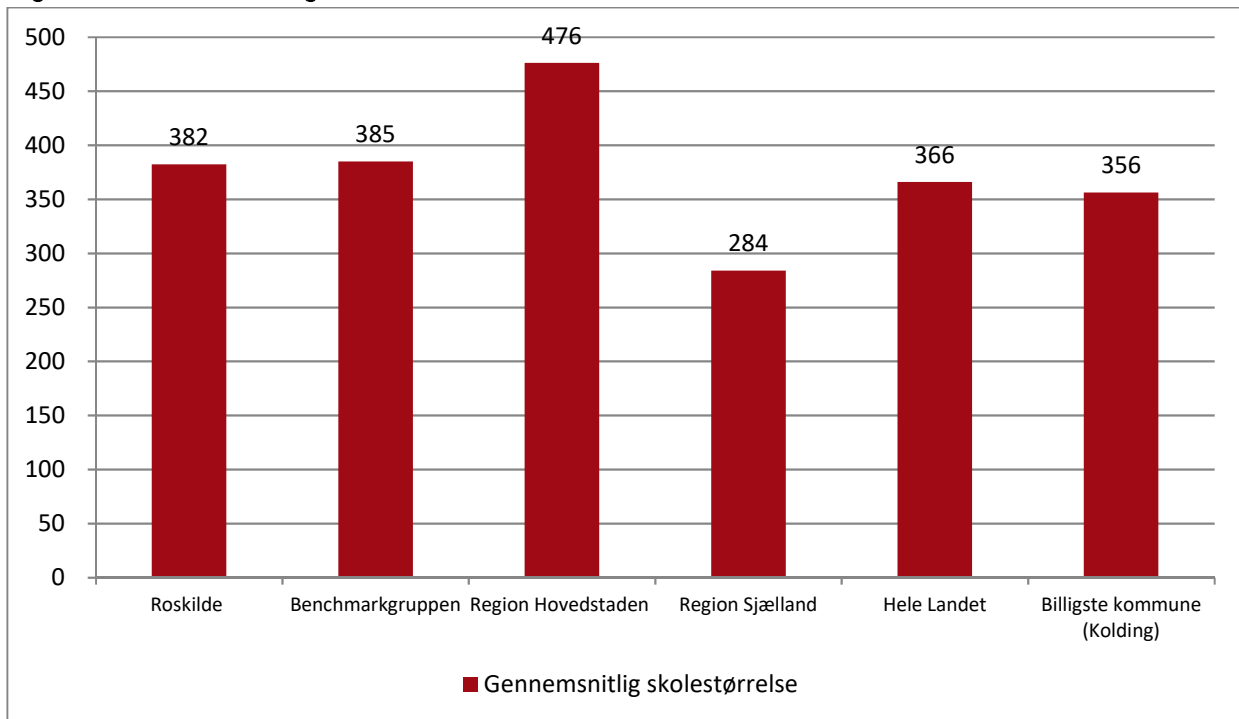
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 3.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger over sammenligningsgrupperne i udgiftsniveau, dog med en faldende tendens i perioden. Det samlede udgiftsniveau i Roskilde Kommune er faldet i hele perioden sammenlignet med landsgennemsnittet. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen ligger på et niveau over landsgennemsnittet.

Figur 3.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på folkeskole mv. fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



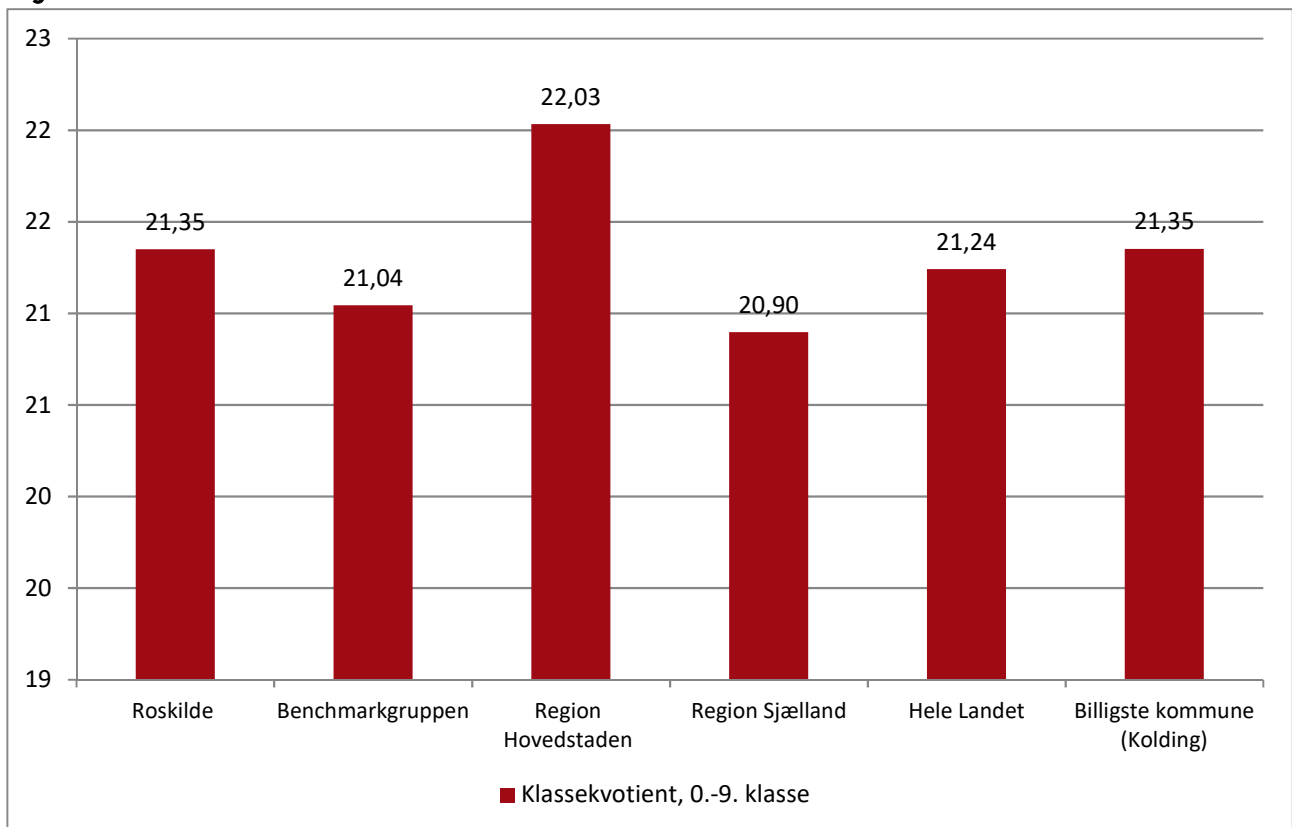
Øvrige data

Figur 3.3: Gennemsnitlig skolestørrelse (antal elever) 2022



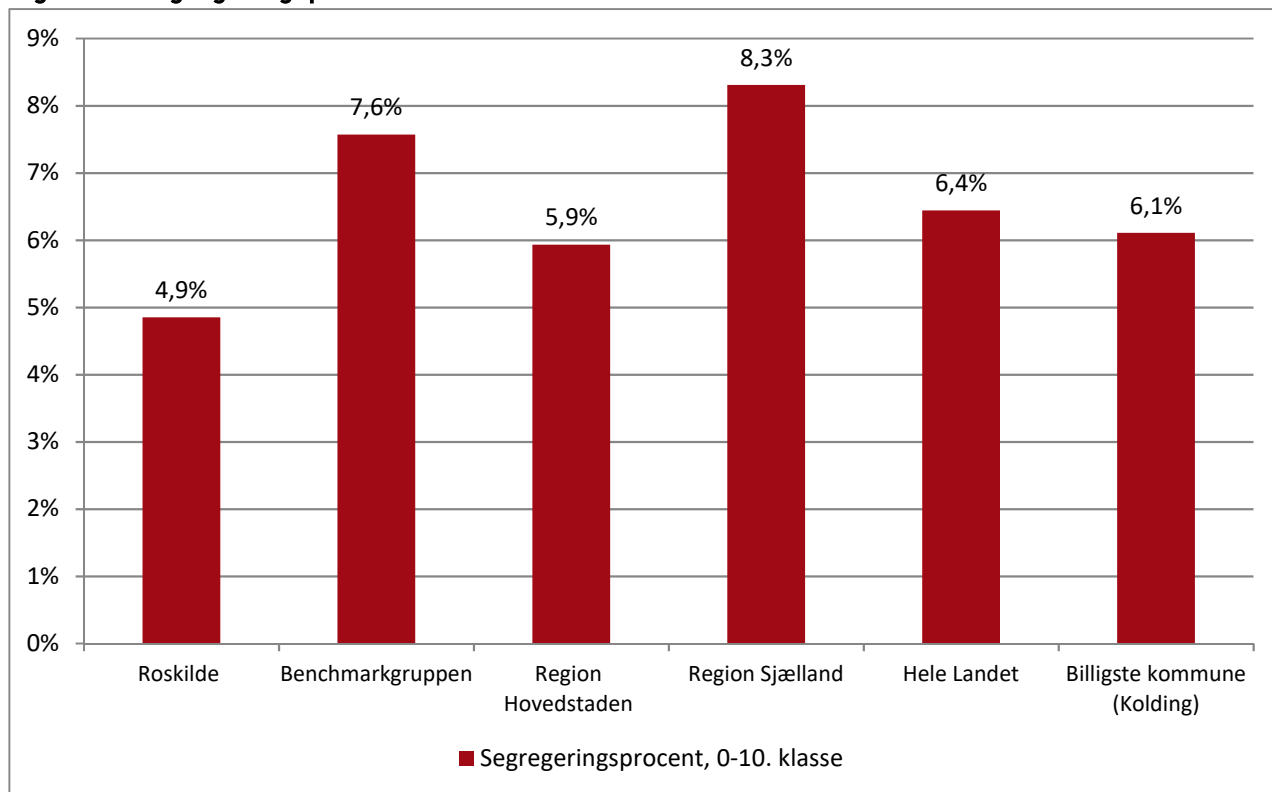
Kilde: FLIS-data

Figur 3.4: Klassekvotient 2022



Kilde: FLIS-data

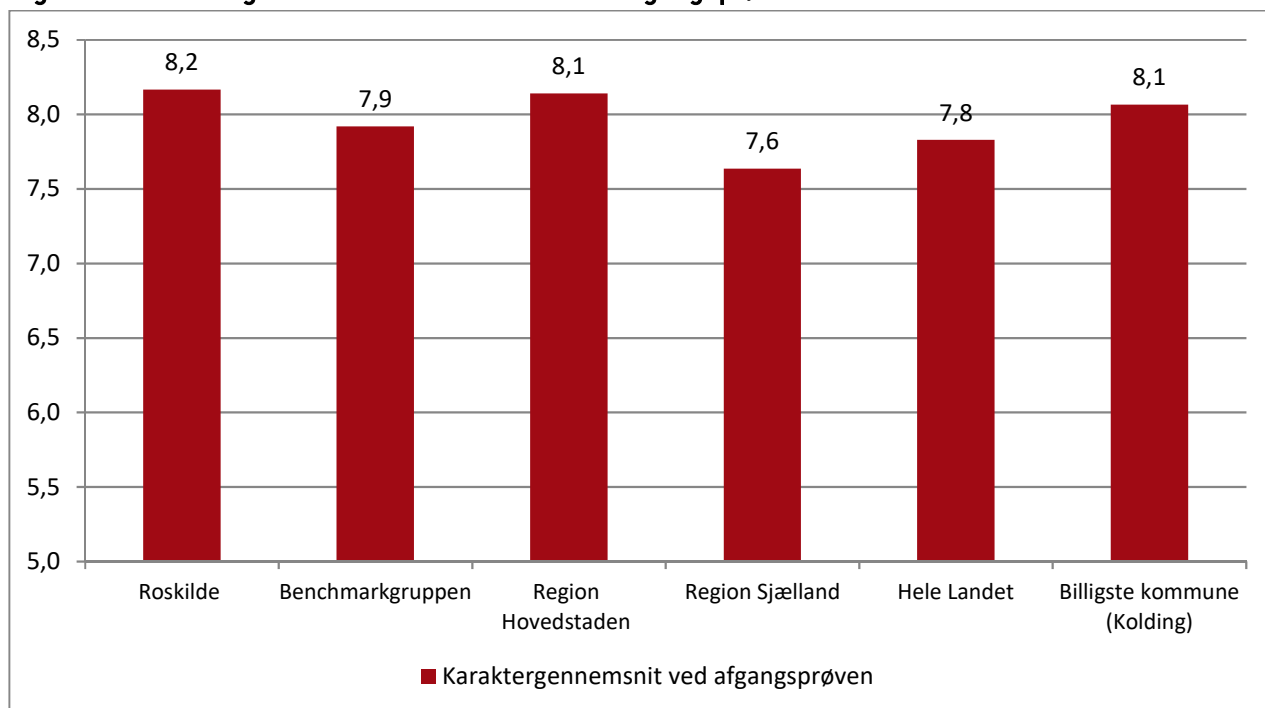
Figur 3.6: Segregeringsprocent 0-10. klasse 2022*



Kilde: FLIS-data

* Segregeringsprocenten fortæller andelen af elever, der går i et specialskoletilbud

Figur 3.7 Karaktergennemsnit ved folkeskolens afgangsprøve 2022



Kilde: FLIS-data

Note: Dækker alle klasstyper på 9. klassetrin på folkeskoler.

3. Folkeskole mv. 6-16 år

Der henvises i øvrigt til den udvidede benchmarkanalyse på folkeskoleområdet, fremlagt bl.a. på Skole- og Børneudvalgets møde den 2. februar 2021, punkt 26. Denne analyse identificerede de ovenfor nævnte forhold samt, at Roskilde Kommune har et lavere klassekvotient og en højere andel børn i folkeskole. Desuden blev der fundet store forskelle i konteringspraksis mellem kommunerne og på tværs af serviceområder.

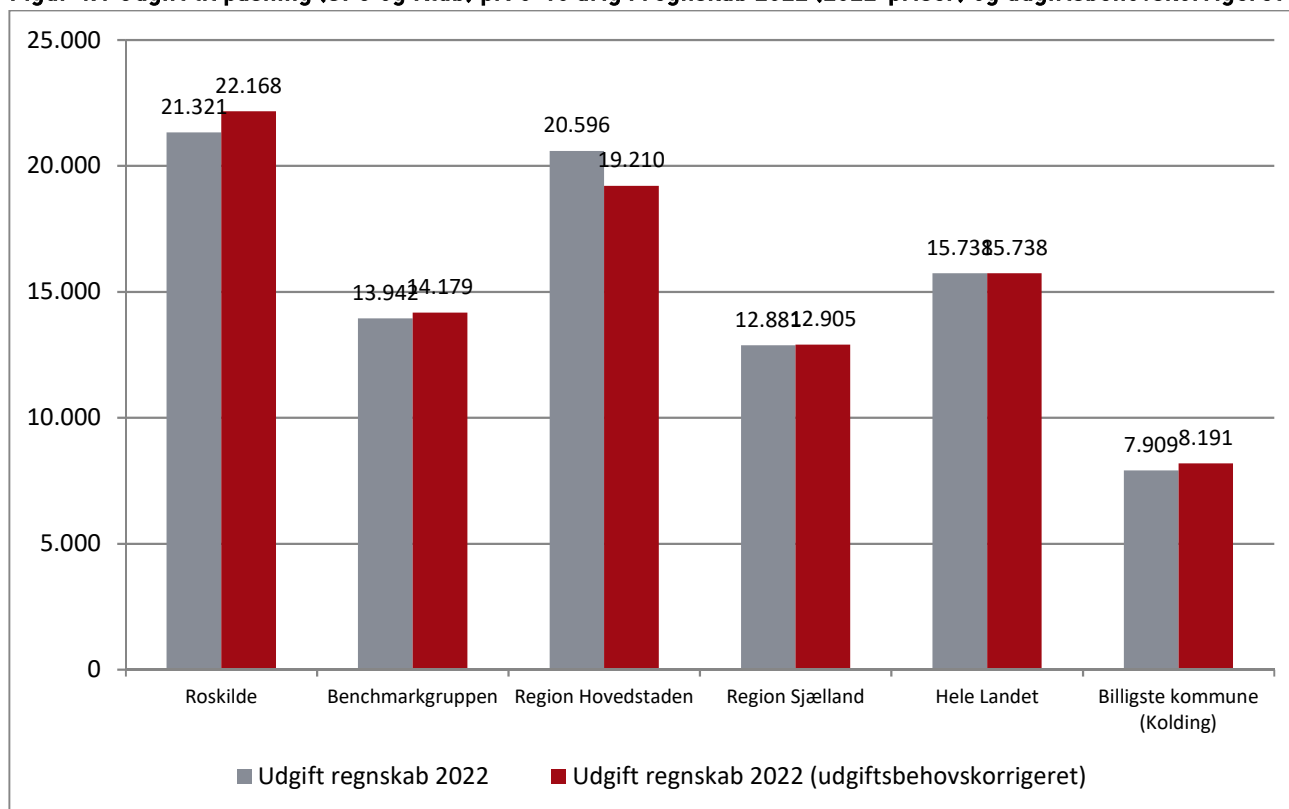
4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til i SFO og Klub på 106,4 mio. kr.

ECO-nøgletal opgør udgifterne til SFO og Klub pr. 6-10 årig, selvom klubtilbuddet gælder børn til og med 7. klassesetrin. Figuren nedenfor viser således udgifterne til området pr. 6-10 årig både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 4.1 Udgift til pasning (SFO og Klub) pr. 6-10 årig i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret⁴



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov⁴ der er lavere end landsgennemsnittet på pasning for SFO og Klub og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune en højere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 40 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 106,4 mio. kr. (tabel 4.1).

⁴ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for Folkeskoleområdet, herunder SFO og Klub, indgår bl.a. andel af familier i bestemte boligtyper og andel børn i familier med lav uddannelse.

4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

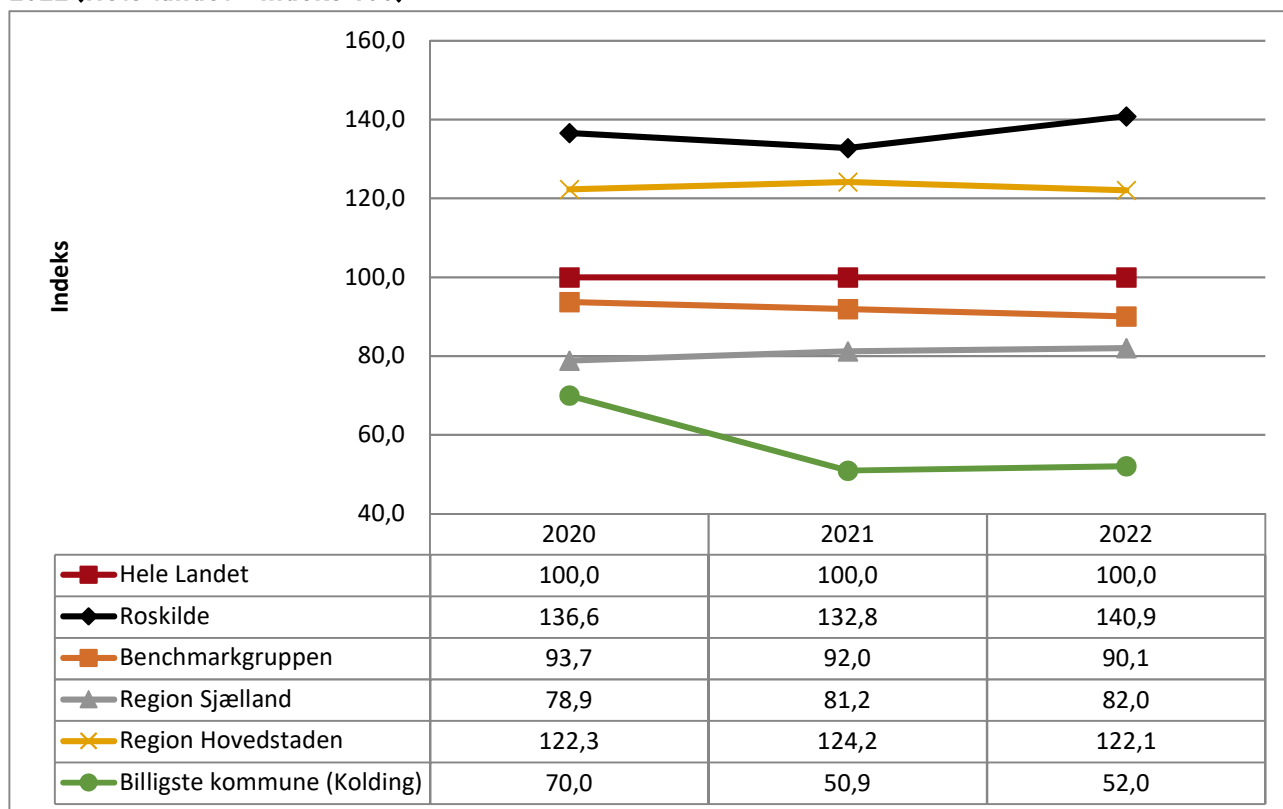
Tabel 4.1: Udgifter pr. 6-10 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Pasningstilbud SFO og Klub 6-10 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 4.991	Udgift pr. 6-10 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 4.991 6-10 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	22.168	0	0,00%
Benchmarkgruppen	14.179	-39.876.270	-36,04%
Region Hovedstaden	19.210	-14.763.442	-13,34%
Region Sjælland	12.905	-46.233.132	-41,79%
Hele Landet	15.738	-32.090.410	-29,00%
Billigste kommune (Kolding)	8.191	-69.761.604	-63,05%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Solrød, Lejre, Gribskov og Frederikssund.

Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 4.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger over landsgennemsnittet i udgiftsniveau. I 2022 steg udgiftsniveauet. Benchmarkgruppen har et stabilt udgiftsniveau i perioden 2020-2022.

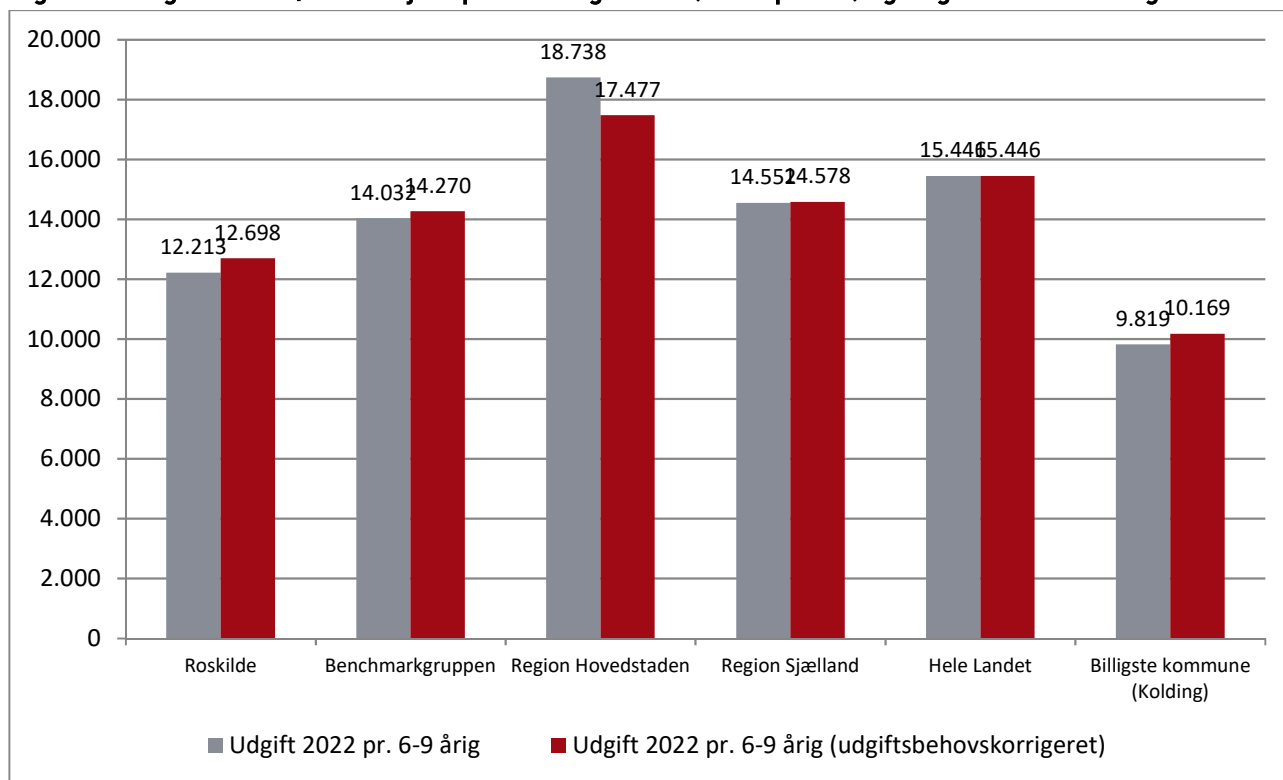
Figur 4.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på pasningstilbud (SFO og Klub) fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

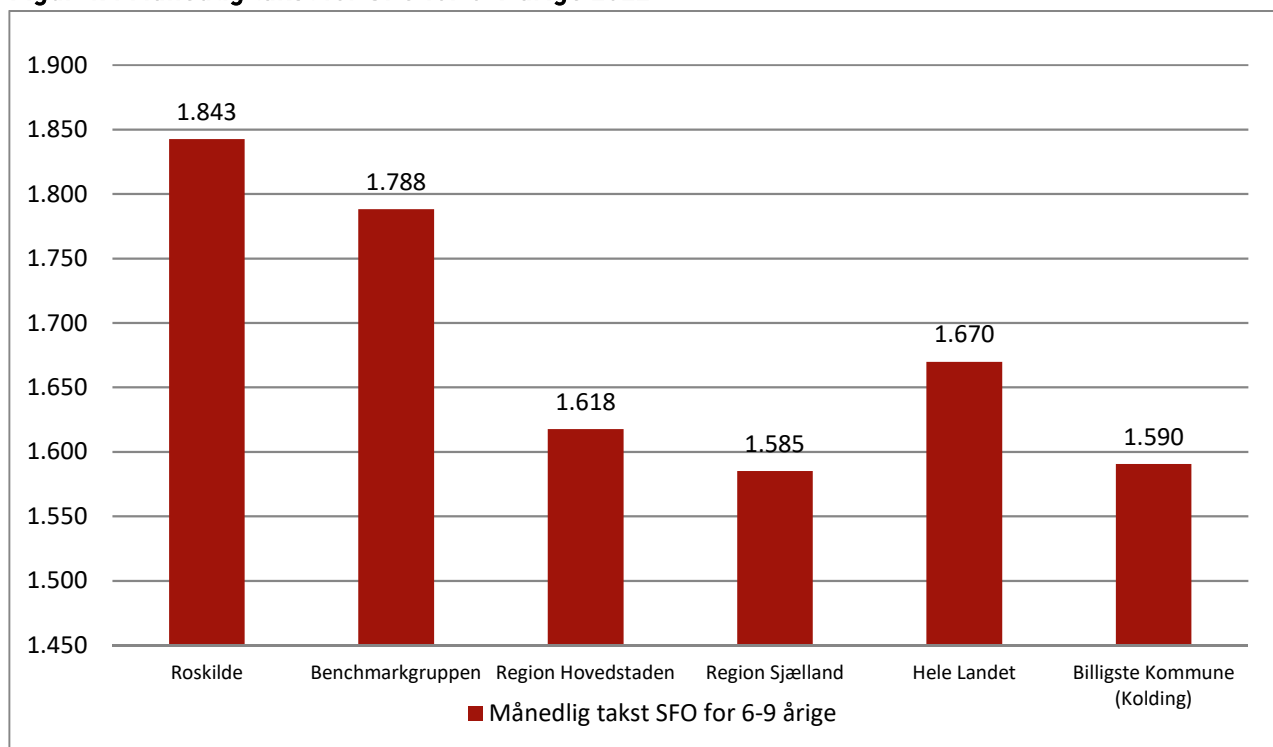
Øvrige data

Figur 4.3 Udgift til SFO/Fritidshjem pr. 6-9 årig i 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret



Kilde: ECO nøgletal og Danmarks statistik, FOLK1A

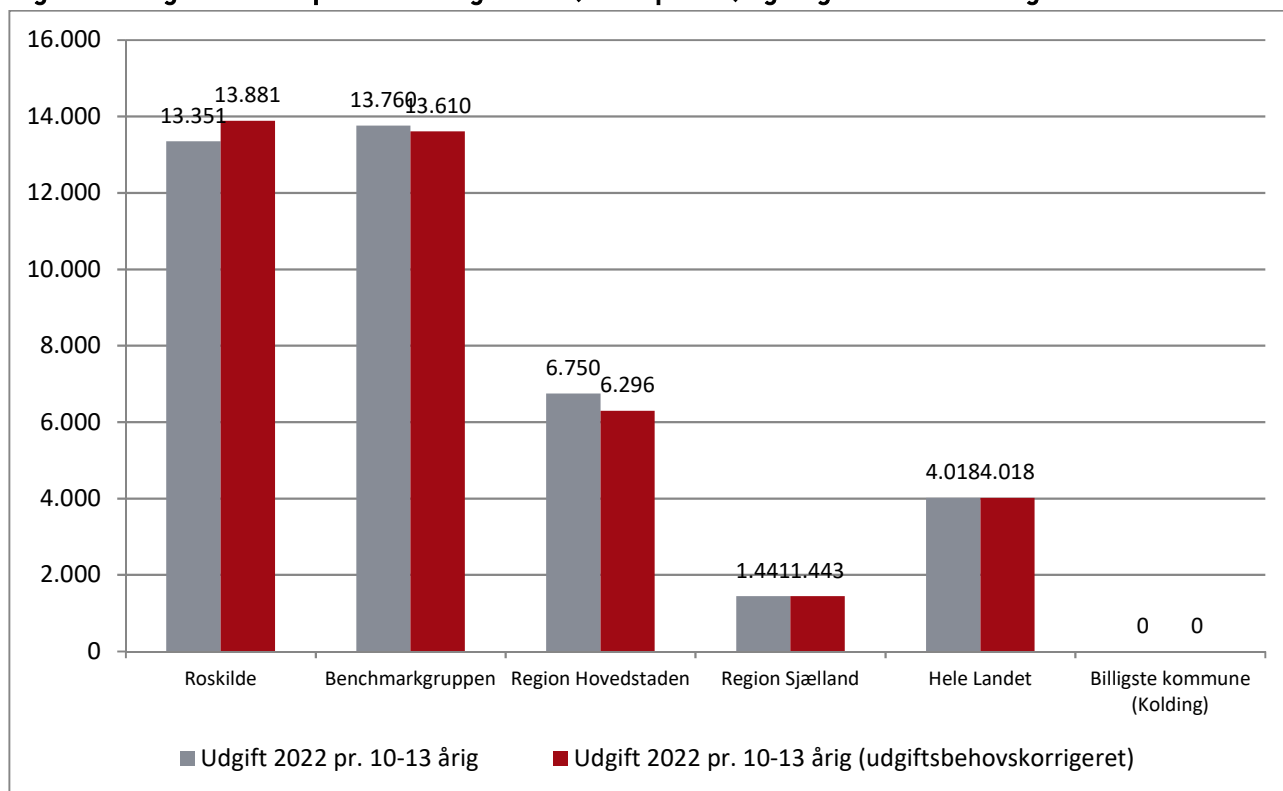
Figur 4.4 Månedlig takst for SFO for 6-9 årige 2022



Kilde: Danmarks statistik, RES88

4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

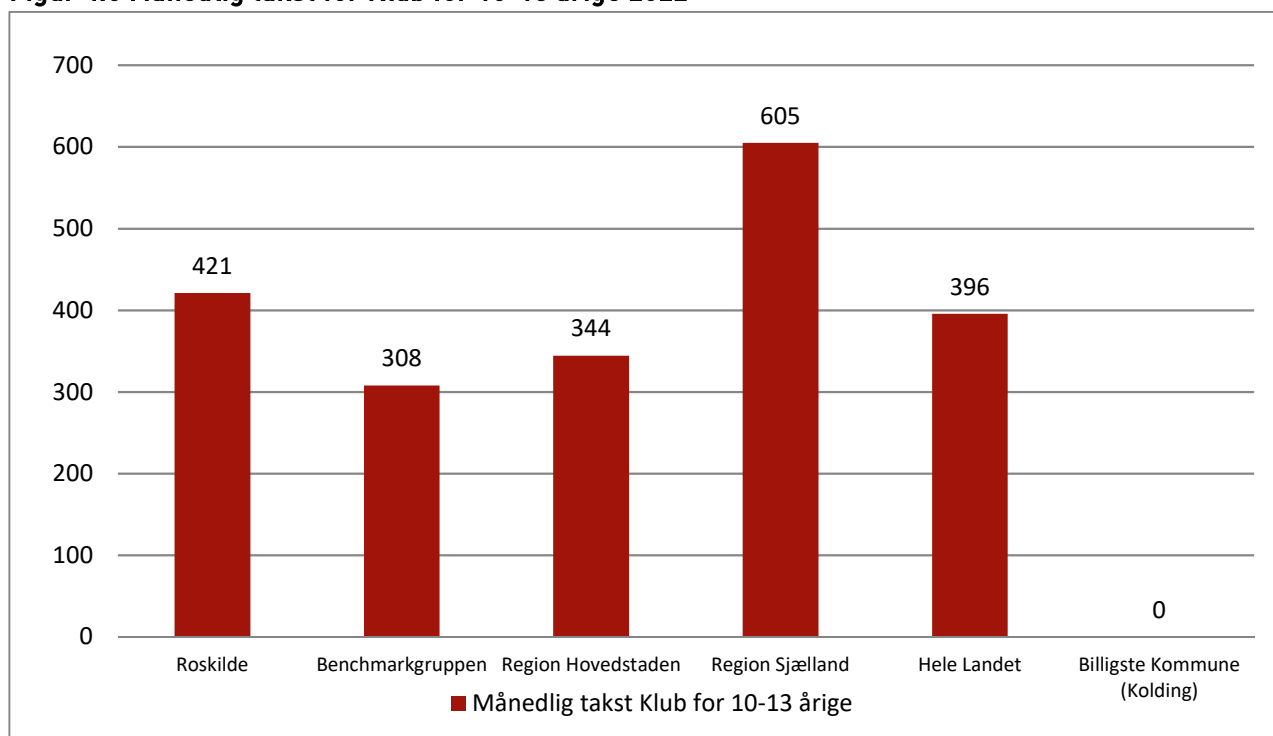
Figur 4.5 Udgift til Klub pr. 10-13 årig i 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret



Kilde: ECO nøgletal og Danmarks statistik, FOLK1A

Note: Kun Frederikssund Kommune indgår i benchmarkgruppen. Kommuner uden klubtilbud er frasorteret og SFO II indgår ikke.

Figur 4.6 Månedlig takst for Klub for 10-13 årige 2022

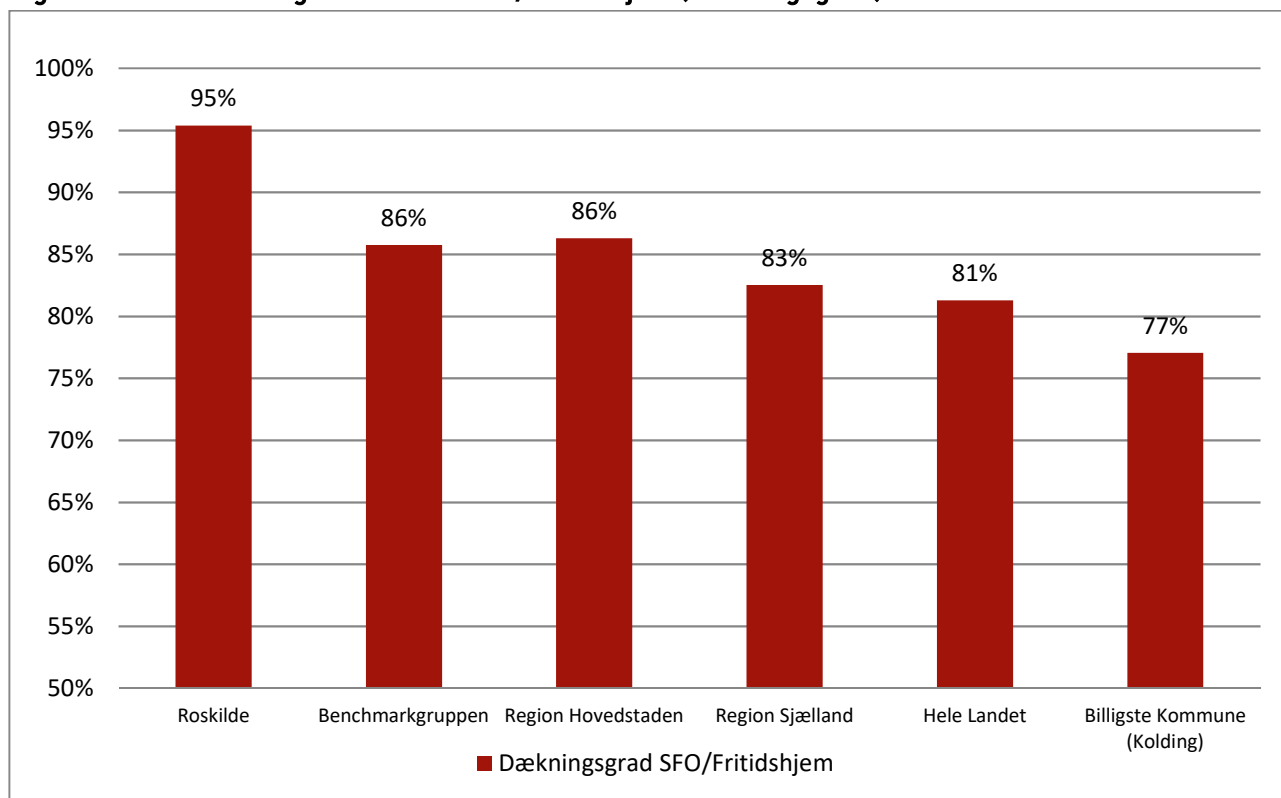


Kilde: Danmarks statistik, RES88

Note: Kun Frederikssund Kommune indgår i benchmarkgruppen. Kommuner uden klubtilbud er frasorteret og SFO II indgår ikke. Herudover mangler der data for en række kommuner.

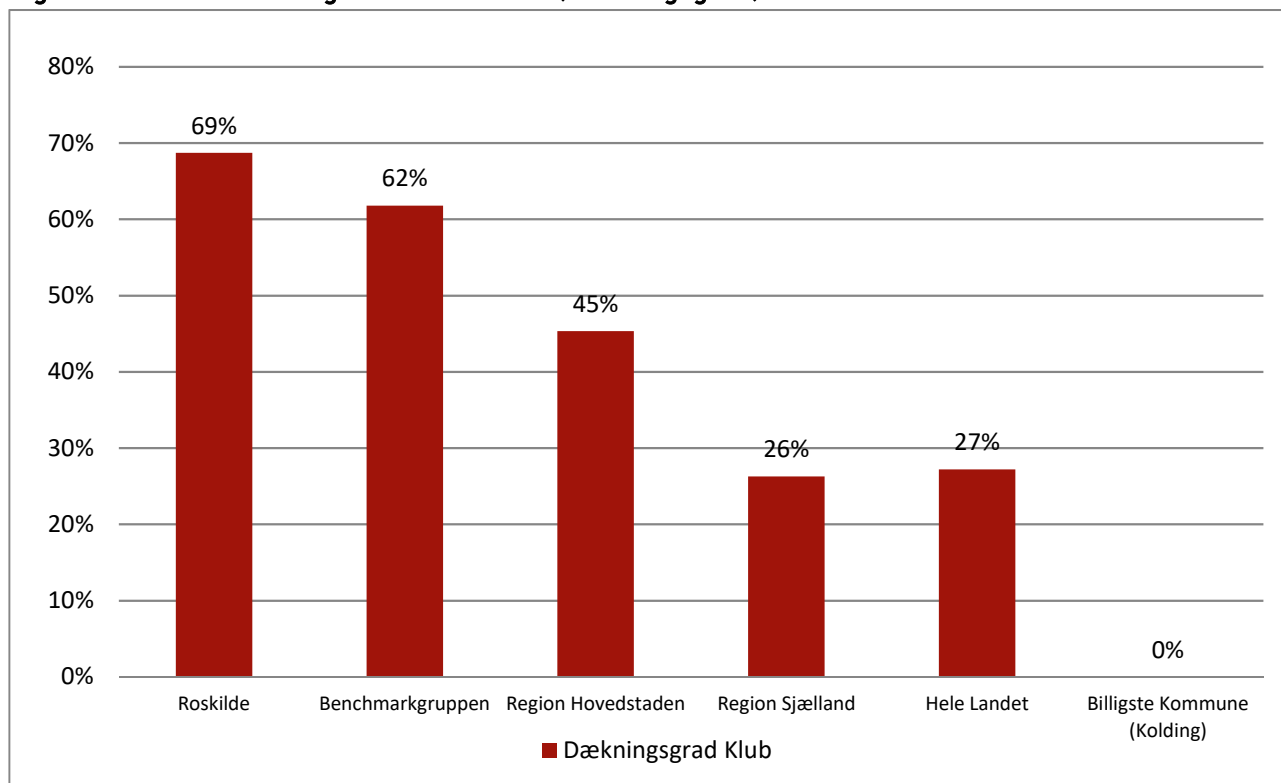
4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

Figur 4.7 Andel 6-9 årige indmeldt i SFO/Fritidshjem (Dækningsgrad) 2022



Kilde: Danmarks statistik, BOERN5, FOLK1A

Figur 4.8 Andel 10-13 årige indmeldt i klub (Dækningsgrad) 2022



Kilde: Danmarks statistik, BOERN5, FOLK1A.

Note: Kun Frederikssund Kommune indgår i benchmarkgruppen. Kommuner uden klubtilbud er frasorteret og SFO II indgår ikke.

4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

Når udgifterne deles op i SFO/Fritidshjemsområdet og klubområdet, fremgår det, at det er klubområdet, der er årsagen til, at udgiftsniveauet i Roskilde Kommune på SFO/Klubområdet er højere end i sammenligningsgrupperne. Antal af indmeldte børn i SFO – og særligt klub er i Roskilde Kommune væsentligt højere end hos sammenligningsgrupperne. Dette forklarer det relativt højere udgiftsniveau, hvilket især gør sig gældende, når der sammenlignes med antal i målgruppen, og ikke antal, der bruger tilbuddene.

I Roskilde Kommune er klubtilbud organiseret efter dagtilbudsloven, som giver mulighed for at opkræve maksimum 20% i forældrebetaling. For flere sammenligningsgrupper er tilbud til de ældre skolebørn organiseret efter folkeskoleloven, som giver mulighed for at opkræve 100% i forældrebetaling. Frederiksbund Kommune i benchmarkgruppen er den eneste af de 5 kommuner, som har tilbud organiseret som Roskilde Kommune. Dette kan have betydelig påvirkning på udgiftssammenligning.

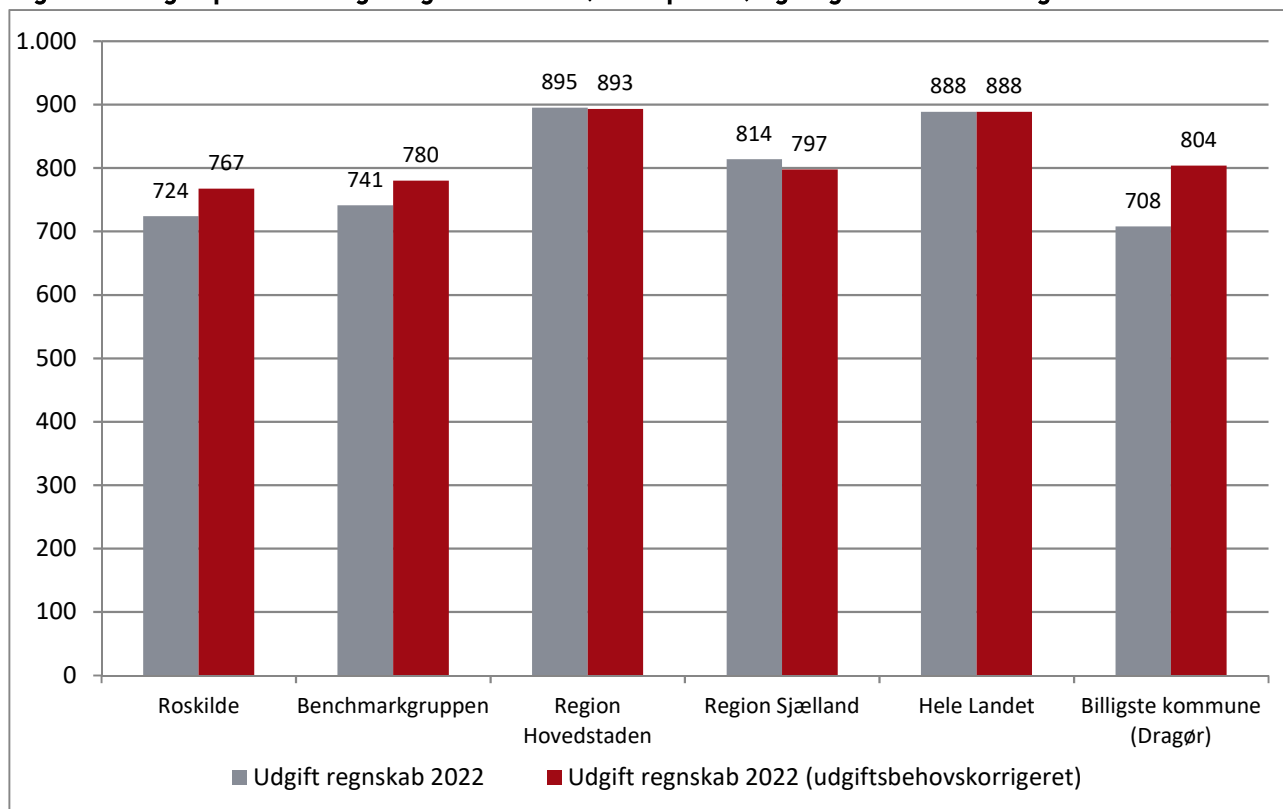
5. Sundhedspleje 0-17 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til sundhedspleje 0-17 år på 13,5 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 0-17 årig både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 5.1 Udgift pr. 0-17 årig i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret⁵



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov⁸ der er lavere end landsgennemsnittet til sundhedspleje 0-17 år og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en lavere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 0,2 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 13,5 mio. kr. (tabel 5.1).

⁵ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for sundhedspleje indgår andel af befolkningen i bestemte boligtyper og andel af personer med lavindkomst i opadgående retning.

5. Sundhedspleje 0-17 år

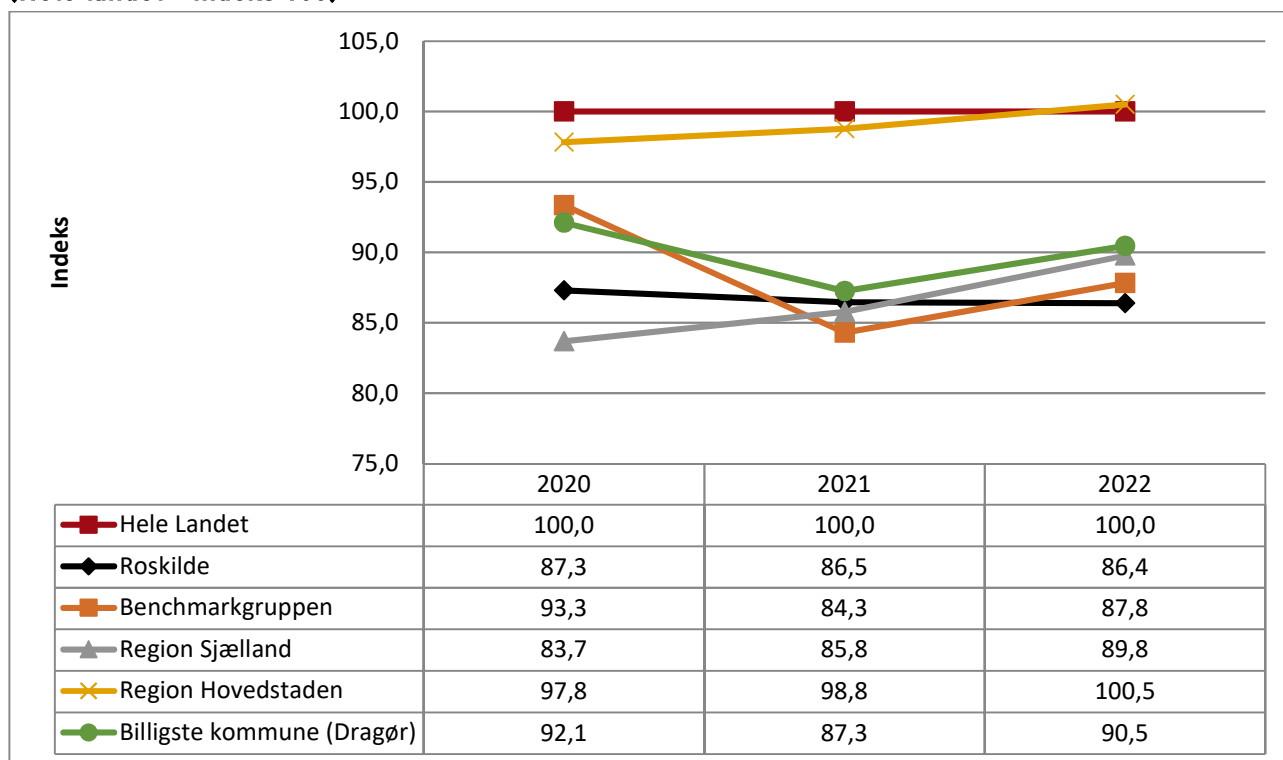
Tabel 5.1: Udgifter pr. 0-17 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Sundhedspleje 0-17 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 18.611	Udgift pr. 0 - 17 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 18.611 0-17 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	767	0	0,00%
Benchmarkgruppen	780	235.573	1,65%
Region Hovedstaden	893	2.332.128	16,33%
Region Sjælland	797	557.776	3,90%
Hele Landet	888	2.249.459	15,75%
Billigste kommune (Dragør)	804	673.055	4,71%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Furesø, Frederikssund, Greve og Gribskov.

Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 5.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger under landsgennemsnittet i udgiftsniveau. Det samlede udgiftsniveau er faldende i hele perioden sammenholdt med landsgennemsnittet. Udgiftsniveauet i benchmarkgruppen ligger også under landsgennemsnittet.

Figur 5.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på sundhedsplejen 0-17 år fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



Roskilde Kommune har et lavt udgiftsniveau i forhold til flere sammenligningsgrupper.

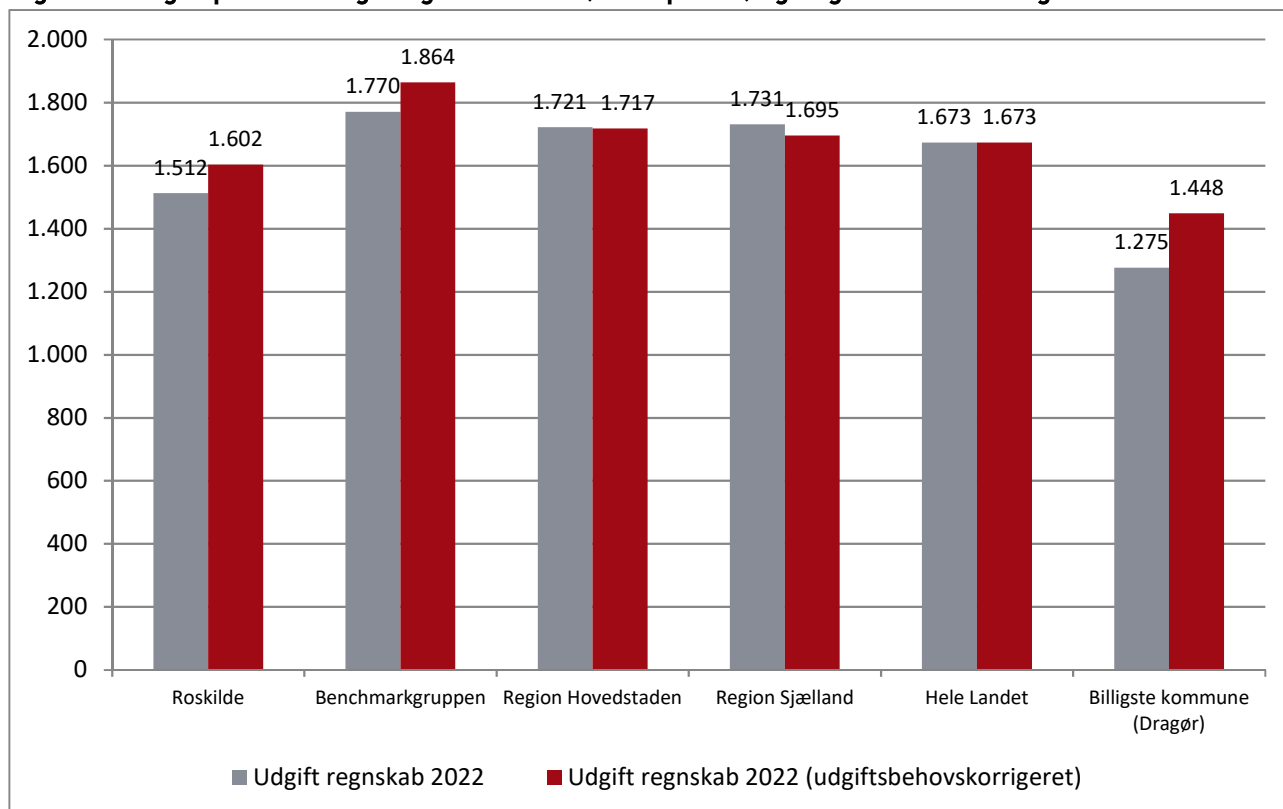
6. Tandpleje 0-17 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til tandpleje 0-17 år på 28,1 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 0-17 årig både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 6.1 Udgift pr. 0-17 årig i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret⁶



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov⁸ der er lavere end landsgennemsnittet til sundhedspleje 0-17 år og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en lavere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 5 mio. kr. højere end det nuværende regnskab på 28,1 mio. kr. (tabel 6.1).

⁶ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for tandpleje indgår andel af befolkningen i bestemte boligtyper og andel af personer med lavindkomst i opadgående retning.

6. Tandpleje 0-17 år

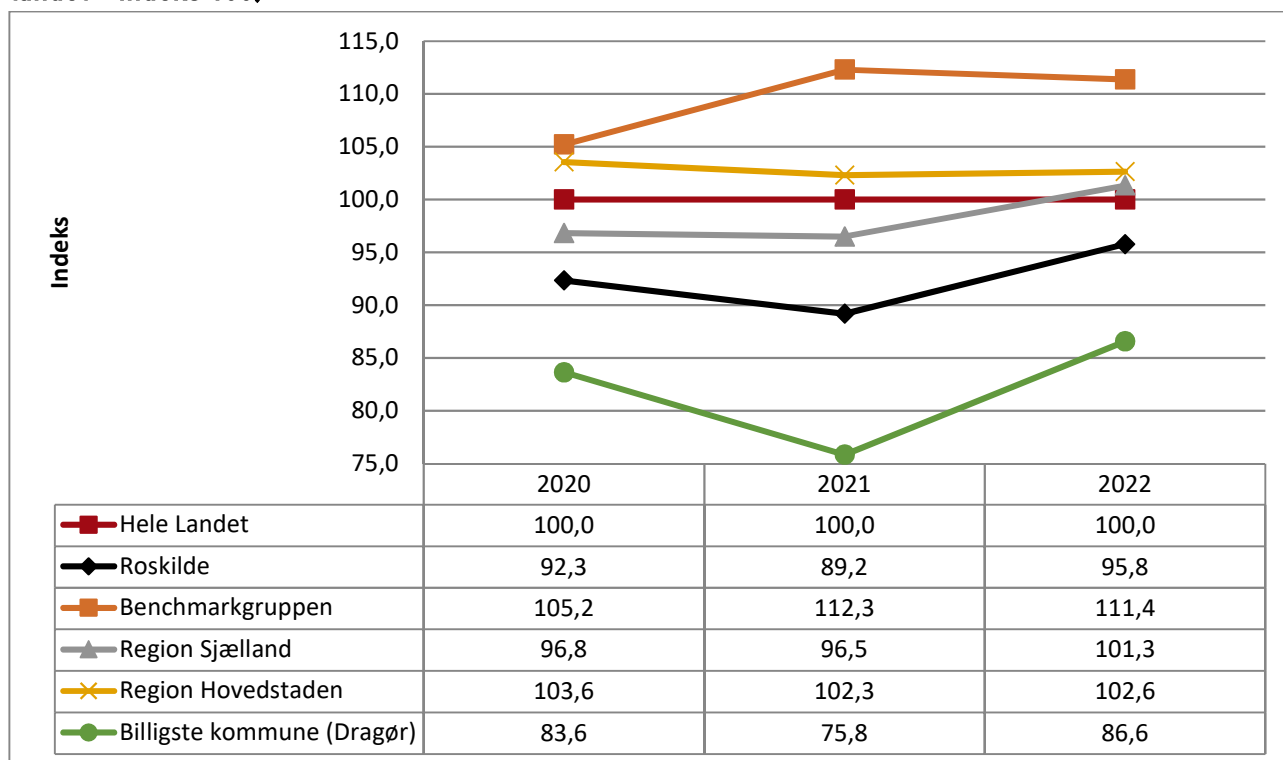
Tabel 6.1: Udgifter pr. 0-17 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Tandpleje 0-17 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 18.611	Udgift pr. 0 - 17 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 18.611 0-17 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	1.602	0	0,00%
Benchmarkgruppen	1.864	4.861.724	16,30%
Region Hovedstaden	1.717	2.135.473	7,16%
Region Sjælland	1.695	1.729.727	5,80%
Hele Landet	1.673	1.316.271	4,41%
Billigste kommune (Dragør)	1.448	-2.865.637	-9,61%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Furesø, Frederikssund, Greve og Gribskov.

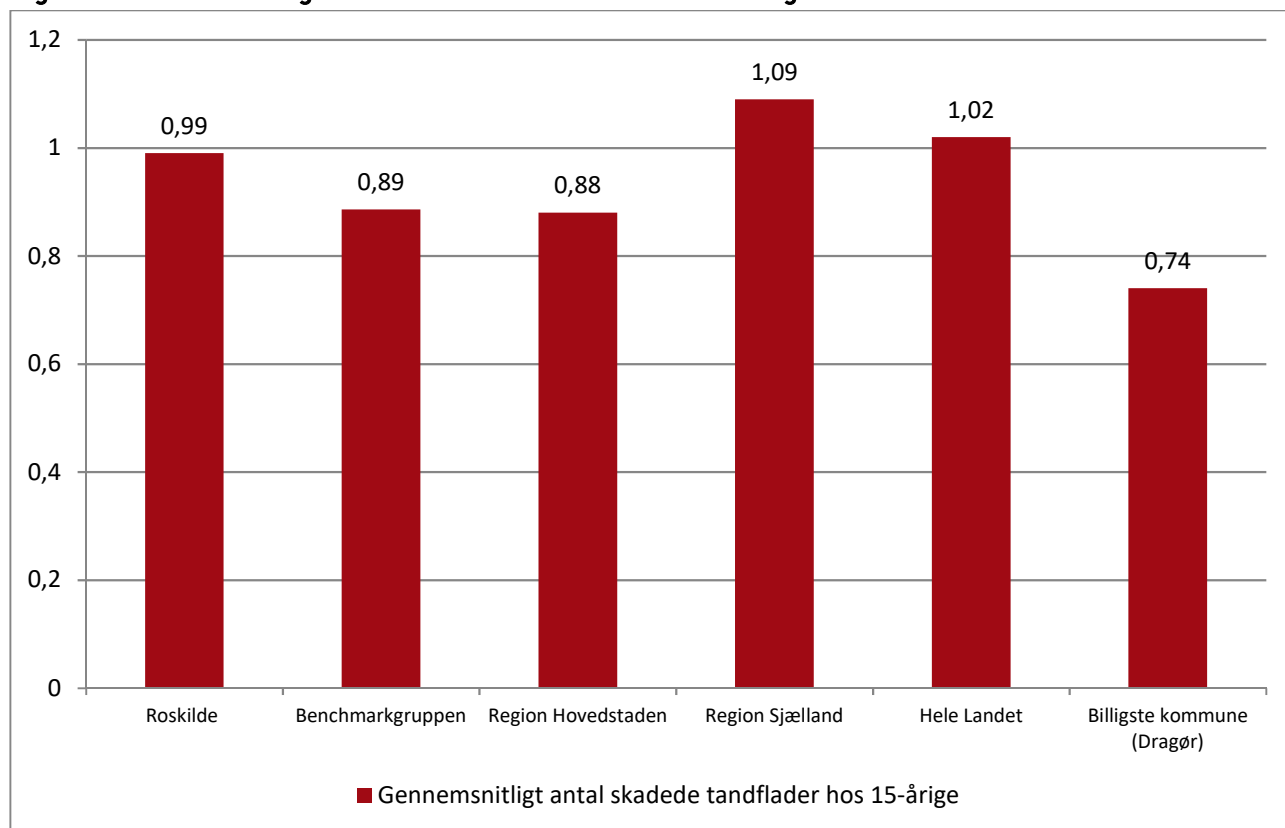
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 6.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger under landsgennemsnittet i udgiftsniveau. Det samlede udgiftsniveau er stigende i 2022. Udgiftsniveauet i benchmarkgruppen ligger over landsgennemsnittet.

Figur 6.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på tandpleje 0-17 år fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



Øvrige data

Figur 6.3 Gennemsnitligt antal skadede tandflader hos 15-årige 2022



Kilde: Sundhedsstyrelsen, SCOR

Roskilde Kommune har et lavt udgiftsniveau i forhold til alle sammenligningsgrupper.

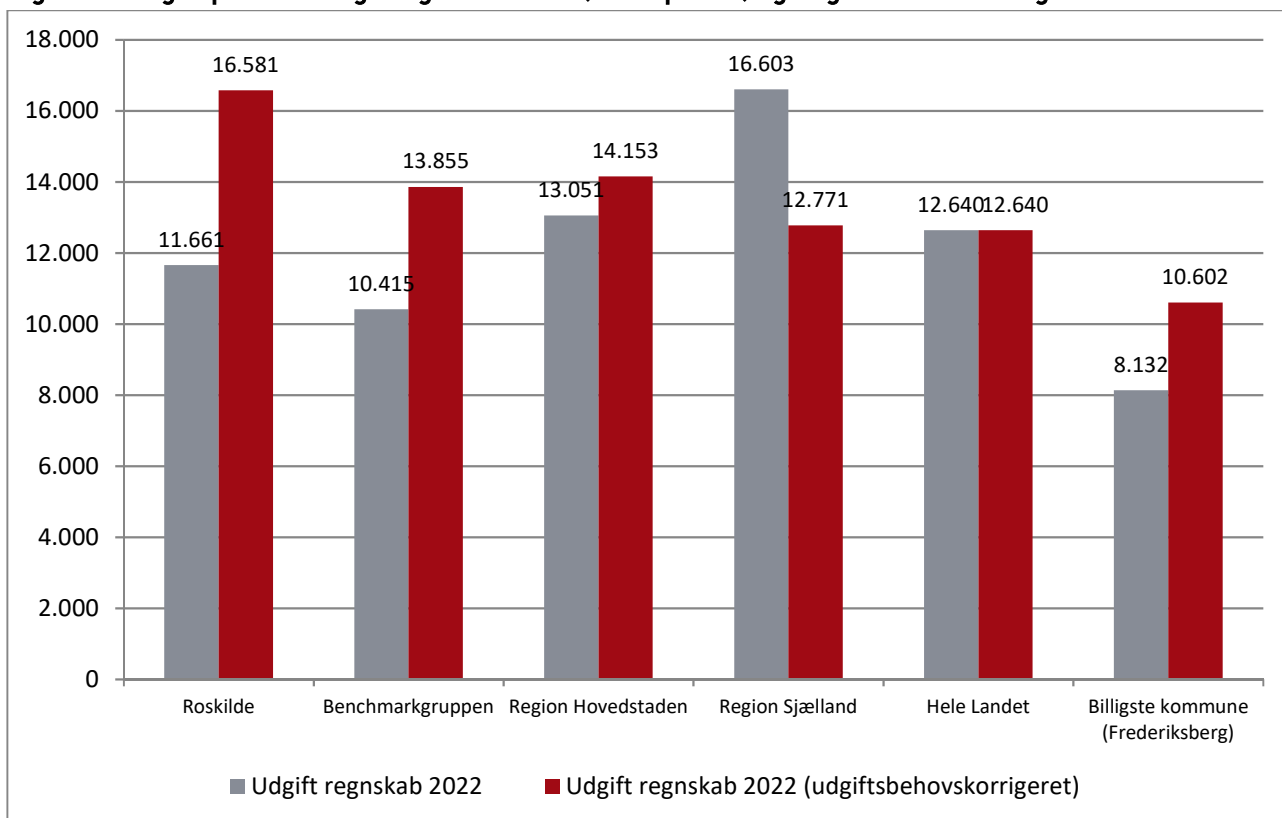
7. Børn og unge med særlige behov 0-22 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til børn og unge med særlige behov 0-22 år på 287,2 mio. kr. (hvoraf 20,7 mio. kr. vedrører særlige dagtilbud og klubber).

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 0-22 årig både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 7.1 Udgift pr. 0-22 årig i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret⁷



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov⁹ der er lavere end landsgennemsnittet til børn og unge med særlige behov 0-22 år og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en højere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 67 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 287,2 mio.kr. (tabel 7.1).

⁷ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for børn og unge med særlige behov indgår andel af familier i bestemte boligtyper, andel af børn der har flyttet kommune mere end tre gange, andel af 6-15 årige indvandrere og andel af førtidspensionister. Alle faktorerne øger udgiftsbehovet.

7. Børn og unge med særlige behov 0-22 år

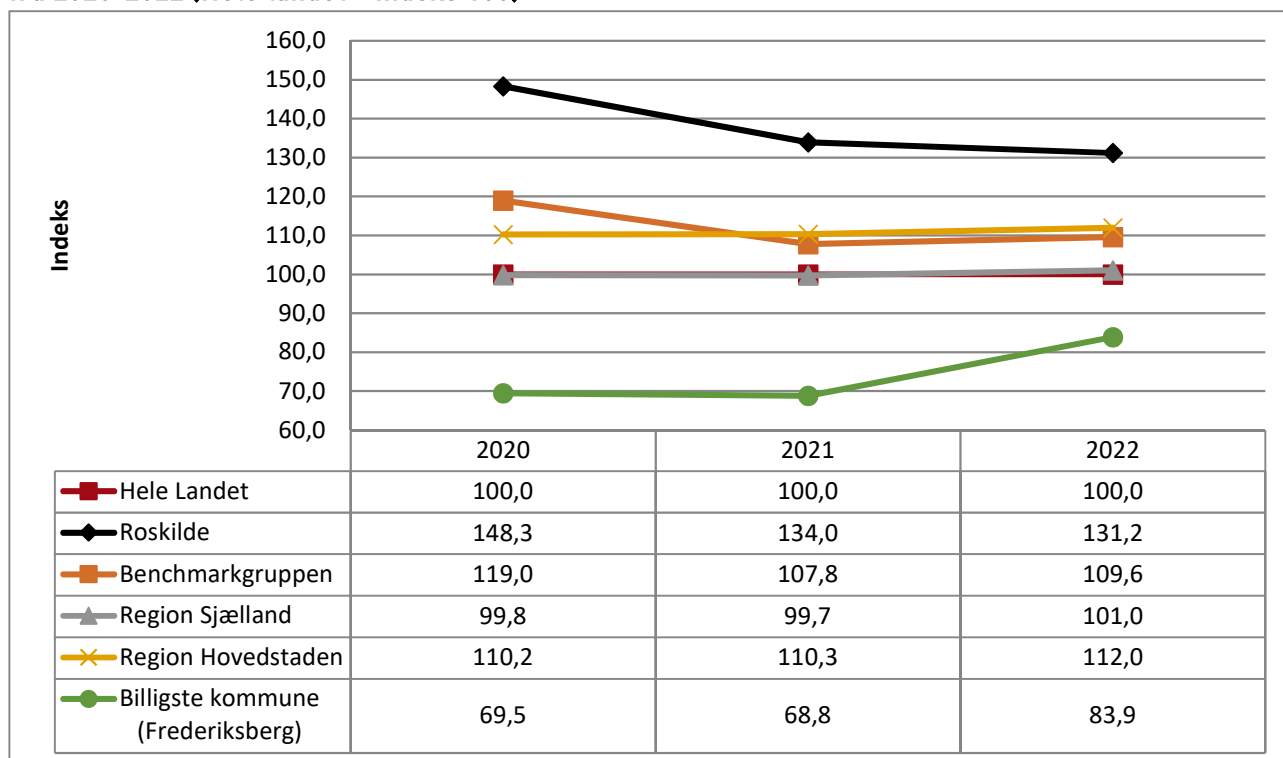
Tabel 7.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Børn og unge med særlige behov 0-22 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 24.630	Udgift pr. 0-22 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 24.630 0-22 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	16.581	0	0,00%
Benchmarkgruppen	13.855	-67.157.178	-16,44%
Region Hovedstaden	14.153	-59.797.322	-14,64%
Region Sjælland	12.771	-93.844.003	-22,98%
Hele Landet	12.640	-97.066.263	-23,77%
Billigste kommune (Frederiksberg)	10.602	-147.259.760	-36,06%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Lejre, Furesø, Vallensbæk og Dragør.

Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 7.2) viser, at udgiftsniveauet i Roskilde Kommune i hele perioden ligger over landsgennemsnittet faldende i hele perioden. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen ligger også over landsgennemsnittet.

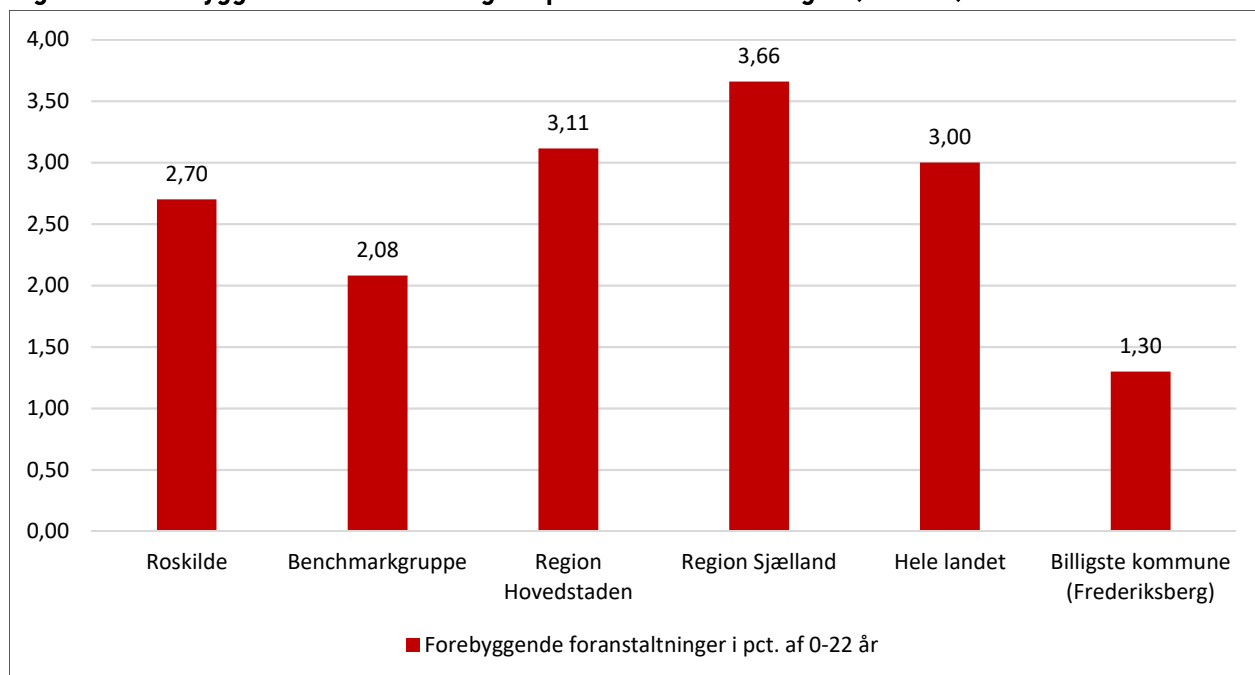
Figur 7.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på børn og unge med særlige behov 0-22 år fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



7. Børn og unge med særlige behov 0-22 år

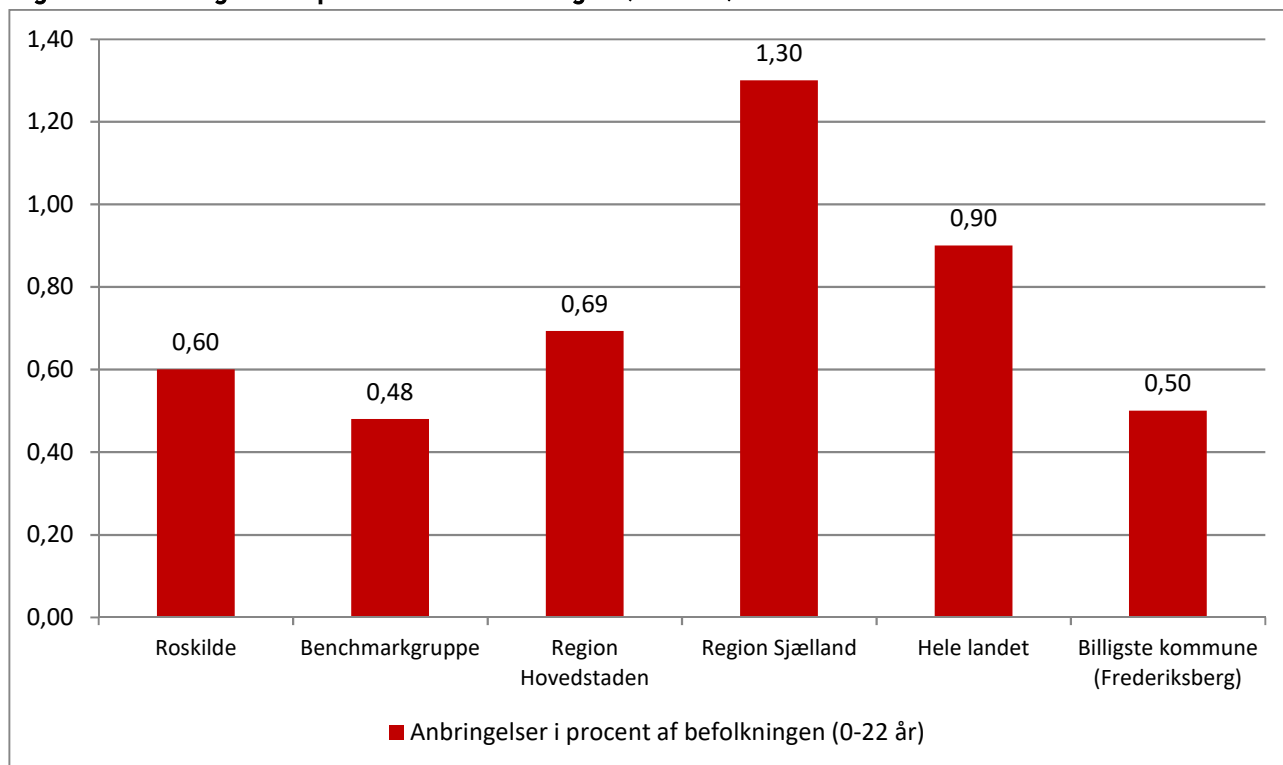
Øvrige data

Figur 7.3 Forebyggende foranstaltninger i procent af befolkningen (0-22 år) 2022



Kilde: Danmarks Statistik, BU43

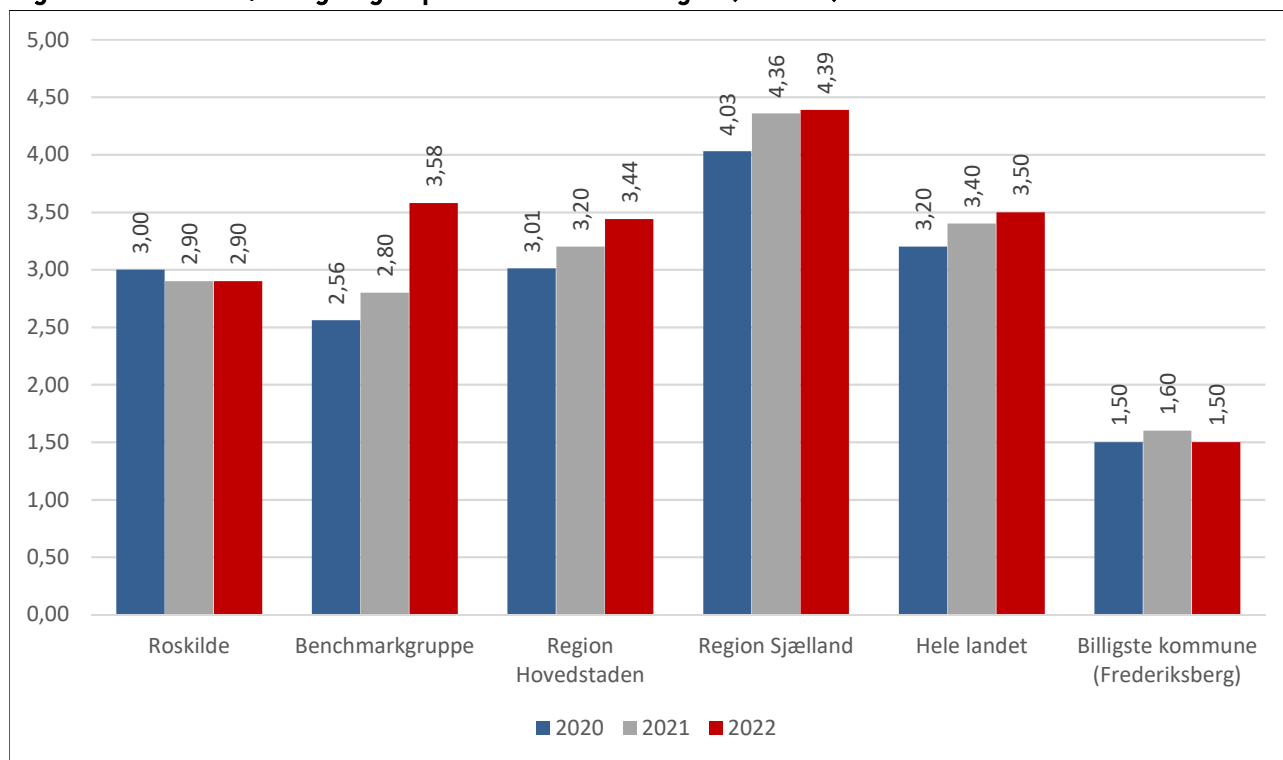
Figur 7.4 Anbringelser i procent af befolkningen (0-22 år) 2022



Kilde: Danmarks Statistik, BU43

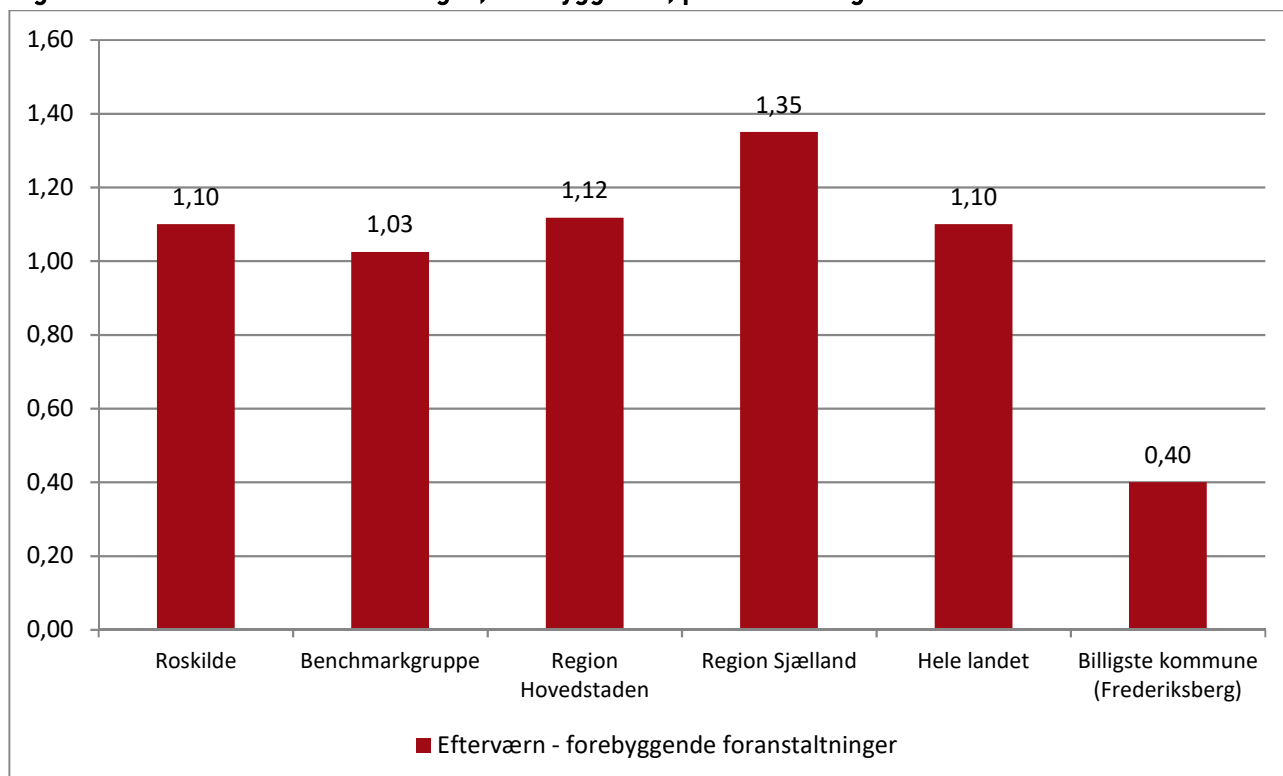
7. Børn og unge med særlige behov 0-22 år

Figur 7.5 Udsatte børn og unge i procent af befolkningen (0-22 år) 2020-2022



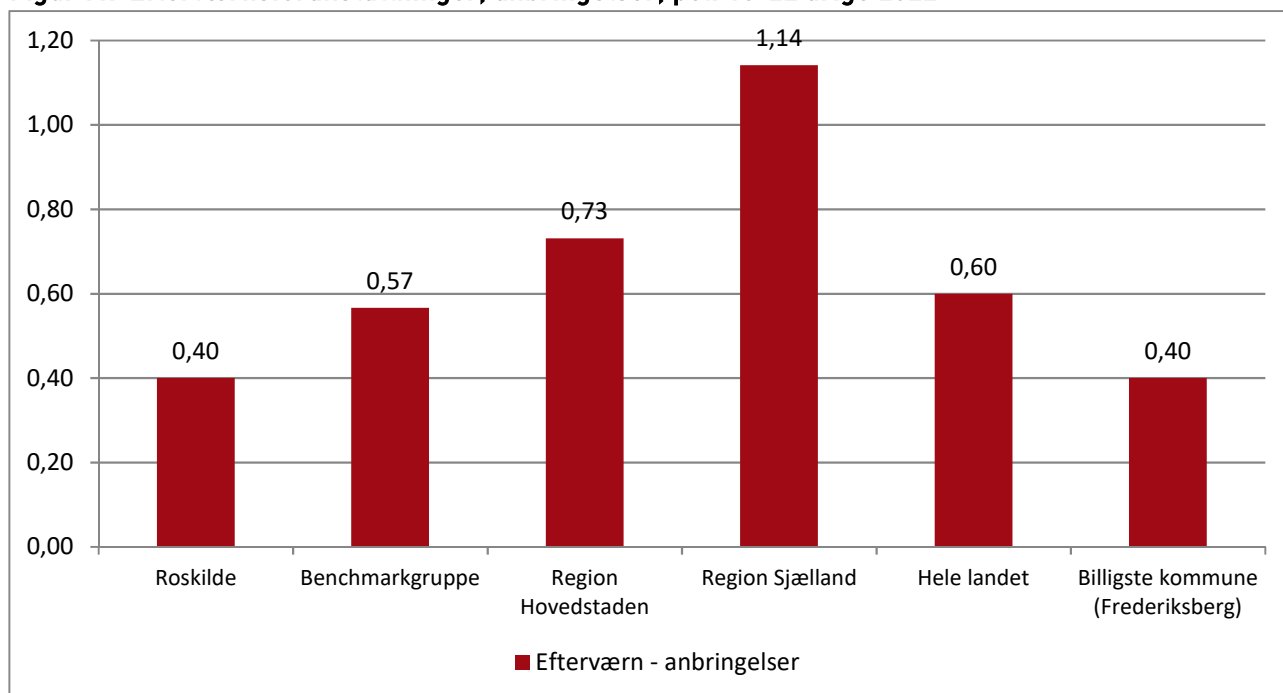
Kilde: Danmarks Statistik, BU43

Figur 7.6 Efterværnsforanstaltninger, forebyggende, pct. 18-22 årige 2022



Kilde: Danmarks Statistik, BU43

Figur 7.7 Efterværnsforanstaltninger, anbringelser, pct. 18-22 årige 2022



Kilde: Danmarks Statistik, BU43

Roskilde Kommune har en større procent af de 0-22 årige der modtager en indsats i form af forbyggende foranstaltning eller anbringelse sammenlignet med benchmarkgruppen, se figur 7.3 og 7.4. Dette kan forklare det højere udgiftsniveau i forholdt til benchmarkgruppen.

Roskilde Kommunes anbringelsesmønster har ændret sig over de seneste år, så færre børn og unge er anbragt på institutioner. Denne udvikling vil slå mere igennem i de kommende år, da nyanbringelser sker i overensstemmelse med den faglige strategi om flere af anbringelserne sker i netværk og plejefamilier.

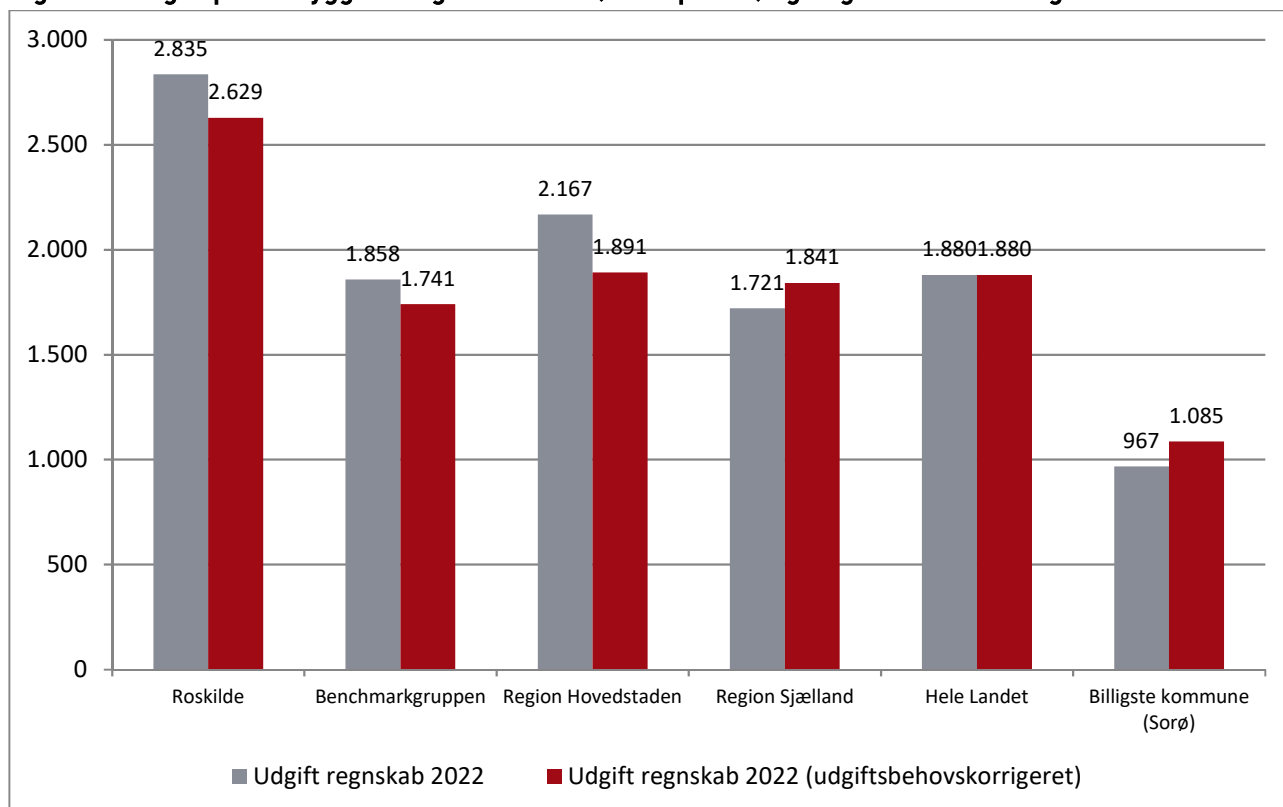
Der henvises desuden til den udvidede benchmarkanalyse på børne- og ungeområdet fremlagt bl.a. på Skole- og Børneudvalgets møde den 2. februar 2021, punkt 24. Denne analyse identificerede følgende hovedforklaringer. 1) Det er en udfordring at sammenligne kommunernes udgifter på tværs, da konteringspraksis betyder, at nogle udgiftstyper konteres på forskellige fagområder. 2) Højere aktivitetsniveau og enhedsudgifter vedrørende særlige dagtilbud og klubtilbud, 3) højere udgifter vedrørende merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste samt 4) en højere andel børn og unge anbragt på institution frem for plejefamilier i forhold til andre kommuner.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift på fritid, biblioteksvæsen og kulturområdet på 256,4 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. indbygger både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 8.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret⁸



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehov⁵, der er højere end landsgennemsnittet til fritid, biblioteksvæsen og kultur og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor lavere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en højere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 80 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 256,4 mio. kr. (tabel 8.1).

⁸ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for fritid, biblioteksvæsen og kultur indgår andelen af indvandrere og andelen af enlige ældre som faktorer, der øger udgifterne og andelen af indbyggere i landdistrikter, som en faktor der mindsker udgifterne.

8. Fritid, biblioteksvæsen og kultur

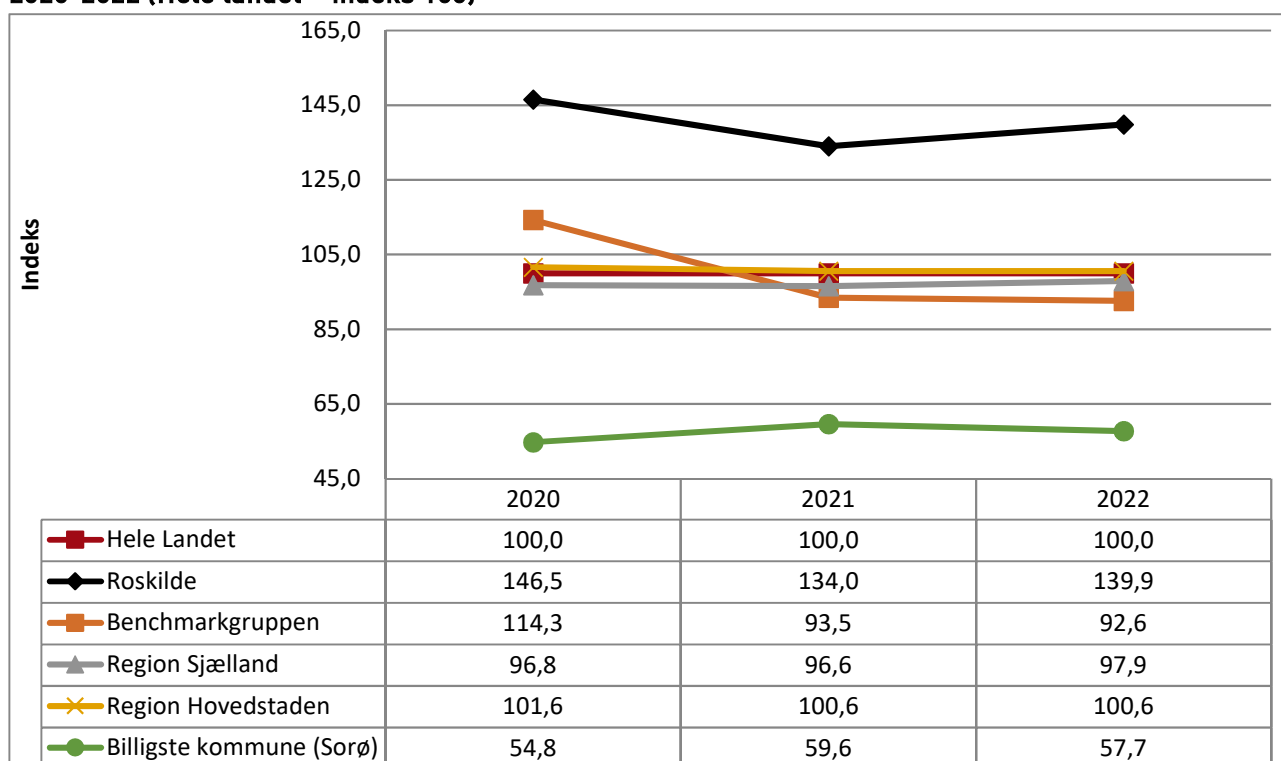
Tabel 8.1: Udgifter på fritid, biblioteksvæsen og kultur (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Fritid, biblioteksvæsen og kultur Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 90.446	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 90.446 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	2.629	0	0,00%
Benchmarkgruppen	1.741	-80.272.106	-33,76%
Region Hovedstaden	1.891	-66.725.287	-28,07%
Region Sjælland	1.841	-71.277.752	-29,98%
Hele Landet	1.880	-67.751.816	-28,50%
Billigste kommune (Sorø)	1.085	-139.575.851	-58,71%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Halsnæs, Greve, Furesø og Fredensborg.

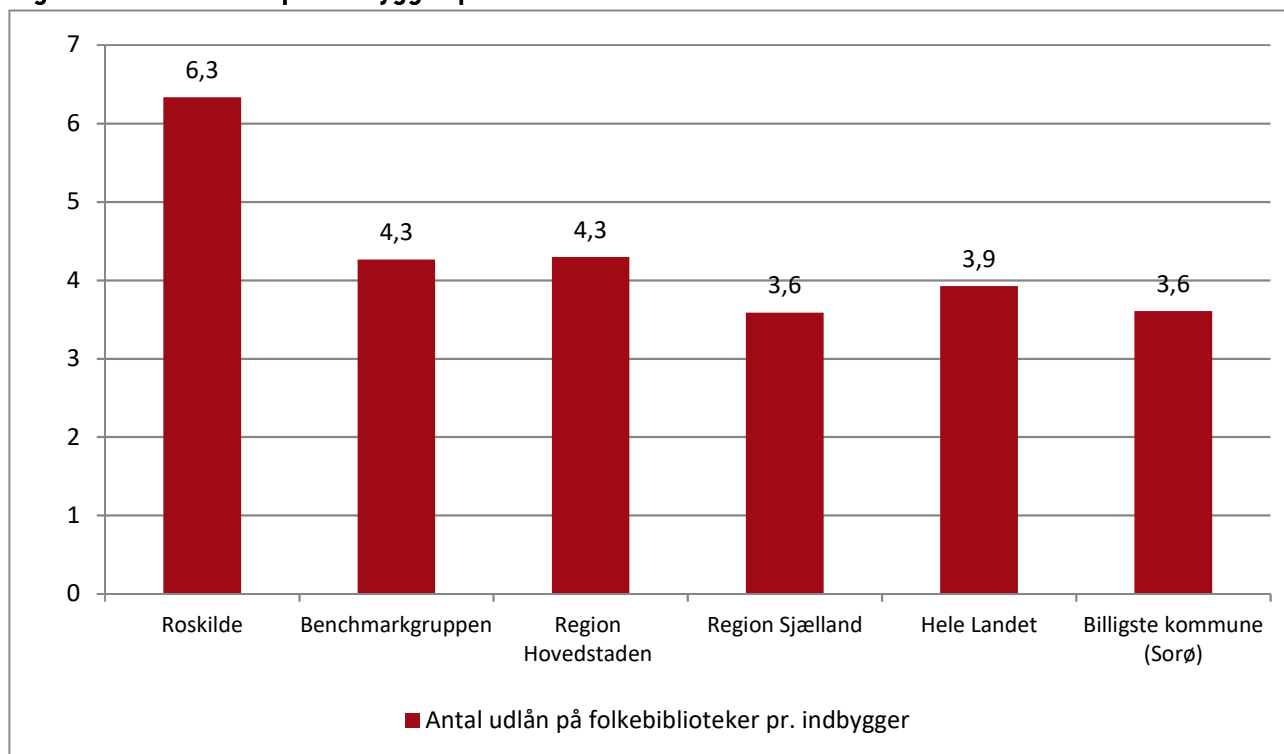
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 8.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger over landsgennemsnittet i udgiftsniveau. Udgiftsniveauet i benchmarkgruppen faldt til et niveau under landsgennemsnittet i 2021.

Figur 8.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på fritid, biblioteksvæsen og kultur fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



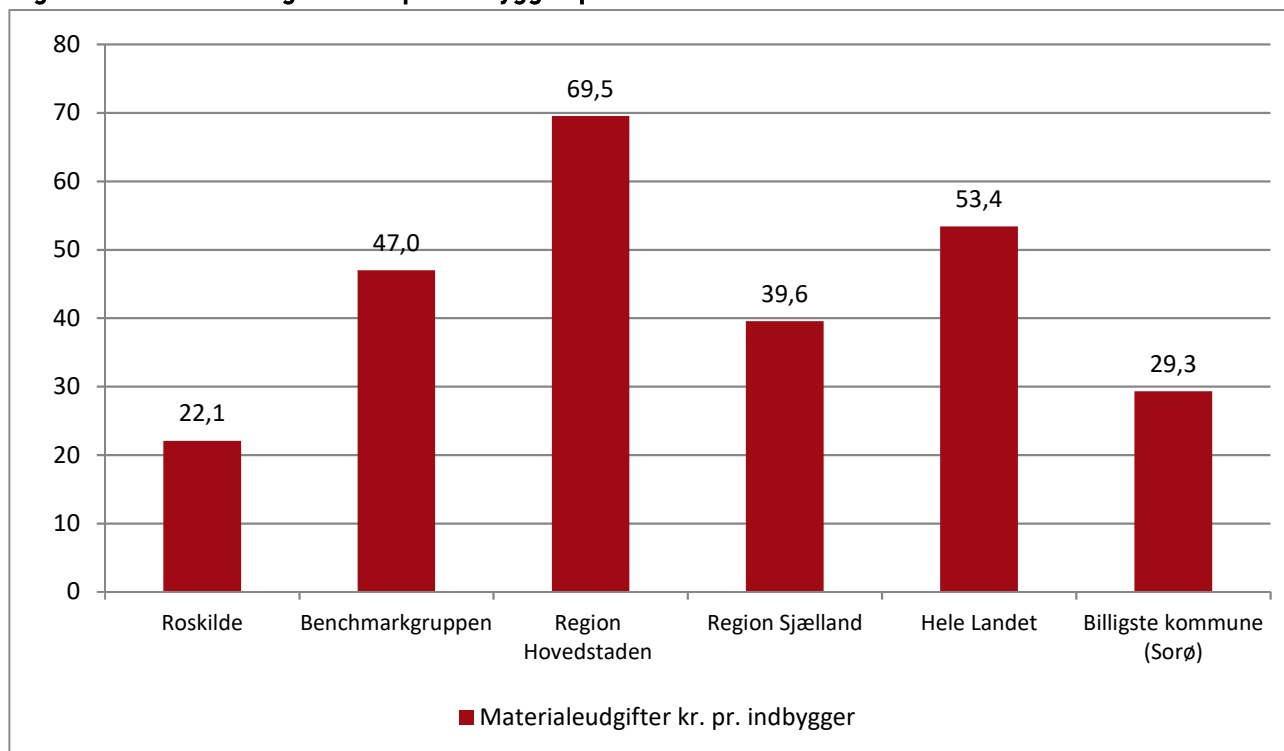
Øvrige data

Figur 8.3 Antal udlån pr. indbygger på folkebiblioteker 2022



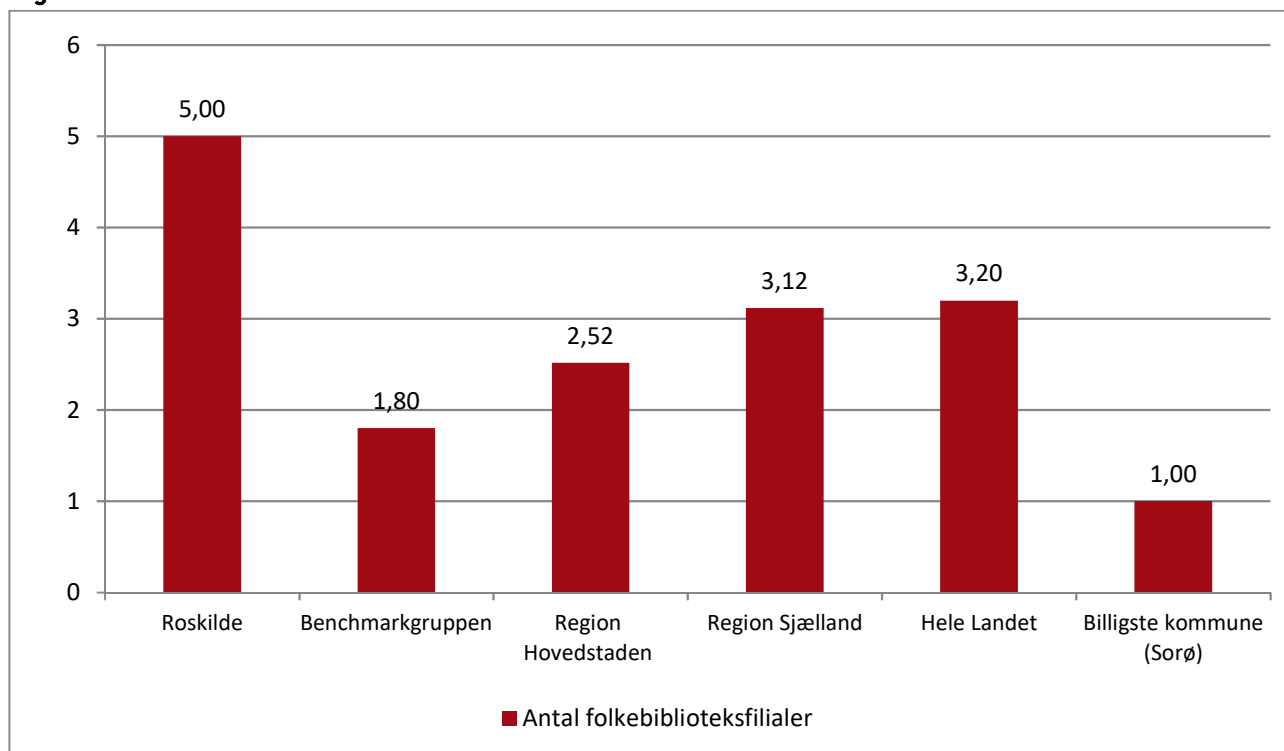
Kilde: Danmarks statistik, BIB1 & FOLK1A

Figur 8.4 Materialeudgifter kr. pr. indbygger på folkebiblioteker 2022



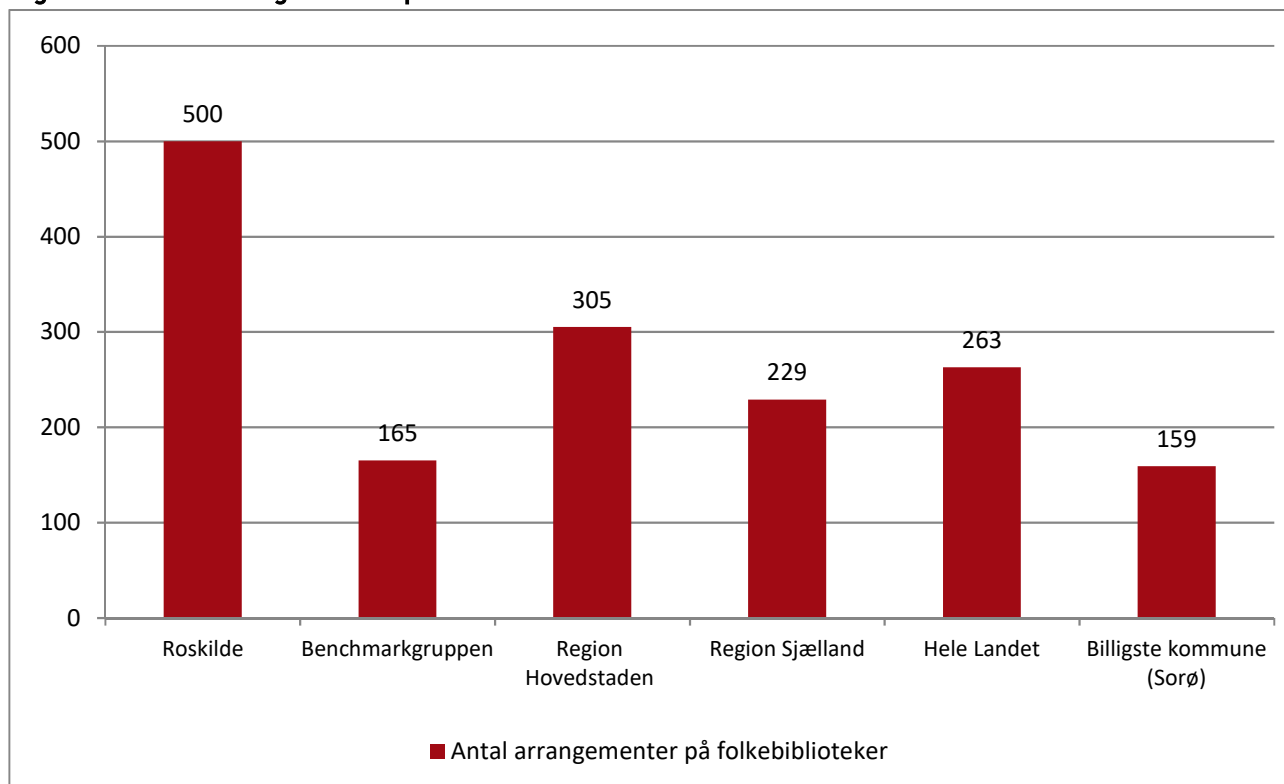
Kilde: Danmarks statistik, BIB1 & FOLK1A

Figur 8.5 Antal folkebiblioteksfilialer 2022



Kilde: Danmarks statistik, BIB2B

Figur 8.6 Antal arrangementer på folkebiblioteker 2022



Kilde: Danmarks statistik, BIB2B

Aktivitetstallene viser, at Roskilde Kommune har væsentlig større aktiviteter og betydelig flere filialer på folkebibliotekerne sammenholdt med sammenligningsgrupperne. Dette er med til at forklare Roskilde Kommunes relativt høje udgiftsniveau på kultur- og fritidsområdet.

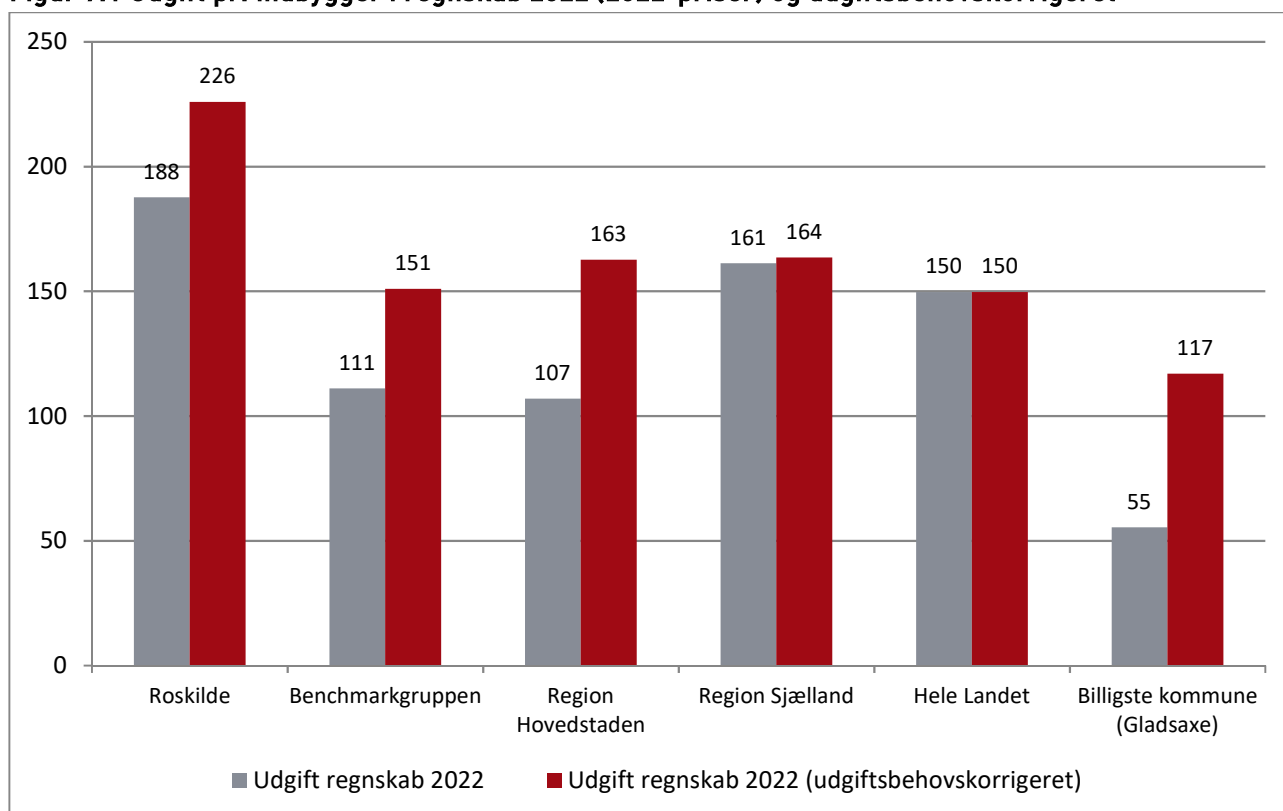
Der henvises i øvrigt til den udvidede benchmarkanalyse på kultur- og fritidsområdet, fremlagt bl.a. på Kultur- og Idrætsudvalgets møde den 3. februar 2021, punkt 19. De identificerede hovedforklaringer gør sig fortsat gældende med de nye sammenligningskommuner. 1) Roskilde Kommune har betydelig flere statsanerkendte museer samt større museer med højere besøgstal og flere besøgssteder end sammenligningskommunerne. 2) Roskilde Kommune har flere elever på musikskolerne. Roskilde Kommune havde 2.514 musikskoleelever i 2021, men sammenligningskommunerne i gennemsnit havde 776. 3) Roskilde Bibliotekerne har en bogbus, hvorimod ingen af sammenligningskommunerne har en bogbus.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til natur-, klima- og miljøbeskyttelsesområdet på 17,0 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. indbygger både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 9.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret⁹



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov⁹ der er lavere end landsgennemsnittet til natur-, klima- og miljøbeskyttelse og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune en højere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 7 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 17,0 mio. kr. (tabel 9.1).

⁹ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for natur-, klima- og miljøbeskyttelse indgår arealet og kystlængden som faktorer der påvirker udgiftsbehovet i opadgående retning. Herudover indgår andelen af befolkning der bor i bymæssig bebyggelse med negativ påvirkning på udgiftsbehovet.

9. Natur-, klima- og miljøbeskyttelse

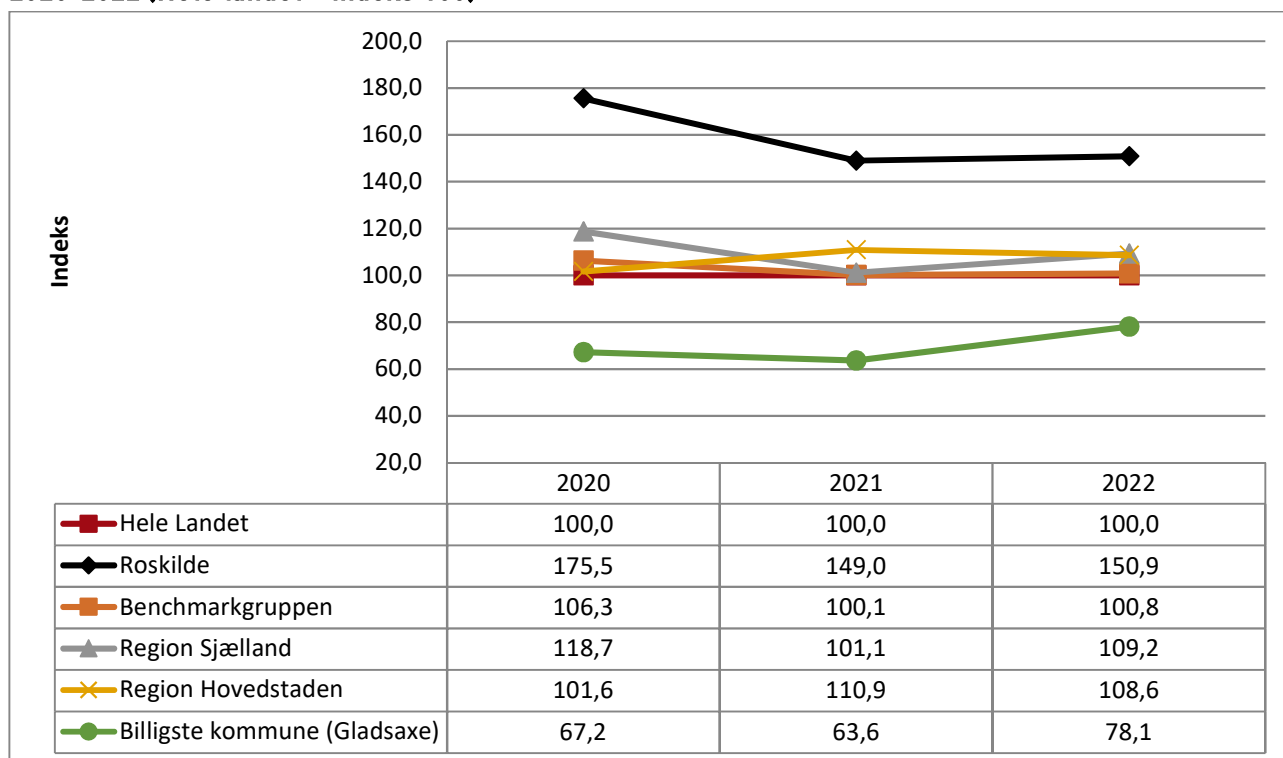
Tabel 9.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Natur- og Miljøbeskyttelse Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 90.446	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 90.446 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	226	0	0,00%
Benchmarkgruppen	151	-6.778.488	-33,18%
Region Hovedstaden	163	-5.718.800	-28,00%
Region Sjælland	164	-5.635.495	-27,59%
Hele Landet	150	-6.886.398	-33,71%
Billigste kommune (Gladsaxe)	117	-9.852.848	-48,24%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Helsingør, Køge, Solrød og Greve.

Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 9.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger over landsgennemsnittet i udgiftsniveau. Det samlede udgiftsniveau i forhold til landsgennemsnittet er faldet siden 2020 i Roskilde Kommune. I benchmarkgruppen er udgiftsniveauet på et niveau tilnærmelsesvis lig landsgennemsnittet.

Figur 9.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på natur-, klima- og miljøbeskyttelse fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



Der henvises i øvrigt til den udvidede benchmarkanalyse på natur-, klima- og miljøområdet, fremlagt bl.a. på Klima- og Miljøudvalgets møde den 2. februar 2021, punkt 29. Denne analyse identificerede to overordnede hovedforklaringer på, at Roskilde Kommune ligger højt i sammenligning med sammenligningskommunerne på dette relativt lille budgetområde. 1)

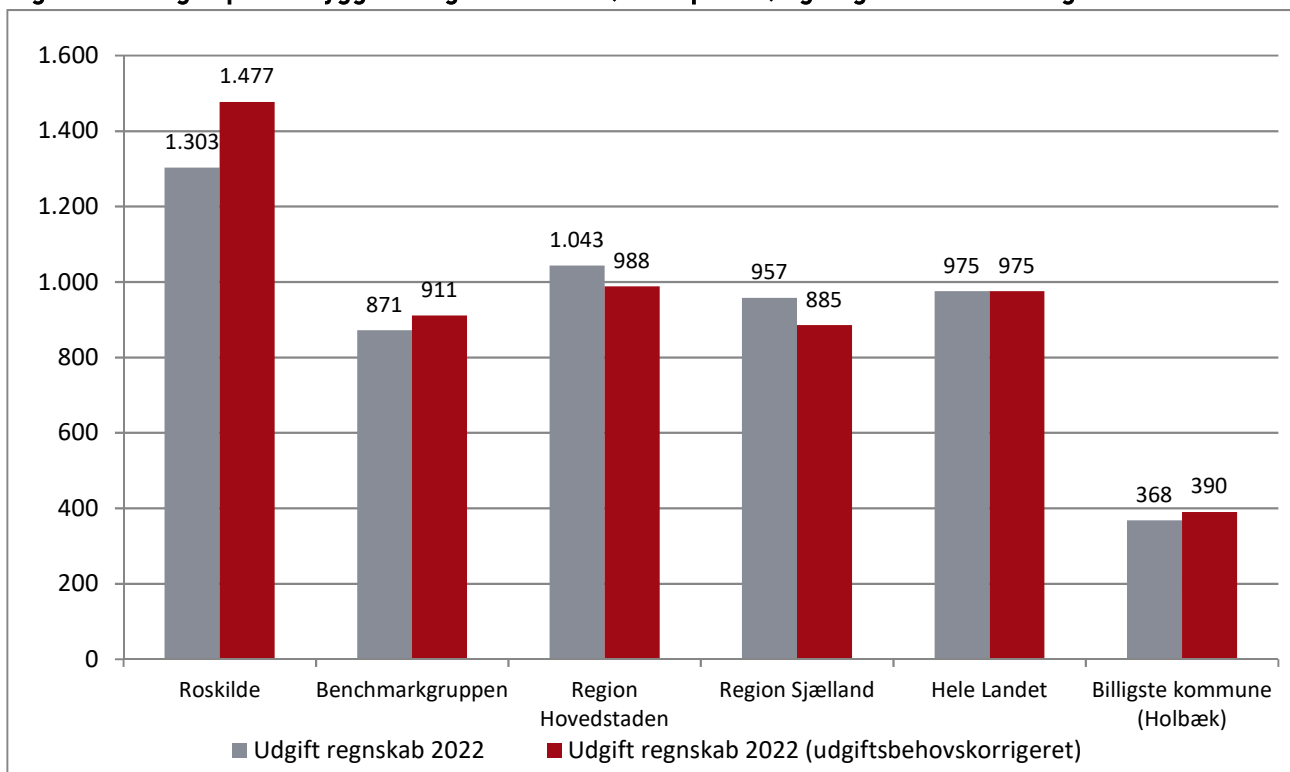
Forskellig konteringspraksis i kommunerne fx inden for CO2-reduktion og tilladelser efter jordforureningsloven – der er på området i det hele taget ikke en særligt bindende kontoplan. 2) Højere serviceniveau på udvalgets områder inden for særligt CO2-reduktion og bæredygtige vandforhold/vandløb.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til vejvæsen på 117,8 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. indbygger både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov. På området for Vejvæsen er der konstateret forskelle i konteringspraksis, da nogle kommuner konterer udgifter vedr. vejvæsen på anlægskonti. Roskilde Kommune konterer alle udgifterne på driften. Nedenstående figur viser kun udgifter konteret som driftsudgifter.

Figur 10.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2021 (2021-priser) og udgiftsbehovskorrigeret¹⁰



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov⁷, der er lavere end landsgennemsnittet til vejvæsen og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune en højere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 51 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 117,8 mio. kr. (tabel 10.1).

¹⁰ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for vejvæsen indgår vejlængde pr. indbygger som en faktor i opadgående retning. I nedadgående retning indgår indbyggertal og ressourcepres.

10. Vejvæsen

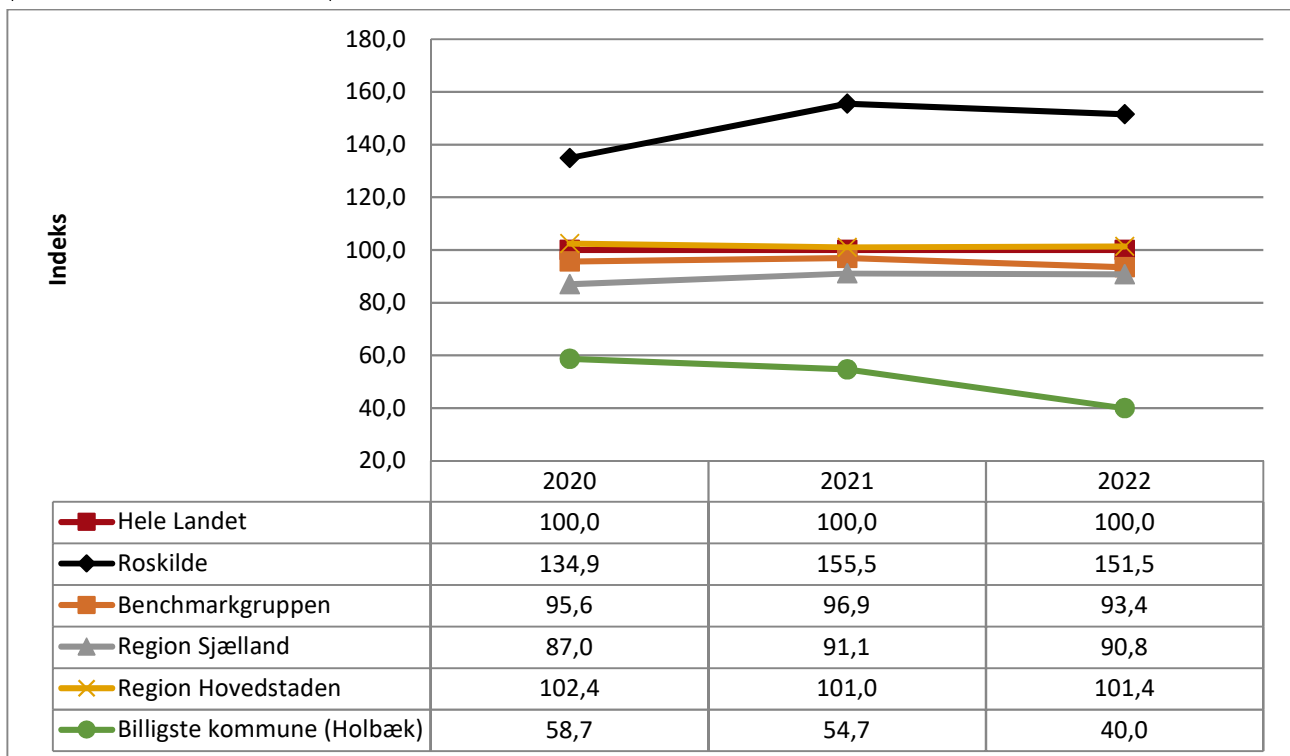
Tabel 10.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Vejvæsen Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 90.446	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 90.446 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	1.477	0	0,00%
Benchmarkgruppen	911	-51.194.826	-38,32%
Region Hovedstaden	988	-44.203.630	-33,09%
Region Sjælland	885	-53.501.025	-40,05%
Hele Landet	975	-45.403.479	-33,99%
Billigste kommune (Holbæk)	390	-98.355.155	-73,63%

* Benchmarkgruppen består af Helsingør, Hillerød, Frederikssund, Fredensborg og Køge.

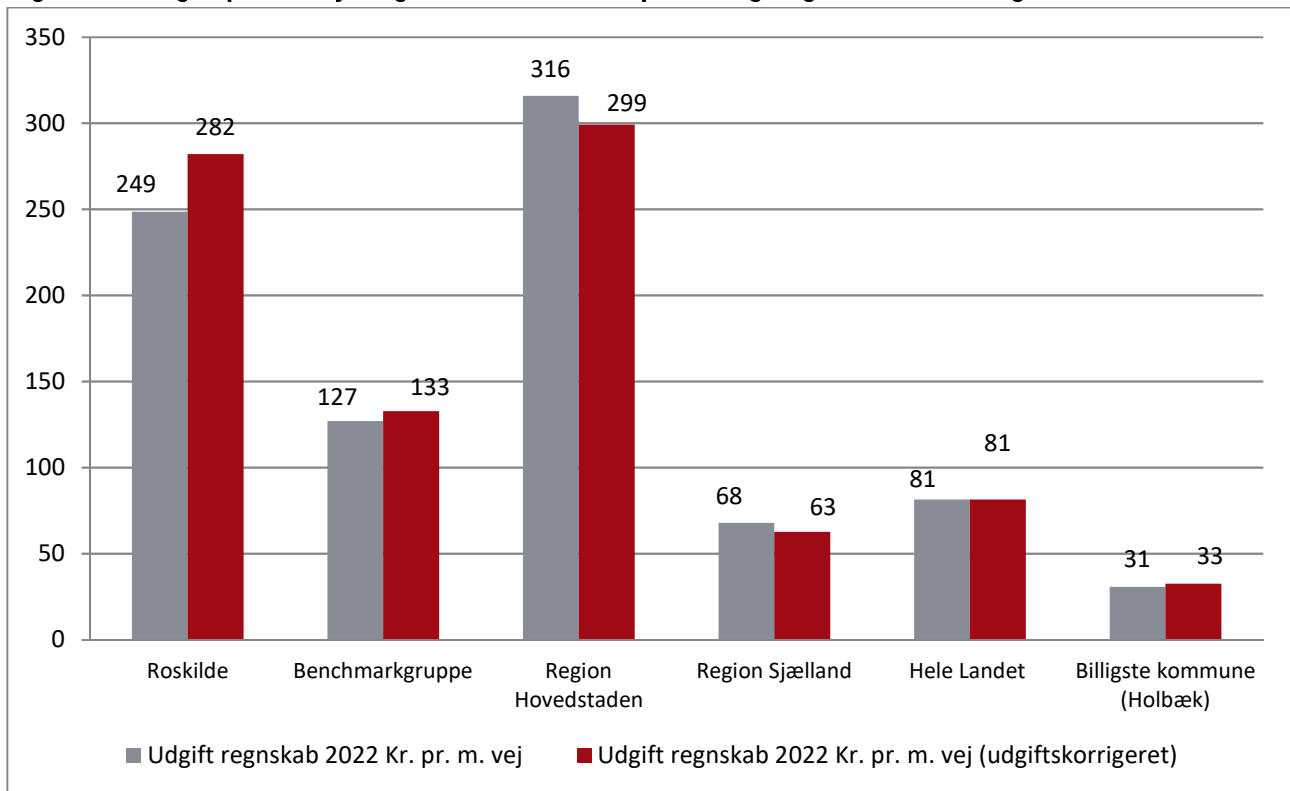
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 10.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger over landsgennemsnittet i udgiftsniveau. Det samlede udgiftsniveau i Roskilde Kommune er faldet i 2022 sammenholdt med landsgennemsnittet. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen ligger stabilt på et niveau lige under landsgennemsnittet.

Figur 10.2 Indeksbaseeret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på vejvæsen fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



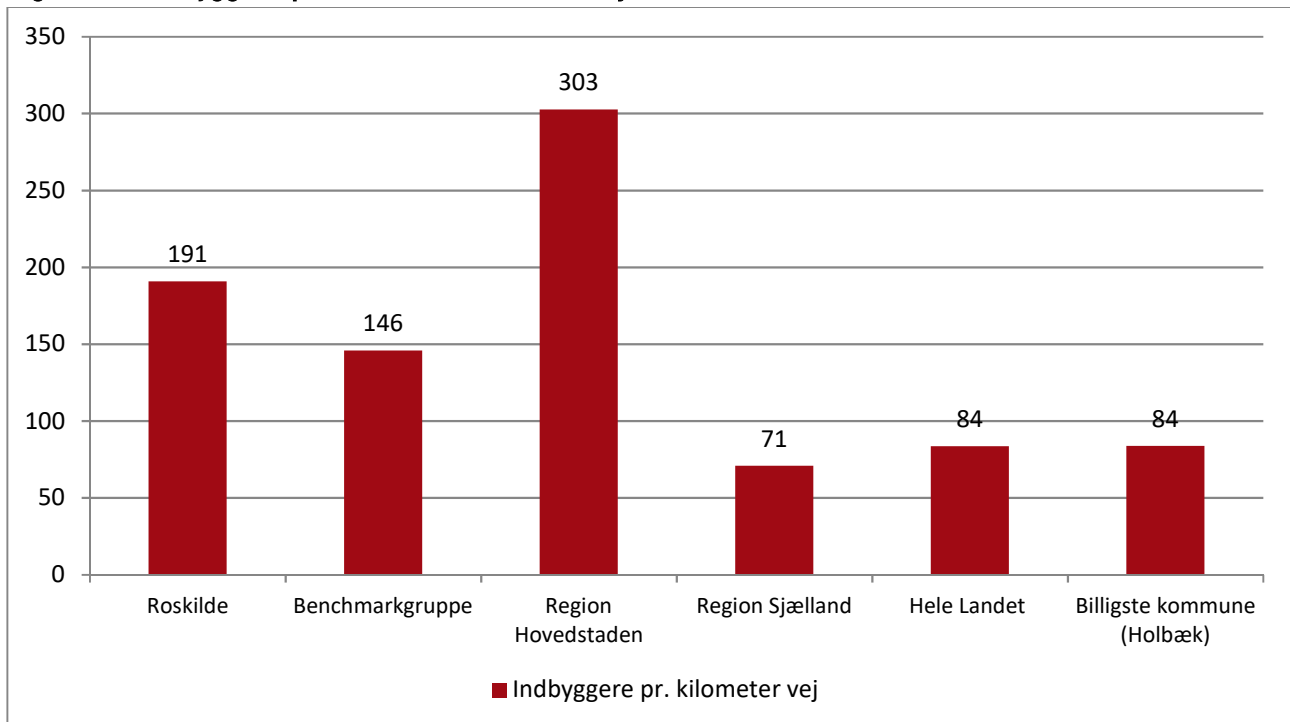
Øvrige data

Figur 10.3 Udgift pr. m. vej i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftskorrigeret



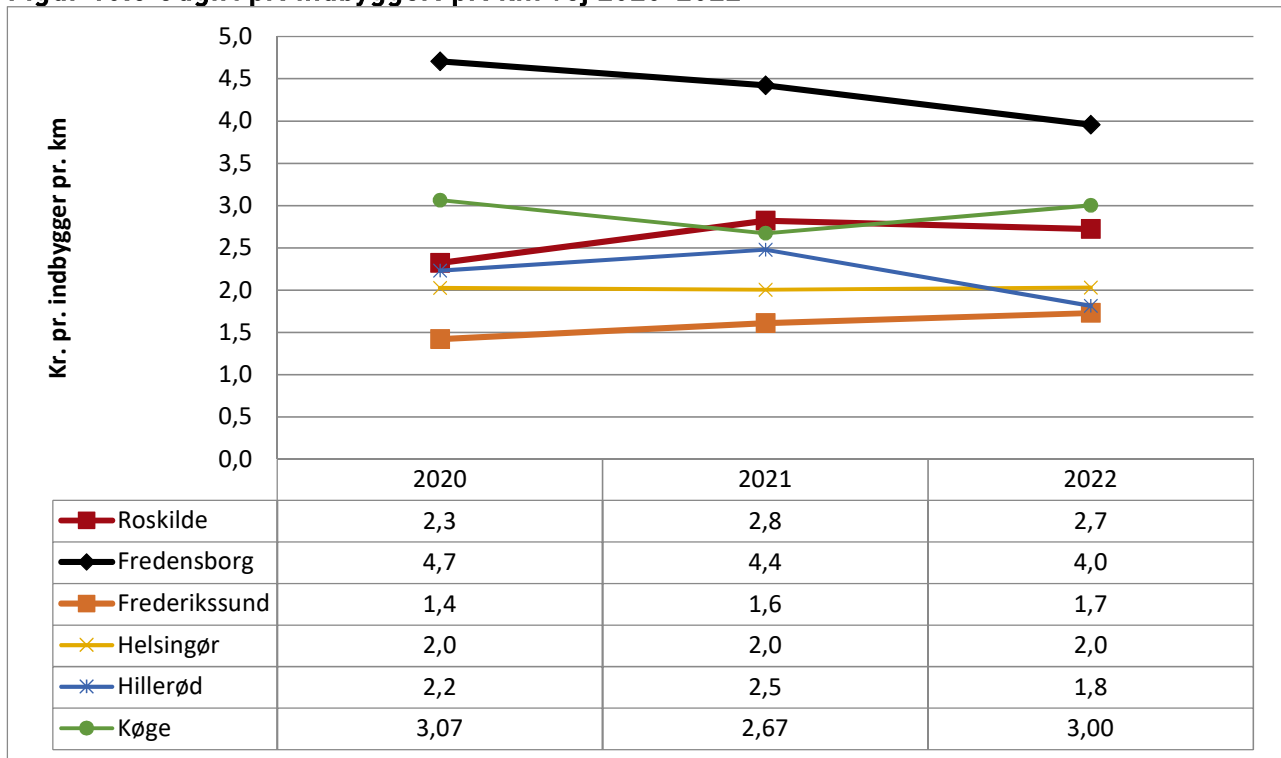
Kilde: Vejdirektoratet, Danmarks statistik FOLK1A, ECO

Figur 10.4 Indbyggere pr. kilometer kommunevej 2022



Kilde: Vejdirektoratet og Danmarks Statistik FOLK1A

Figur 10.5 Udgift pr. indbygger. pr. km vej 2020-2022



Kilde: Egne beregninger baseret på statistik fra Vejdirektoratet og Danmarks Statistik REGK31

Udgiften pr. indbygger pr. km vej var for Roskilde Kommune 2,3 kr. i 2020 og steg i 2021 til 2,8 kr. I 2022 var udgiften pr. indbygger pr. km. vej på 2,3 kr.

Der henvises i øvrigt til den udvidede benchmarkanalyse vejområdet fremlagt på bl.a. Plan- og Teknikudvalgets møde den 2. februar 2021, punkt 40. Denne analyse identificerede tre overordnede hovedforskelle, som bidrager til at forklare forskelle i benchmarkkommunernes ECO-nøgletal. 1) Forskellig konteringspraksis i kommunerne. På vejområdet er der tale om en ikke specielt bindende kontoplan, især i forhold til kontering mellem anlæg og drift, og det medfører, at der er forskellig konteringspraksis i kommunerne. 2) Forskelle i serviceniveau. Analysen viser også, at der er meget der tyder på, at serviceniveauet – herunder for tilstand af veje og cykelstier - har væsentlig indflydelse på udgiftsniveauet i sammenligningskommunerne 3) Særlige væsentlige vejforhold. Der kan ikke tages højde for f.eks. tung trafik fra grusgravning i ECO-nøgletallene.

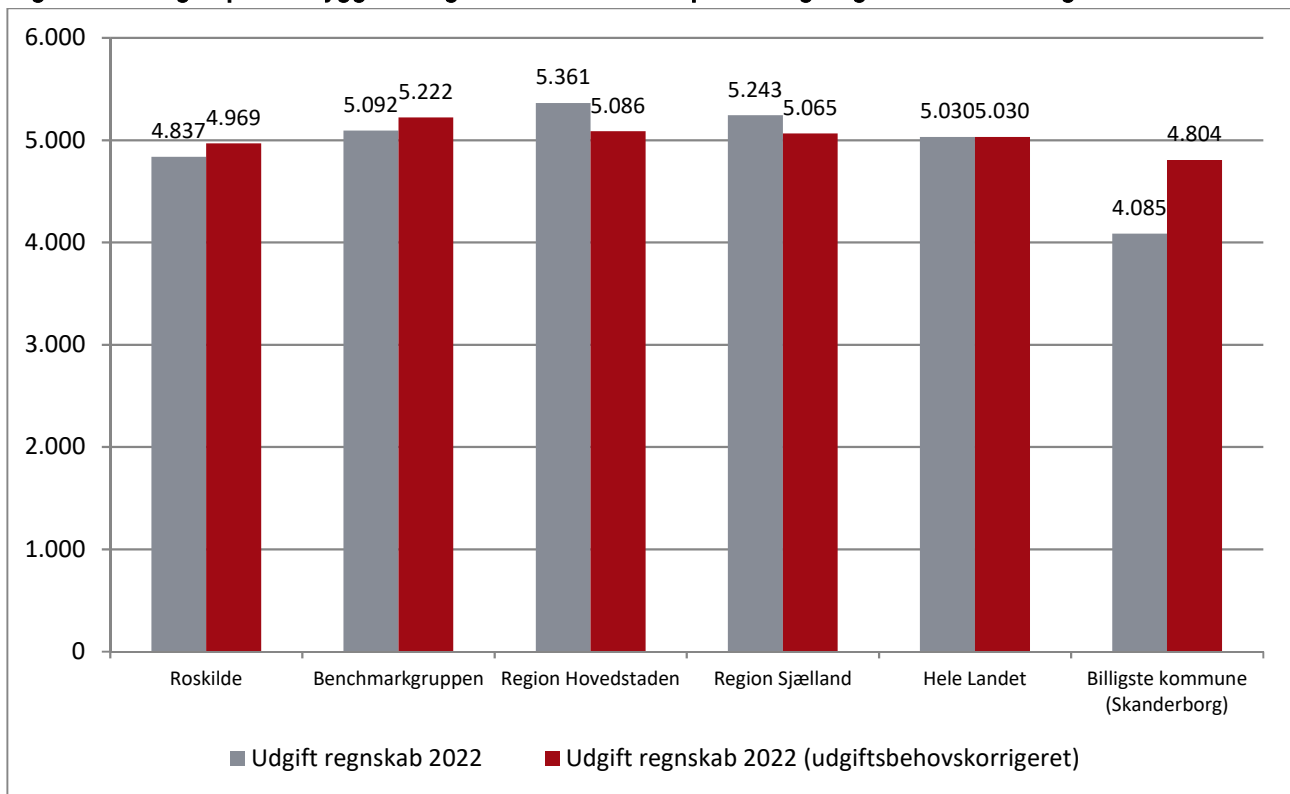
11. Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse (inkl. aktivitetsbestemt medfinansiering) på 437,5 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. indbygger både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 11.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret¹¹



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov¹⁰ der er lavere end landsgennemsnittet til sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en lavere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 23 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 437,5 mio. kr. (tabel 11.1).

¹¹ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse indgår andelen af befolkningen i bestemte boligtyper, andel af handicappede, andel af førtidspensionister og andel af enlige ældre i forklaringen af udgiftsbehovet.

11. Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse

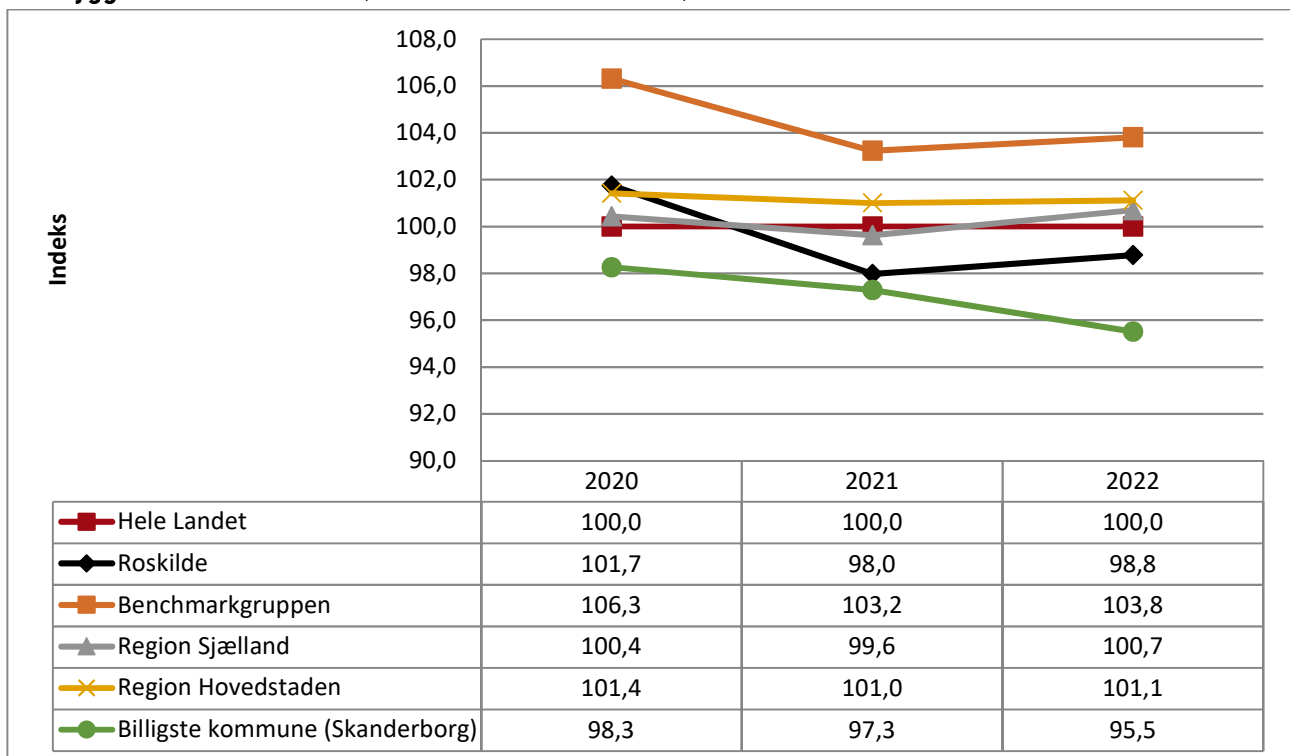
Tabel 11.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 90.446	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 90.446 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	4.969	0	0,00%
Benchmarkgruppen	5.222	22.887.263	5,09%
Region Hovedstaden	5.086	10.643.334	2,37%
Region Sjælland	5.065	8.731.896	1,94%
Hele Landet	5.030	5.556.383	1,24%
Billigste kommune (Skanderborg)	4.804	-14.870.524	-3,31%

* Benchmarkgruppen består af Greve, Hillerød, Køge, Lejre og Vallensbæk.

Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 11.2) viser, at udgiftsniveauet for Roskilde Kommune har siden 2021 ligget på et niveau under landsgennemsnittet. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen ligger over landsgennemsnittet i hele perioden.

Figur 11.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



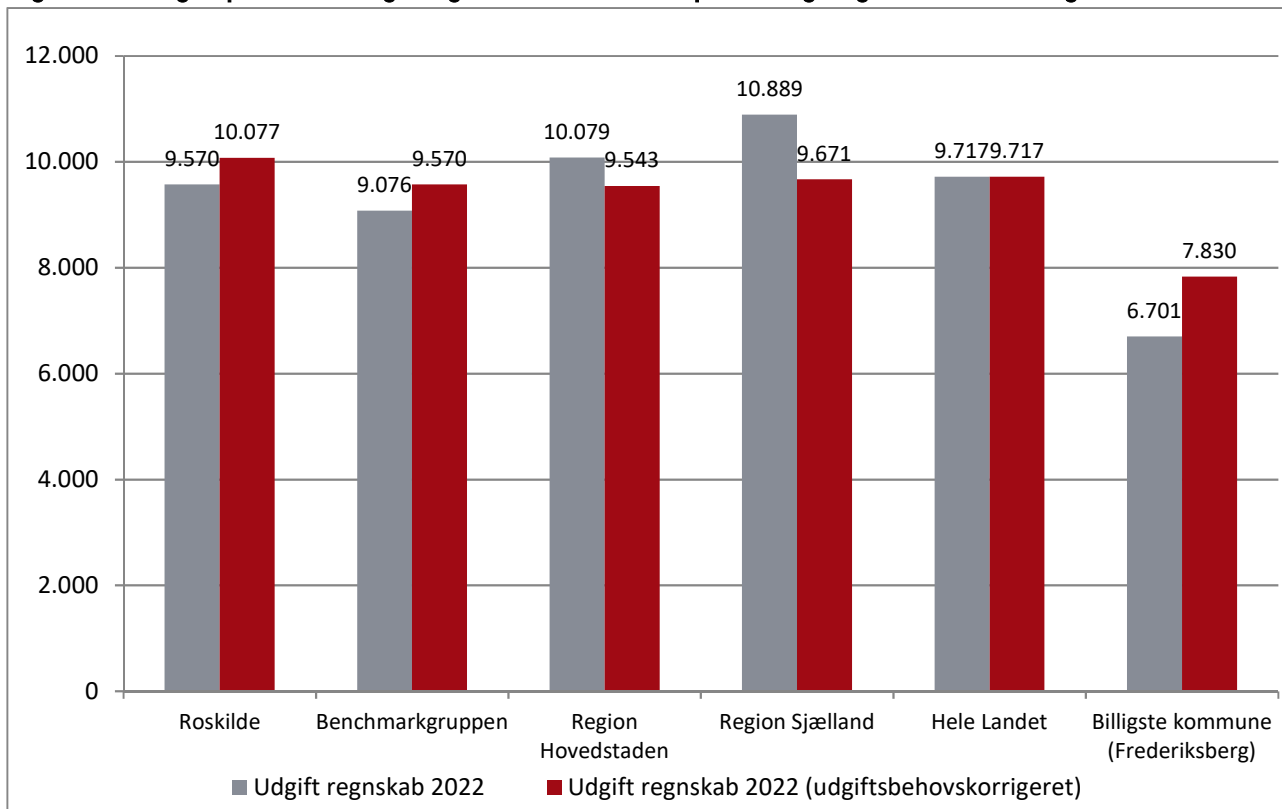
12. Voksne med særlige behov 18-66 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til voksne med særlige behov 18-66 år på 531,3 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 18-66 årig både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 12.1 Udgift pr. 18-66 årig i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret¹²



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov¹¹ der er lavere end landsgennemsnittet til voksne med særlige behov 18-66 år og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommune har en højere udgift end benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 28 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 531,3 mio. kr. (tabel 12.1).

¹² Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for voksne med særlige behov over 18 år indgår andel af 20-59 årige uden beskæftigelse, strafferetlige afgørelser pr. 15+ årig samt andel af handicappede. Jævnfør VIVE har socioøkonomiske og demografiske faktorer lavere forklaringsgrad på dette område.

12. Voksne med særlige behov 18-66 år

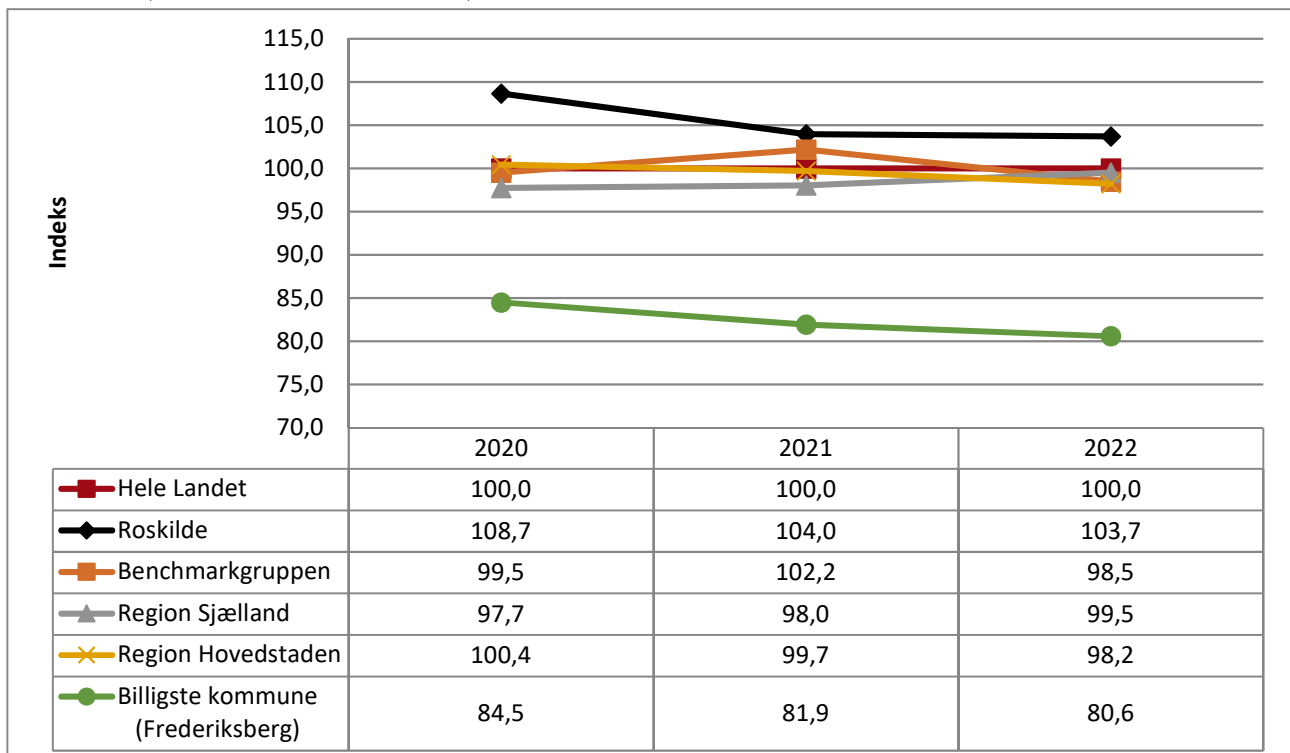
Tabel 12.1: Udgifter pr. 18-66 årig med særlige behov (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Voksne med særlige behov 18-66 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 55.513	Udgift pr. 18-66 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 55.513 18-66 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	10.077	0	0,00%
Benchmarkgruppen	9.570	-28.152.053	-5,03%
Region Hovedstaden	9.543	-29.645.742	-5,30%
Region Sjælland	9.671	-22.569.822	-4,03%
Hele Landet	9.717	-19.986.703	-3,57%
Billigste kommune (Frederiksberg)	7.830	-124.729.652	-22,30%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Solrød, Lejre, Furesø og Dragør.

Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 12.2) viser, at Roskilde Kommune har ligget over alle øvrige sammenligningsgrupper i udgiftsniveau i hele perioden. Mellem 2021 og 2022 ses en mindre nedadgående tendens, hvor Roskilde Kommune fortsat nærmer sig landsgennemsnittet. Benchmarkgruppens udgiftsniveau ligger cirka på niveau med landsgennemsnittet i hele perioden.

Figur 12.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på voksne med særlige behov 18-66 år fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



12. Voksne med særlige behov 18-66 år

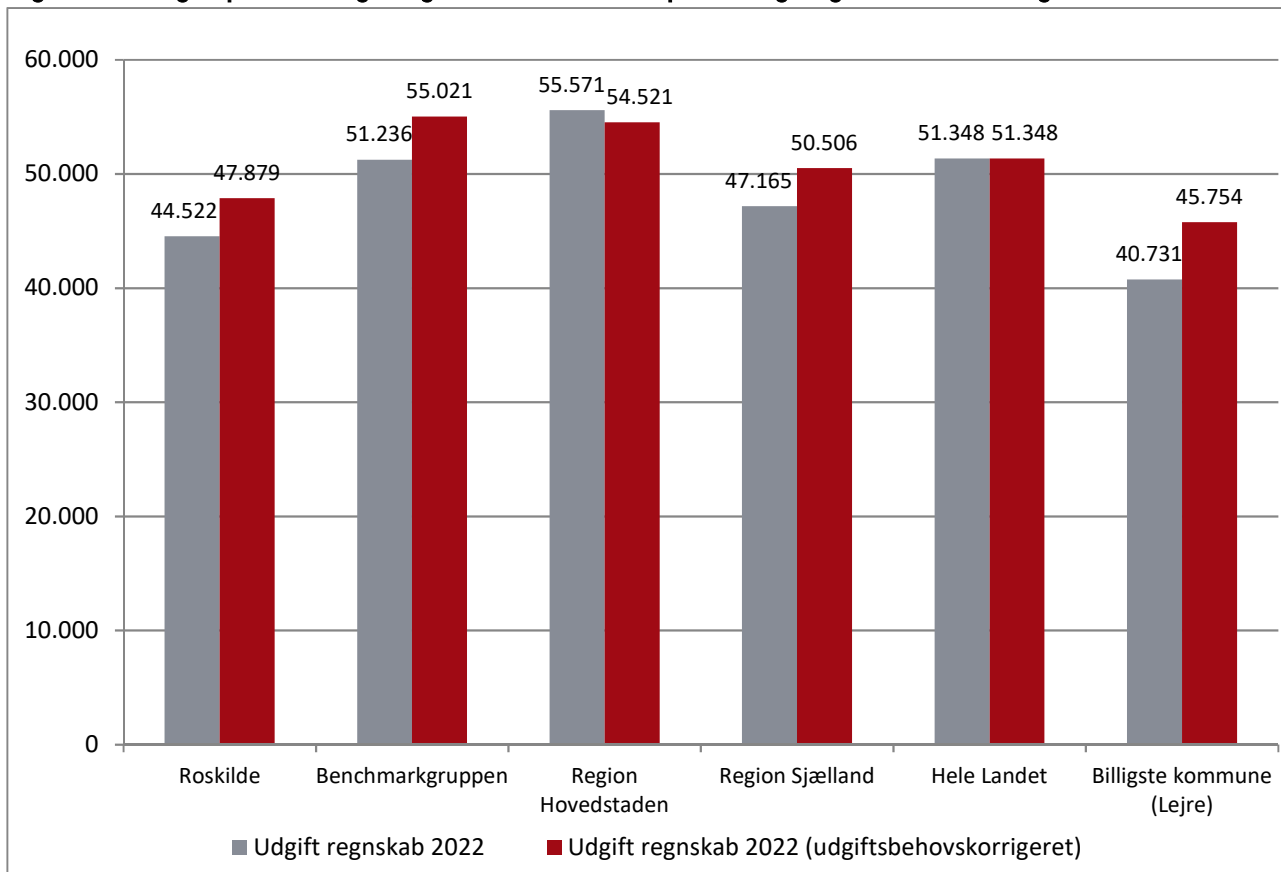
Det er vigtigt at understrege, at forklaringsgraden af det udgiftsbehovskorrigerede forbrug for dette område fortsat er meget lav. Beregningerne tager blandt andet ikke højde for forskelle i konteringspraksis især mellem omsorgs- og voksesocialområdet, hvilket på andre områder har vist at have en negativ indflydelse på sammenligningsgrundlaget mellem kommunerne. I beregningen af udgiftsbehovet indgår faktorer som ledighed. Derudover tages der ikke højde for Roskildes geografiske placering som center for et stort opland, der anvender kommunens sociale tilbud samt Roskildes status som uddannelsesby.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til ældreområdet på 726,7 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 67+ årig både i 2022-priser og priser korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 13.1 Udgift pr. 67+ årig i regnskab 2022 (2022-priser) og udgiftsbehovskorrigeret¹³



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehovet. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov¹² der er lavere end landsgennemsnittet på ældreområdet og det udgiftsbehovskorrigerede regnskab er derfor højere end det faktiske regnskab. Roskilde Kommunes udgiftsniveau er på lavere med benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 117 mio. kr. højere end det nuværende regnskab på 726,7 mio. kr. (tabel 13.1).

¹³ Udgiftsbehovet beregnes af VIVE og for ældre 65+ indgår andel af enlige ældre, aldersbetinget plejebolighyppighed mv. i forklaringsgrundlaget.

13. Voksne 67+

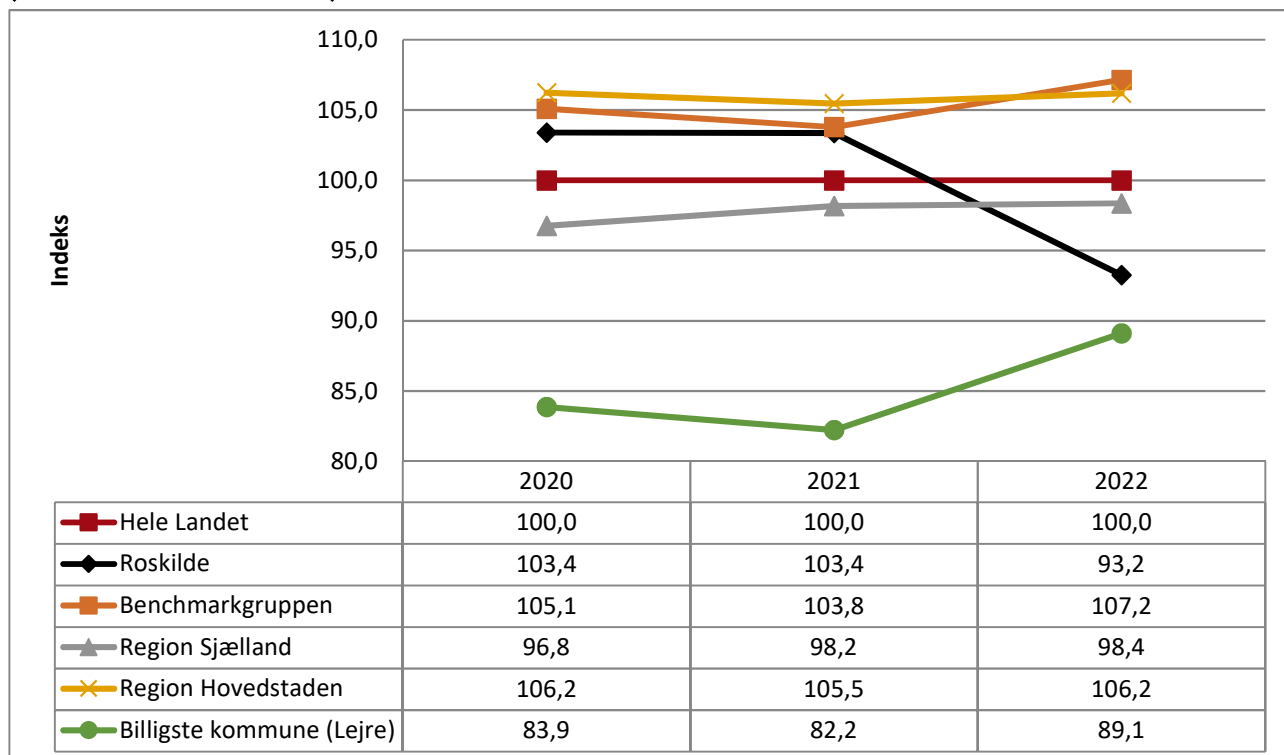
Tabel 13.1: Udgifter pr. 67+ (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Voksne 67+ 67+ årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2023: 16.322	Udgift pr. 67+ årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 16.322 67+ årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	47.879	0	0,00%
Benchmarkgruppen	55.021	116.586.171	14,92%
Region Hovedstaden	54.521	108.425.014	13,87%
Region Sjælland	50.506	42.879.559	5,49%
Hele Landet	51.348	56.621.035	7,25%
Billigste kommune (Lejre)	45.754	-34.678.323	-4,44%

* Benchmarkgruppen består af Hillerød, Halsnæs, Køge, Ishøj og Frederikssund.

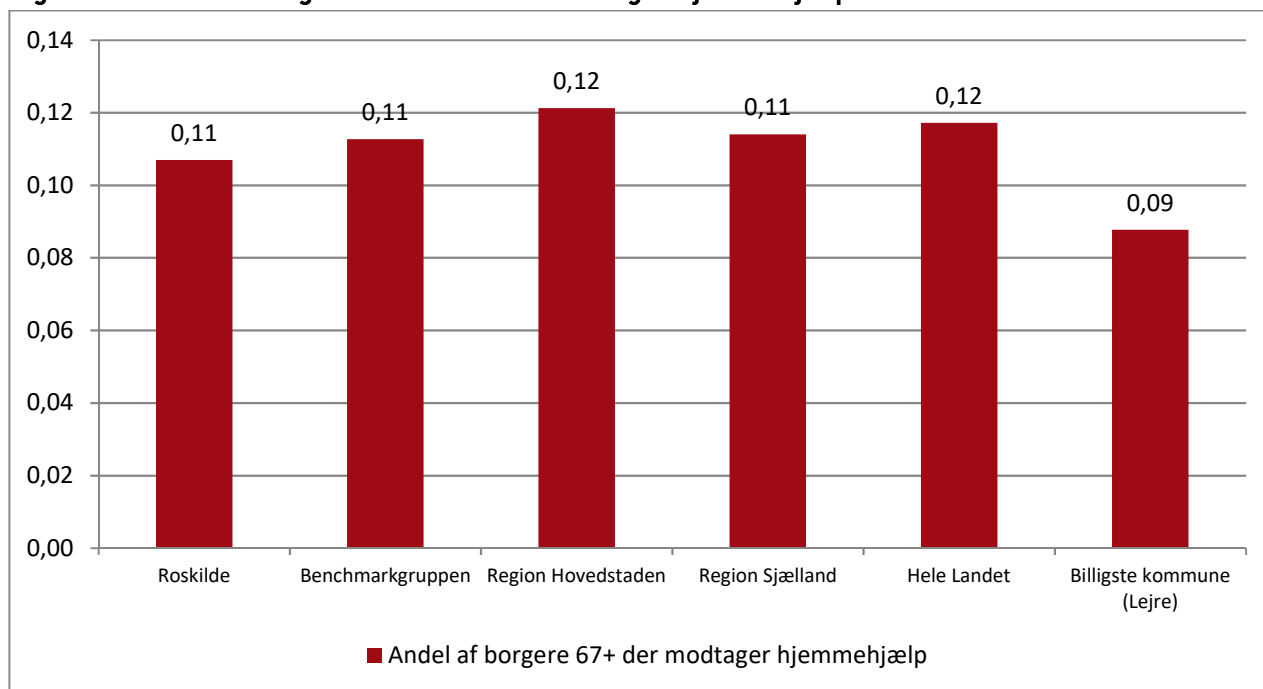
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 13.2) viser, at udgiftsniveauet i Roskilde Kommune faldt markant fra 2021 til 2022. Det samlede udgiftsniveau er for benchmarkgruppen er i 2022 derimod steget til et niveau betydeligt højere end Roskilde Kommune.

Figur 13.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på ældreområdet 67+ fra 2020-2022 (Hele landet = indeks 100)



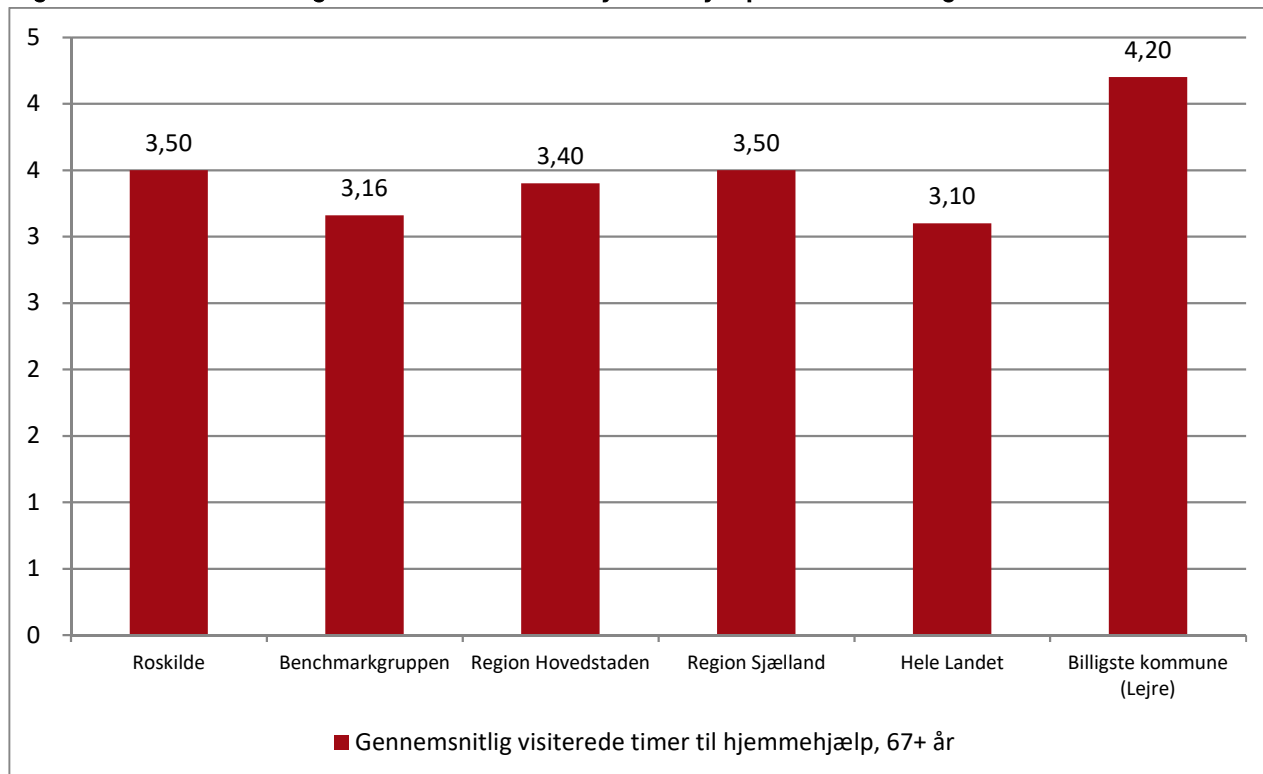
Øvrige data

Figur 13.3 Andel af borgere over 67 år der modtager hjemmehjælp 2022



Kilde: Danmarks Statistik, AED05 og FOLK1A

Figur 13.4 Gennemsnitligt visiterede timer til hjemmehjælp til over 67-årige 2022



Kilde: Danmarks Statistik, AED021

Roskilde Kommune har samme antal borgere som modtager både praktisk og personlig pleje som benchmarkgruppen, illustreret ved en identisk andel af 67+-årige som modtager hjemmehjælp. Dog får aldersgruppen et højere antal i Roskilde Kommune end i benchmarkgruppen, nemlig 3,5 timer mod benchmarkgruppens 3,16 timer.