

# Serviceudgifter

I den årlige økonomiaftale mellem KL og regeringen udmeldes en samlet vejledende ramme for kommunernes serviceudgifter det pågældende år - også kaldet servicerammen.

Udgangspunktet for økonomiaftalen for 2020 er det kommunale udgiftsloft for 2020, således som dette er vedtaget af Folketinget i efteråret 2017. Det kommunale udgiftsloft i 2020 ligger ca. 160 mio. kr. under kommunernes budget for 2019. Baggrunden for dette er, at det kommunale udgiftsloft i 2020 fremkommer ved at nedkorrigere udgiftsloftet for 2019 med 0,5 mia. kr. jf. moderniserings- og effektiviseringsprogrammet (MEP). Kommunernes budgetter lå ca. 340 mio. kr. under det aftalte niveau for 2019, og dermed ligger udgiftsloftet for 2020 ca. 160 mio. kr. under kommunernes budgetter for 2019.

Især to forhold har stor betydning for den samlede serviceramme i 2020. For det første løftes kommunernes serviceramme med 2,2 mia. kr. i forhold til det vedtagne udgiftsloft for 2020. Det gøres dels ved, at MEP-programmet fra 2020 er annulleret, og tilsvarende er den automatiske nedjustering af udgiftslofterne på 0,5 mia. kr. er fjernet. Og dels ved at servicerammen er løftet yderligere 1,7 mia.kr. For det andet medfører nedjusterede forventninger til pris- og lønudviklingen i 2019, at udgangspunktet for serviceudgifterne i 2020 skal nedjusteres med -0,5 mia. kr. De nedjusterede forventninger til pris- og lønudviklingen i 2019 ændrer ikke på forholdet mellem de aftalte niveauer i 2019 og 2020, da nedjusteringen påvirker begge år.

I stedet for MEP-programmet er der i aftalt, at kommunerne inden for de eksisterende rammer kan finde 0,5 mia. kr. i form af en velfrædsprioritering. De midler har ingen ramme påvirkning, men skal ses som en frigørelse af midler understøttet af en bedre ressourceanvendelse.

Servicerammen aftales for kommunerne under ét. Der aftales således ikke en serviceramme for den enkelte kommune. Det kræver lokale overvejelser at omsætte den overordnede økonomiske ramme til den enkelte kommune. Den enkelte kommunes fastsættelse af udgiftsniveauet i 2020 må naturligvis tage afsæt i kommunens aktuelle økonomiske situation samt kommunens valg af serviceniveau.

Dette sker i den faseopdelte budgetlægning under hensyntagen til, at kommunernes bloktilskud bliver nedjusteret, hvis kommunerne overskrider servicerammen under et.

Furesø Kommunes serviceramme udgør 2.022,1 mio. kr. i 2020.

### *Definition af serviceudgifter:*

Definitionen af serviceudgifter i 2020 indeholder et par enkelte justeringer i forhold til definitionen af serviceudgifter i 2019. Justeringerne omhandler udelukkende poster, der *ikke* medtages i serviceudgifterne – nemlig kontering af feriemidler samt overførselsudgifter ifm. forberedende grunduddannelse, der begge henregnes som nettodriftsudgifter til overførsler og altså ikke indgår i serviceudgifterne.

Serviceudgifterne defineres som de samlede nettodriftsudgifter (dranst 1 og 2) på hovedkonto 0-6 fratrukket:

- Nettodriftsudgifterne på de brugerfinansierede områder
- Nettodriftsudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering
- Nettodriftsudgifter til ældreboliger
- Indtægterne fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager
- Indbetalte midler til feriefonden jf. ny ferielov (ny definition)

- Nettodriftsudgifterne til overførsler
- Nettodriftsudgifterne til forsikrede ledige

### Beregning af serviceramme

KL har udarbejdet en beregningsmetode til opgørelse af servicerammen for den enkelte kommune. Samtidig har KL udmeldt en vejledende serviceramme for den enkelte kommune (Kommunalstatistiske meddelelser G. 1-12). Denne ramme er ikke bindende, men skal betragtes som et pejlemærke for kommunernes forventede udgifter til service der sikrer den samlede overholdelse af kommuneaftalen.

### Serviceudgifter 2020

I 2019 er den beregnede serviceramme for Furesø Kommune opgjort til 2.022,1 mio. kr. I det foreliggende budgetforslag for 2020 er serviceudgifterne inkl. ændringer opgjort til 2.024,4 mio. kr. Serviceudgifterne ligger dermed 2,3 mio. kr. over den beregnede ramme.

Tabel 8.1 – Opgørelse af serviceramme

Mio kr.	Vejledende serviceudgiftsramme jf. KL's udmelding (G. 1.12)	Budget 2020
Serviceudgifter		1.984,0
Ændringer (netto)		40,4
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>2.022,1</b>	<b>2.024,4</b>
<b>"Overskridelse" i forhold til vejledende serviceudgiftsramme</b>		<b>2,3</b>

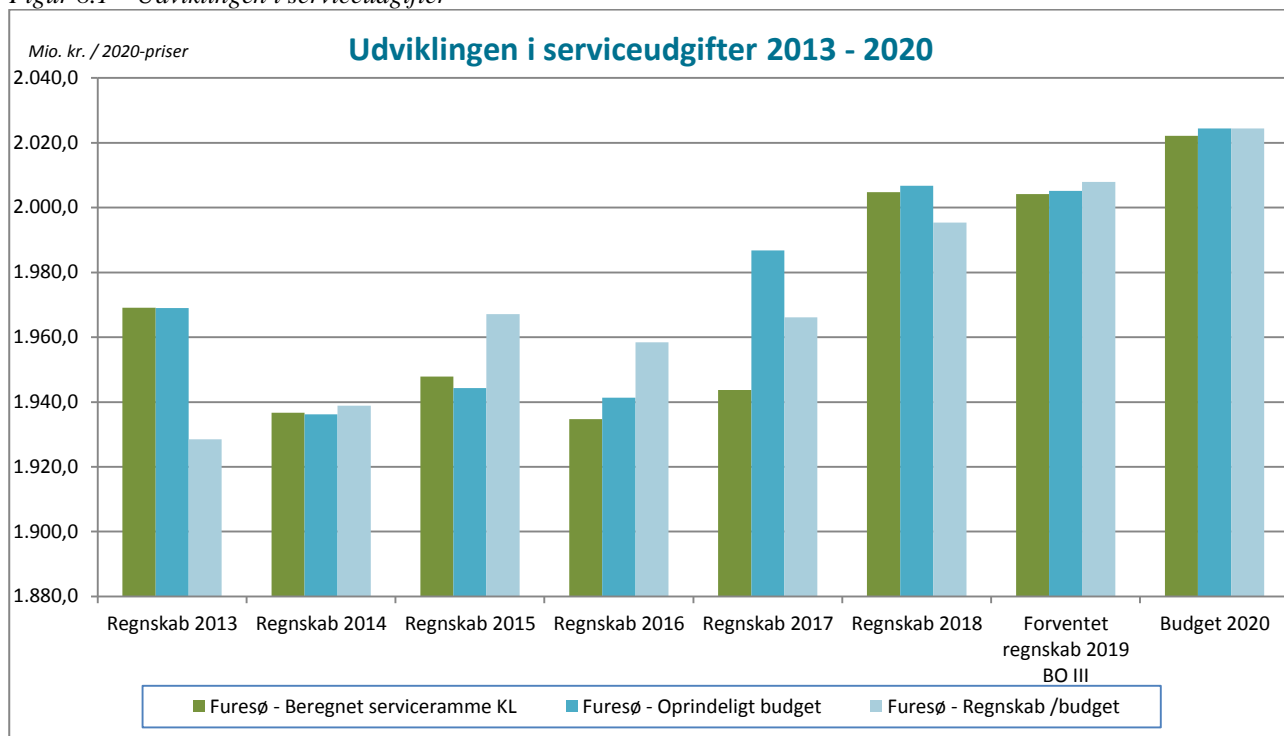
Nedenfor er vist udviklingen i Furesø Kommunes serviceudgifter opgjort i oprindeligt budget og regnskab i forhold til den udmeldte serviceramme fra KL i perioden 2013 – 2020.

### Vækst 2019 – 2020

Ses der på væksten i kommunens serviceudgifter er der i forhold til det forventede regnskab for 2019 en vækst på 0,8 pct.

Mio. kr. / 2020-priser	
Forventet Regnskab 2019	2.007,9
Budget 2020	2.204,4
Vækst	0,8

Figur 8.1 – Udviklingen i serviceudgifter

**Sanktioner på budget 2020:**

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 2020. Budgetloven giver imidlertid social- og indenrigsministeren bemyndigelse til at gøre sanktionen delvis individuel, såfremt det vurderes, at enkeltkommuner ikke har udvist en passende budgetadfærd.

**Sanktion på regnskab 2020:**

En eventuel regnskabsanktion i 2020 udmåles i forhold til de samlede kommunale budgetter for service. Sanktionen er delt i en individuel del (60 pct.), som betales af de kommuner, som har overskredet det oprindelige budget samt en kollektiv del (40 pct.).