

## Serviceudgifter

I økonomiaftalen for 2016 er rammen for de kommunale serviceudgifter fastsat til 237,4 mia. kr. på landsplan. Udgangspunktet for økonomiaftalen for 2016 er aftalen for 2015.

Især to forhold har afgørende betydning for servicerammen i 2016. For det første skal den aftalte serviceramme for 2016 korrigeres for, at forventningerne til pris- og lønudviklingen i 2015 er nedjusteret. Der forventedes en pris- og lønudvikling på 2,0 pct. i 2015. Det har vist sig, at denne er nedjusteret til 1,3 pct., hvilket svarer til en nedjustering af servicerammen for 2016 på 1,6 mia. kr. For det andet har regeringen annonceret et årligt omprioriteringsbidrag på 1 pct. af det kommunale udgiftsloft i 2016 – 2019 svarende til 2,4 mia. kr. i 2016. Med Finansloven for 2016 indarbejdes omprioriteringsbidraget i de offentlige udgiftslofter. Med økonomiaftalen for 2016 er Regeringen og KL enige om, at 1,9 mia. kr. tilbageføres til kommunerne til borgernær service i 2016. Dette indebærer en nettokorrektion i servicerammen på -0,5 mia. kr. i 2016.

Kommunernes budgetterede serviceudgifter er som i de senere år underlagt en sanktion i forhold til det aftalte niveau. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte niveau ved budgetvedtagelsen jf. budgetloven. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2016. Budgetloven giver imidlertid Social- og Indenrigsministeren bemyndigelse til at gøre sanktionen delvis individuel, såfremt det vurderes, at enkeltkommuner ikke har udvist en passende budgetadfærd.

Med økonomiaftalen for 2016 er regeringen og KL enige om, at en eventuel regnskabssanktion i 2016 udmåles i forhold til det budgetlagte niveau i 2016, og dermed ikke i forhold til det aftalte niveau, som har været praksis i de senere år.

### Status

Den tilladte serviceramme er beregnet på baggrund af nærmere definerede regler fra Social- og Indenrigsministeriet\*. For Furesø Kommune er rammen beregnet til 1.794,7 mio. kr. i 2016. I budget 2016 udgør serviceudgifterne 1.800,9 mio. kr. hvilket betyder at serviceudgifterne i udgangspunktet ligger 6,2 mio. kr. over den "tilladte" serviceramme.

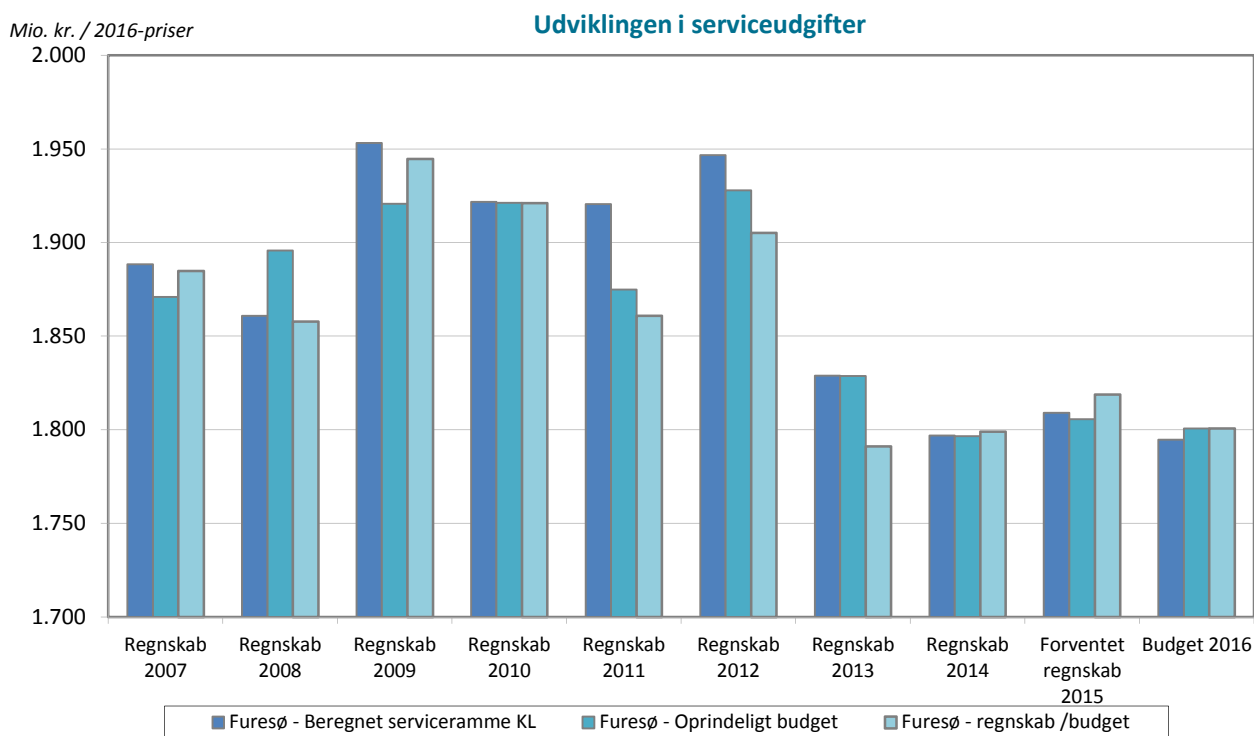
Tabel 8.1. Opgørelse af serviceramme 2016

Mio kr.	Service ramme jf. KL's definition inkl. korr. for demografi og DUT	Budget 2016
Nettodriftsudgifter Budget 2015		2.307,4
<i>Heraf:</i>		
Brugerfinansierede områder (incl. tjenestemandspension)		-1,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet		141,8
Nettodriftsudgifter til ældreboliger		1,7
Indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager)		-14,4
Overførselsudgifter		327,6
Forsikrede ledige		50,8
<b>Serviceudgifter i alt*</b>	<b>1.794,7</b>	<b>1.800,9</b>
<b>Rummelighed i serviceudgiftsrammen</b>		<b>-6,2</b>

\* Serviceudgifterne defineres som de samlede nettodriftsudgifter (dranst 1 og 2) på hovedkonto 0-6, fratrukket nettodriftsudgifterne på de brugerfinansierede områder (hovedkonto 1), fratrukket nettodriftsudgifterne til overførsler, fratrukket udgifter til forsikrede ledige, fratrukket nettodriftsudgifterne til ældreboliger, nettodriftsudgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet samt fratrukket indtægter fra den centrale refusionsordning.

Nedenfor er vist udviklingen i Furesø Kommunes serviceudgifter i forhold til den udmeldte serviceramme fra KL.

Figur 8.1. Udviklingen i serviceudgifter 2007 - 2016



Faldet i serviceudgifterne fra 2012 til 2013 skyldes, at definitionen af serviceudgifterne er ændret væsentligt i forhold til 2012. Folketinget vedtog 12. juni 2012 Budgetloven. Den indebærer, at kommunernes serviceudgifter fremadrettet opgøres eksklusiv udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet og eksklusiv nettodriftsudgifterne til almne ældreboliger.