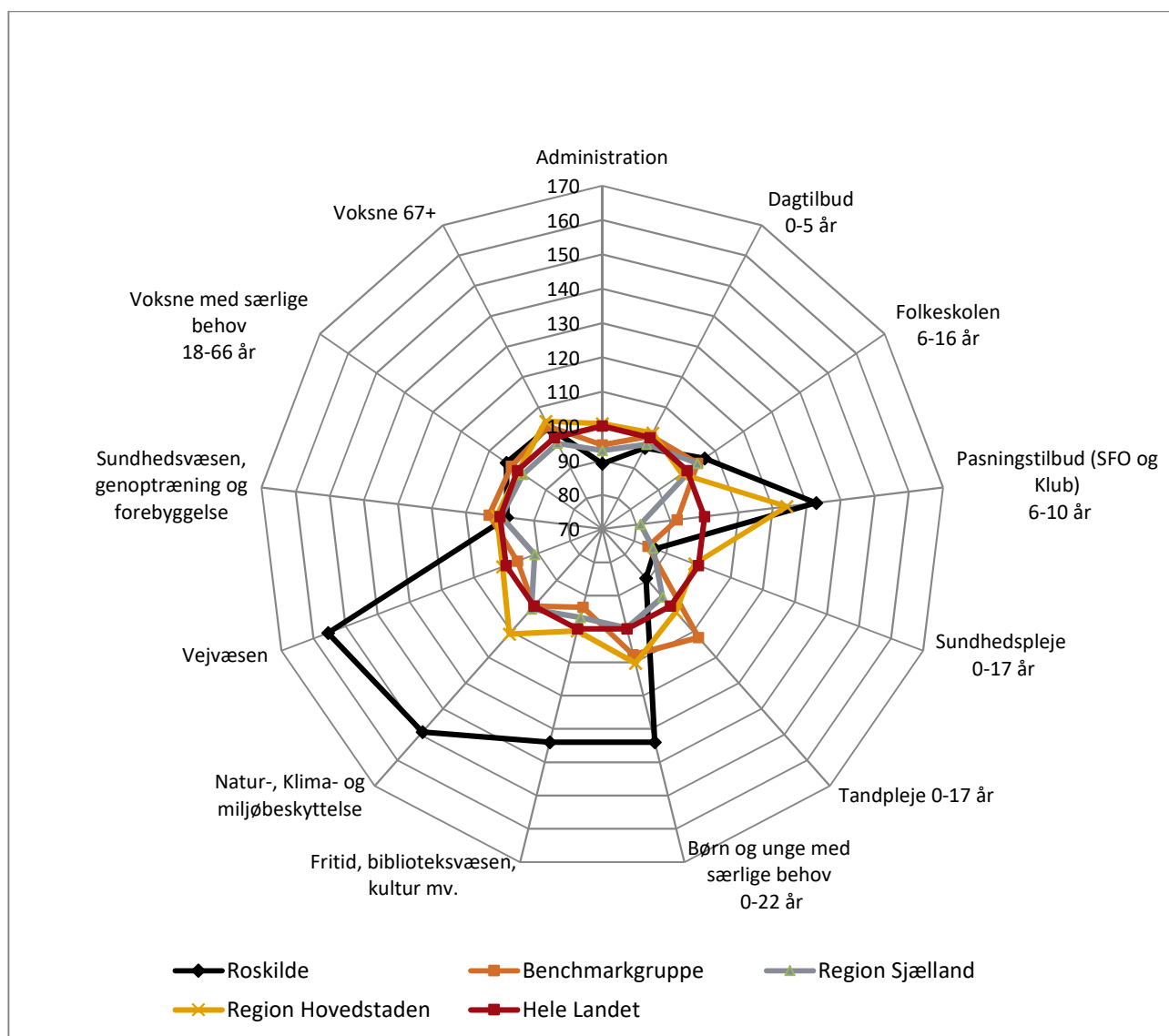


Benchmark:

Roskilde Kommunes serviceudgifter regnskab 2021



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 30
7. Børn og unge med særlige behov 0-22 år.....	Side 33
8. Fritid, biblioteksvæsen, kultur mv.....	Side 38
9. Natur-, klima- og miljøbeskyttelse.....	Side 43
10. Vejvæsen.....	Side 46
11. Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse.....	Side 50
12. Voksne med særlige behov 18-66 år.....	Side 52
13. Voksne 67+.....	Side 55

Økonomi og Ejendomme

Dato: 12. august 2021

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 regnskabtal, dvs. regnskab 2021.

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.

Ved udarbejdelsen af sidste års benchmarkrapport gjorde VIVE kommunen opmærksom på, at der er beregnet nye tal for ressourcepres og udgiftsbehov. Dette har betydet at de hidtidige sammenligningskommuner har rykket sig ift. hvor meget de ligner Roskilde Kommune. Derfor er benchmarkgrupperne opdaterede med nye kommuner for at sikre den bedst mulige sammenlignelighed. De nye benchmarkgrupper blev godkendt af Direktionen d. 22.06.2022.

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 ressourcenes, 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:

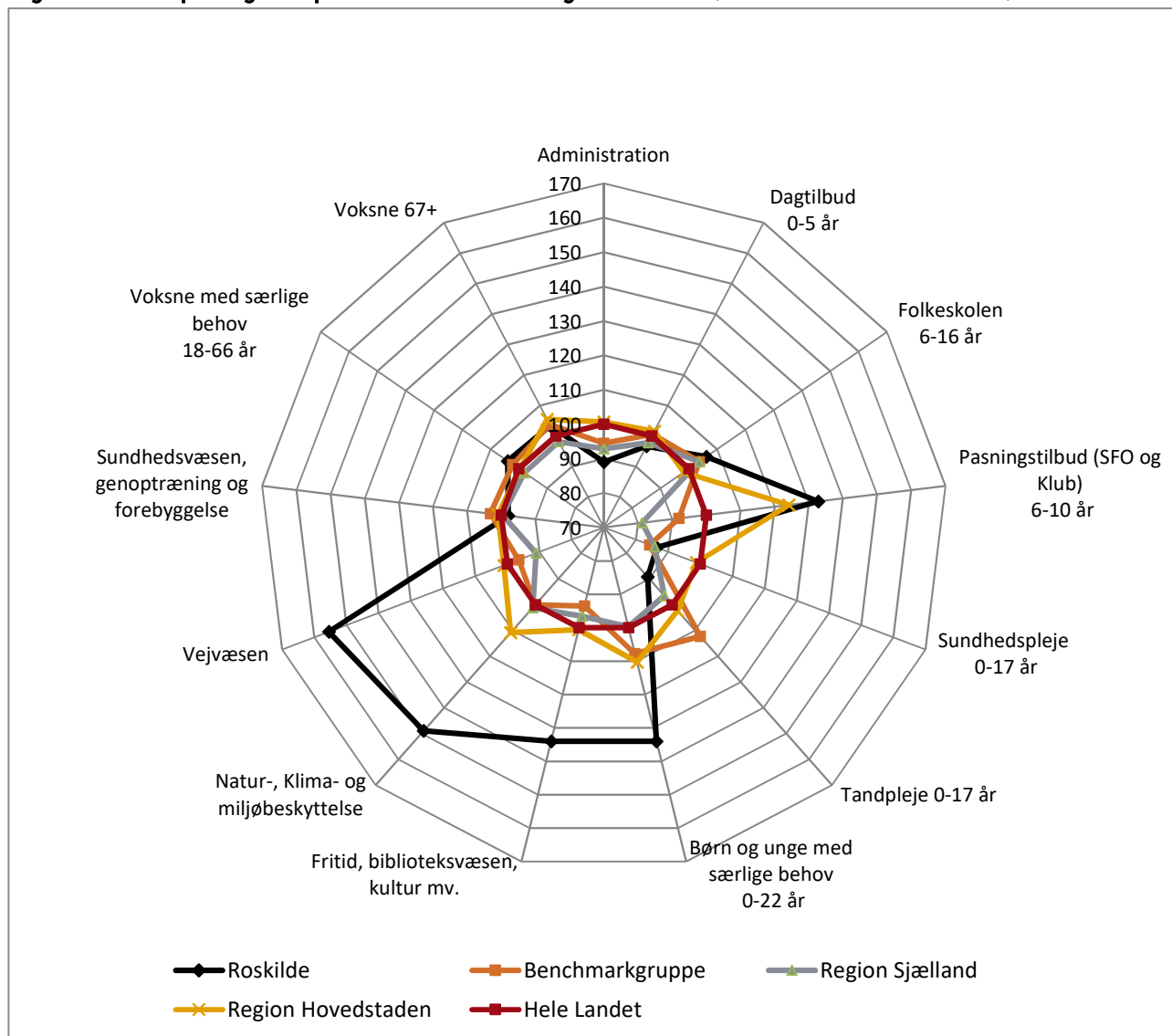
- Dagtilbud
- Folkeskole mv.
- Pasningstilbud (SFO og klub)
- Fritid, biblioteksvæsen, kultur
- Natur-, klima- og miljøbeskyttelse
- Vejvæsen
- Børn og unge med særlige behov

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

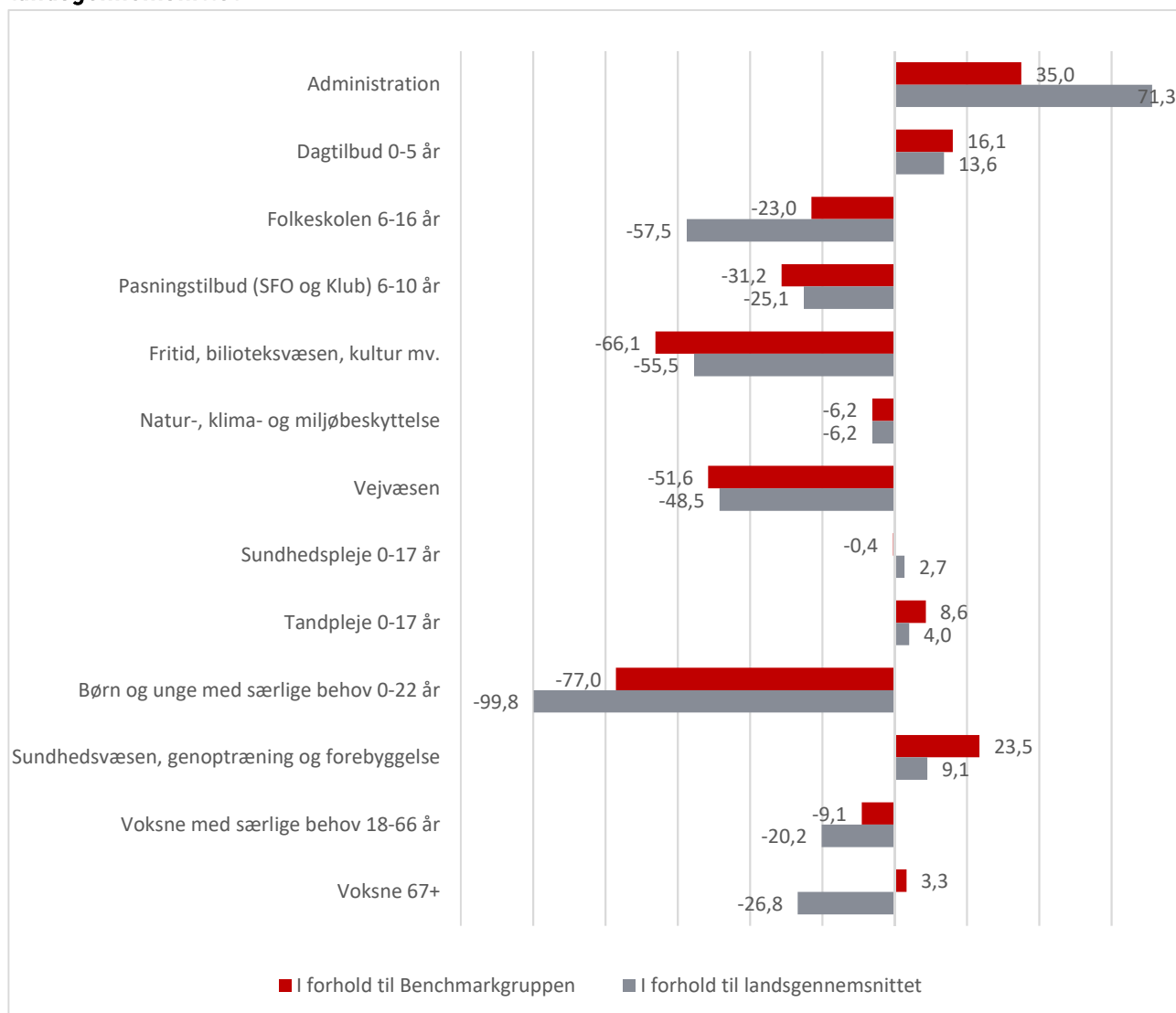
I figur 1 er vist en opsummering af udgiftsniveauet på de serviceområder, der er indeholdt i denne rapport.

Figur 1 Indeks på udgifter på serviceområder regnskab 2021 (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.

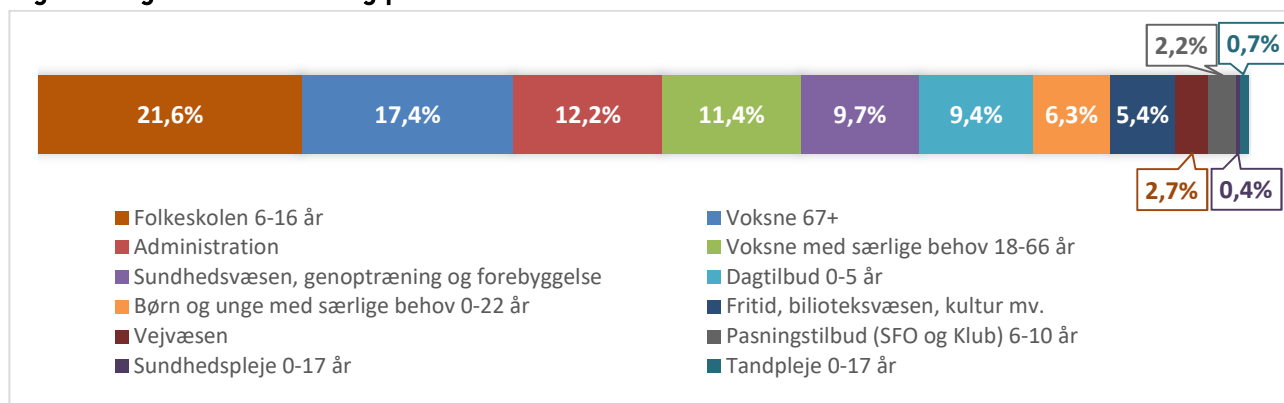
Figur 2 Udgiftsforskel (mio. kr.) mellem Roskilde Kommune og benchmarkgruppen samt landsgennemsnittet



Af figur 2 ses de befolkningskorrigerede udgiftsforskel 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 udgiftsforskel 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 57,5 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 2021



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 	<ul style="list-style-type: none"> Sundhedspleje 0-17 år Voksne 67+ 	<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 2020 er der sket følgende skift i oversigten:

Fra rød til grøn: Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse

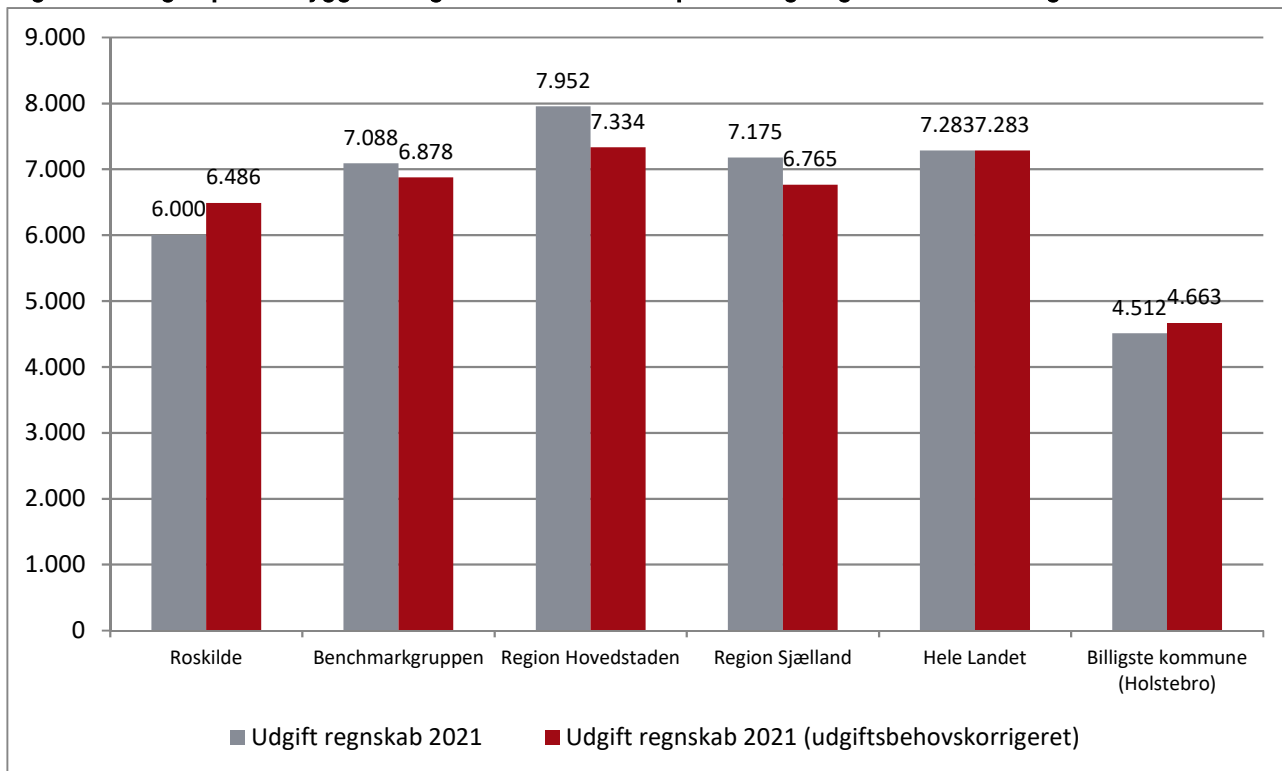
På de følgende sider gennemgås de enkelte serviceområder, hvor ovenstående inddeling uddybes.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift på administrationsområdet på 536,7 mio. kr.

Figuren nedefor viser udgifterne til området pr. indbygger i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 1.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2021 (2021-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.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 35 mio. kr. højere end det nuværende regnskab på 536,7 mio. kr. (tabel 1.1).

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

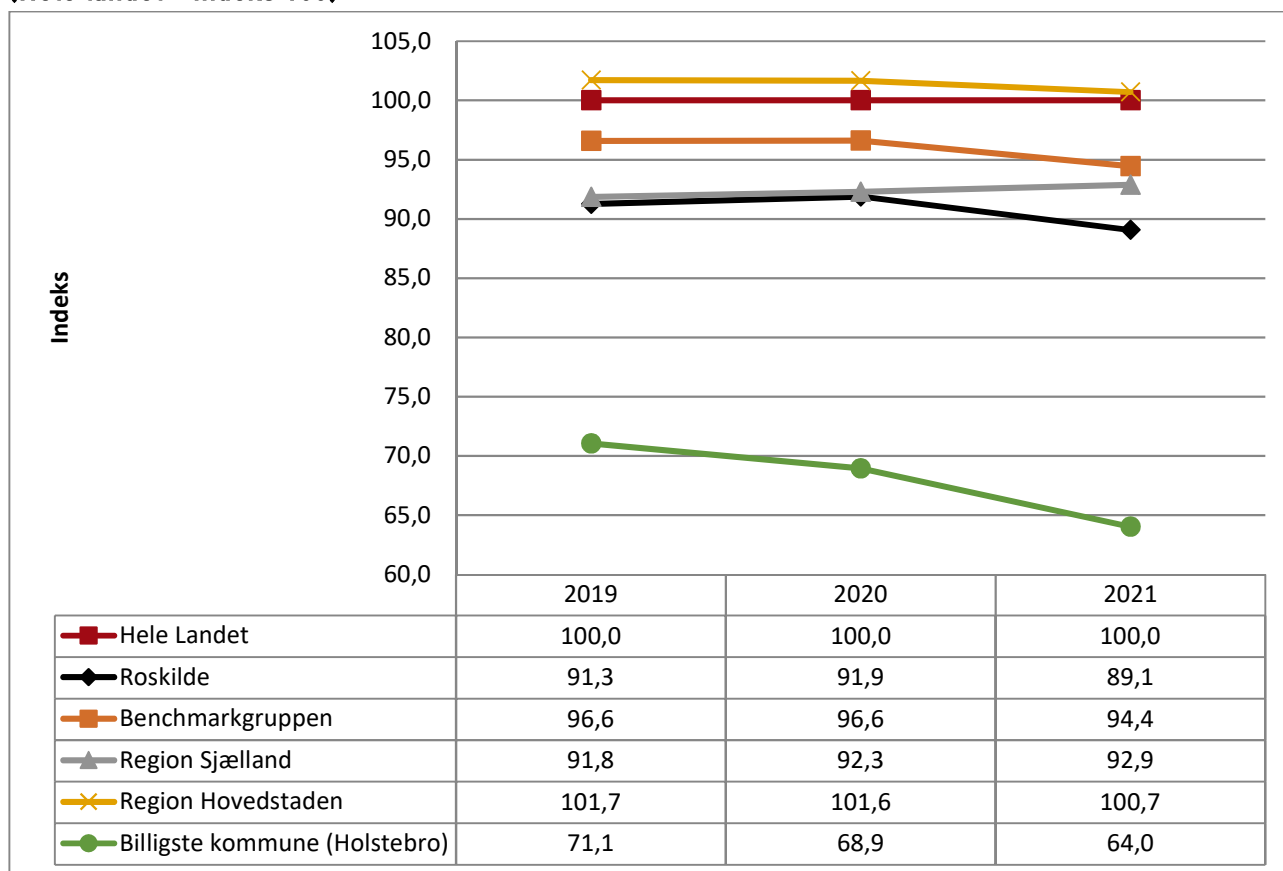
Tabel 1.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Administration Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 89.447	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 89.447 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	6.486	0	0,00%
Benchmarkgruppen	6.878	35.037.658	6,04%
Region Hovedstaden	7.334	75.826.795	13,07%
Region Sjælland	6.765	24.921.978	4,30%
Hele Landet	7.283	71.255.537	12,28%
Billigste kommune (Holstebro)	4.663	-163.100.305	-28,11%

* 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 et fald i 2021. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen ligger også stabilt lige under landsgennemsnittet.

Figur 1.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på administration fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



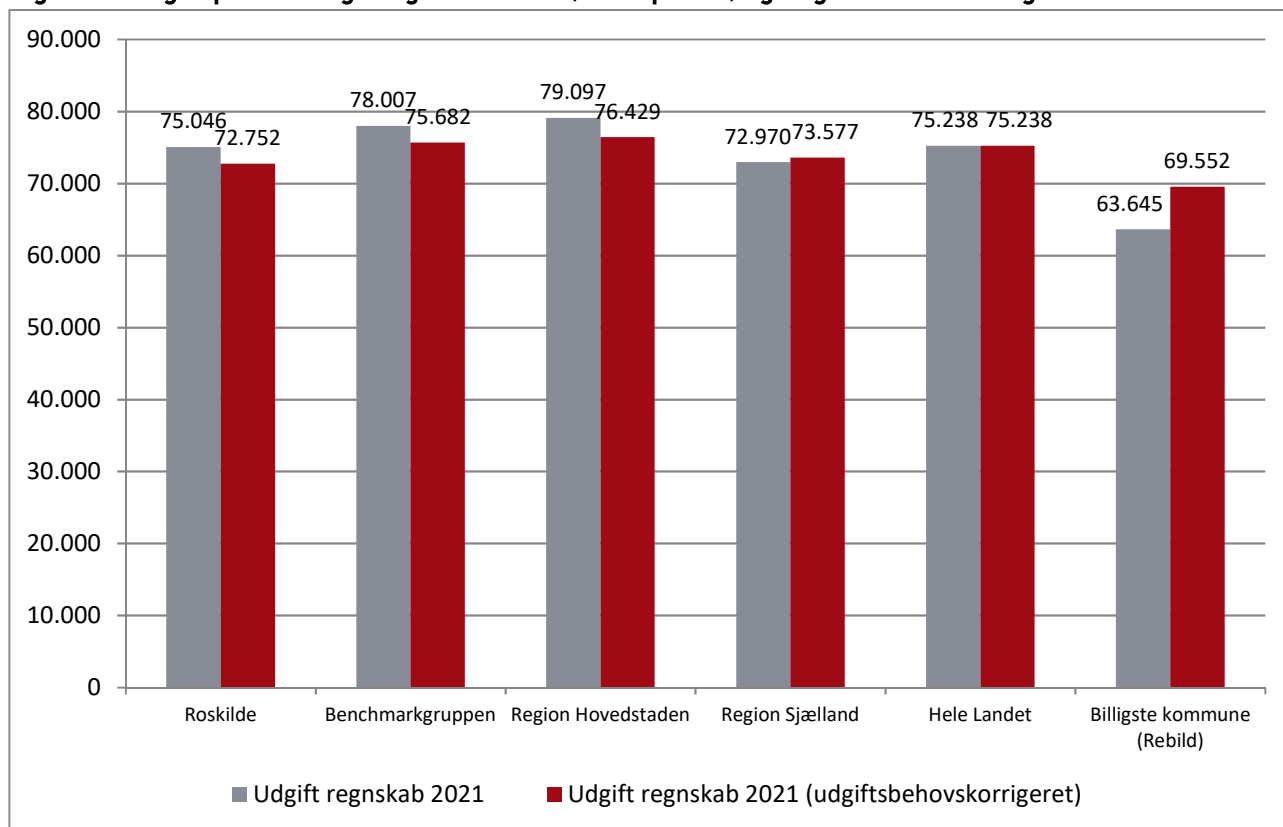
2. Dagtilbud 0-5 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til dagtilbud 0-5 år på 411,7 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 0-5 årig i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 2.1 Udgift pr. 0-5 årig i regnskab 2021 (2021-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 16 mio. kr. højere end det nuværende regnskab på 411,7 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

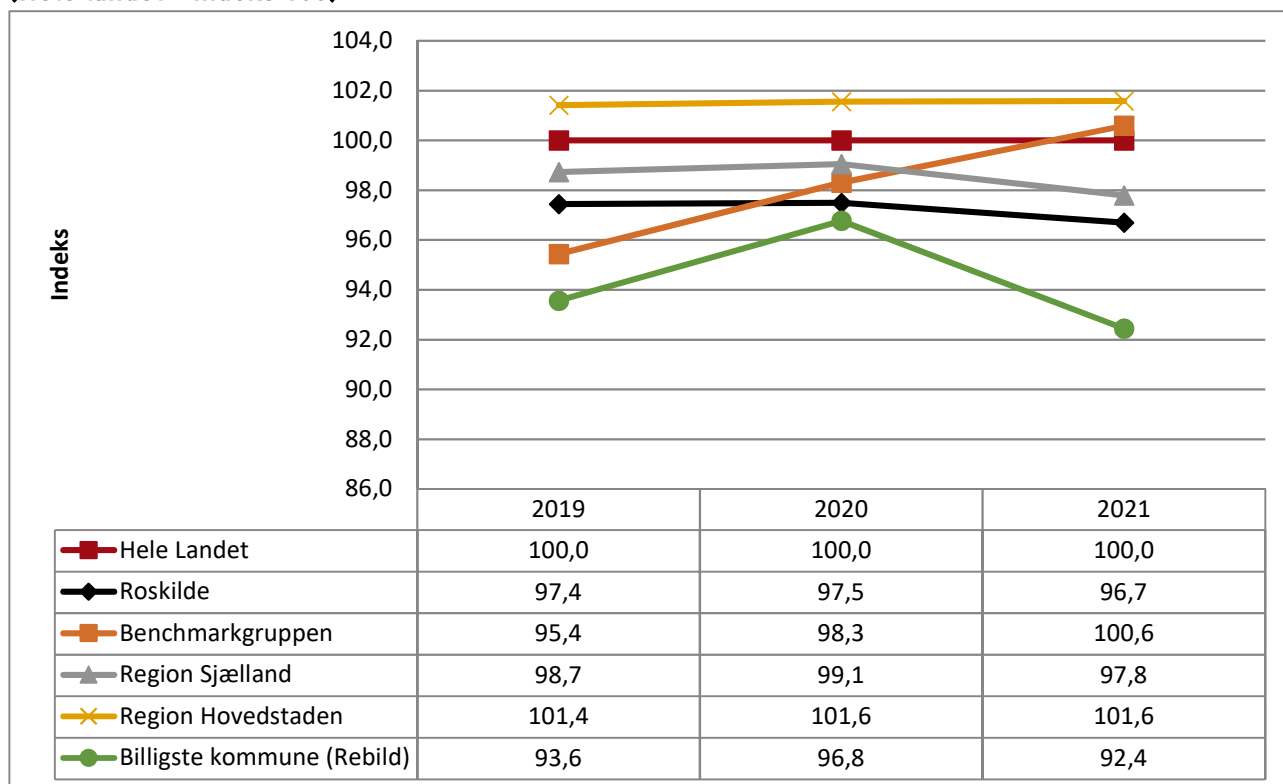
Tabel 2.1: Udgifter pr. 0-5 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Dagtilbud 0-5 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 5.486	Udgift pr. 0-5 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 5.486 0-5 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	72.752	0	0,00%
Benchmarkgruppen	75.682	16.074.964	4,03%
Region Hovedstaden	76.429	20.172.109	5,05%
Region Sjælland	73.577	4.529.729	1,13%
Hele Landet	75.238	13.641.909	3,42%
Billigste kommune (Rebild)	69.552	-17.554.244	-4,40%

* 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 stigende udgiftsniveau sammenlignet med landsgennemsnittet.

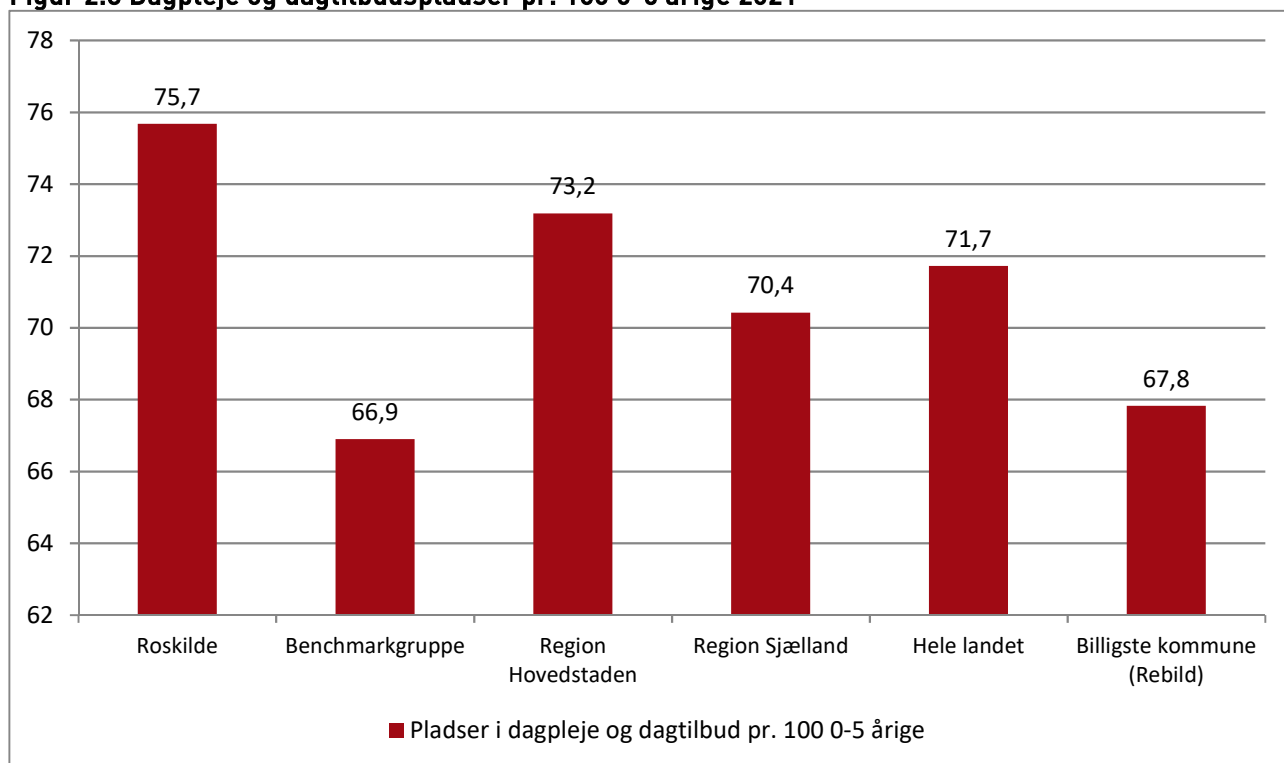
Figur 2.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på dagtilbud fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



2. Dagtilbud 0-5 år

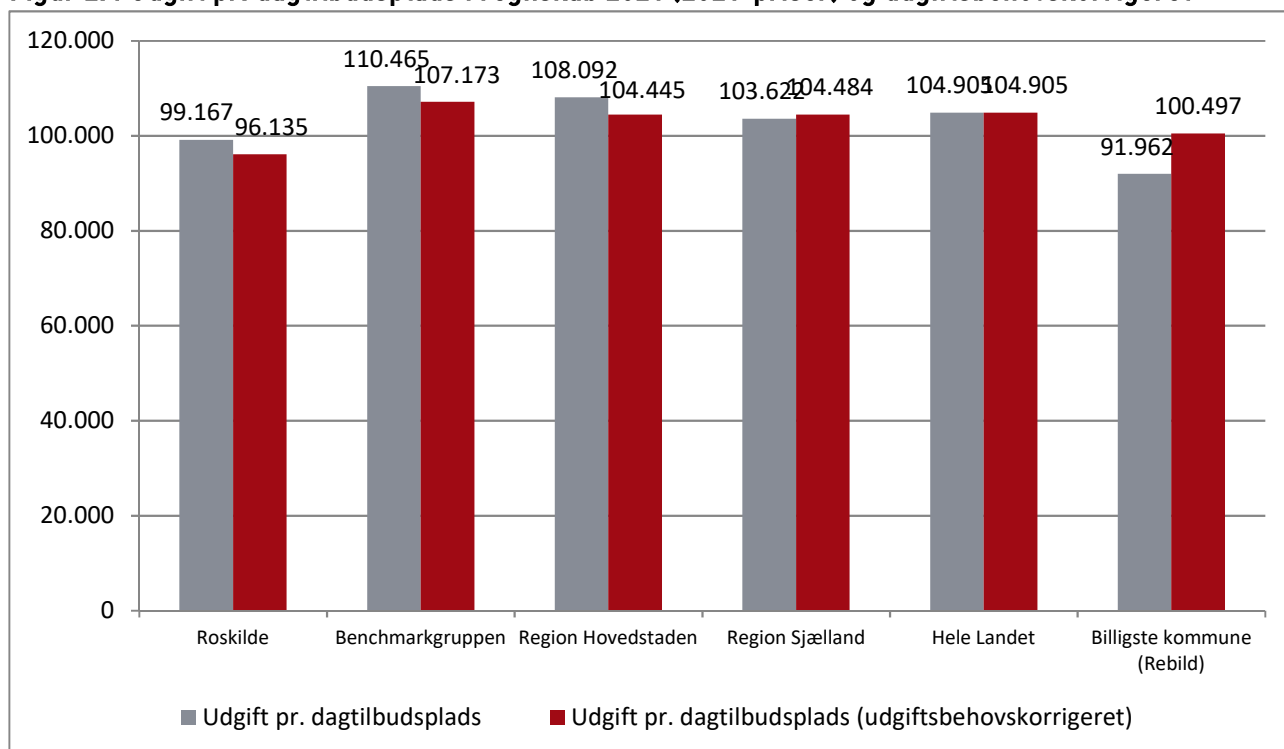
Øvrige data

Figur 2.3 Dagpleje og dagtilbudspladser pr. 100 0-5 årige 2021



Kilde: Noegletal.dk

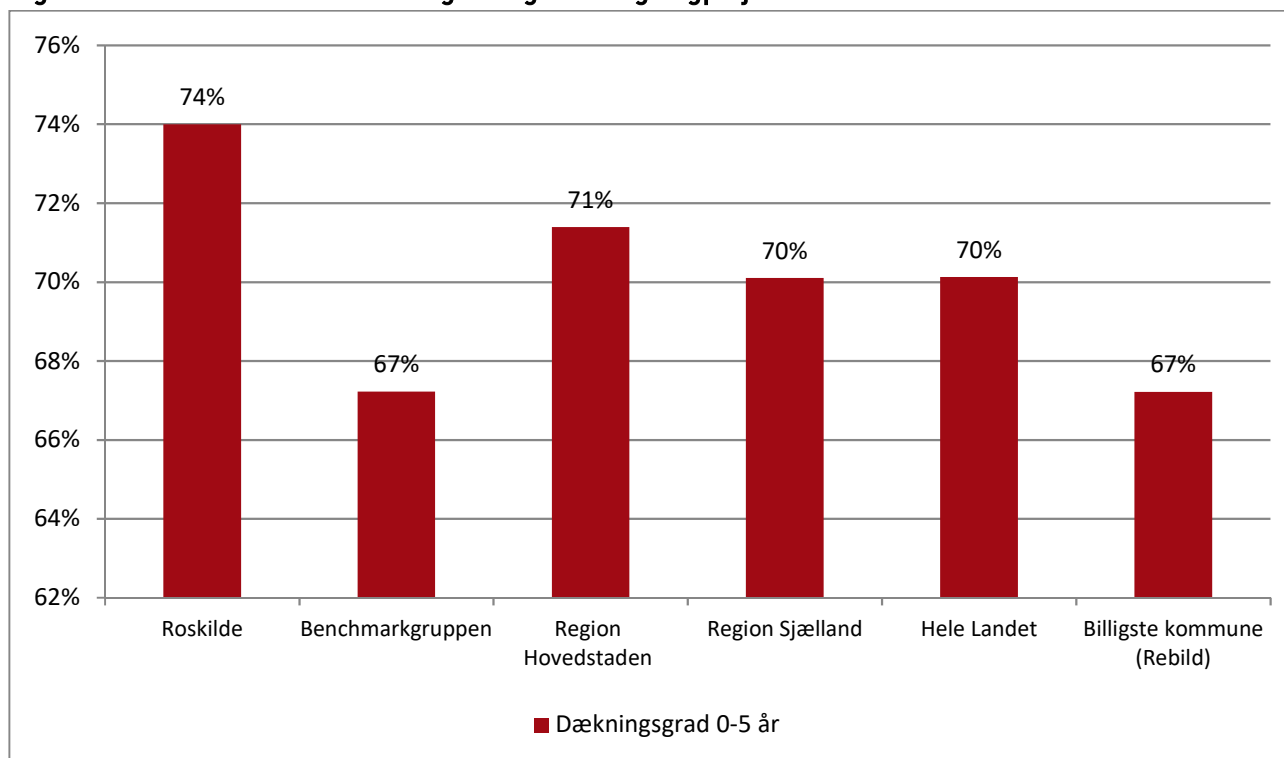
Figur 2.4 Udgift pr. dagtilbudsplads i regnskab 2021 (2021-priser) og udgiftsbehovskorrigeret



Kilde: Noegletal.dk, ECO

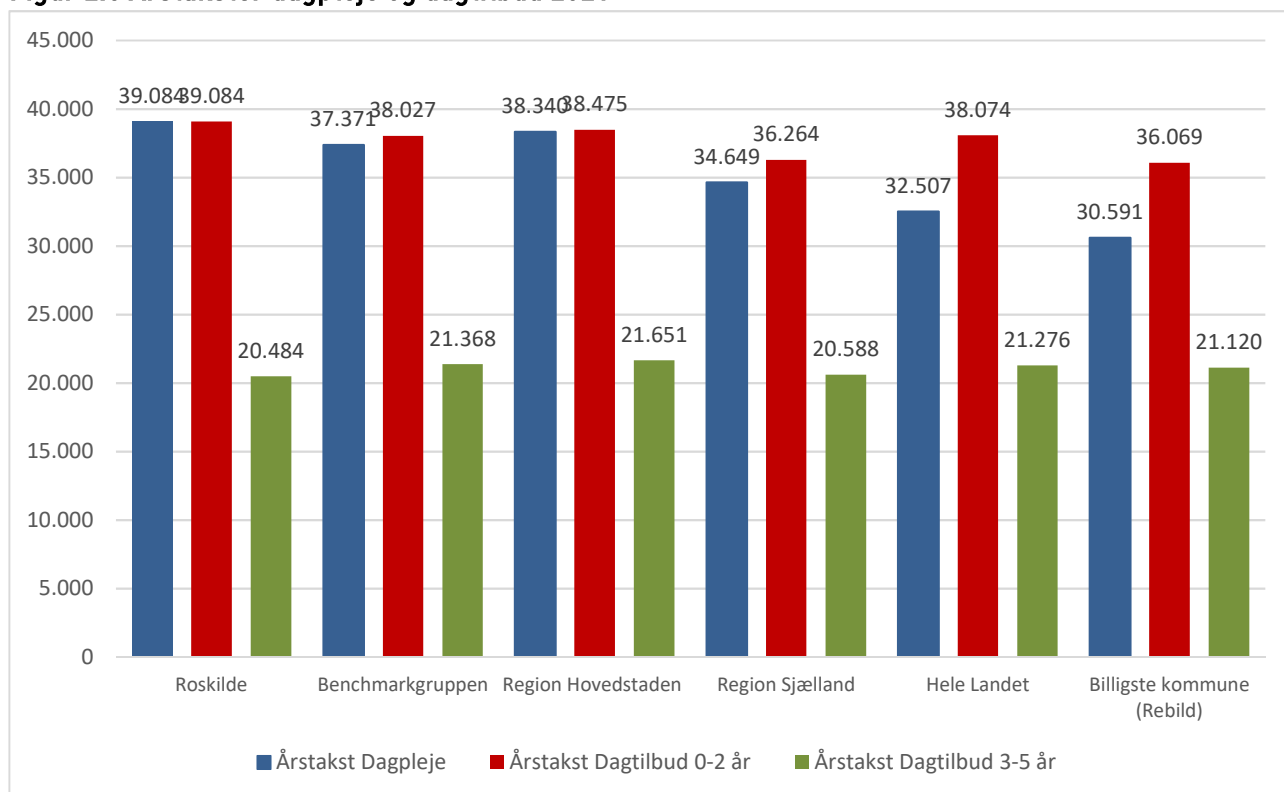
2. Dagtilbud 0-5 år

Figur 2.5 Andel indskrevne 0-5 årige i dagtilbud og dagpleje 2020



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

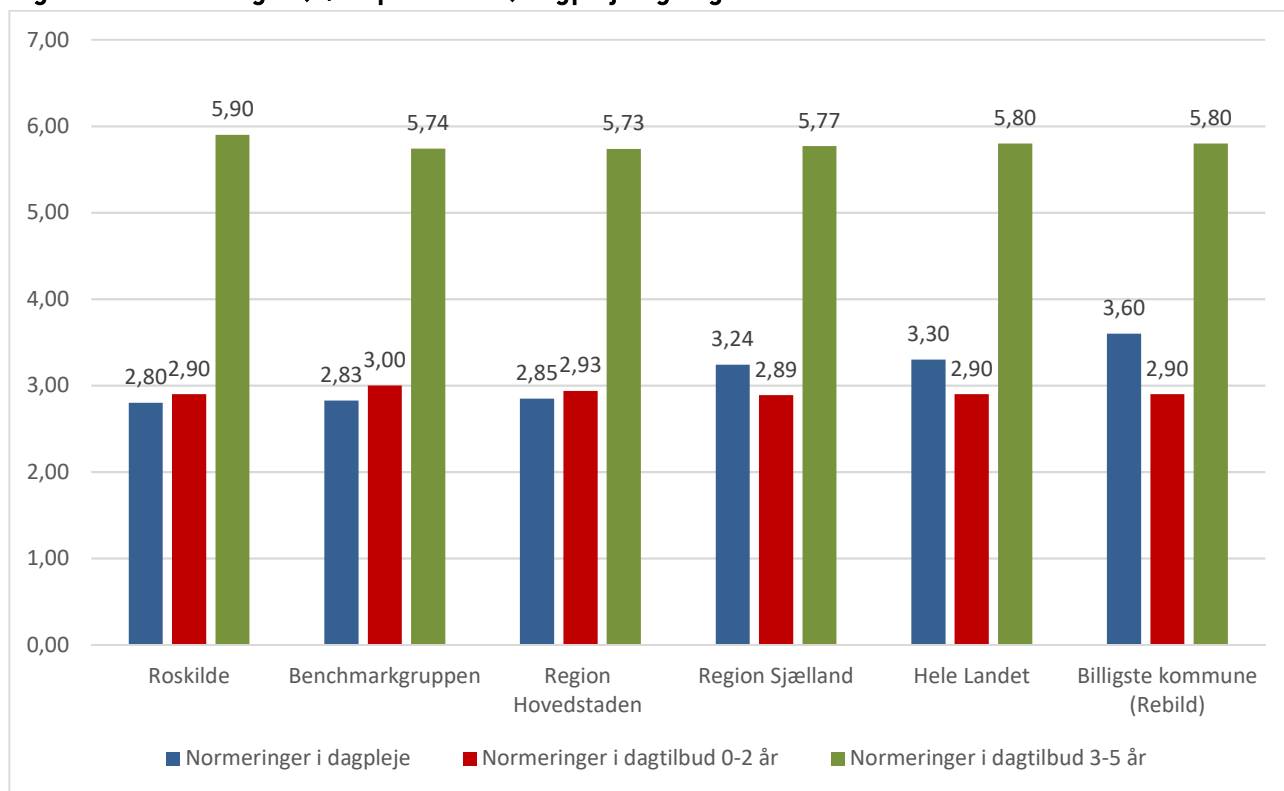
Figur 2.6 Årstakster dagpleje og dagtilbud 2021



Kilde: Danmarks statistik, RES88

2. Dagtilbud 0-5 år

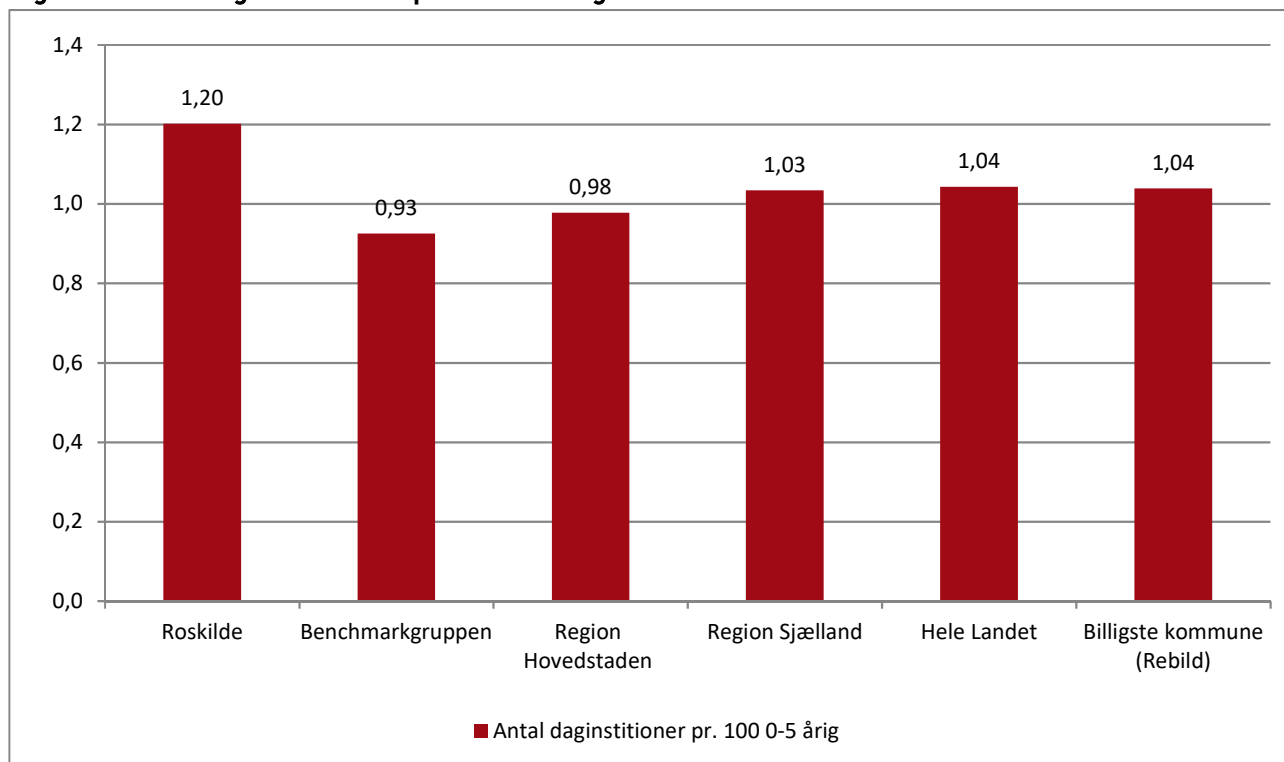
Figur 2.7 Normeringer (børn pr. voksen) dagpleje og dagtilbud 2020



Kilde: Danmarks statistik, BOERN3

Note: Inkl. selvejende institutioner. Kun pædagogisk personale.

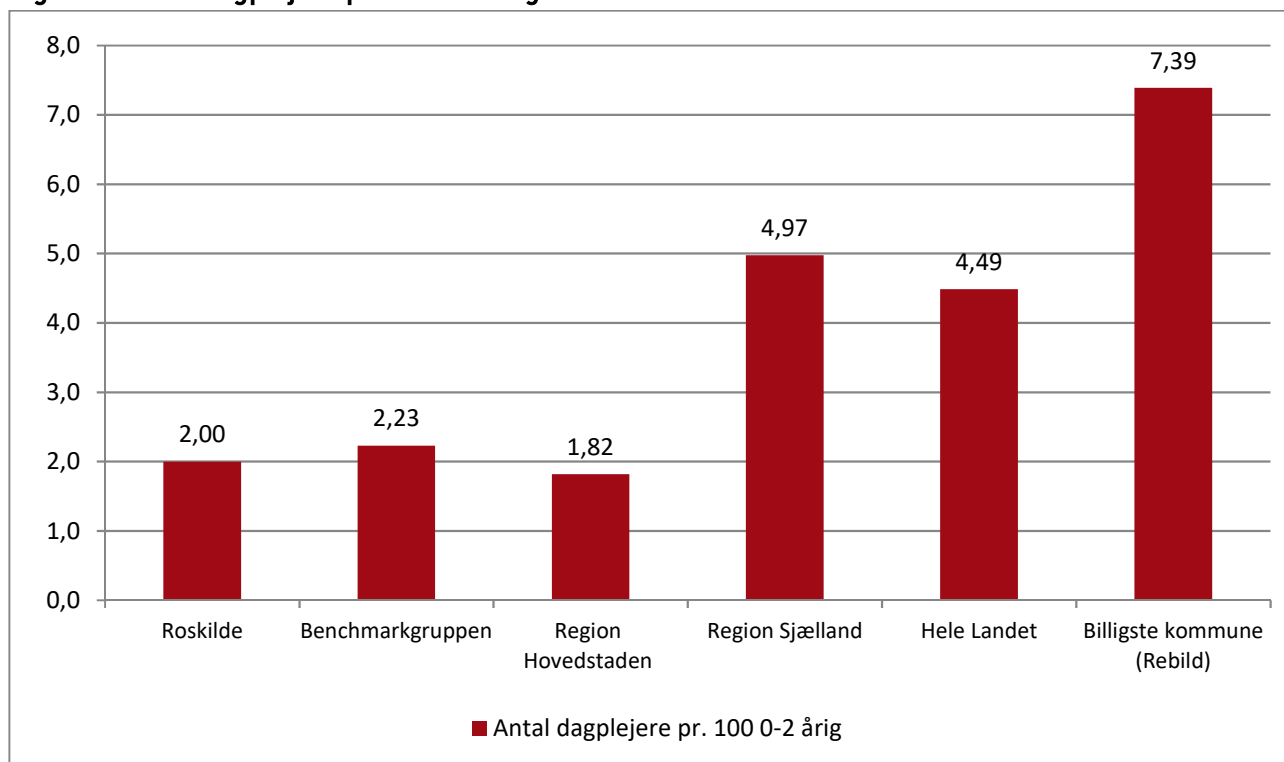
Figur 2.8 Antal daginstitutioner pr. 100 0-5 årig 2021



Kilde: Danmarks statistik, FOLK1A og BOERN4

2. Dagtilbud 0-5 år

Figur 2.9 Antal dagplejere pr. 100 0-2 årig 2021



Kilde: Danmarks statistik, FOLK1A og BOERN4

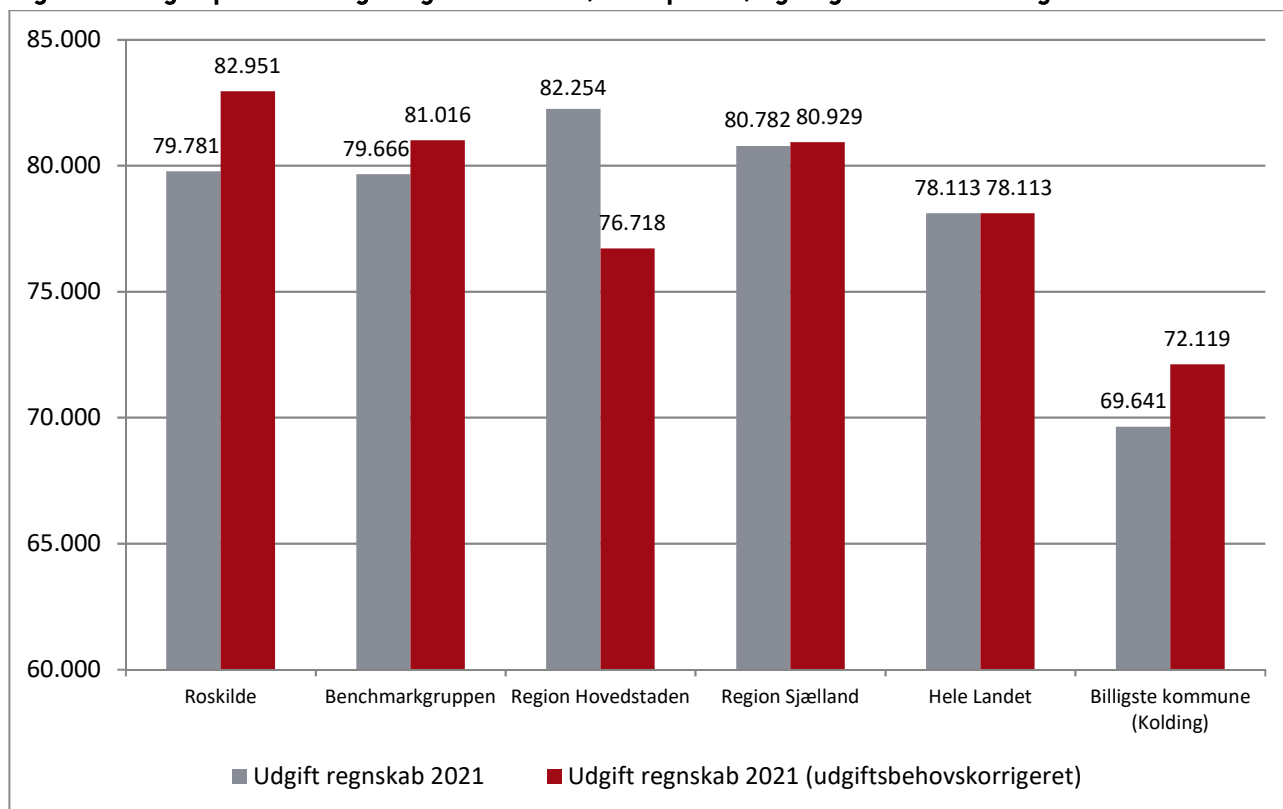
Roskilde Kommune har et lavt udgiftsniveau i forhold til flere sammenligningsgrupper.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til folkeskole mv. 6-16 år på 948,6 mio. kr. Folkeskolen mv. indeholder blandt andet udgifter til specialundervisning, PPR m.m.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 6-16 årig i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 3.1 Udgift pr. 6-16 årig i regnskab 2021 (2021-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, (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 948,6 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

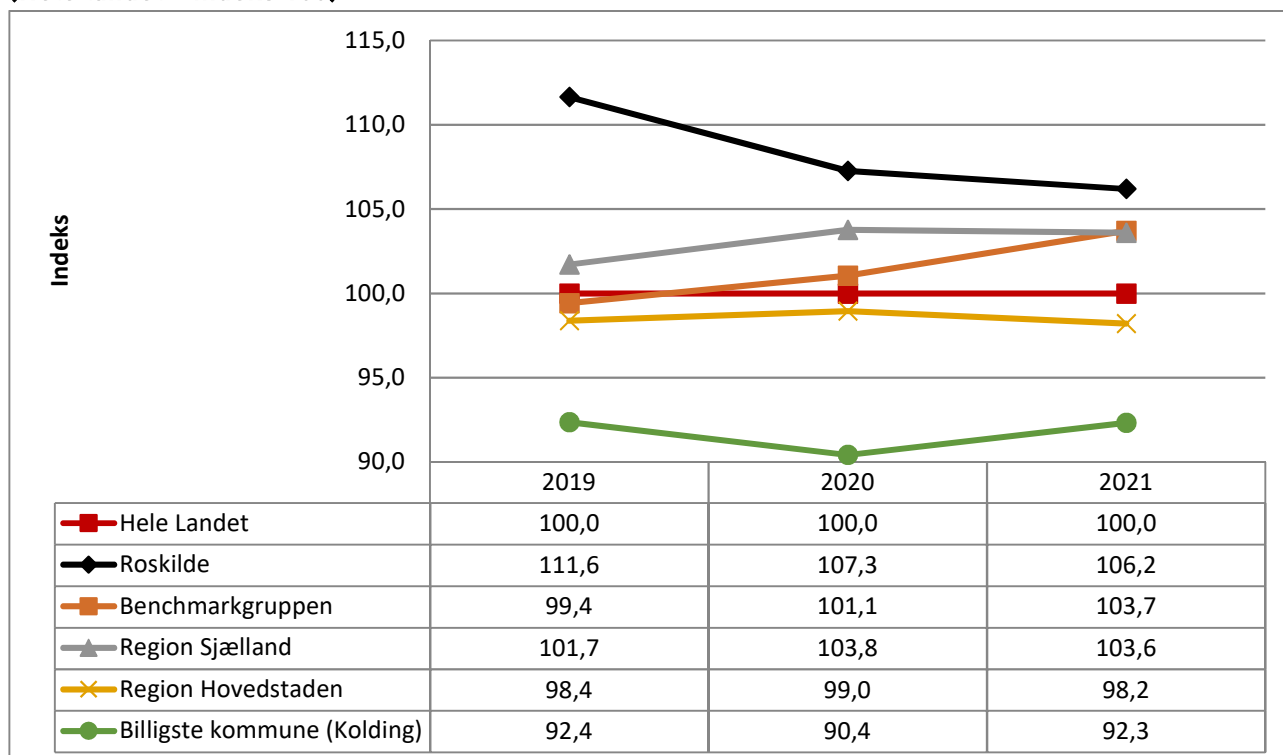
Tabel 3.1: Udgifter pr. 6-16 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Folkeskole 6-16 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 11.890	Udgift pr. 6-16 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 11.890 6-16 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	82.951	0	0,00%
Benchmarkgruppen	81.016	-23.008.815	-2,33%
Region Hovedstaden	76.718	-74.107.930	-7,51%
Region Sjælland	80.929	-24.044.309	-2,44%
Hele Landet	78.113	-57.523.330	-5,83%
Billigste kommune (Kolding)	72.119	-128.790.067	-13,06%

* 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 betydelig reduktion i 2020. Det samlede udgiftsniveau i Roskilde Kommune er faldet i hele perioden sammenlignet med landsgennemsnittet. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen steg på et niveau over landsgennemsnittet i 2020.

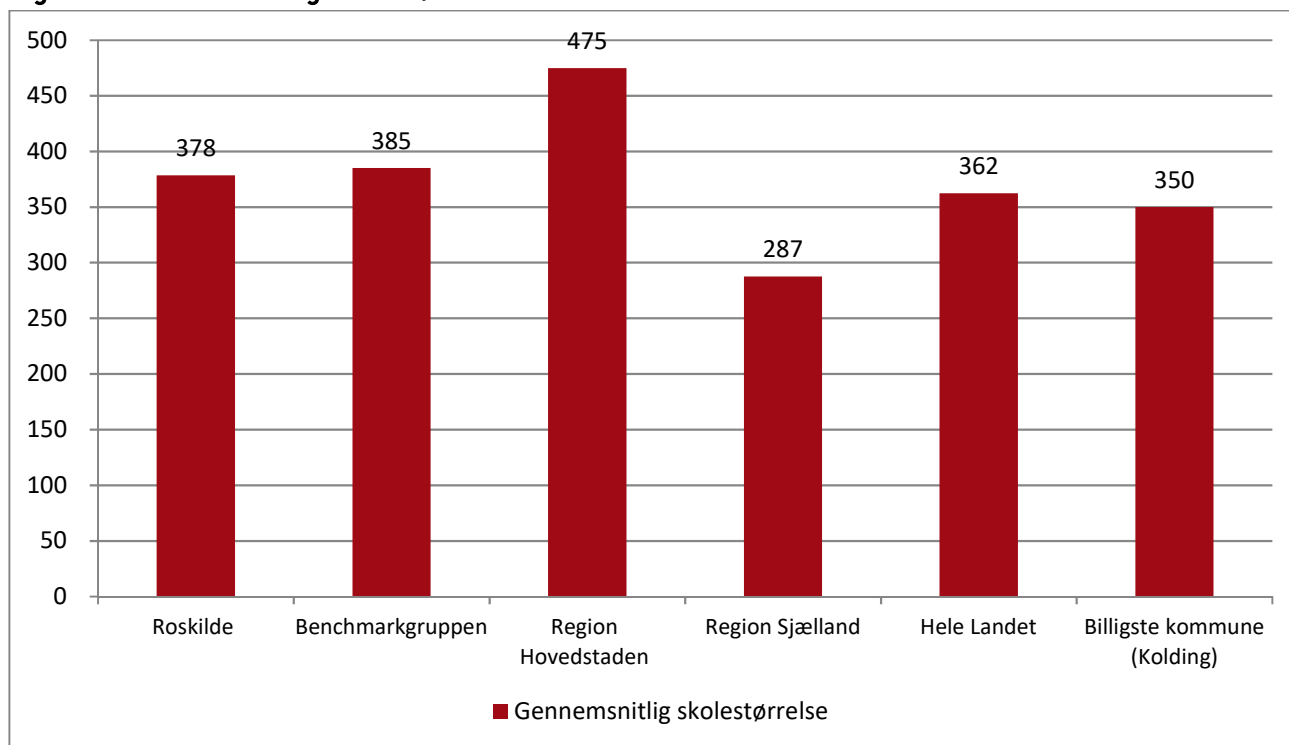
Figur 3.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på folkeskole mv. fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



3. Folkeskole mv. 6-16 år

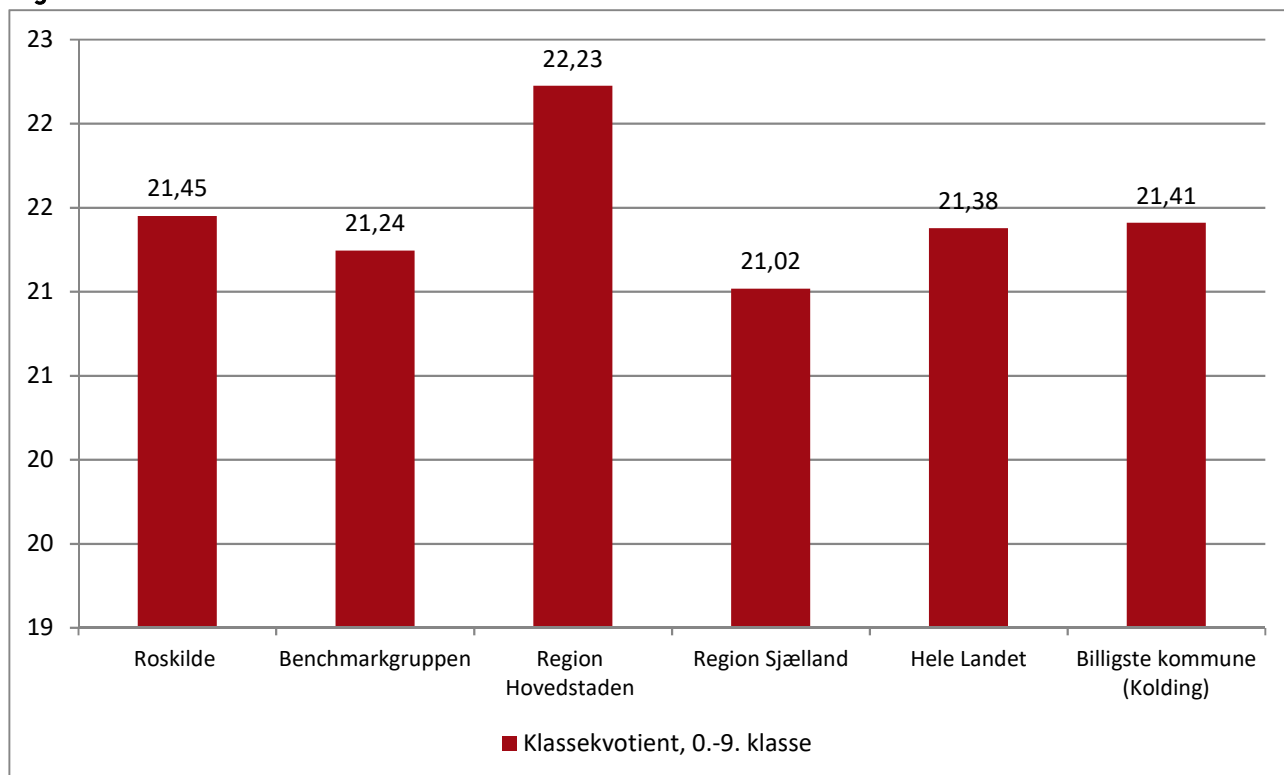
Øvrige data

Figur 3.3: Gennemsnitlig skolestørrelse 2021



Kilde: FLIS-data

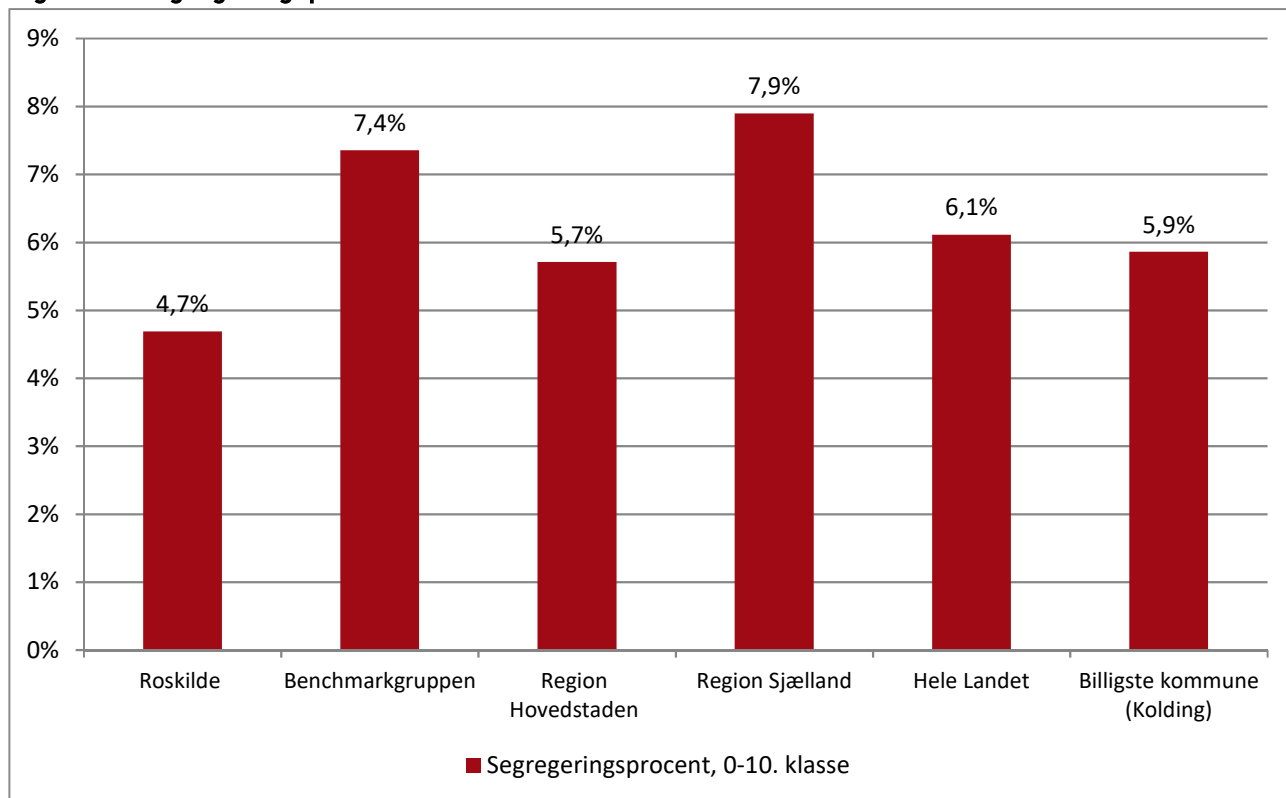
Figur 3.4: Klassekvotient 2021



Kilde: FLIS-data

3. Folkeskole mv. 6-16 år

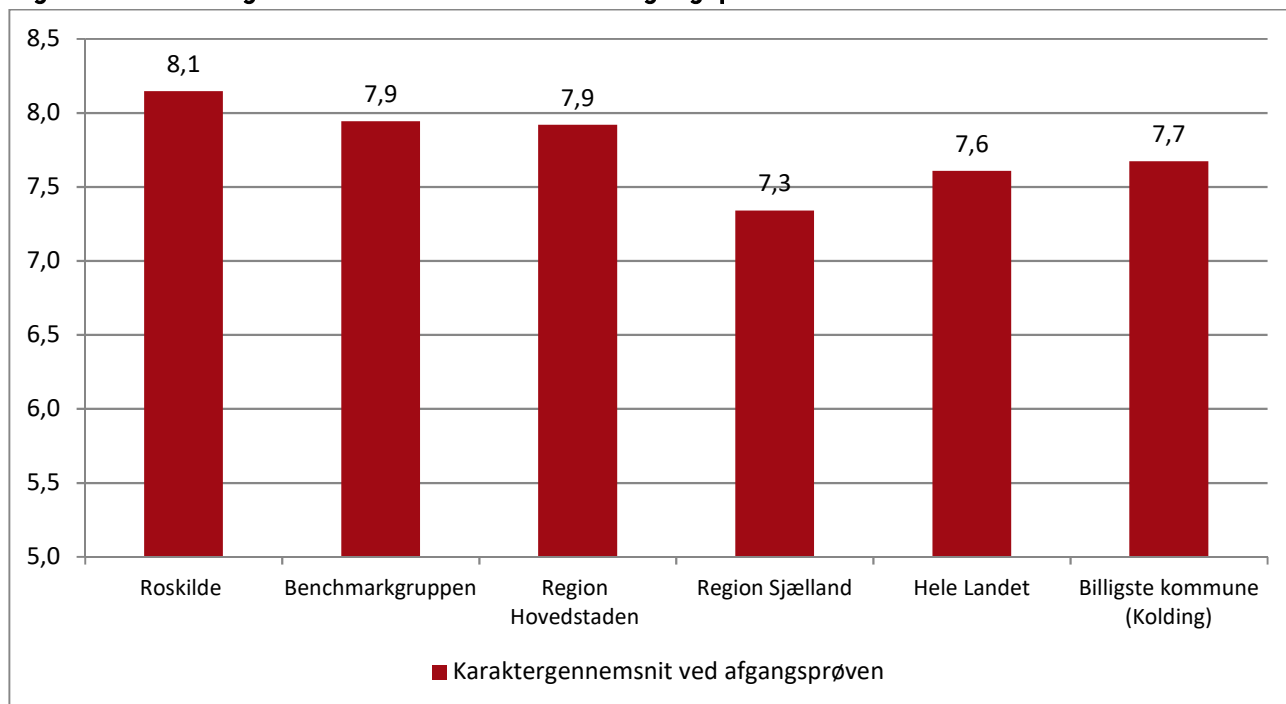
Figur 3.6: Segregeringsprocent 0-10. klasse 2021*



Kilde: FLIS-data

* Segregeringsprocenten fortæller hvor mange elever der går i et specialeskoletilbud

Figur 3.7 Karaktergennemsnit ved folkeskolens afgangsprøve 2021



Kilde: FLIS-data

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

Roskilde Kommune har relativt små skoler i forhold til sammenlignelige kommuner. Det kan også bemærkes, at karaktergennemsnit ved folkeskolens afgangsprøve er højere end for alle sammenligningsgrupperne. Dette kan være medvirkende til at forklare at Roskilde Kommunes udgifter til området er højere end sammenligningsgrupperne.

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.

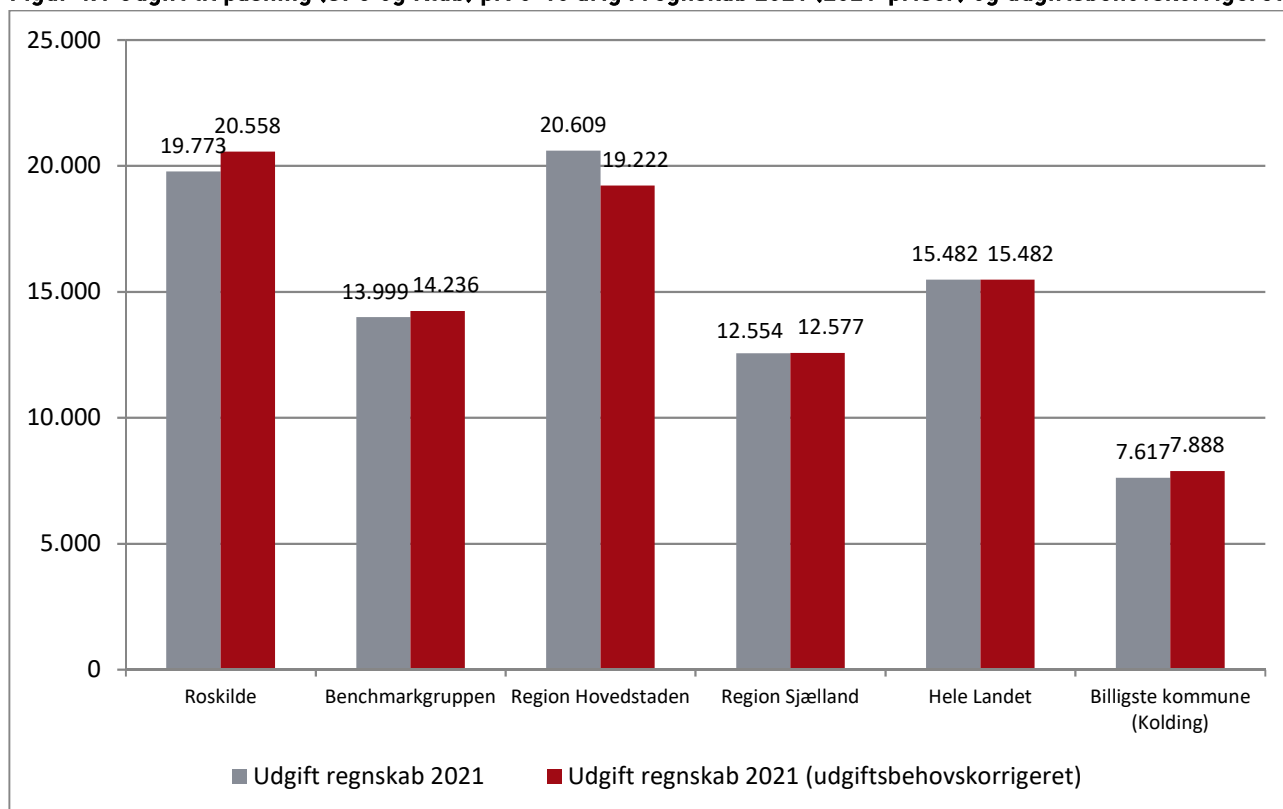
4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til pasning i SFO og Klub på 97,7 mio. kr.

ECO-nøgletal opgør udgifterne til SFO og Klub pr. 6-10 årig, selvom klubtilbuddet gælder børn til og med 7. klasses trin. Figuren nedenfor viser således udgifterne til området pr. 6-10 årig i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 4.1 Udgift til pasning (SFO og Klub) pr. 6-10 årig i regnskab 2021 (2021-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 31 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 97,7 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)

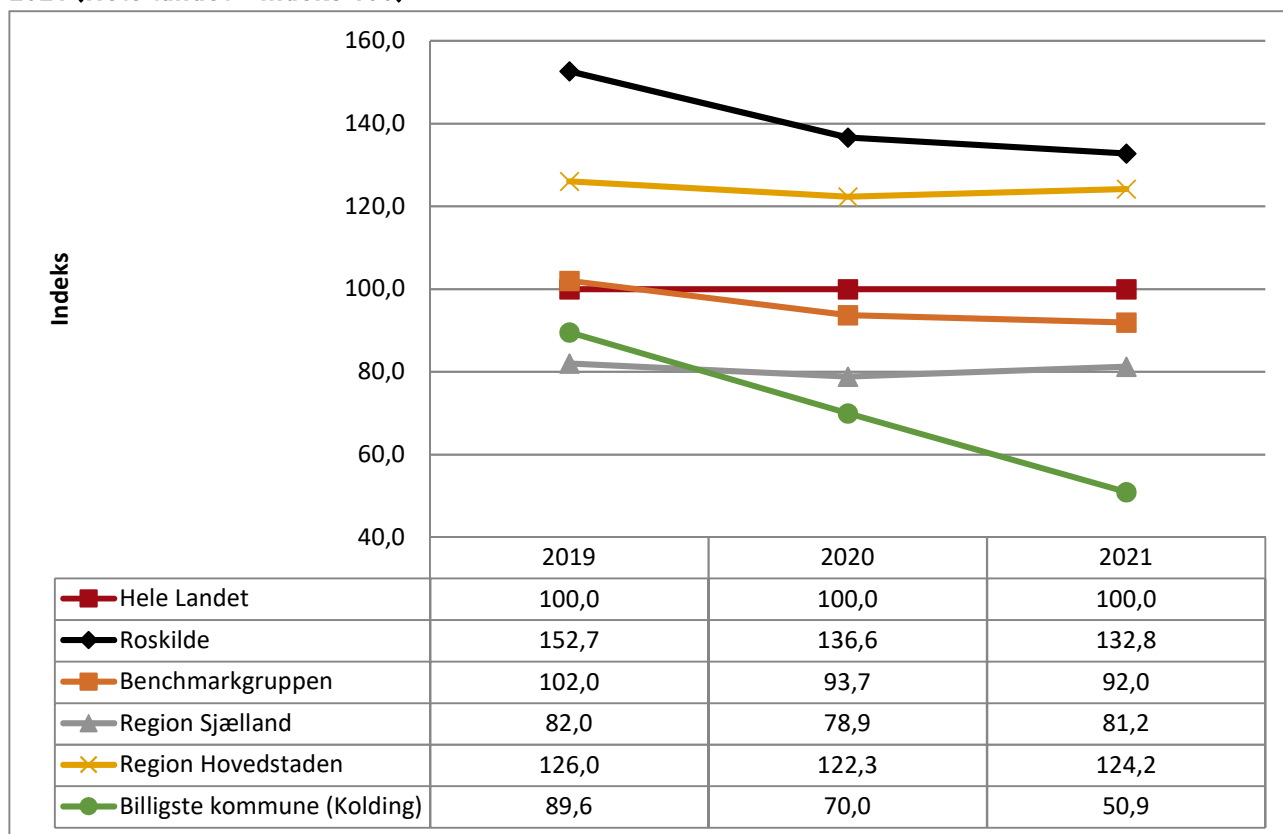
Tabel 4.1: Udgifter pr. 6-10 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Pasningstilbud SFO og Klub 6-10 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 4.942	Udgift pr. 6-10 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 4.942 6-10 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	20.558	0	0,00%
Benchmarkgruppen	14.236	-31.243.438	-30,75%
Region Hovedstaden	19.222	-6.604.825	-6,50%
Region Sjælland	12.577	-39.443.107	-38,82%
Hele Landet	15.482	-25.089.573	-24,69%
Billigste kommune (Kolding)	7.888	-62.618.707	-61,63%

* 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 2020 faldt udgiftsniveauet. Udgiftsniveauet i benchmarkgruppen faldt svagt i 2020.

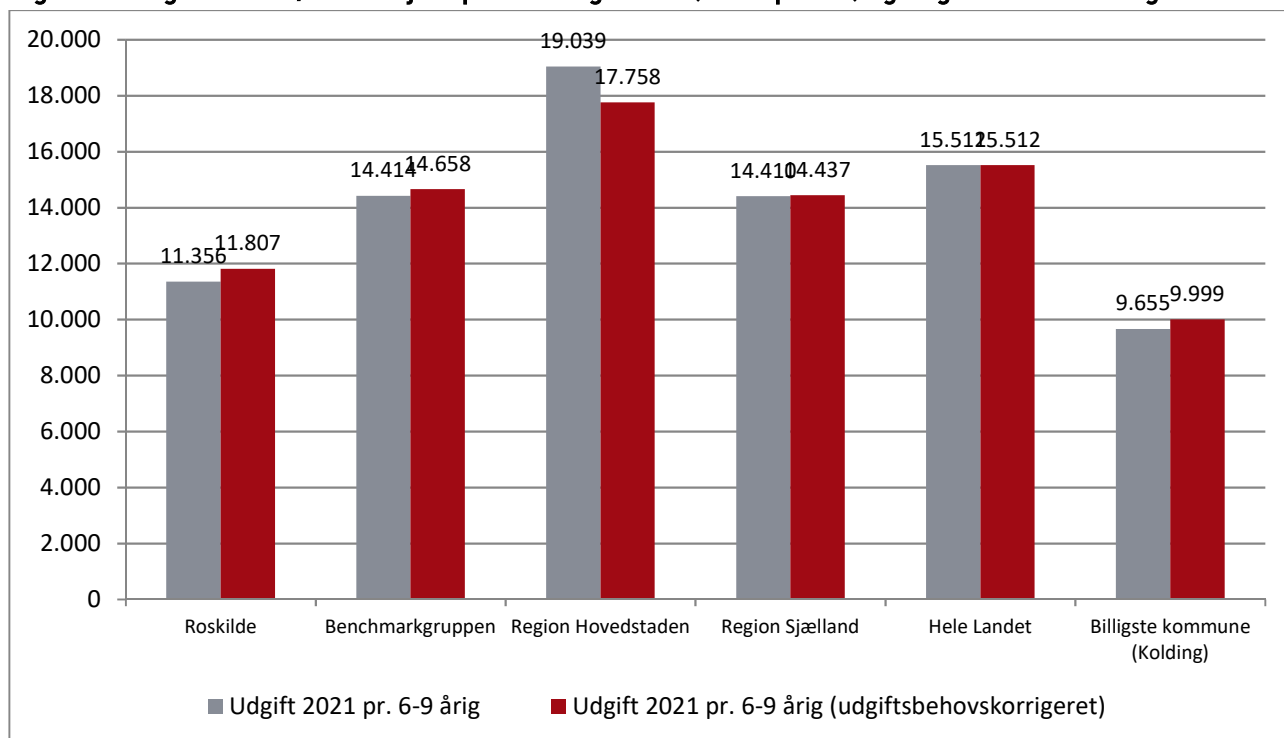
Figur 4.2 Indeksbaseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på pasningstilbud (SFO og Klub) fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

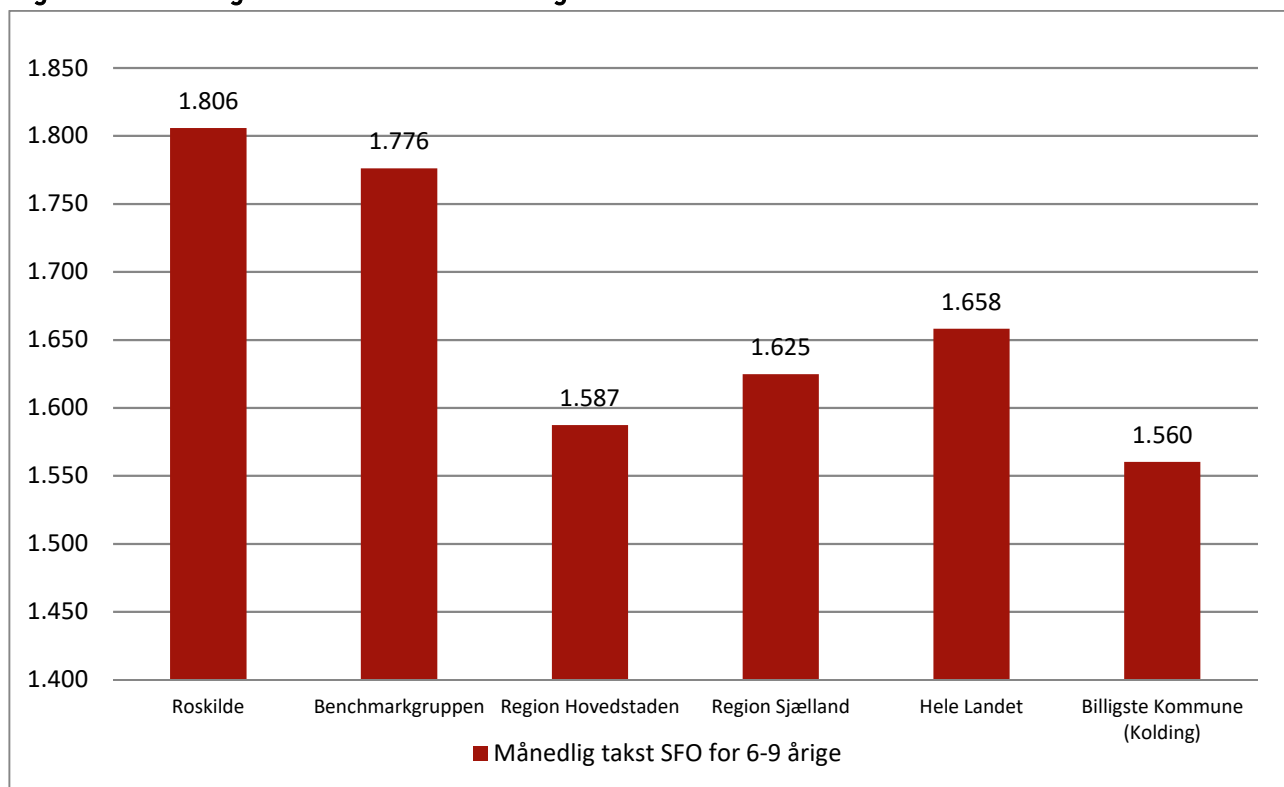
Øvrige data

Figur 4.3 Udgift til SFO/Fritidshjem pr. 6-9 årig i 2021 (2021-priser) og udgiftsbehovskorrigeret



Kilde: ECO nøgletal og Danmarks statistik, FOLK1A

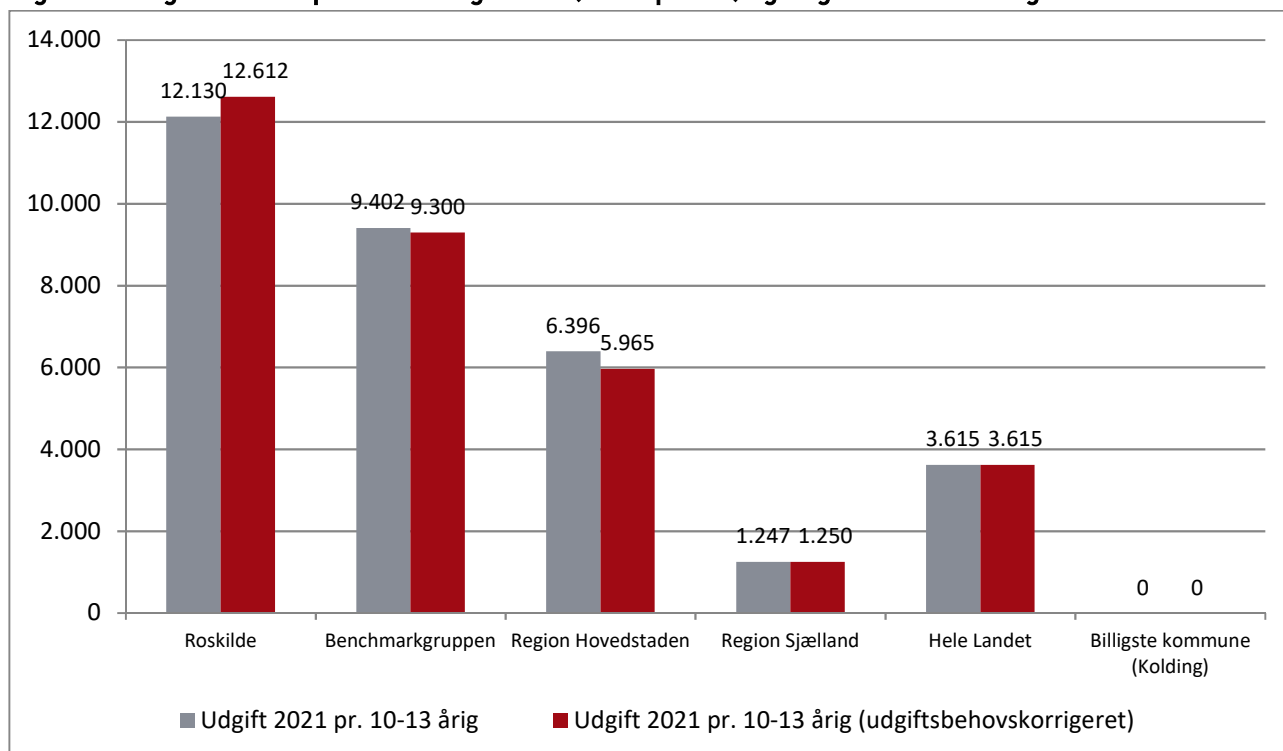
Figur 4.4 Månedlig takst for SFO for 6-9 årige 2021



Kilde: Danmarks statistik, RES88

4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

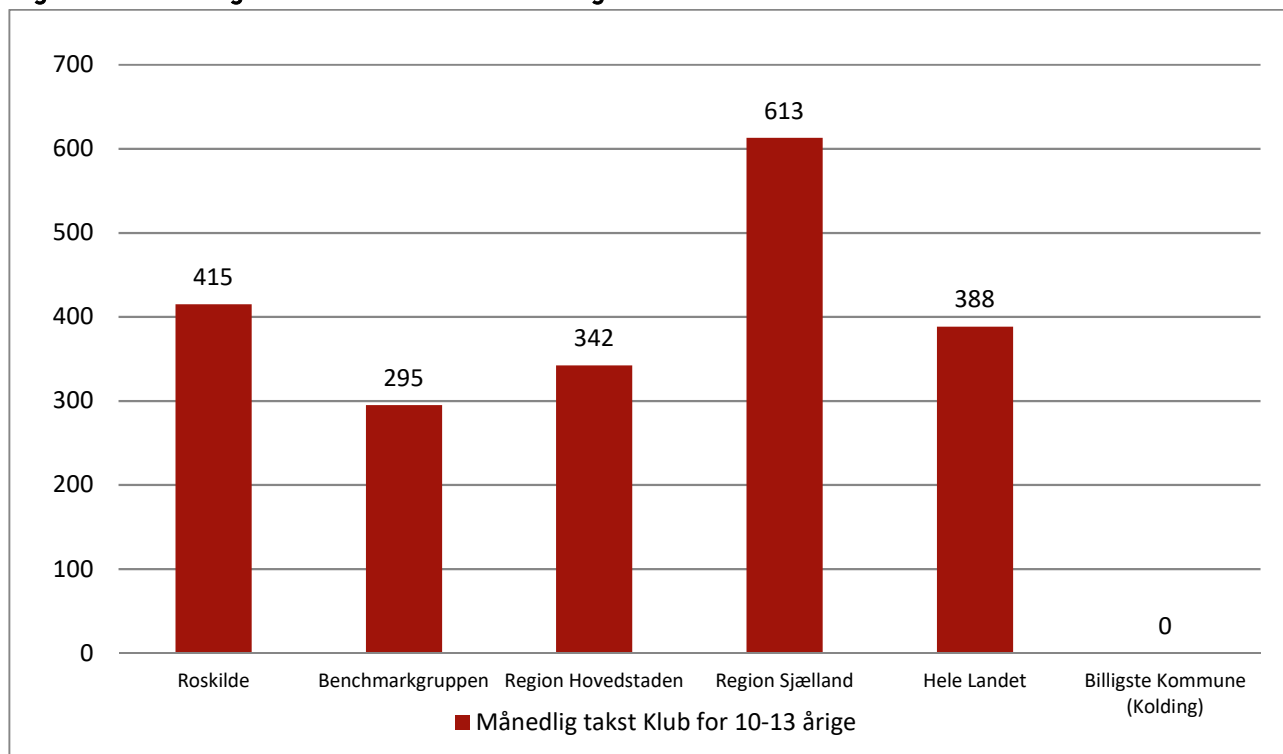
Figur 4.5 Udgift til Klub pr. 10-13 årig i 2021 (2021-priser) og udgiftsbehovskorrigeret



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 2021

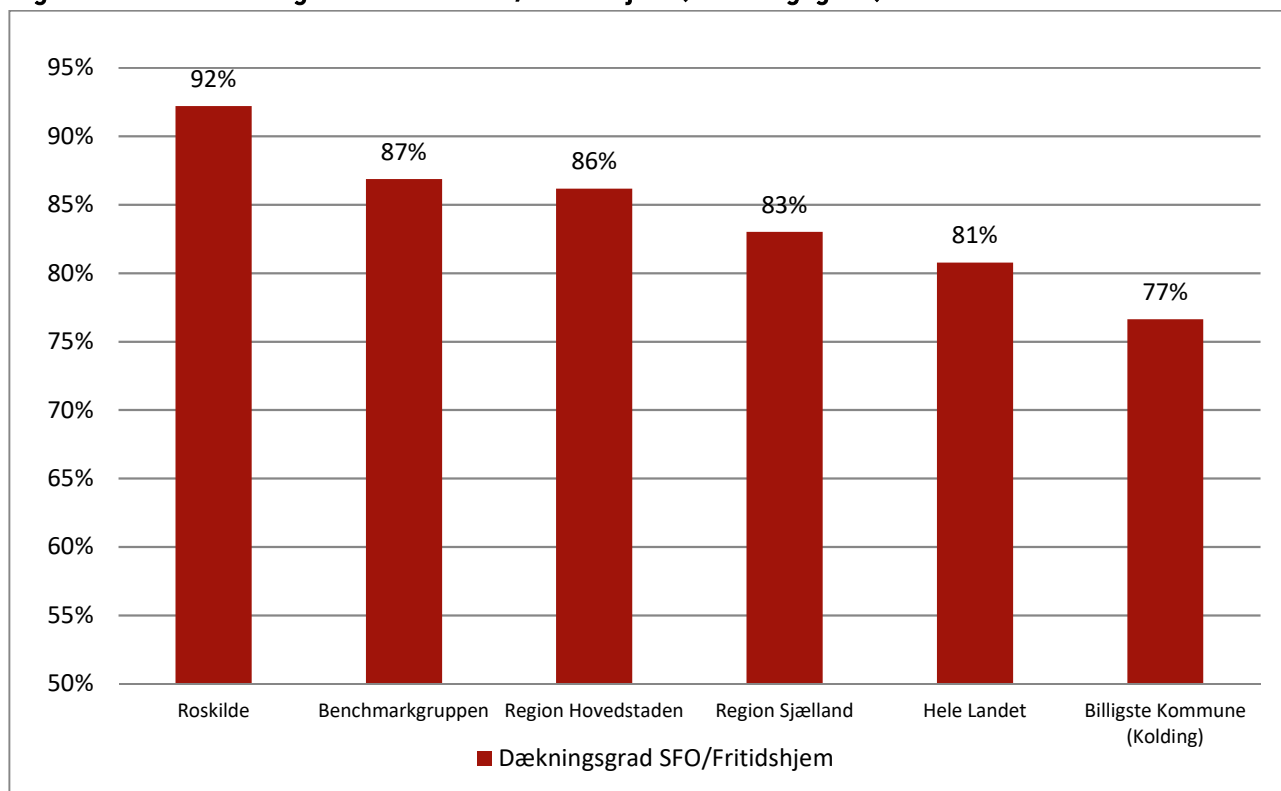


Kilde: Danmarks statistik, RES88

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.

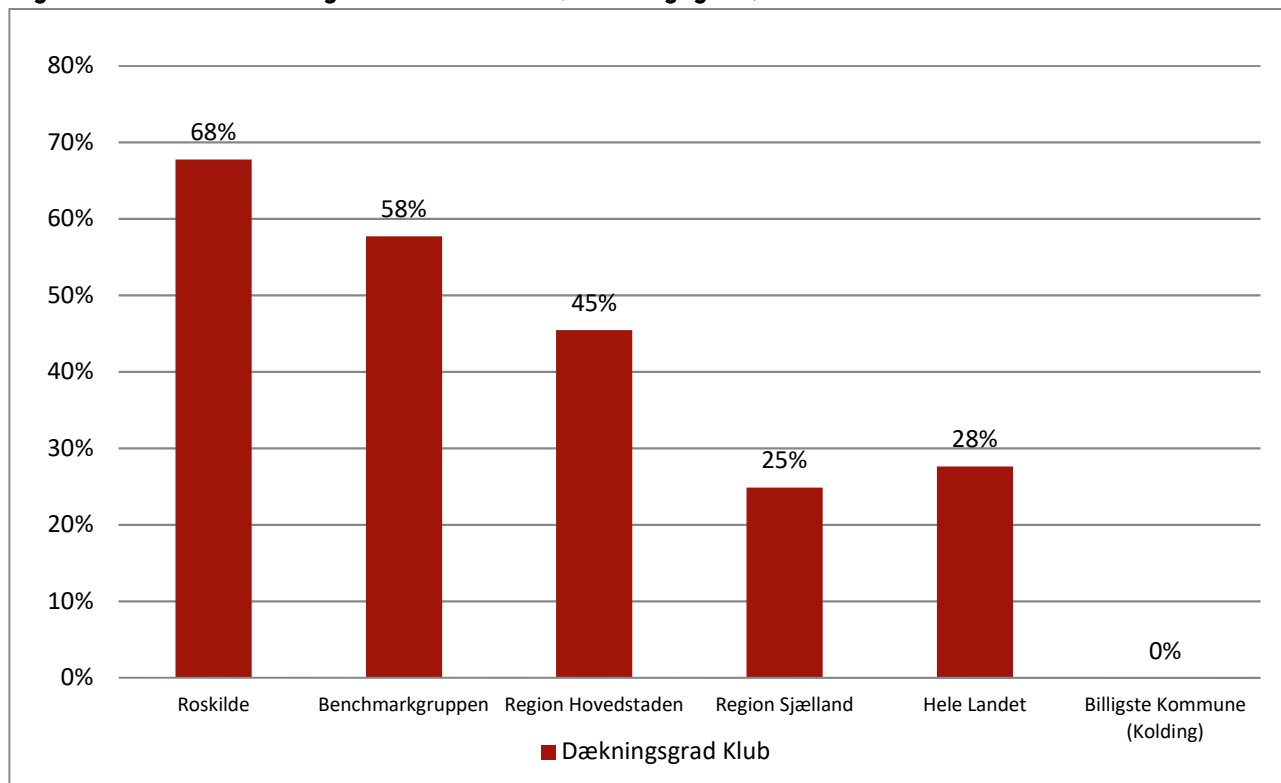
4. Pasningstilbud (SFO og Klub)

Figur 4.7 Andel 6-9 årige indmeldt i SFO/Fritidshjem (Dækningsgrad) 2021



Kilde: Danmarks statistik, BOERN5, FOLK1A

Figur 4.8 Andel 10-13 årige indmeldt i klub (Dækningsgrad) 2021



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.

Der henvises i øvrigt til den udvidede benchmarkanalyse på SFO/Fritidsområdet og klubområdet, fremlagt bl.a. på Skole- og Børneudvalgets møde den 2. februar 2021, punkt 26. Denne analyse identificerede de ovenfor nævnte forhold samt følgende hovedforklaringer på det relativt høje udgiftsniveau på området. 1) Der er forskelle i konteringspraksis mellem kommunerne og på tværs af serviceområder. 2) Sammenligningskommunerne benytter forskellige muligheder for at organisere klubtilbud.

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. Frederiksund Kommune i benchmarkgruppen er den eneste af de 5 kommuner, som har tilbud organiseret som Roskilde Kommune. Dette kan have betydelig påvirkning på udgiftssammenligning.

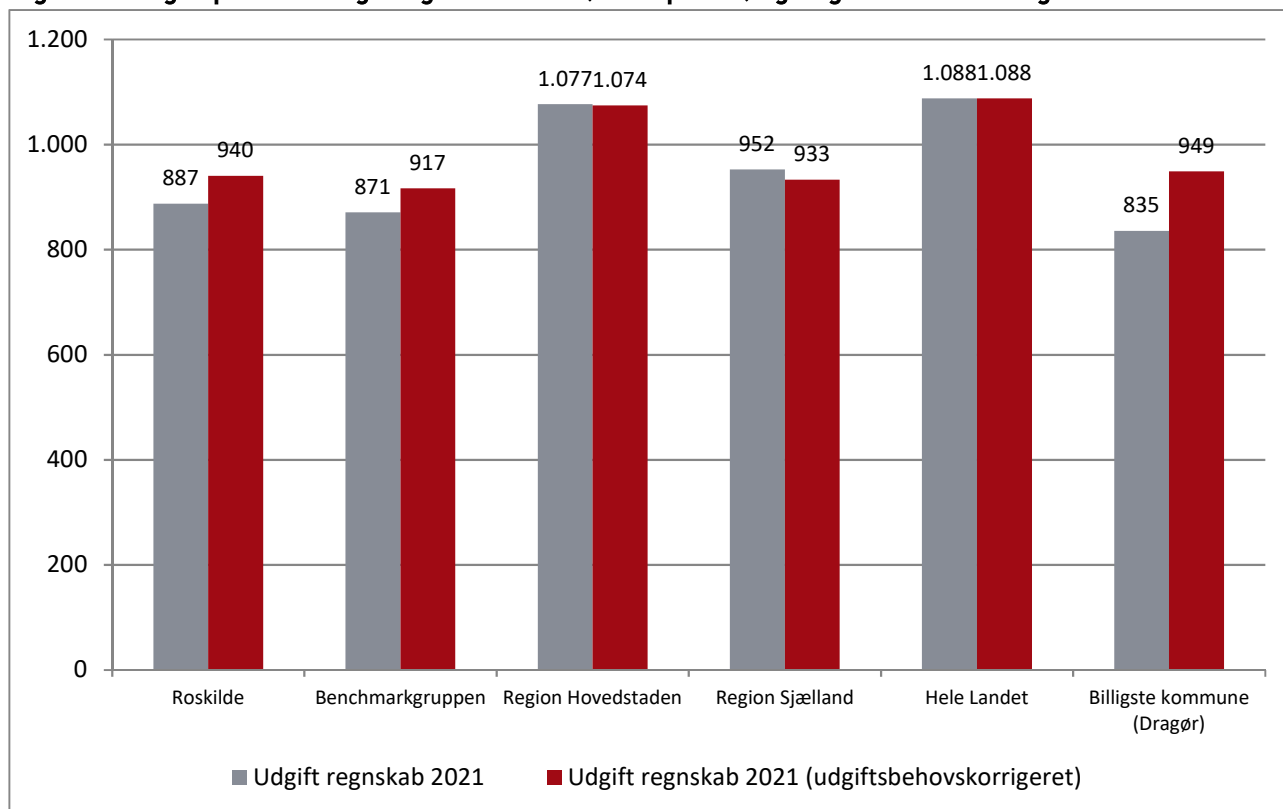
5. Sundhedspleje 0-17 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til sundhedspleje 0-17 år på 16,5 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 0-17 årig i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 5.1 Udgift pr. 0-17 årig i regnskab 2021 (2021-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 tilnærmelsesvis ens udgift som benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 0,4 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 16,5 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

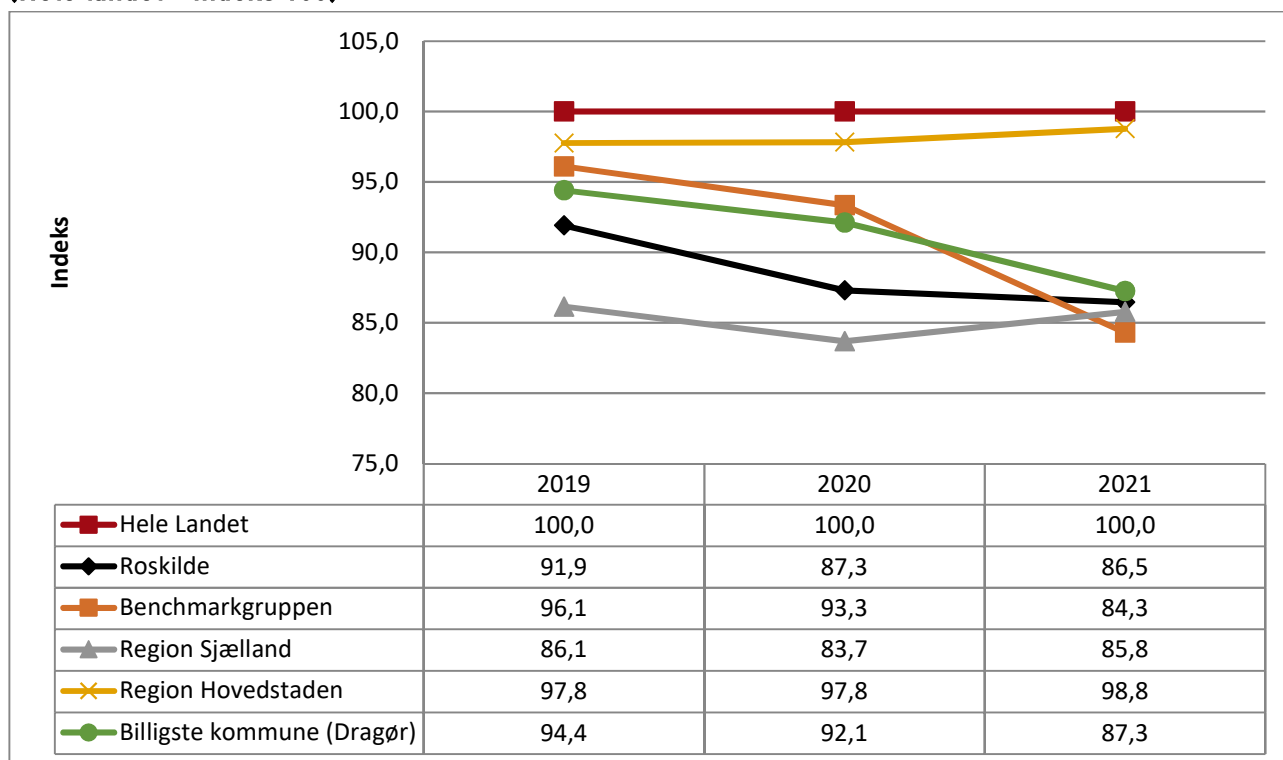
Tabel 5.1: Udgifter pr. 0-17 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Sundhedspleje 0-17 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 18.573	Udgift pr. 0 - 17 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 18.573 0-17 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	940	0	0,00%
Benchmarkgruppen	917	-437.055	-2,50%
Region Hovedstaden	1.074	2.486.440	14,24%
Region Sjælland	933	-138.221	-0,79%
Hele Landet	1.088	2.734.908	15,66%
Billigste kommune (Dragør)	949	160.032	0,92%

* 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.

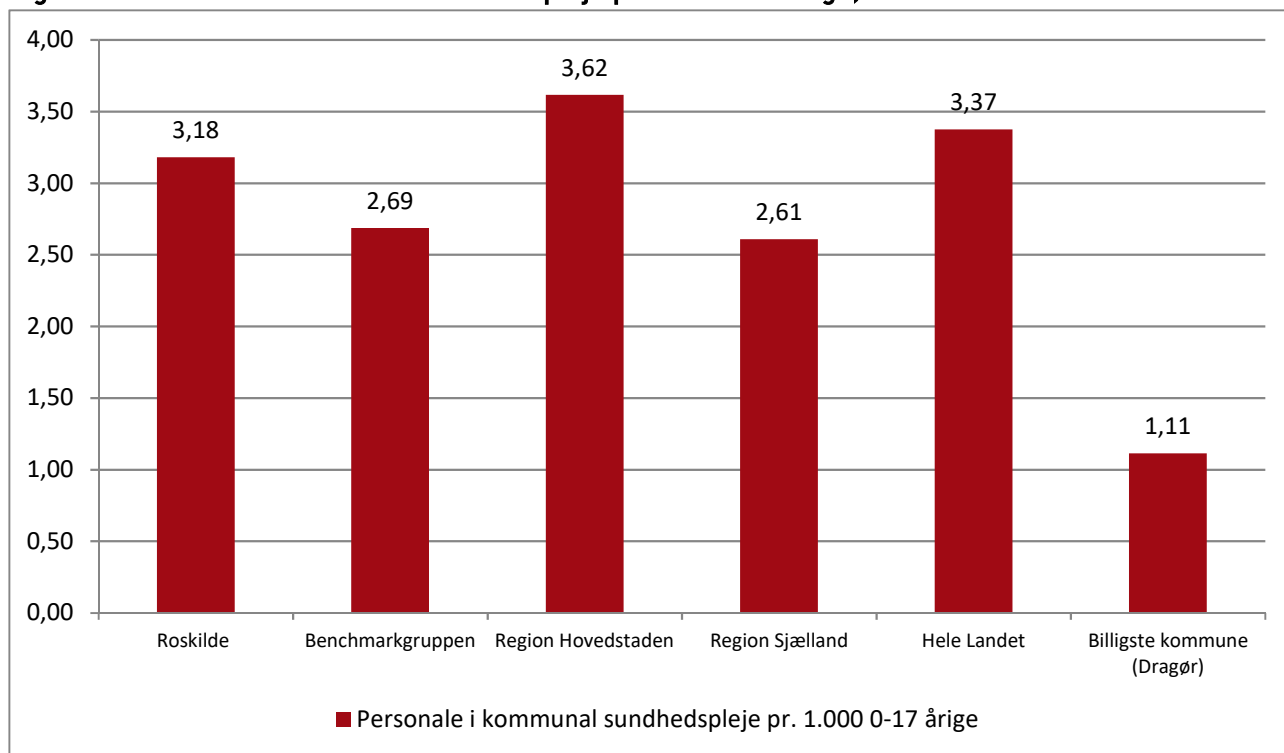
Figur 5.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på sundhedsplejen 0-17 år fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



5. Sundhedspleje 0-17 år

Øvrige data

Figur 5.3 Personale i kommunal sundhedspleje pr. 1000 0-17 årige, 2019



Kilde: Danmarks statistik, FOLK1A og RES15.

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

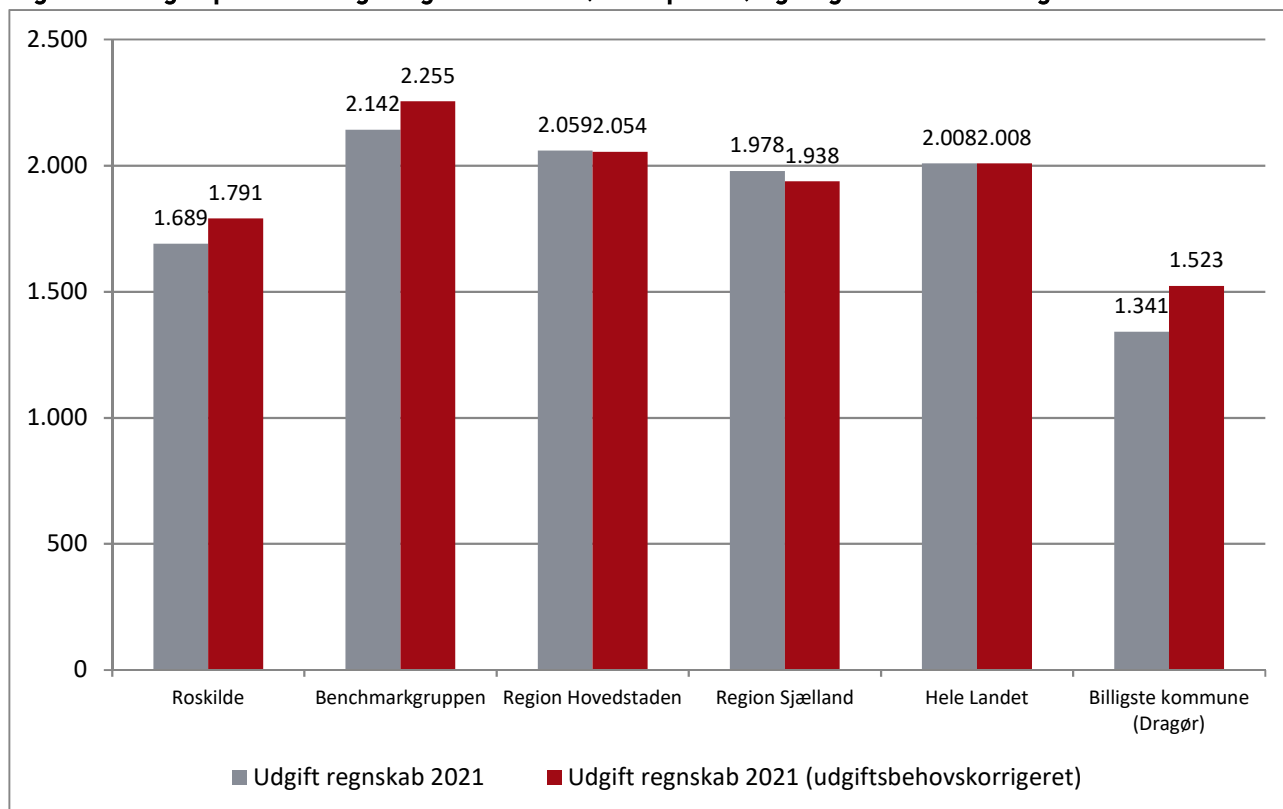
6. Tandpleje 0-17 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til tandpleje 0-17 år på 31,4 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 0-17 årig i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 6.1 Udgift pr. 0-17 årig i regnskab 2021 (2021-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 8,6 mio. kr. højere end det nuværende regnskab på 31,4 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

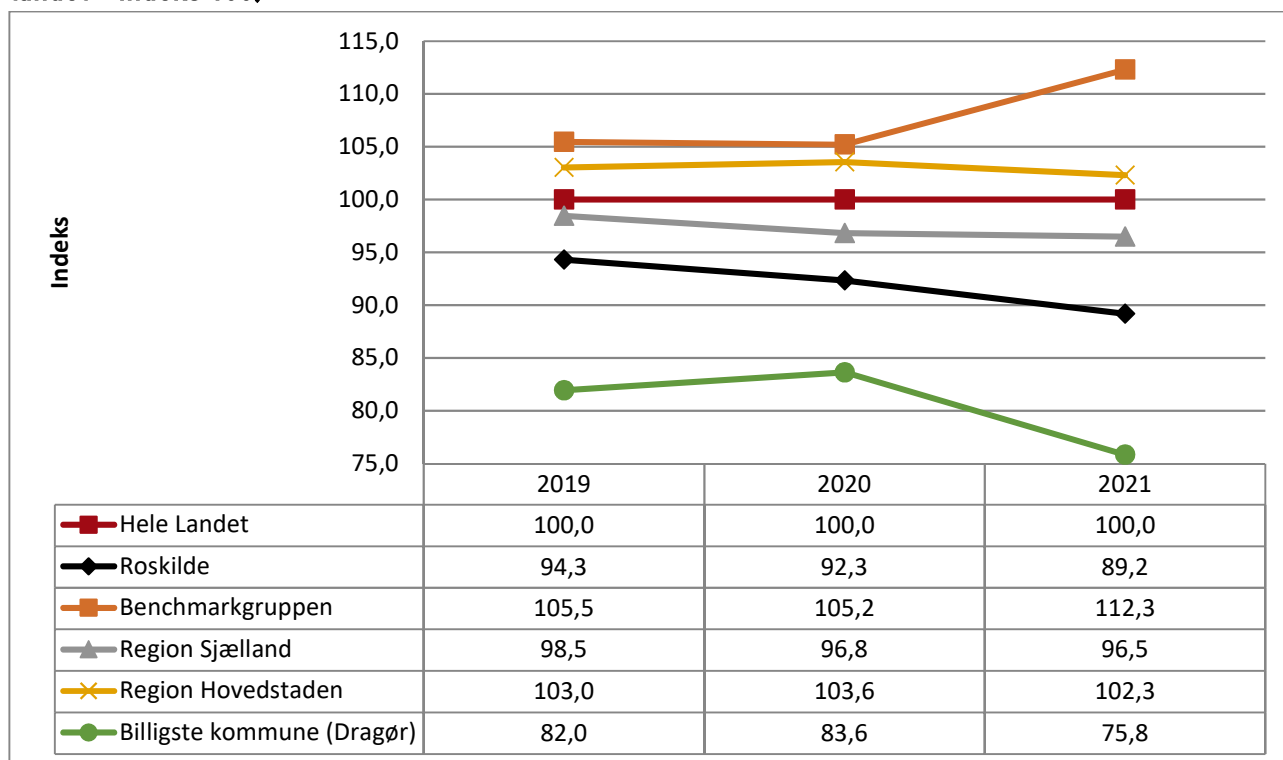
Tabel 6.1: Udgifter pr. 0-17 årig (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Tandpleje 0-17 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 18.573	Udgift pr. 0 - 17 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 18.573 0-17 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	1.791	0	0,00%
Benchmarkgruppen	2.255	8.618.186	25,91%
Region Hovedstaden	2.054	4.892.732	14,71%
Region Sjælland	1.938	2.726.607	8,20%
Hele Landet	2.008	4.032.395	12,12%
Billigste kommune (Dragør)	1.523	-4.976.370	-14,96%

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

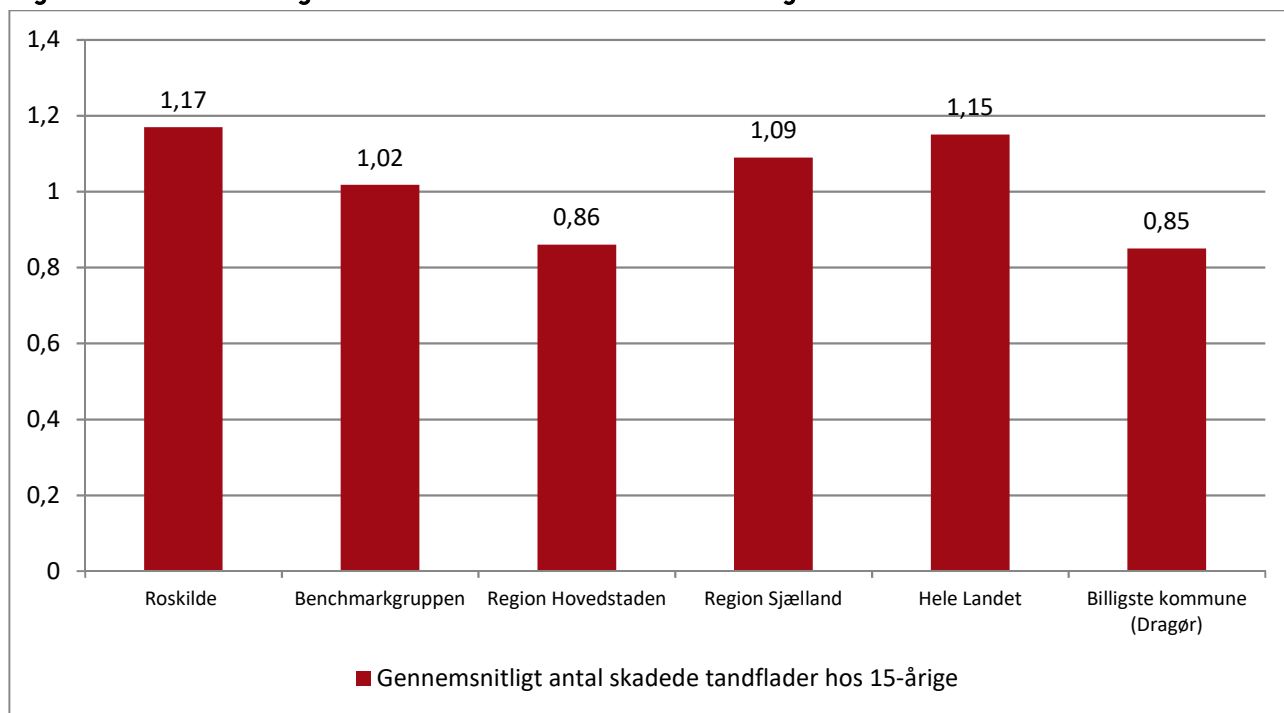
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 6.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger under landsgennemsnittet i udgiftsniveau. Det samlede udgiftsniveau er faldende i hele perioden sammenholdt med landsgennemsnittet. Udgiftsniveauet i benchmarkgruppen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

Figur 6.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på tandpleje 0-17 år fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



Øvrige data

Figur 6.3 Gennemsnitligt antal skadede tandflader hos 15-årige 2021



Kilde: Sundhedsstyrelsen, SCOR

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

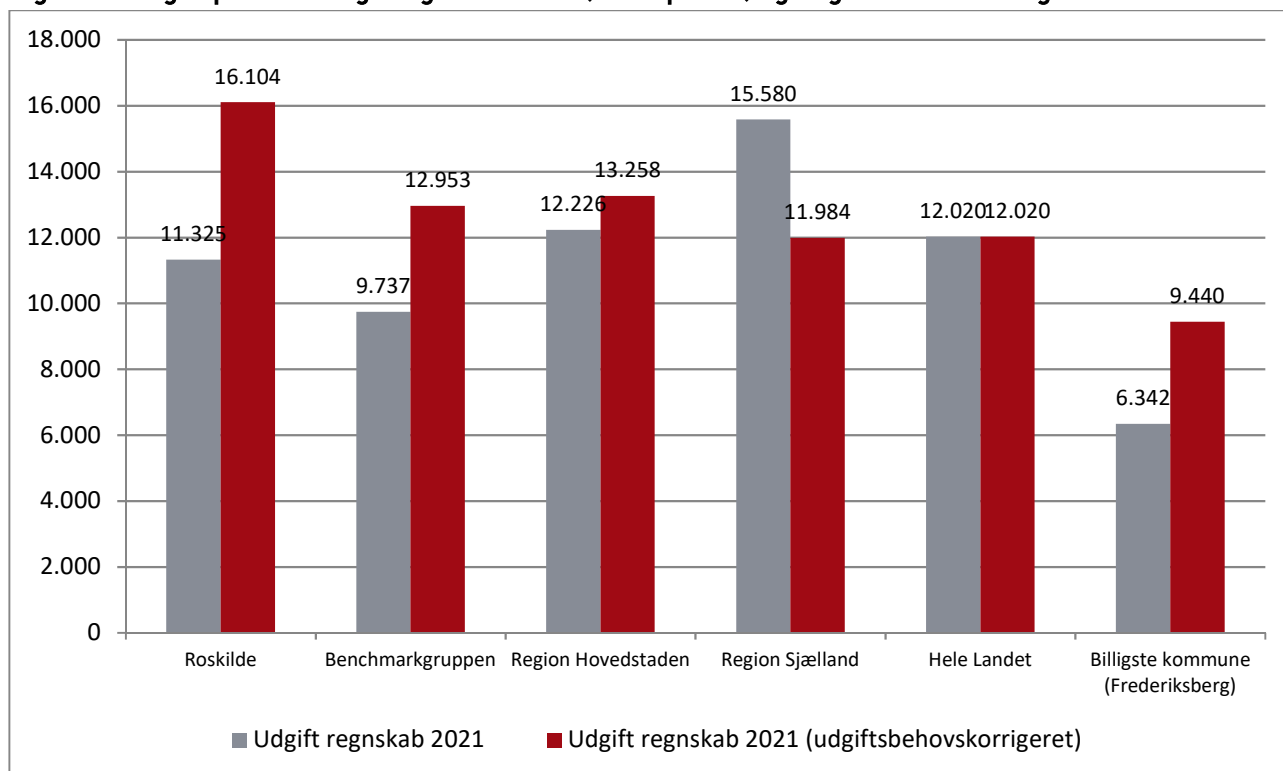
7. Børn og unge med særlige behov 0-22 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til børn og unge med særlige behov 0-22 år på 276,9 mio. kr. (hvoraf 19,3 mio. kr. vedrører særlige dagtilbud og klubber).

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 0-22 årig i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 7.1 Udgift pr. 0-22 årig i regnskab 2021 (2021-priser) og udgiftsbehovskorrigeret⁷



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 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 77 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 276,9 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

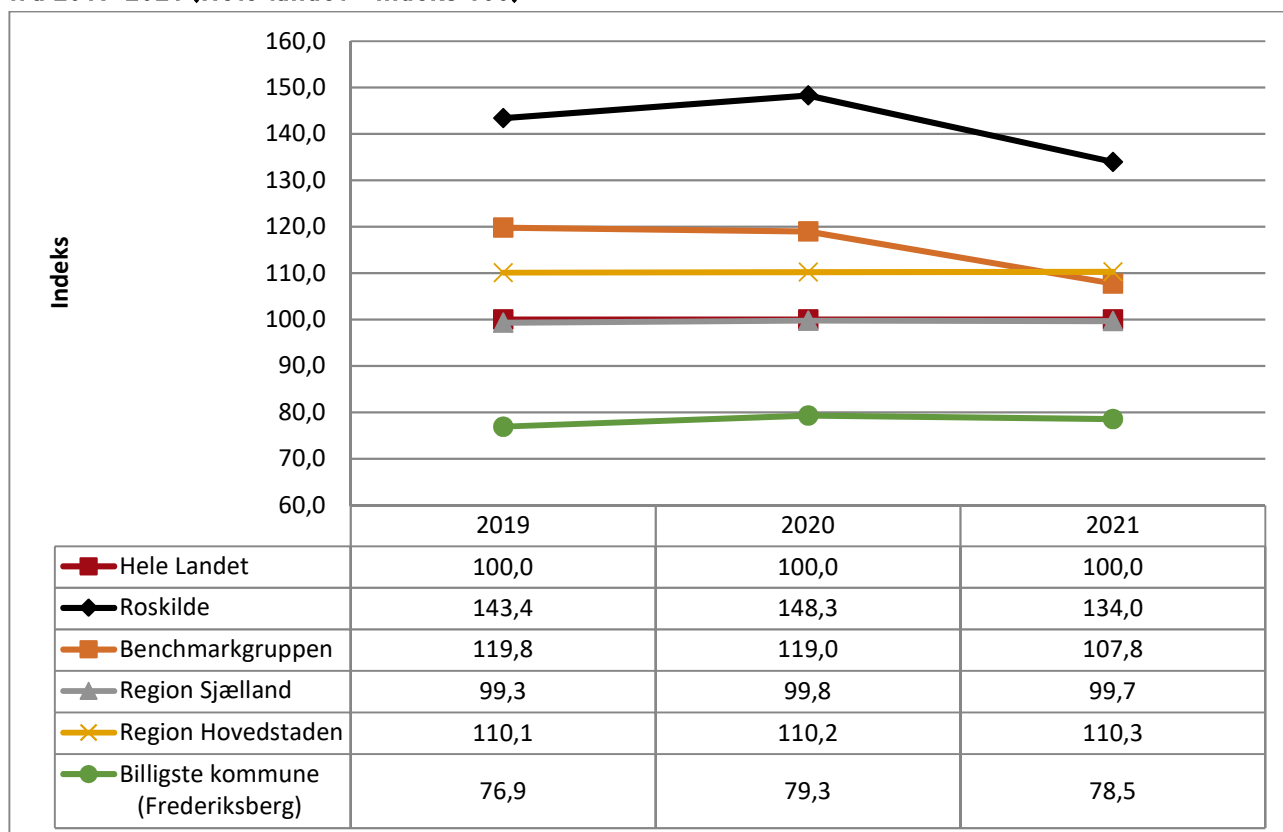
Tabel 7.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Børn og unge med særlige behov 0-22 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 24.451	Udgift pr. 0-22 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 24.451 0-22 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	16.104	0	0,00%
Benchmarkgruppen	12.953	-77.039.323	-19,57%
Region Hovedstaden	13.258	-69.567.883	-17,67%
Region Sjælland	11.984	-100.722.708	-25,58%
Hele Landet	12.020	-99.837.748	-25,36%
Billigste kommune (Frederiksberg)	9.440	-162.941.988	-41,38%

* 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 og faldt stærkt i 2021. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen ligger også over landsgennemsnittet og faldt stærkt i 2021.

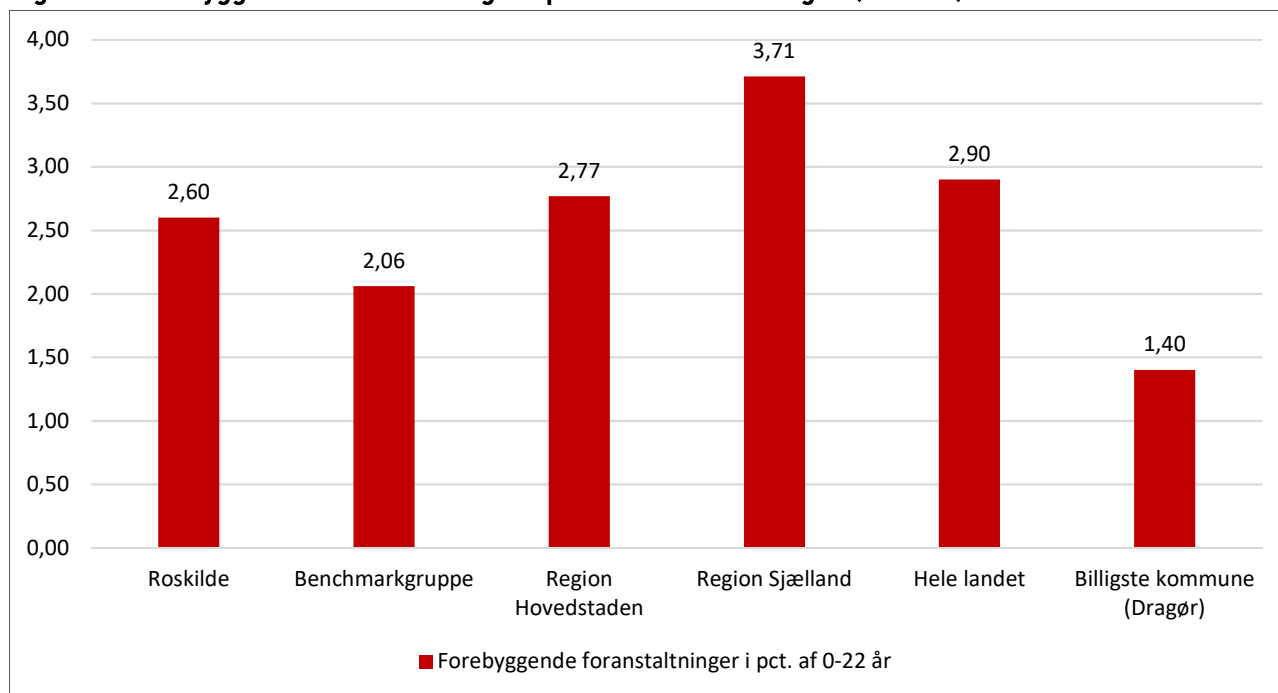
Figur 7.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på børn og unge med særlige behov 0-22 år fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



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

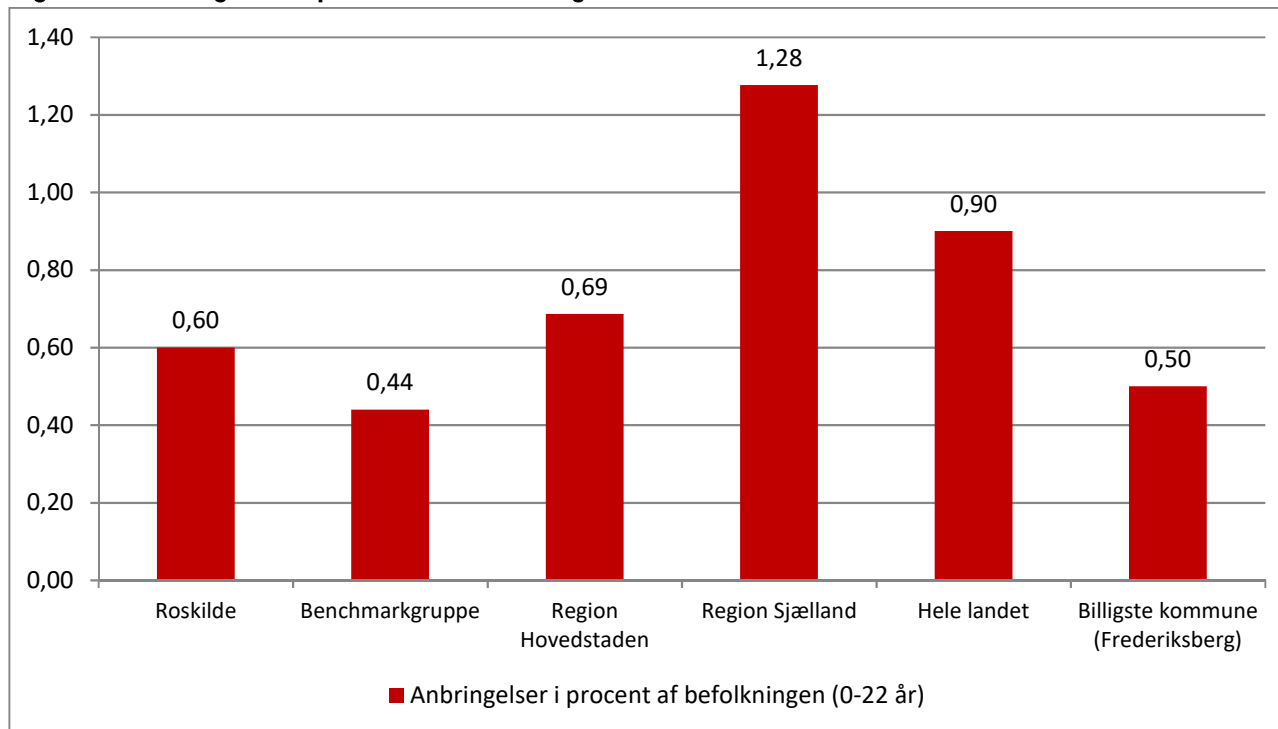
Øvrige data

Figur 7.3 Forebyggende foranstaltninger i procent af befolkningen (0-22 år) 2021



Kilde: Danmarks Statistik, BU43

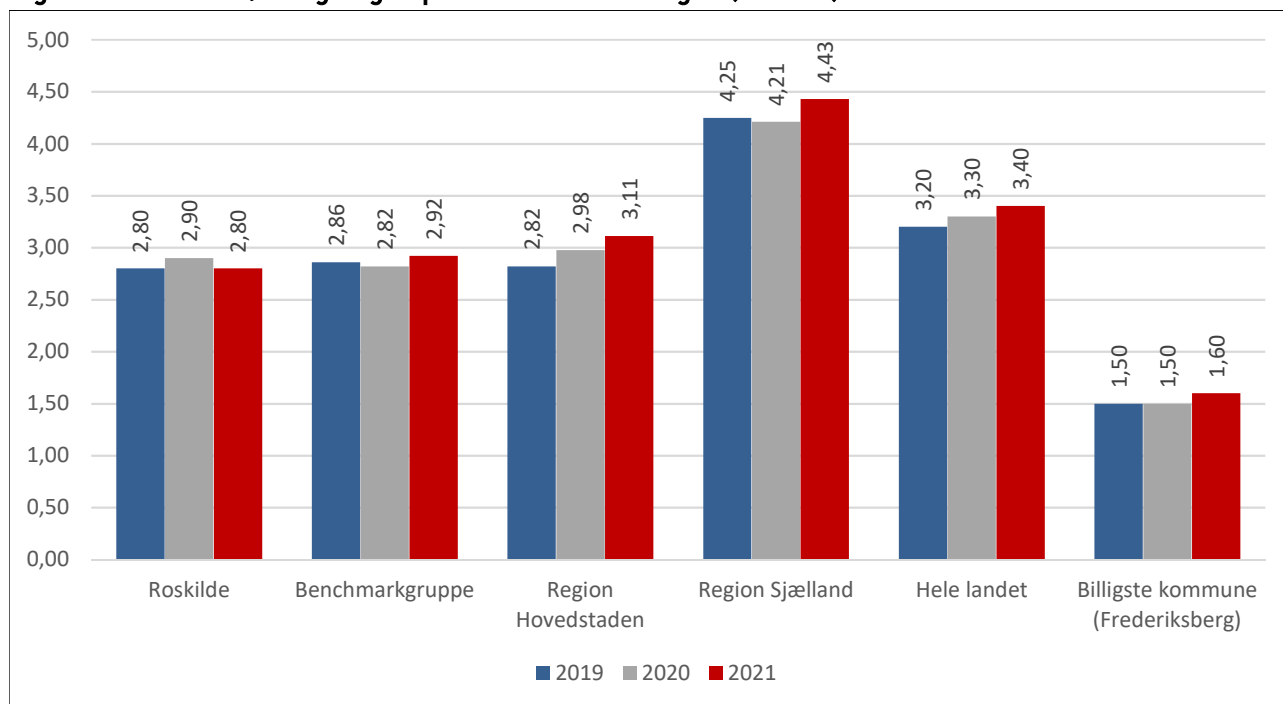
Figur 7.4 Anbringelser i procent af befolkningen (0-22 år) 2021



Kilde: Danmarks Statistik, BU43

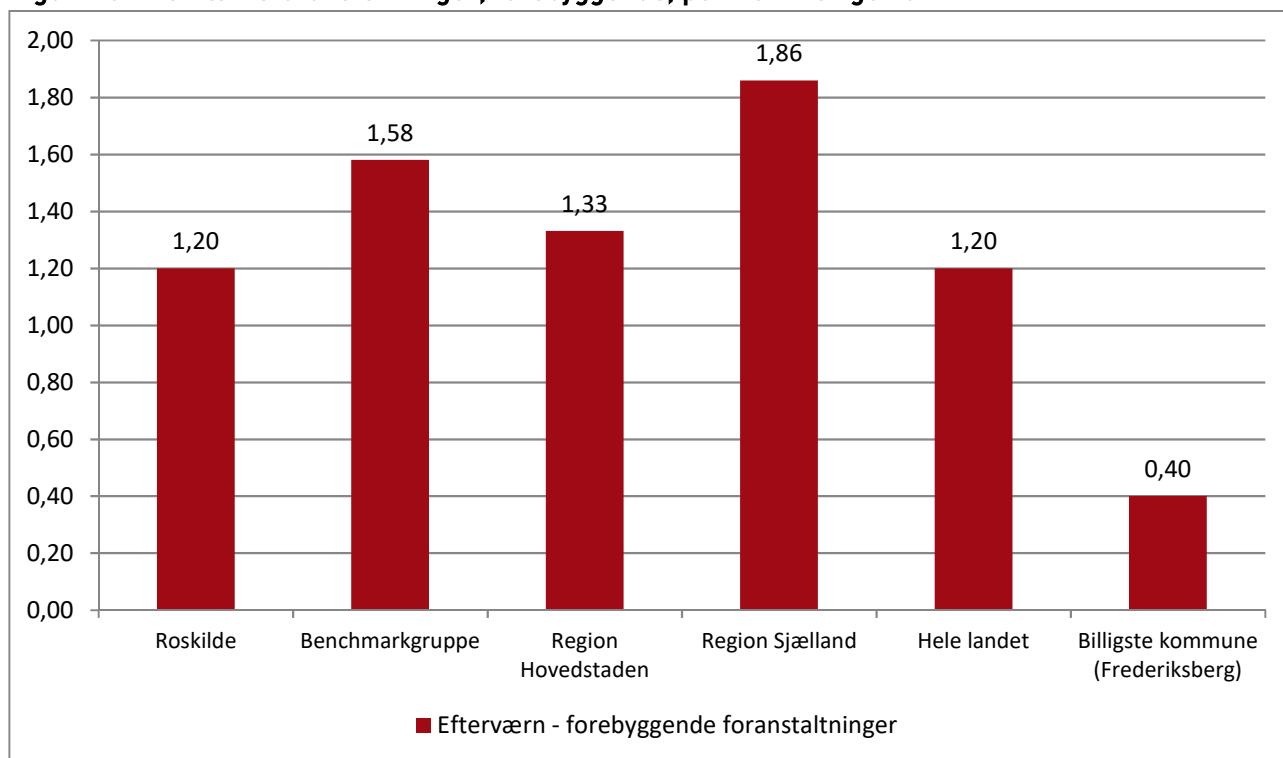
7. Børn og unge med særlige behov 0-22 år

Figur 7.5 Udsatte børn og unge i procent af befolkningen (0-22 år) 2019-2021



Kilde: Danmarks Statistik, BU43

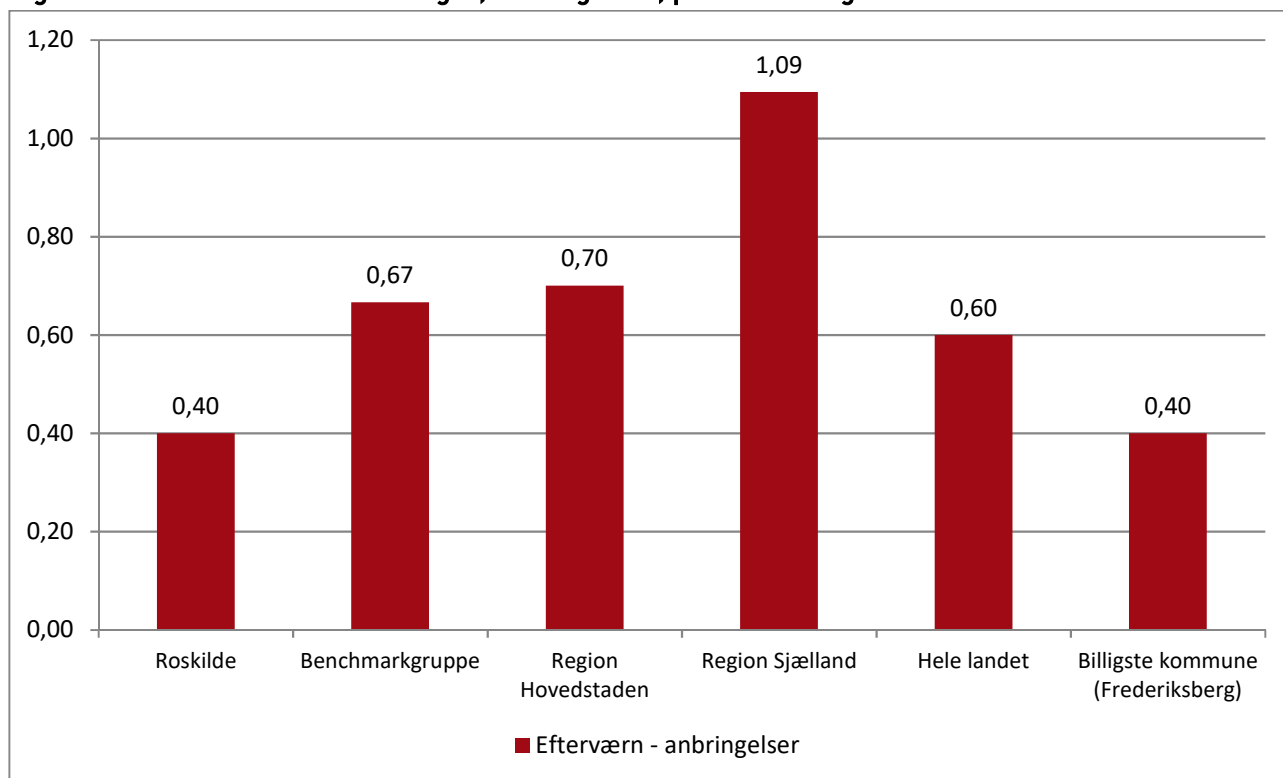
Figur 7.6 Efterværnsforanstaltninger, forebyggende, pct. 18-22 årige 2021



Kilde: Danmarks Statistik, BU43

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

Figur 7.7 Efterværnsforanstaltninger, anbringelser, pct. 18-22 årige 2021



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. Det bemærkes, at der er udarbejdet et udviklings- og styringsprogram for området i 2022-23, som skal medvirke til en fortsat faglig omlægning og udvikling, der kan nedbringe udgifterne. Se sag Udviklings- og styringsprogram for Børn og Unge, som Skole- og Børneudvalget behandlede den 7. juni 2022.

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.

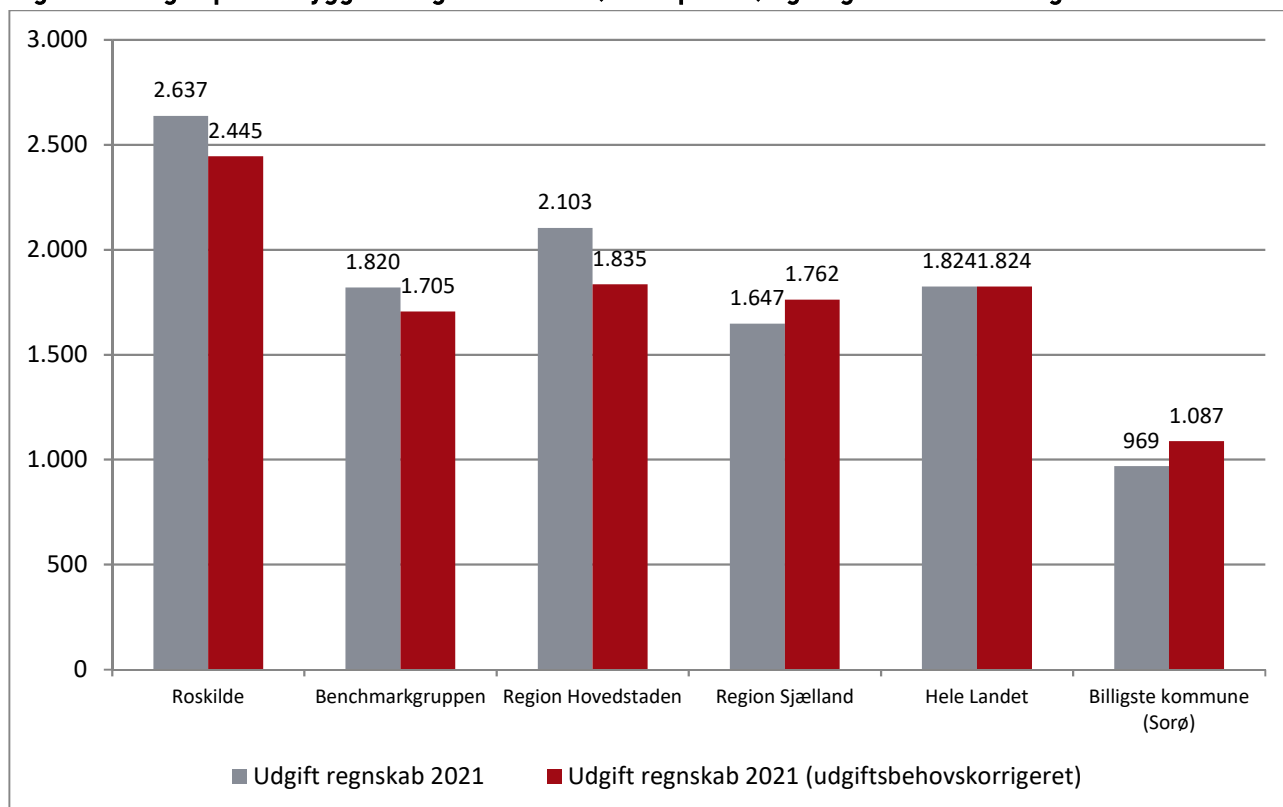
Der henvises desuden til den udvidede benchmarkanalyse på børne- og ungeområdet fremlagt bl.a. på Skole- og Børneudvalgets møde den 2. februar 2021, punkt 24. Denne analyse identificerede følgende hovedforklaringer. 1) Det er en udfordring at sammenligne kommunernes udgifter på tværs, da konteringspraksis 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 235,8 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. indbygger i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 8.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2021 (2021-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 66 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 235,8 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

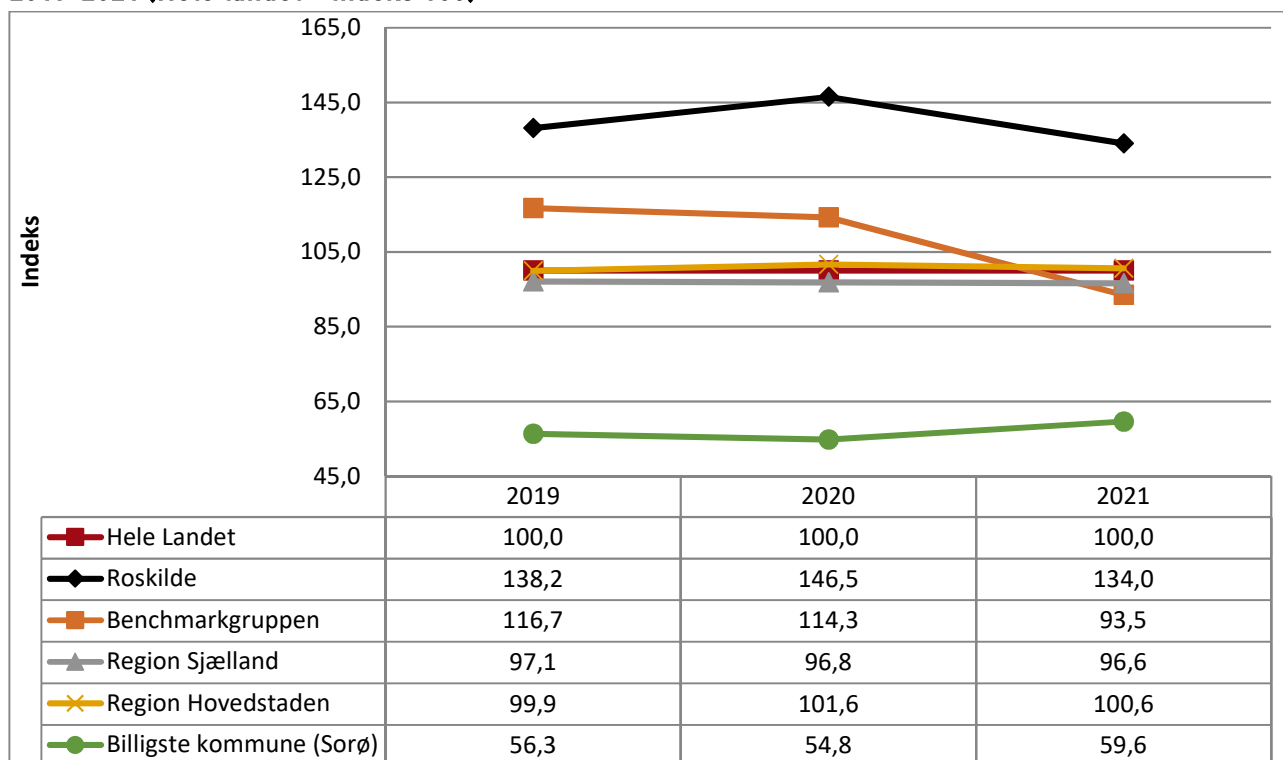
Tabel 8.1: Udgifter på fritid, biblioteksvæsen og kultur (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Fritid, biblioteksvæsen og kultur Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 89.447	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 89.447 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	2.445	0	0,00%
Benchmarkgruppen	1.705	-66.139.165	-30,24%
Region Hovedstaden	1.835	-54.503.681	-24,92%
Region Sjælland	1.762	-61.107.433	-27,94%
Hele Landet	1.824	-55.492.667	-25,38%
Billigste kommune (Sorø)	1.087	-121.416.823	-55,52%

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

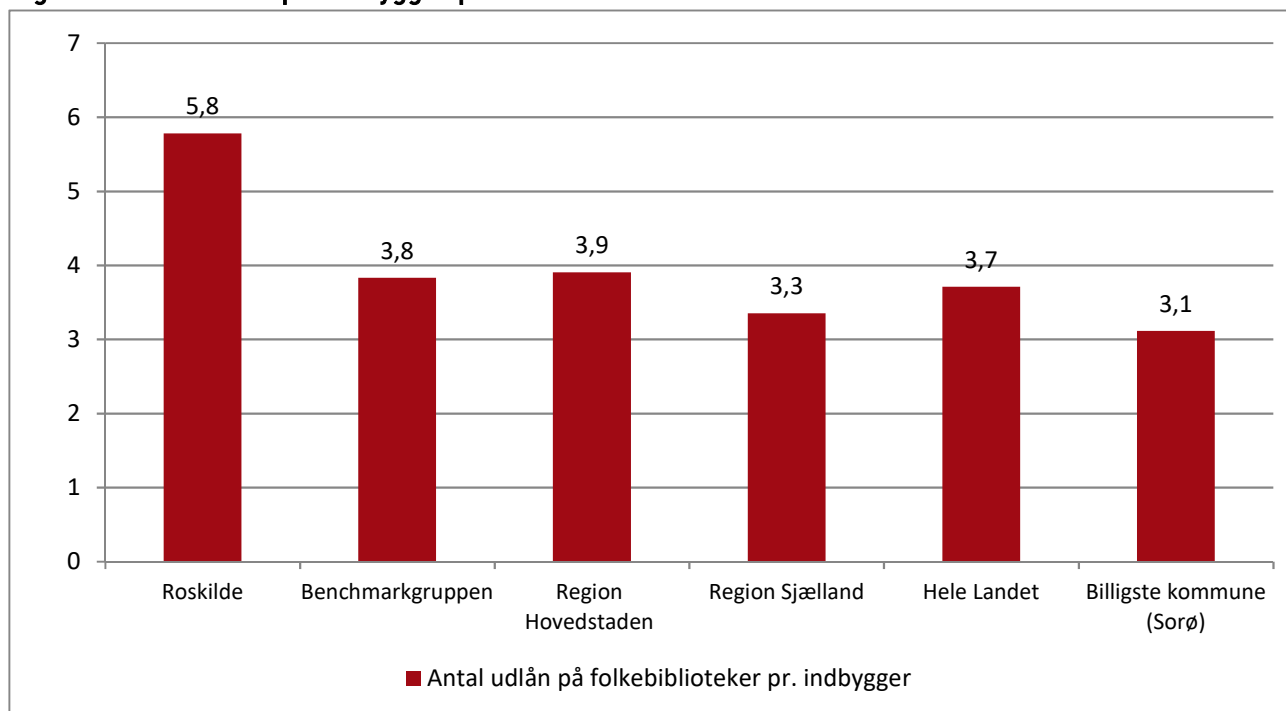
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 8.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger over landsgennemsnittet i udgiftsniveau, men med et fald i 2021. Udgiftsniveauet i benchmarkgruppen faldt til et niveau underlandsgennemsnittet i 2021.

Figur 8.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på fritid, biblioteksvæsen og kultur fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



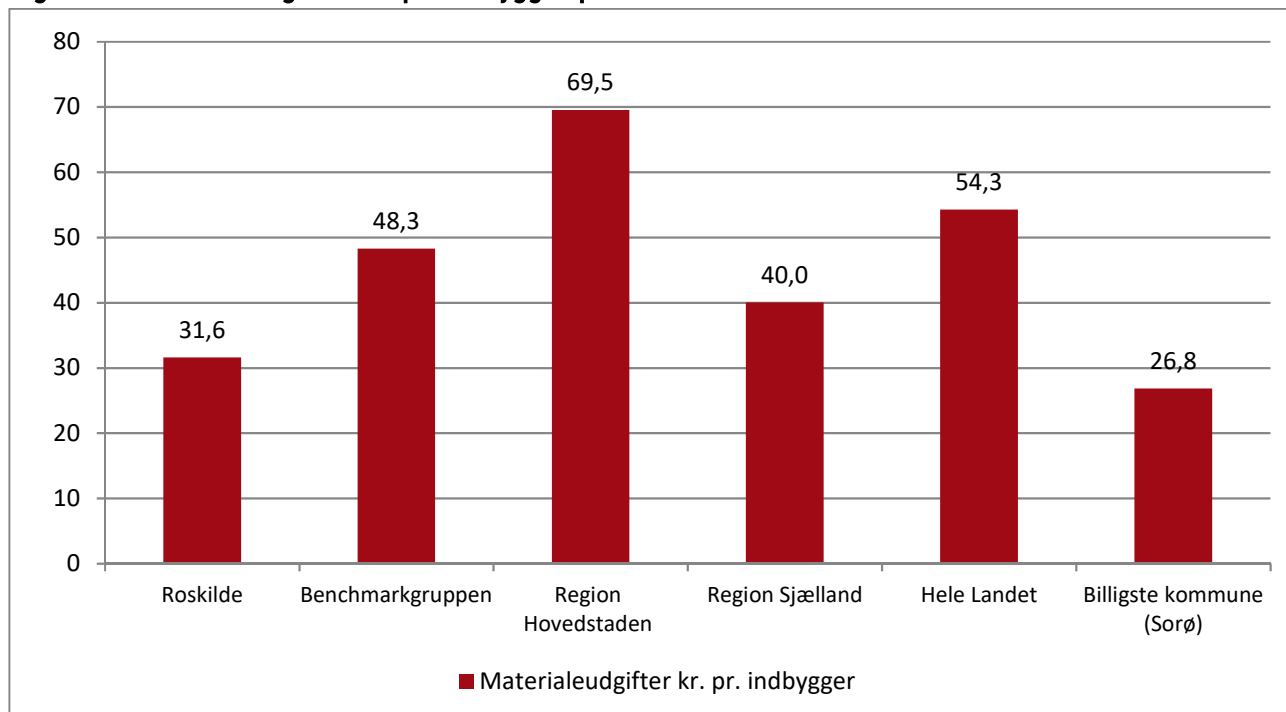
Øvrige data

Figur 8.3 Antal udlån pr. indbygger på folkebiblioteker 2020



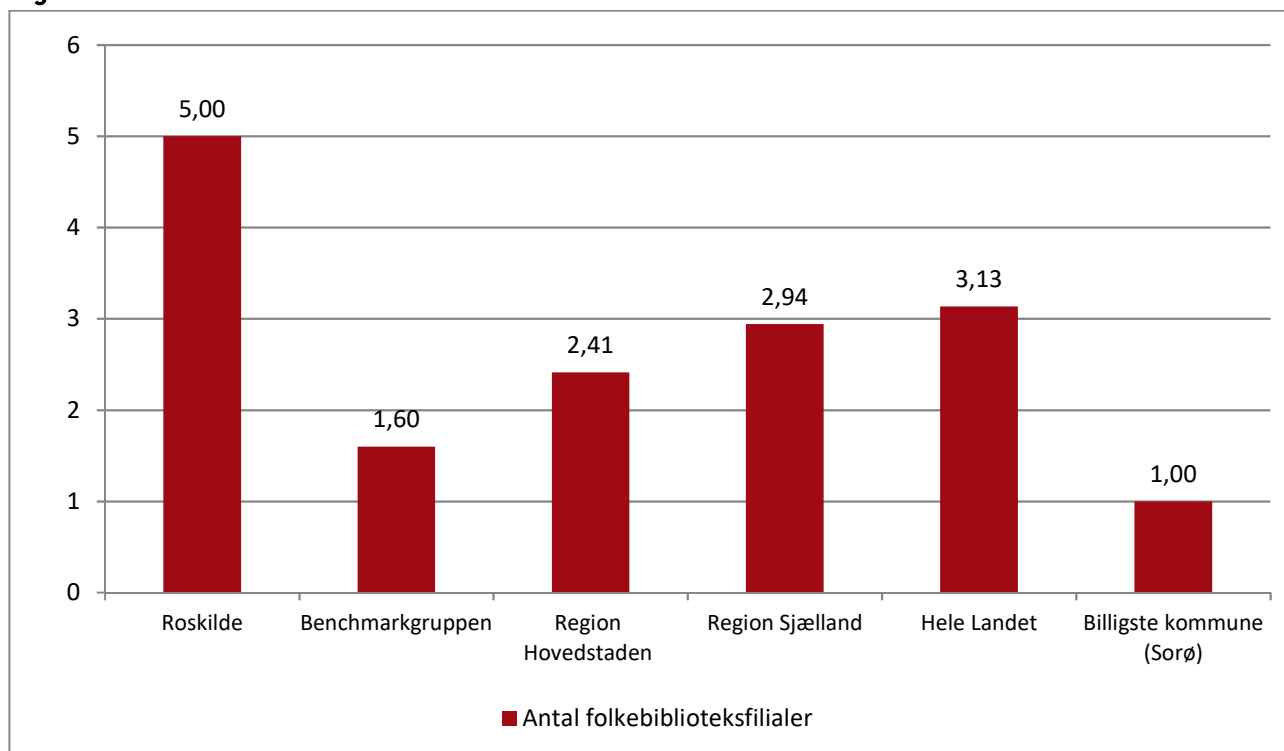
Kilde: Danmarks statistik, BIB1 & FOLK1A

Figur 8.4 Materialeudgifter kr. pr. indbygger på folkebiblioteker 2020



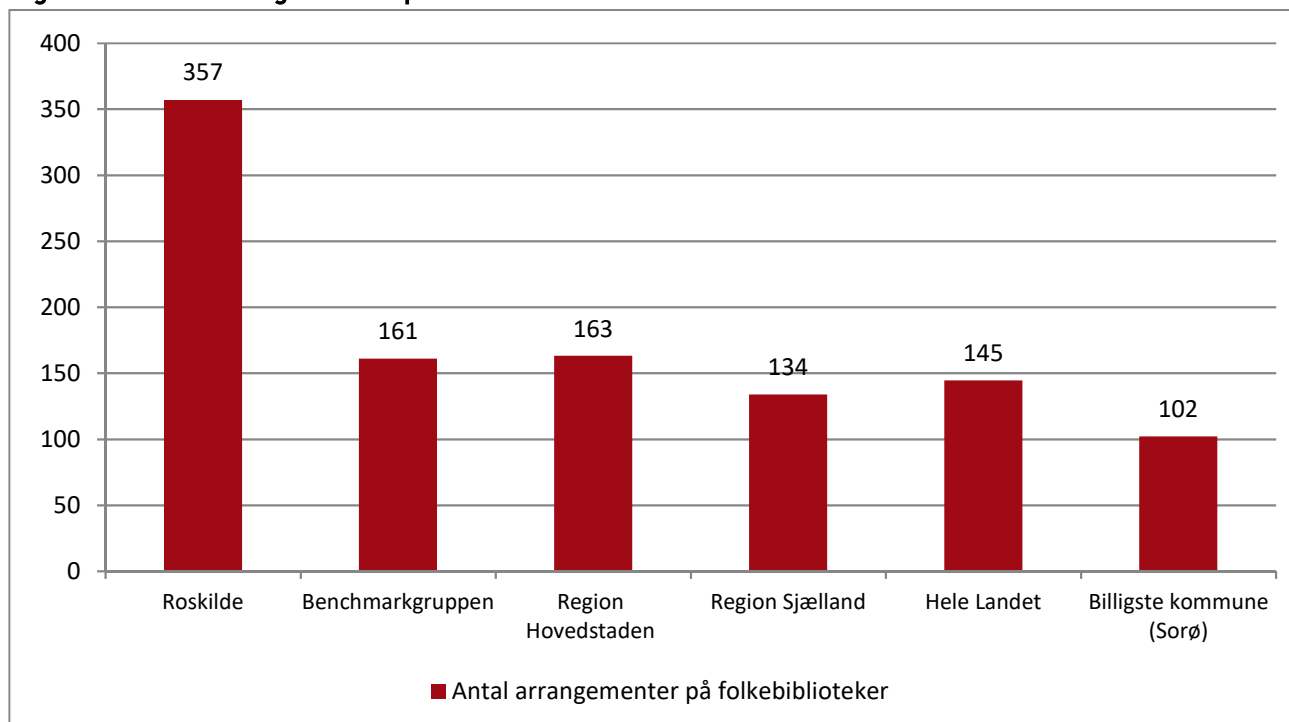
Kilde: Danmarks statistik, BIB1 & FOLK1A

Figur 8.5 Antal folkebiblioteksfilialer 2020



Kilde: Danmarks statistik, BIB2B

Figur 8.6 Antal arrangementer på folkebiblioteker 2020



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.

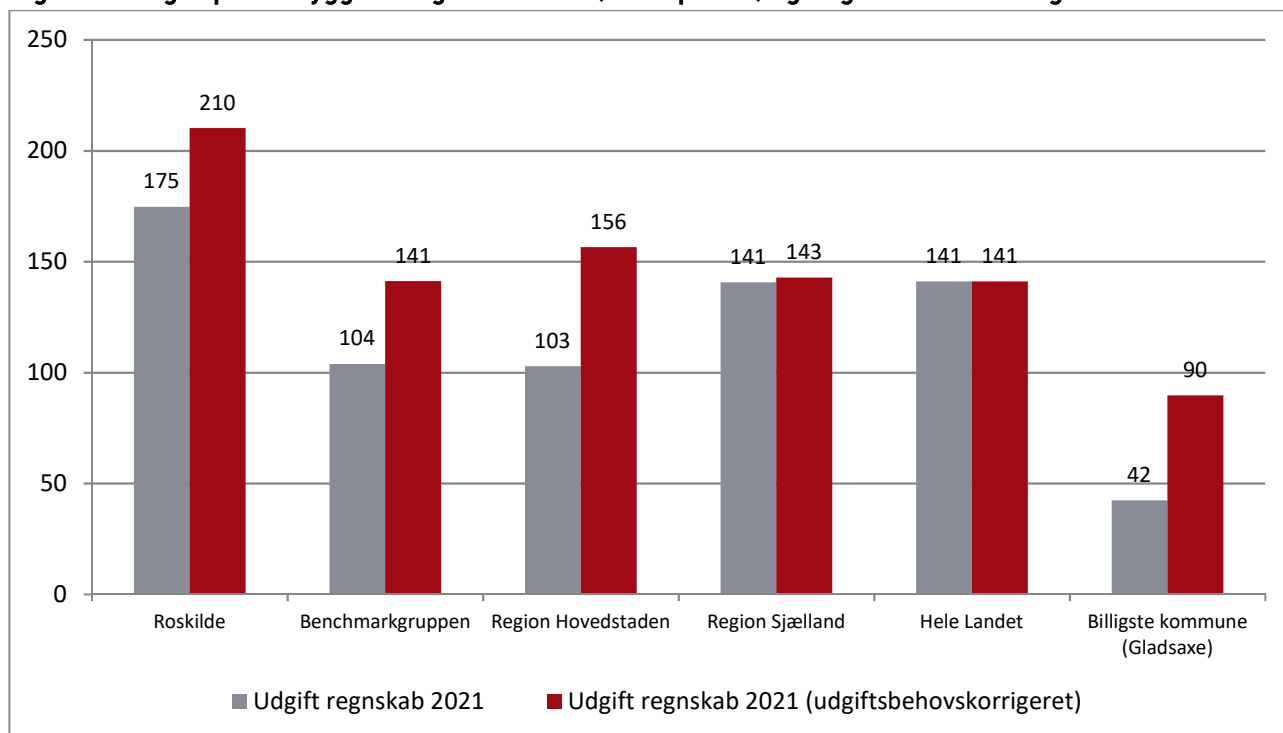
Der henvises i øvrigt til den udvidede benchmarkanalyse på kultur- og fritidsområdet, fremlagt bl.a. på Kultur- og Idrætsudvalgets møde den 3. februar 2021, punkt 19. De identificerede hovedforklaringer gør sig fortsat gældende med de nye sammenligningskommuner. 1) Roskilde Kommune har betydelig flere 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 15,6 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. indbygger i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 9.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2021 (2021-priser) og udgiftsbehovskorrigeret⁹



For at sikre sammenligneligheden på tværs af kommunerne korrigeres den reelle udgift i forhold til udgiftsbehov⁶. Roskilde Kommune har et udgiftsbehov⁶ 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 6 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 15,6 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

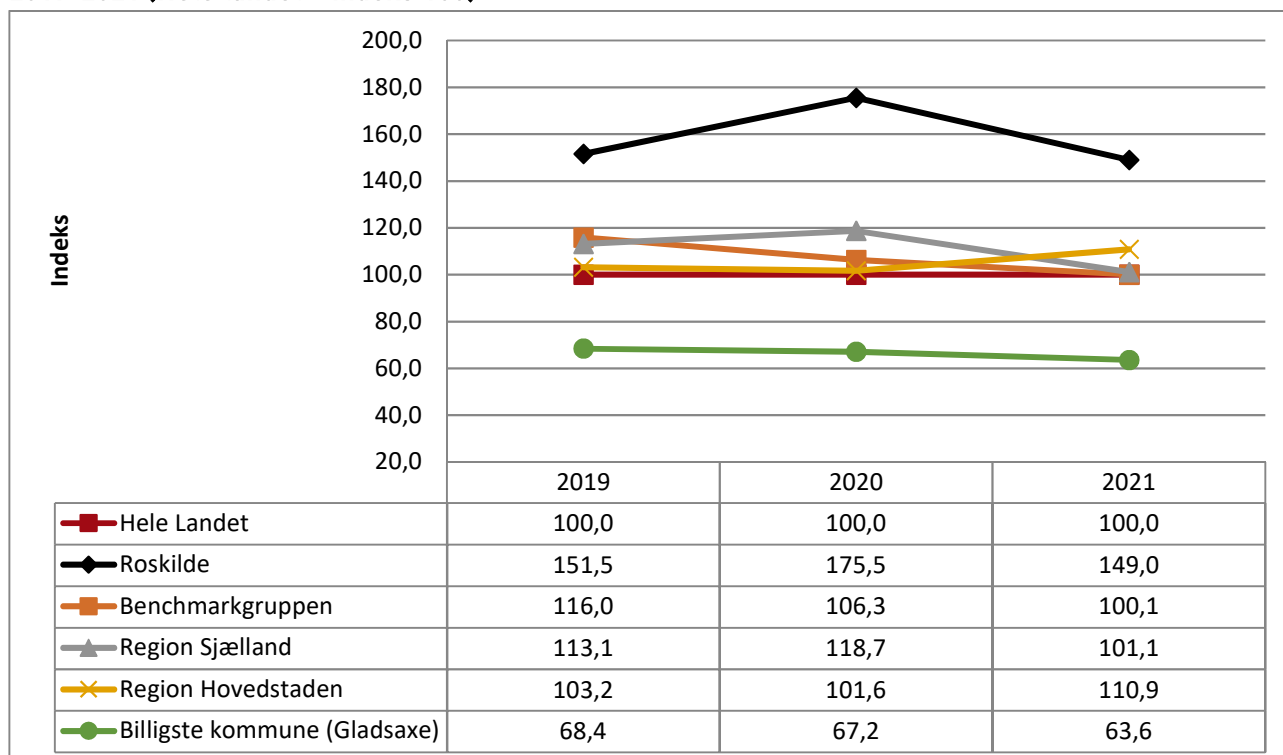
Tabel 9.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Natur- og Miljøbeskyttelse Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 89.447	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 89.447 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	210	0	0,00%
Benchmarkgruppen	141	-6.172.241	-32,83%
Region Hovedstaden	156	-4.810.759	-25,58%
Region Sjælland	143	-6.037.183	-32,11%
Hele Landet	141	-6.182.271	-32,88%
Billigste kommune (Gladsaxe)	90	-10.776.116	-57,31%

* 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 i 2021 i Roskilde Kommune. I benchmarkgruppen er udgiftsniveauet faldet til et niveau tilnærmelsesvis lig landsgennemsnittet.

Figur 9.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på natur-, klima- og miljøbeskyttelse fra 2019-2021 (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

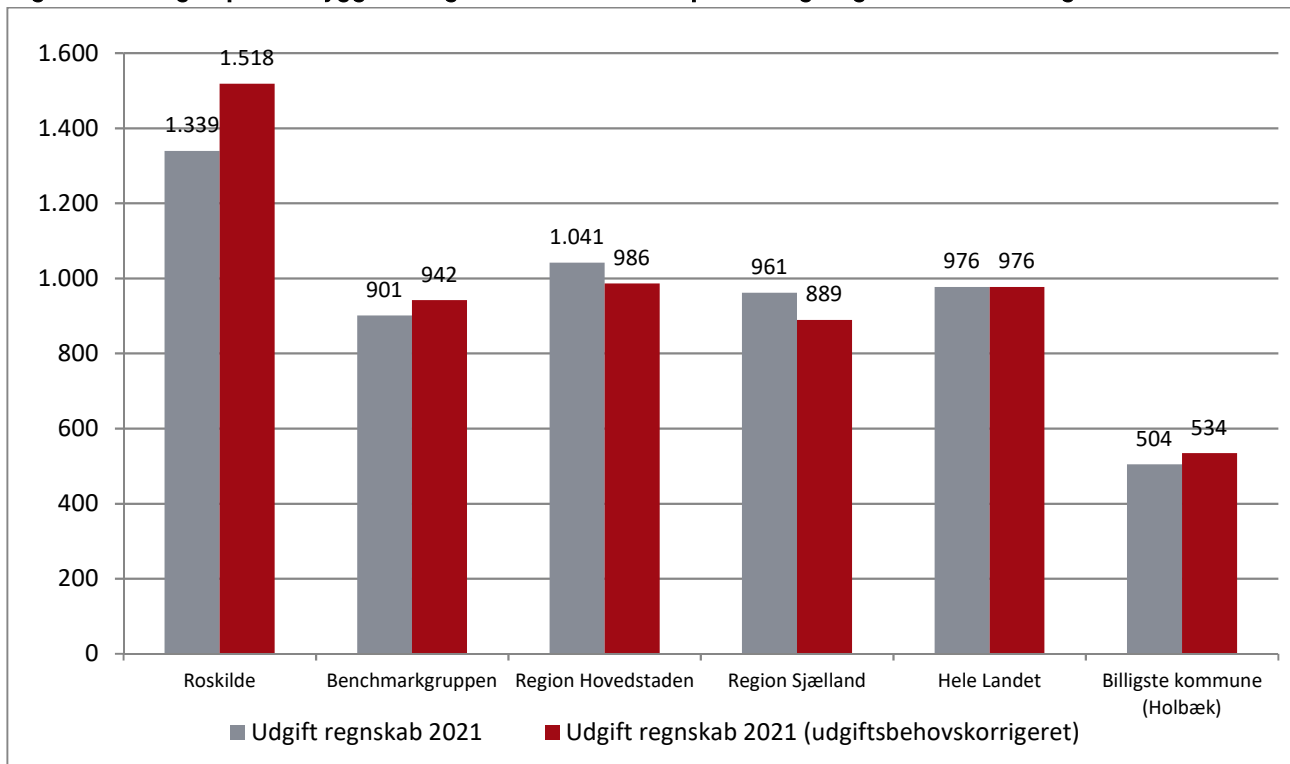
sammenligning med sammenligningskommunerne på dette relativt lille budgetområde. 1) Forskellig konteringspraksis i kommunerne fx inden for CO2-reduktion og tilladelser efter jordforureningsloven – der er på området i det hele taget ikke en særligt bindende kontoplan. 2) Højere serviceniveau på udvalgets områder inden for særligt CO2-reduktion og bæredygtige vandforhold/vandløb.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til vejvæsen på 119,8 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. indbygger i både 2021-priser og 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 52 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 119,8 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.

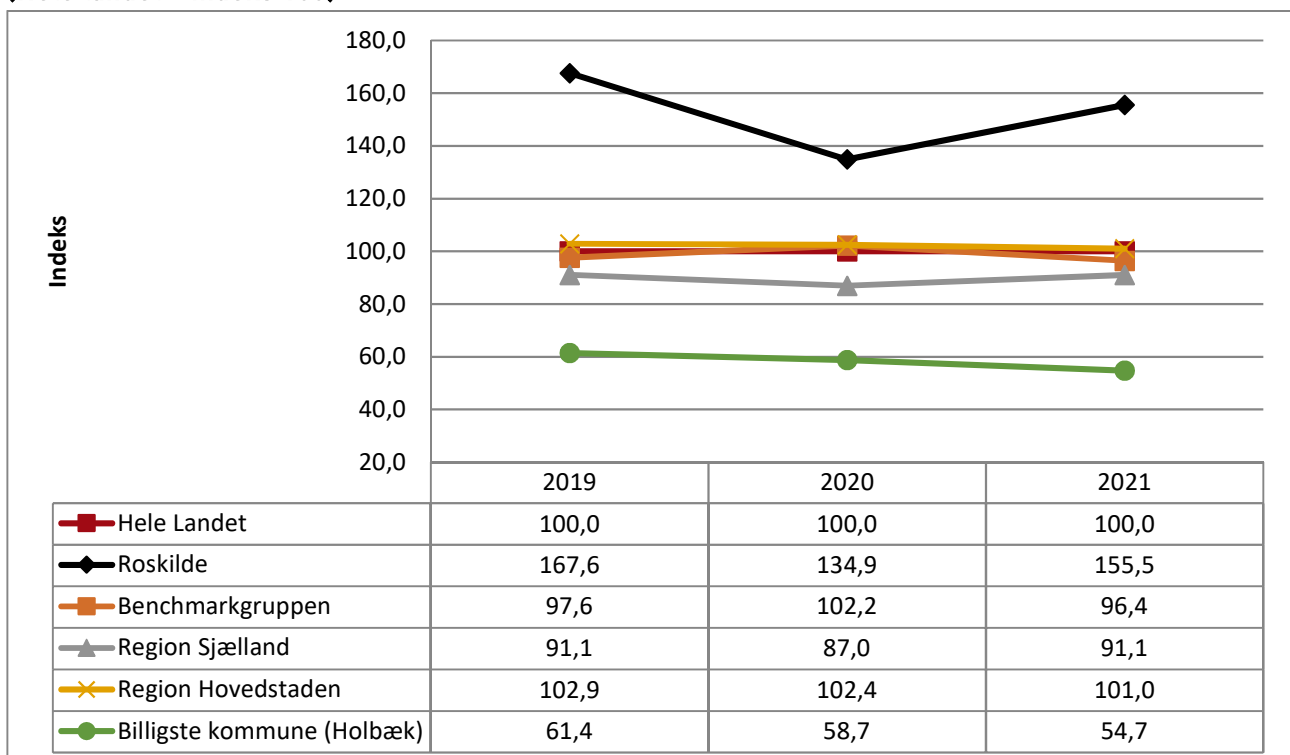
Tabel 10.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Vejvæsen Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 89.447	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 89.447 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	1.518	0	0,00%
Benchmarkgruppen	942	-51.572.463	-37,98%
Region Hovedstaden	986	-47.565.560	-35,03%
Region Sjælland	889	-56.255.929	-41,43%
Hele Landet	976	-48.460.207	-35,69%
Billigste kommune (Holbæk)	534	-88.028.233	-64,82%

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

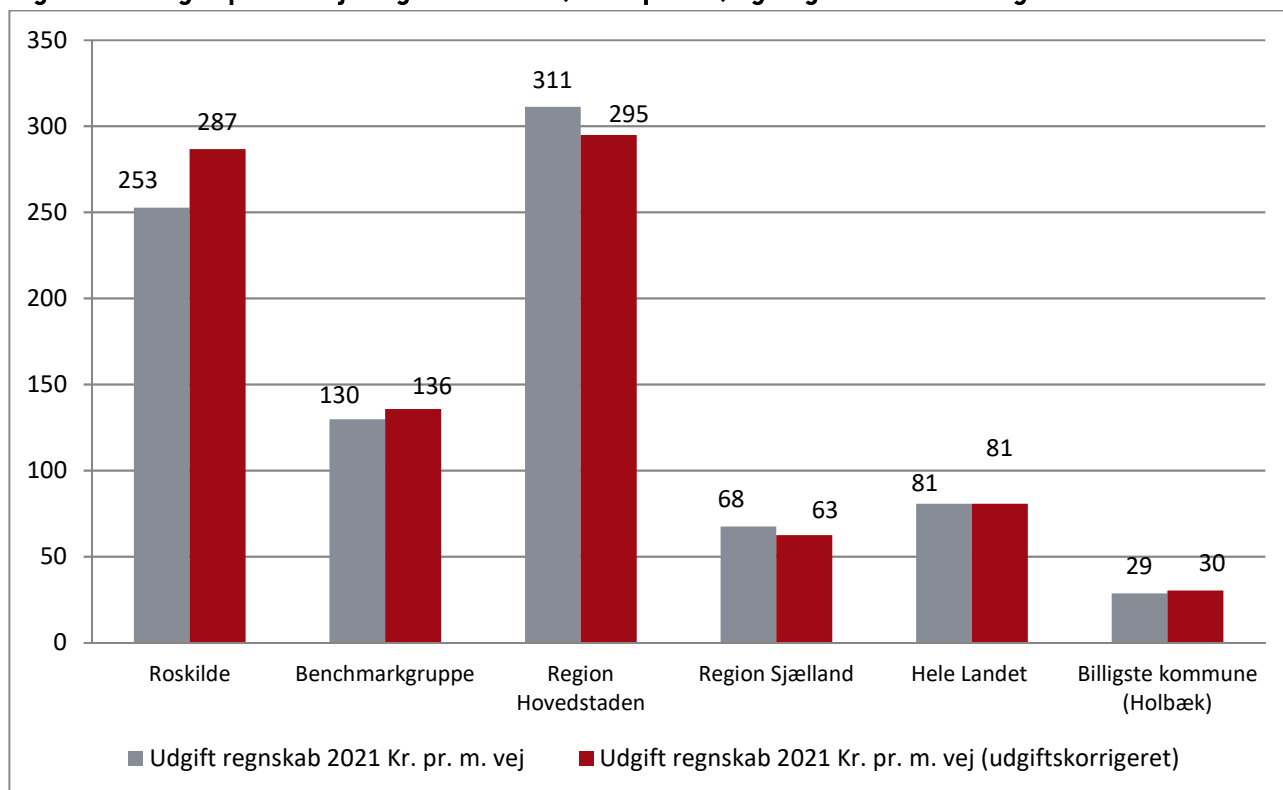
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 10.2) viser, at Roskilde Kommune i hele perioden ligger over landsgennemsnittet i udgiftsniveau. Det samlede udgiftsniveau i Roskilde Kommune er faldt i 2020 og steg igen i 2021 sammenholdt med landsgennemsnittet. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen ligger stabilt på niveau med landsgennemsnittet.

Figur 10.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på vejvæsen fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



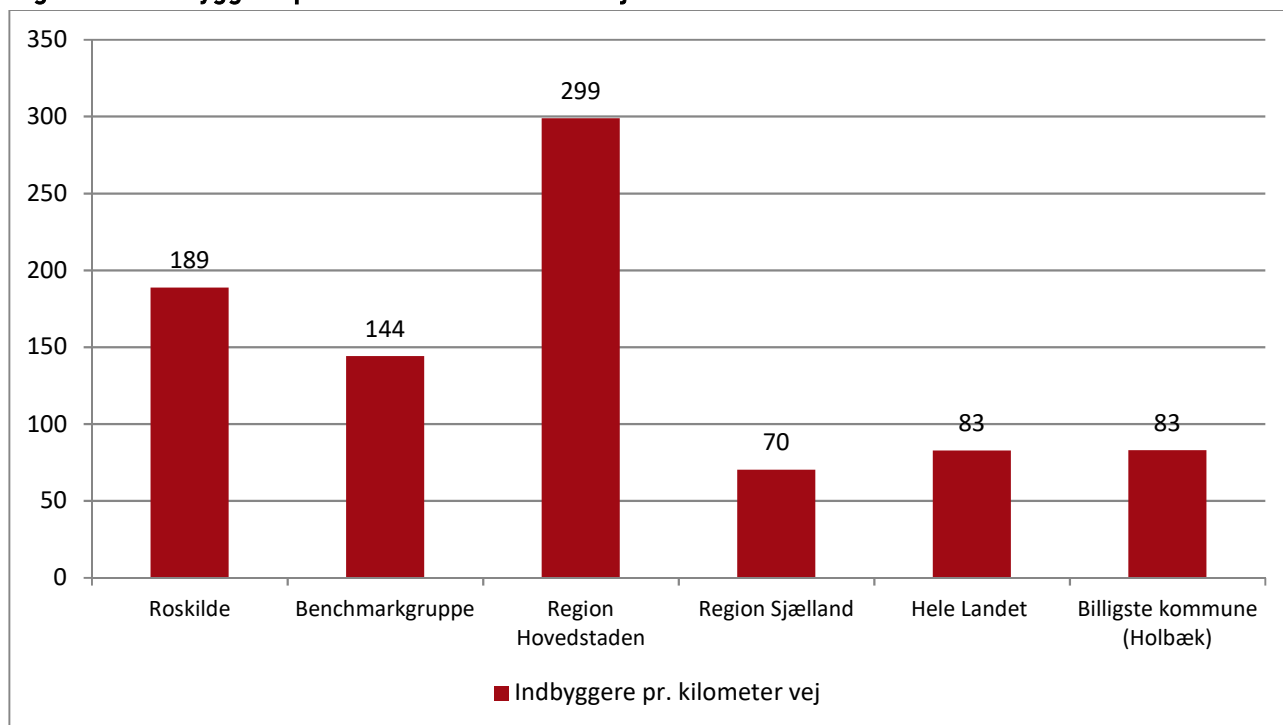
Øvrige data

Figur 10.3 Udgift pr. m. vej i regnskab 2021 (2021-priser) og udgiftskorrigeret



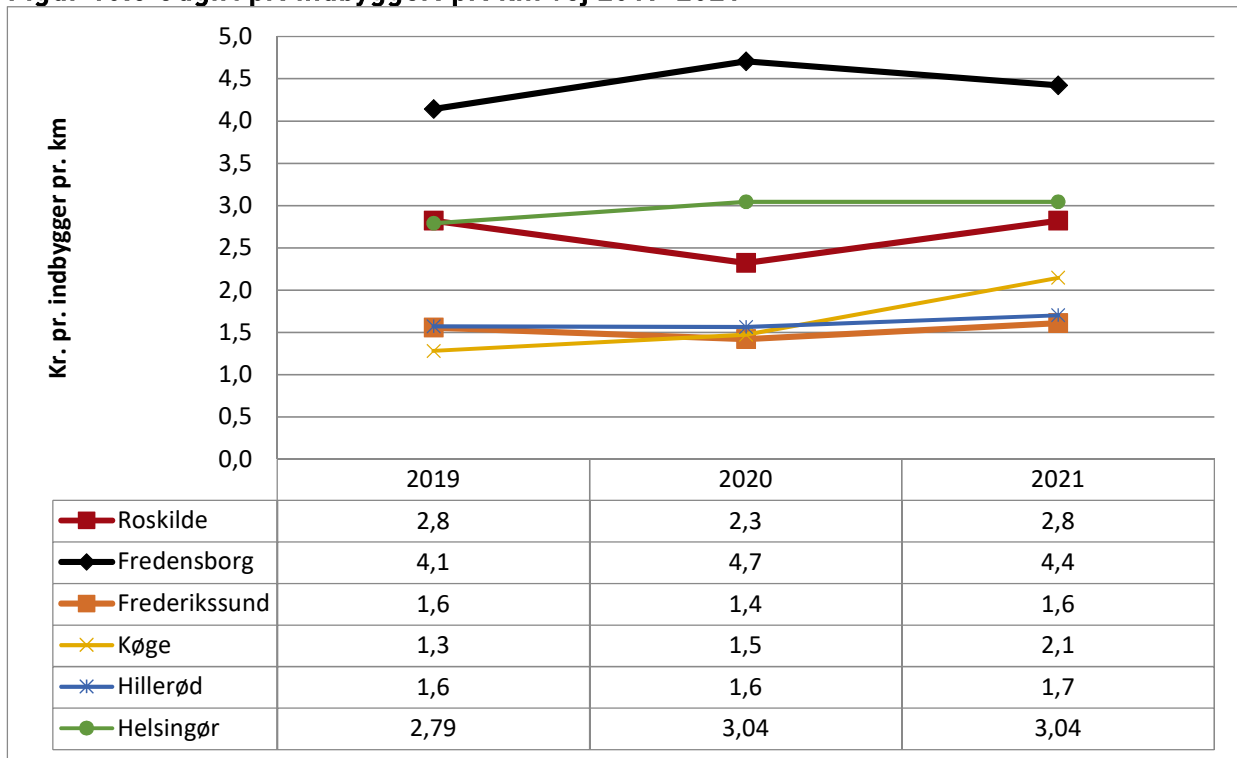
Kilde: Vejdirektoratet, Danmarks statistik FOLK1A, ECO

Figur 10.4 Indbyggere pr. kilometer kommunevej 2021



Kilde: Vejdirektoratet og Danmarks Statistik FOLK1A

Figur 10.5 Udgift pr. indbygger. pr. km vej 2019-2021



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

Udgiften pr. indbygger pr. km vej for Roskilde Kommune er 2,8 i 2021 ligesom i 2019 og efter i 2020 at have været nede på 2,3.

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.

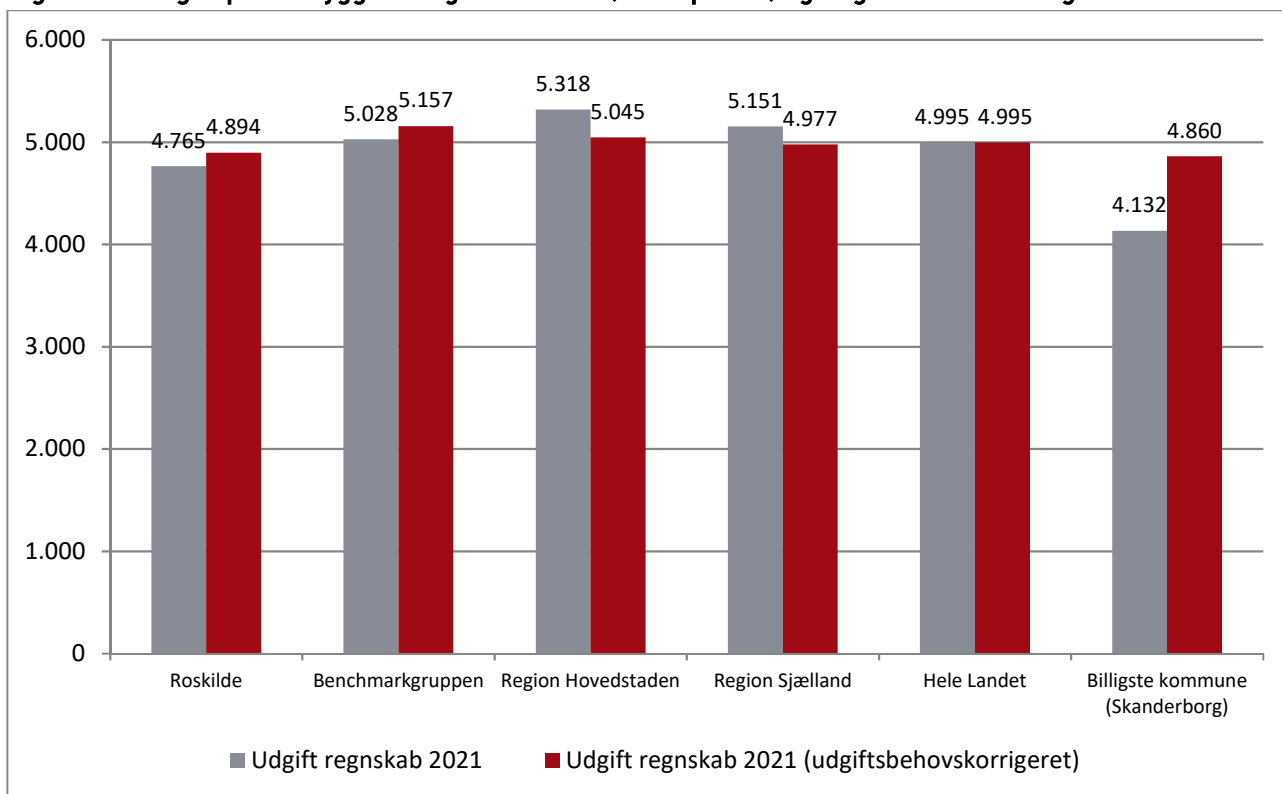
11. Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse (inkl. aktivitetsbestemt medfinansiering) på 426,2 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. indbygger i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 11.1 Udgift pr. indbygger i regnskab 2021 (2021-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 426,2 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

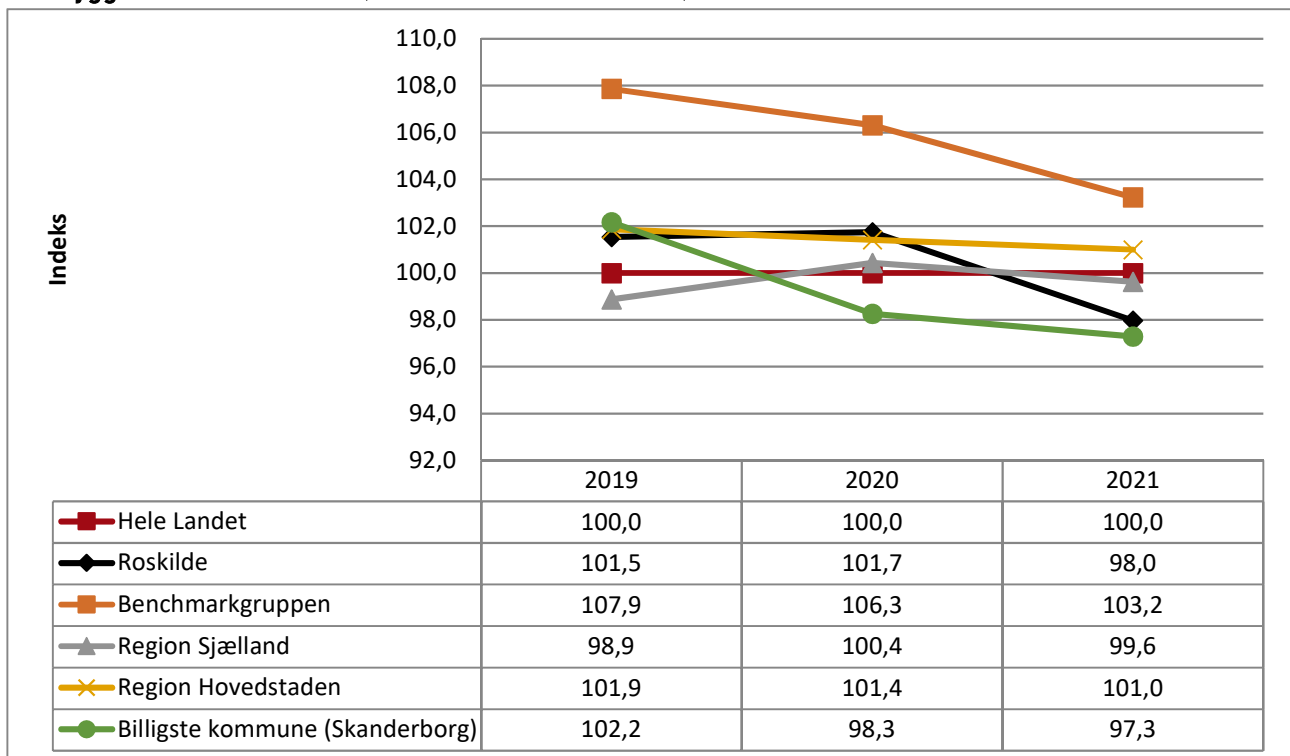
Tabel 11.1: Udgifter pr. indbygger (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse Indbyggere i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 89.447	Udgift pr. indbygger	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 89.447 indbyggere i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	4.894	0	0,00%
Benchmarkgruppen	5.157	23.488.513	5,37%
Region Hovedstaden	5.045	13.521.379	3,09%
Region Sjælland	4.977	7.401.680	1,69%
Hele Landet	4.995	9.057.204	2,07%
Billigste kommune (Skanderborg)	4.860	-3.059.357	-0,70%

* 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 faldt til et niveau under landsgennemsnittet i 2021. Udgiftsniveauet for benchmarkgruppen ligger over landsgennemsnittet i hele perioden.

Figur 11.2 Indeksbaseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på sundhedsvæsen, genoptræning og forebyggelse fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



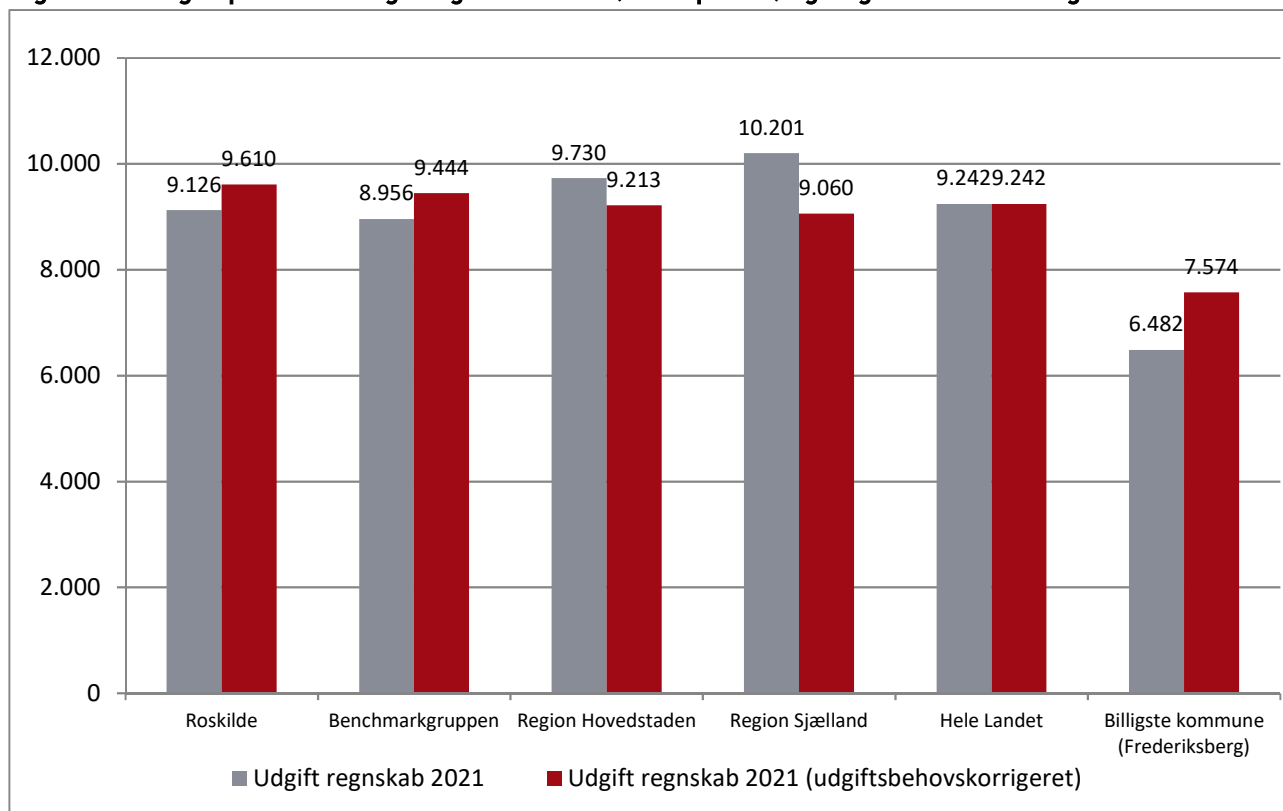
12. Voksne med særlige behov 18-66 år

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til voksne med særlige behov 18-66 år på 500,9 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 18-66 årig i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 12.1 Udgift pr. 18-66 årig i regnskab 2021 (2021-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 6 mio. kr. lavere end det nuværende regnskab på 500,9 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

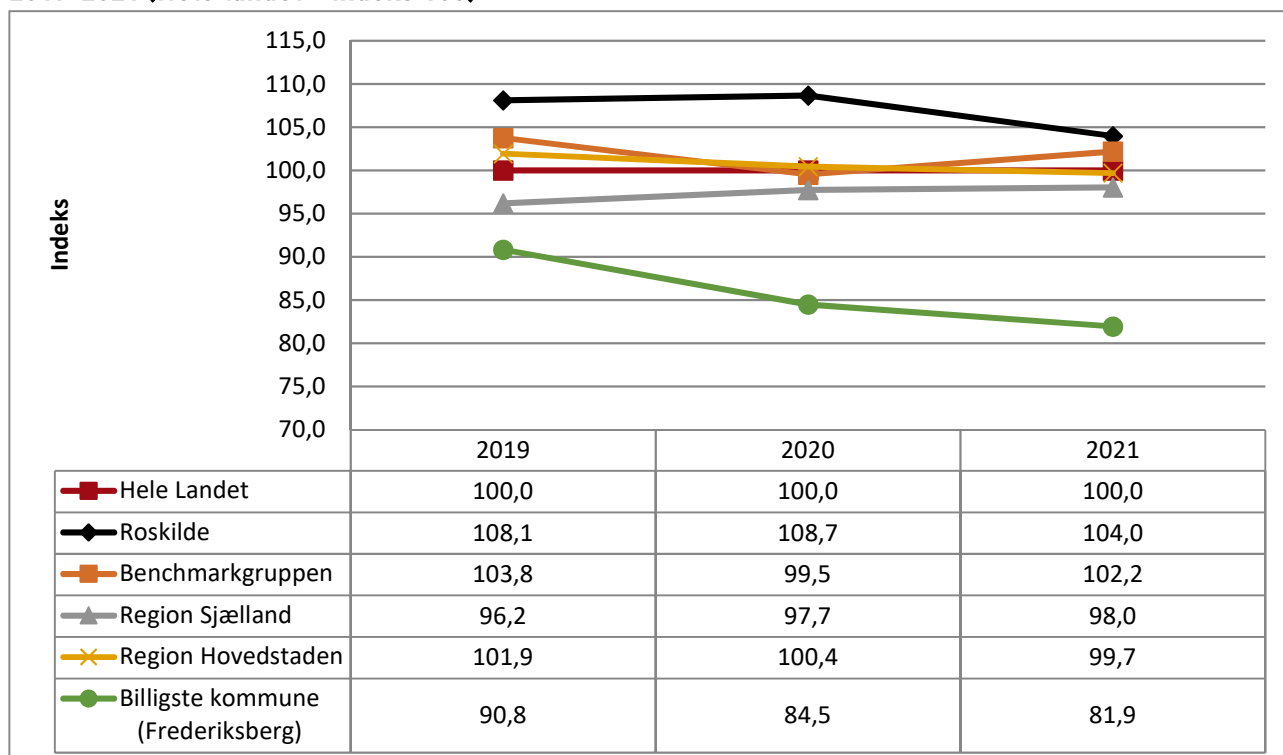
Tabel 12.1: Udgifter pr. 18-66 årig med særlige behov (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Voksne med særlige behov 18-66 årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 54.891	Udgift pr. 18-66 årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 54.891 18-66 årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	9.610	0	0,00%
Benchmarkgruppen	9.444	-9.092.637	-1,72%
Region Hovedstaden	9.213	-21.752.053	-4,12%
Region Sjælland	9.060	-30.185.408	-5,72%
Hele Landet	9.242	-20.159.229	-3,82%
Billigste kommune (Frederiksberg)	7.574	-111.749.586	-21,19%

* 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 2020 og 2021 ses en nedadgående tendens, hvor Roskilde Kommune nærmer sig benchmarkgruppens udgiftsniveau. 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 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



12. Voksne med særlige behov 18-66 år

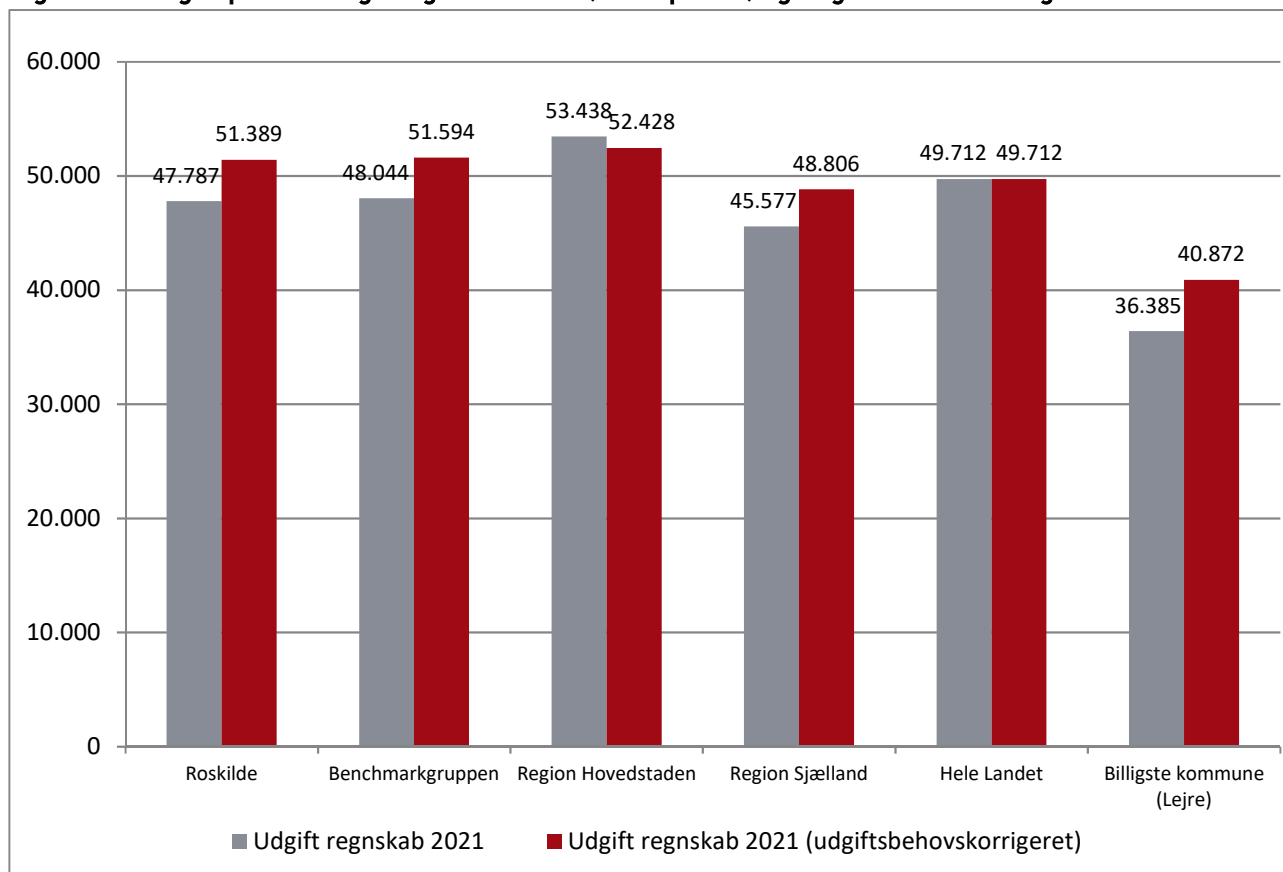
På trods af nye udgiftsberegninger, er det vigtigt at understrege, at forklaringsgraden for dette område fortsat er meget lav. Beregningerne tager blandt andet ikke højde for forskelle i konteringspraksis, hvilket der på andre områder, har vist at have en negativ indflydelse på sammenligningsgrundlaget mellem kommunerne. Derudover tages der ikke højde for Roskildes geografiske placering som center for et stort opland med større udbud og tilgængelighed af sociale tilbud, samt Roskildes status som uddannelsesby.

Økonomidata

Roskilde Kommune har en samlet udgift til ældreområdet på 763,8 mio. kr.

Figuren nedenfor viser udgifterne til området pr. 67+ årig i både 2021-priser og korrigeret for udgiftsbehov.

Figur 13.1 Udgift pr. 67+ årig i regnskab 2021 (2021-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 niveau med benchmarkgruppen, (også) når der korrigeres for udgiftsbehov.

Hvis Roskilde Kommune havde samme udgiftsbehovskorrigerede udgiftsniveau som benchmarkgruppen, ville det medføre et udgiftsniveau der var 3 mio. kr. højere end det nuværende regnskab på 763,8 mio. kr. (tabel 13.1).

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

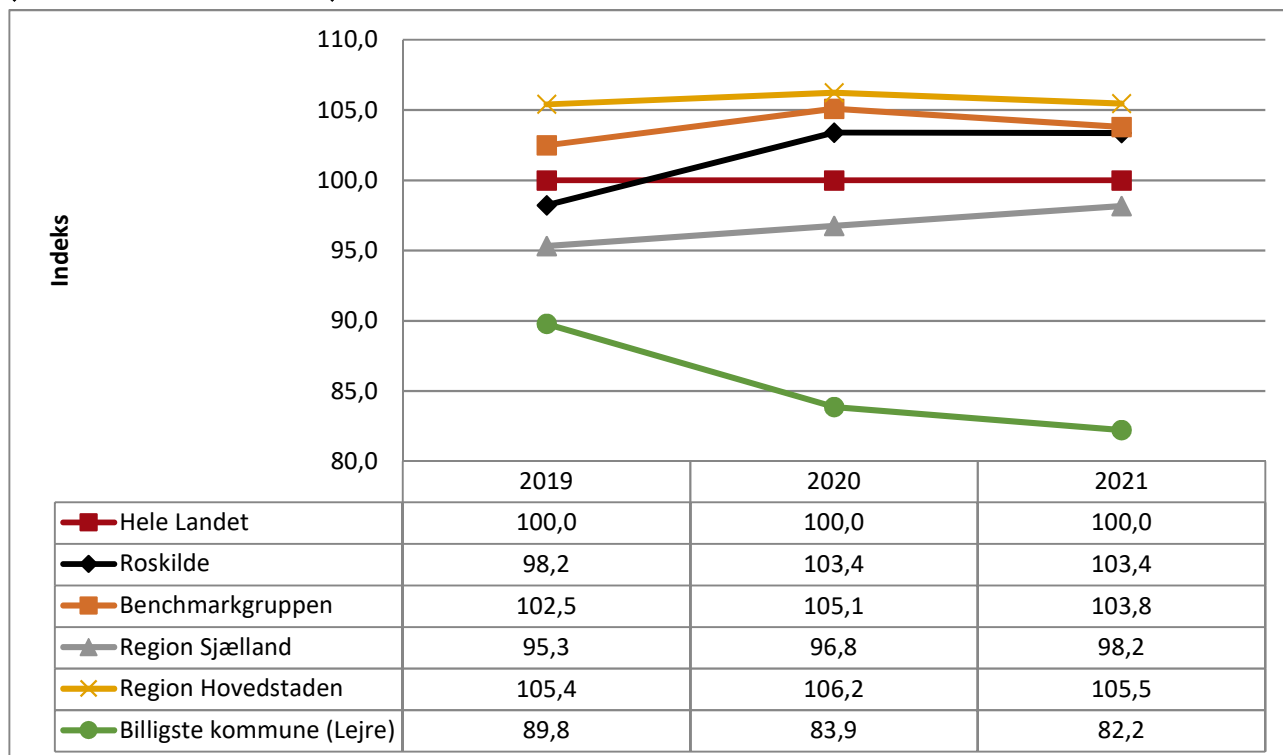
Tabel 13.1: Udgifter pr. 67+ (udgiftsbehovskorrigeret), sammenholdt med udgiftsniveau i øvrige kommuner

Voksne 67+ 67+ årige i Roskilde kommune pr. 1. januar 2022: 15.983	Udgift pr. 67+ årig	Forskel ifht. Roskildes nuværende udgiftsniveau ved 15.983 67+ årige i kr. - = Roskilde har større udgifter end sammenligningsgruppen	Forskel i %
Roskilde	51.389	0	0,00%
Benchmarkgruppen	51.594	3.279.097	0,40%
Region Hovedstaden	52.428	16.608.063	2,02%
Region Sjælland	48.806	-41.280.087	-5,03%
Hele Landet	49.712	-26.793.624	-3,26%
Billigste kommune (Lejre)	40.872	-168.082.221	-20,46%

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

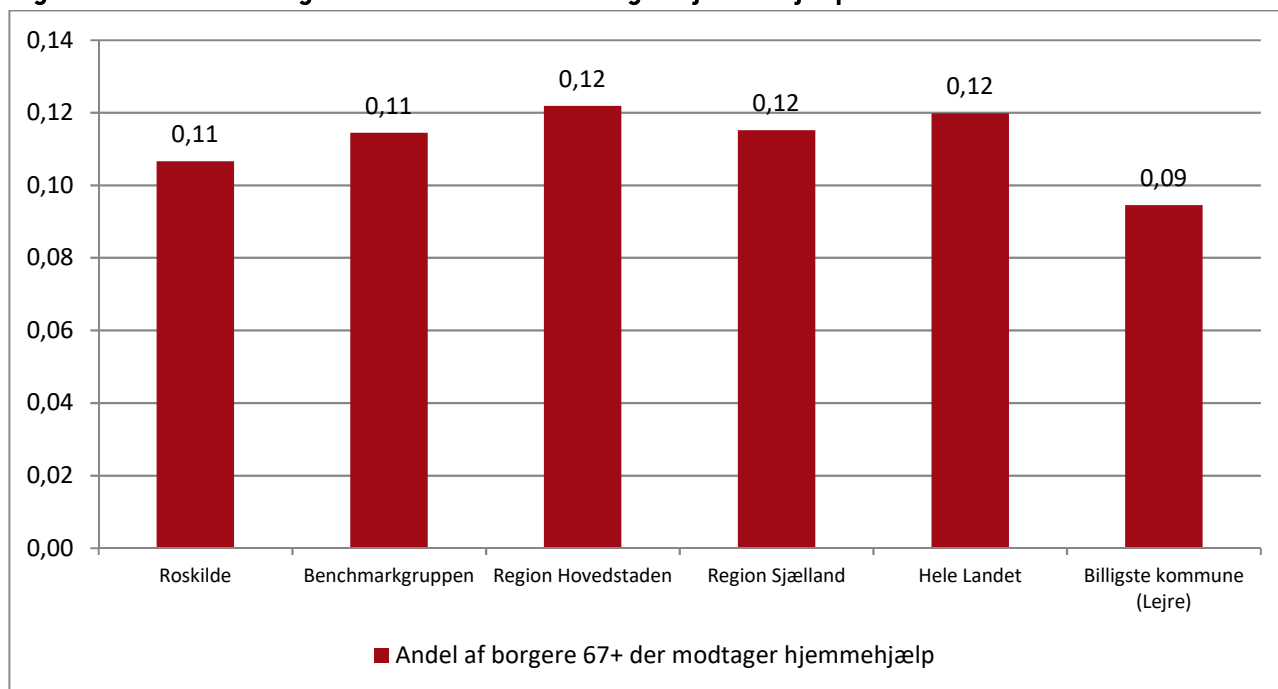
Udviklingen i de udgiftsbehovskorrigerede udgifter over de sidste tre år (figur 13.2) viser, at udgiftsniveauet i Roskilde Kommune steg fra 2019 til 2020 sammenholdt med landsgennemsnittet, og tilnærmelsesvis uændret i 2021. Det samlede udgiftsniveau er for benchmarkgruppen faldet til Roskilde Kommunes niveau i 2021.

Figur 13.2 Indeks baseret udgift (udgiftsbehovskorrigeret) på ældreområdet 67+ fra 2019-2021 (Hele landet = indeks 100)



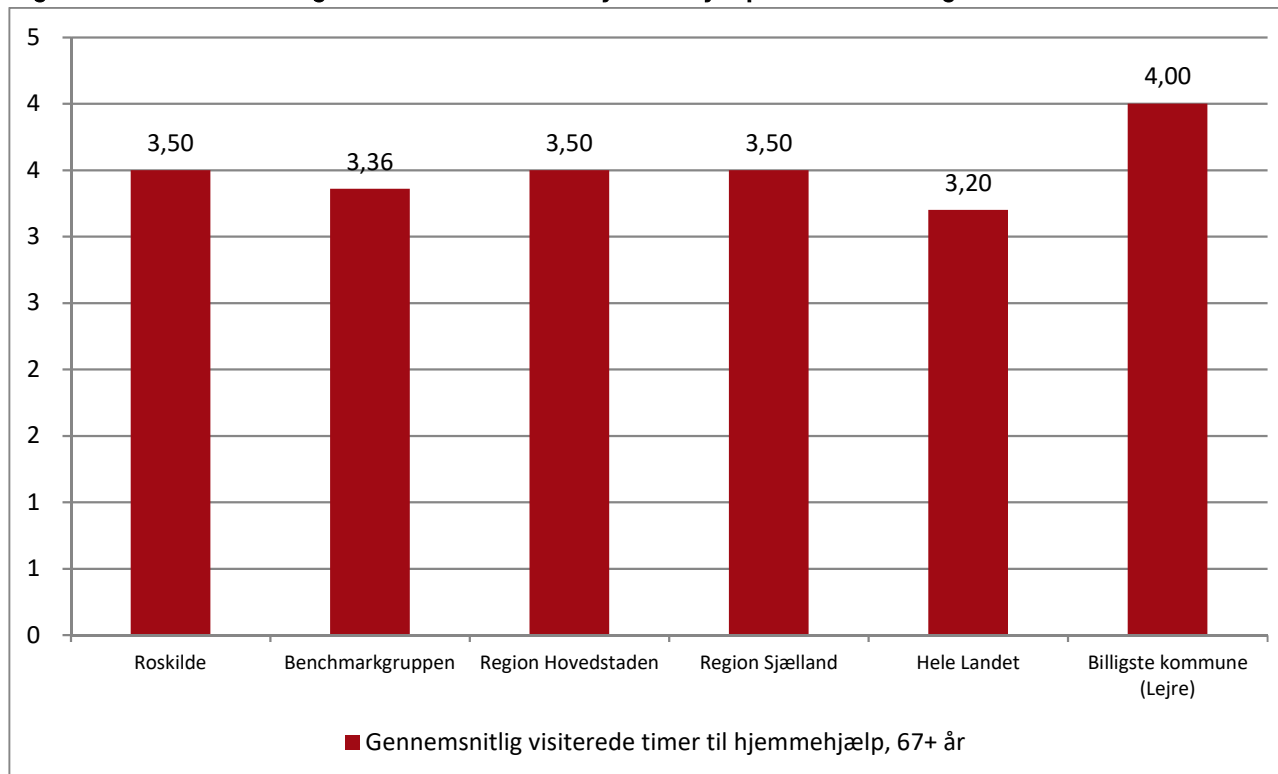
Øvrige data

Figur 13.3 Andel af borgere over 67 år der modtager hjemmehjælp 2021



Kilde: Danmarks Statistik, AED05 og FOLK1A

Figur 13.4 Gennemsnitligt visiterede timer til hjemmehjælp til over 67-årige 2021



Kilde: Danmarks Statistik, AED021

13. Voksne 67+

Roskilde Kommune har flere borgere som modtager både praktisk og personlig pleje end benchmarkgruppen, illustreret ved en højere andel af 67+-årige som modtager hjemmehjælp. Samtidig får aldersgruppen et højere antal timer i Roskilde Kommune end i benchmarkgruppen.