

Undersøgelse om kommunale budgetter

FOA

15611

KØBENHAVN

JUNI 2012

EPINION COPENHAGEN

RYESGADE 3F
2200 COPENHAGEN
DENMARK
T: +45 87 30 95 00
E: INFO@EPINION.DK
W: WWW.EPINION.DK

EPINION AARHUS

NORDHAVNSGADE 1-3
8000 AARHUS
DENMARK
T: +45 87 30 95 00
E: INFO@EPINION.DK
W: WWW.EPINION.DK

EPINION SAIGON

11TH FLOOR, DINH LE BUILDING
1 DINH LE STREET, DISTRICT 4, HCMC
VIETNAM
T: +84 8 38 26 89 89
E: OFFICE@EPINION.VN
W: WWW.EPINION.VN

INDHOLDSFORTEGNELSE

1.	Kort om Epinion.....	3
2.	Baggrund.....	4
3.	Frekvenser	5

1. KORT OM EPINION

Epinions kerneforretning har gennem mere end 10 år været faktabaserede konsulenttydelser. Vi analyserer og rådgiver på baggrund af input fra organisationens stakeholdere – medarbejdere, borgere, medlemmer, kunder, samarbejdspartnere. Vi tilføjer vores kunder værdi, fordi vores analyser og konklusioner er systematiske og veldokumenterede.

Vi leverer beslutningsgrundlag

Vi analyserer, strukturerer og beskriver “virkeligheden” i en handlingsanvisende form, så den kan understøtte evidensbaseret udvikling og skabe grundlaget for konstruktive beslutningsprocesser.

Vi fokuserer på metode

Fordi korrekt metodisk design og godt analyse-mæssigt håndværk er forudsætningen for at nå frem til holdbare konklusioner.

Vi skræddersyr gerne

Vores erfaring er, at mange kunder har nogle helt særlige behov. Derfor skræddersyr vi oftest vores ydelser til den enkelte problemstilling.

Vores ydelsespalet indeholder

- Udvikling af analyse- og evalueringsdesign
- Dataindsamling og dataanalyse
- Statistisk analyse og kvalitativ analyse
- Kundetilfredshed og markedsanalyse
- Kommunikations- og medieanalyse
- Medarbejderundersøgelser
- Meningsmålinger og holdningsanalyse

Læs mere på www.epinion.dk

2. BAGGRUND

Denne rapportering er udarbejdet på baggrund af i alt 76 gennemførte interview med økonomiansvarlige i landets 98 kommuner.

Interviewene er gennemført i perioden medio maj til primo juni 2012.

I nogle tilfælde kan tabellerne summere til mere end 100 %, hvilket skyldes respondentens mulighed for at afgive flere svar ved det pågældende spørgsmål.

Epinion står naturligvis til rådighed i forbindelse med yderligere analyser og forespørgsler, hvis FOA ønsker særlige analyser inden for bestemte områder. Derudover står Epinion til rådighed, hvis FOA ønsker udtalelser mv. til videre formidling og publicering af rapportens resultater.

Denne rapport må kun offentliggøres med følgende kildeangivelse: "Epinion for FOA".

3. FREKVENSER

Tabel 1: Hvis vi ser på driftsudgifterne i kommunen og fraregner lovbestemte ændringer, er (drifts)budgettet for jeres kommune i 2012 så større eller mindre end budgettet for 2011?

	Procentandel
Mere end 4% mindre	1 % (1)
2-4% mindre	8 % (6)
0-2% mindre	36 % (27)
Det er stort set uændret	46 % (35)
0-2% større	8 % (6)
2-4% større	1 % (1)
Mere end 4% større	0 % (0)
Total	100 % (76)

Tabel 2: Hvad er grunden til, at I sparede på driftsbudgettet i 2012?

	Procentandel
Nødvendigheden af at få indtægter og udgifter til at stemme	56 % (19)
Vi sparer på driftsbudgettet for at få råd til anlægsudgifter	6 % (2)
Et politisk valg om at spare, hvor man kan	6 % (2)
Demografiske ændringer (fx et faldende antal børn i daginstitution)	18 % (6)
Sikkerhed i forhold til at overholde budgetaftalen og dermed undgå sanktioner	3 % (1)
Ønske om at opbygge lidt mere likviditet og robusthed i kommunekassen.	12 % (4)
Total	100 % (34)

Tabel 3: Ligger besparelserne på budgettet for 2012 ud over dem, der er nødvendige af hensyn til økonomiaftalen mellem kommunerne og regeringen?

	Procentandel
Ja	47 % (16)
Nej	47 % (16)
Ved ikke	6 % (2)
Total	100 % (34)

Tabel 4: Hvad er grunden til, at I havde større besparelser end det var nødvendigt i forhold til økonomiaftalen mellem kommunerne og regeringen?

	Procentandel
Noter:	100 % (16)
Ved ikke	0 % (0)
Total	100 % (16)

Åbne Besvarelser:

- 'gamle synder' der hang fra sammenlægningen
- ældre - handicap+psykiatri+udsatte børn
- Balance i budgettet. Specielt vedr socialomtådet og voksen handicap
- besparelserne gav simpelthen mere, i facit, end vi havde budgetteret!
- Demografiske ændringer på ældre, skoler og daginstitutioner
- Der er ikke råd til den serviceramme som staten stiller til rådighed
- Det er for at bygge kassebeholdning op og stigende anlægsudgifter på grund af demografiske ændringer
- effektiviseringsmålsætning, helt generelt
- flere ældre - flere handicappede - overførselsindkomster
- Fordi kommunen var under administration og man ville samtidig opbygge en kassebeholdning
- kassen må stemme
- længere ubalance
- Manglende indtægtsgrundlag
- større robusthed
- strukturproblemer i forb. med sammenlægningen
- vi har en stadig skrumpende indtægt- problematik - demografi + landbruget tjener intet

Tabel 5: Hvad tror du kunne have gjort det nemmere for din kommune at "ramme" økonomiaftale-niveauet (serviceniveauet), så man ikke sparer mere end man behøver?

	Procentandel
Noter:	69 % (11)
Ved ikke	31 % (5)
Total	100 % (16)

Åbne Besvarelser:

- Demografiske ændringer påvirker
- faldende skatteindtægter tvang os
- Hvis udligningen havde i gang i 2010 havde det giver bedre muligheder for ikke at spare så meget
- intet - vi havde en strukturel ubalance, der skulle rettes op med et sejt træk
- jamen det er ikke økonomi-aftalen der styrer os - vi er bare nødt til at spare!
- jamen, vi har sparet mere end vi egl. planlagde, 'af sig selv', - og det har vi haft brug for!
- jamen, vores skatteindtægter er simpelthen ikke i ordentlig vækst
- Man kunne have lavet revision af udligningsordningen for lang tid siden
- større skatteindtægter, - de falder mere end forventet
- større viden om vilkårene - der er ca 4½ mia i spil, som vi ikke aner om kommunerne mister. Det gør det 'lidt svært'...
- vi MÅTTE spare, det var ikke nok med aftalens satser

Tabel 6: Hvor stor en del af besparelsen på driftsbudgettet stammede fra det, man kan kalde de borgernære kerneopgaver (ældrepleje, skoler, daginstitutioner og lignende) - i modsætning til besparelser på administration og lignende.

	Procentandel
100% - det hele eller stort set det hele	0 % (0)
75% - mere end halvdelen	9 % (3)
50% - cirka halvdelen	74 % (25)
25% - mindre end halvdelen	9 % (3)
0% - intet eller stort set intet af besparelsen var på kerneopgaverne	9 % (3)
Total	100 % (34)

Tabel 7: Hvilke forvaltninger var det især, der var udsat for besparelser på kerneopgaverne?

	Procentandel
Noter:	91 % (31)
Ved ikke	9 % (3)
Total	100 % (34)

Åbne Besvarelser:

- administration - inklusion i skolevæsen
- administration generelt
- administrative fortrinsvis - skole-omstrukturering - meget lidt på 'varme hænder'
- administrative rationaliseringer - hjemtagning af børne-specialundervisning
- ældreområdets normeringer måske tungest
- alle afd
- Alle forvaltninger jævnt fordelt
- alle i princippet - men vi har været meget obs på at skære hårdt og brutalt i de administrative lag - vi har lagt fire kommuner sammen, så her var meget at hente!
- alle ramt ret ligeligt
- børn- og unge - pleje - tekniske
- en vis fælles procent, men også særlige områder der vejer til
- helt sikkert slagtet mere på ledelseslagene
- i højeste grad administratorer - vi udvidede faktisk børneinst-normeringen!
- ingen fokusområder - alle afd. skulle spare
- ingen
- Jævnt fordelt på forvaltningerne
- Jævnt fordelt
- konkret og ad-hoc sparemuligheder - hvor udbyttet var højst - intet generelt billede
- meget ad hoc - slet ingen grønthøster - konkrete vurderinger
- meget blandet - vi kigger helt ad hoc på hvor vi kan finde noget
- meget spredt - slet ingen tendens eller system, vi har bare bedt om hvor forvaltn. har kunnet finde noget

- mest på administrationen, helt sikkert, men svært at sætte % på
- mest sparet på administration relativt, men ingen skånet
- nogenlunde ligeligt, men mest admin. - helt klart en politisk bestræbelse på at favorisere de 'varme hænder'
- ny skolestruktur gav ca. halvdelen
- Skoler og børn
- stort set alle på lige fod

Table 8: Er det din forventning, at budgettet for 2012 bliver overskredet, så I skal finde flere besparelser i løbet af året?

	Procentandel
Jeg forventer, at budgettet for 2012 holder	87 % (66)
Der er en risiko for, at budgettet for 2012 ikke holder - men vi ved det endnu ikke	8 % (6)
Det er mest sandsynligt, at budgettet for 2012 ikke holder	5 % (4)
Vi kan allerede på nuværende tidspunkt se, at budgettet for 2012 ikke holder	0 % (0)
Jeg forventer at vi bruger mindre end budgetteret i 2012	0 % (0)
Total	100 % (76)

Tabel 9: Forventer du, at antallet af ansatte i kommunen fra nu af og resten af året vil:

	Procentandel
Stige	1 % (1)
Være uændret	63 % (48)
Falde	28 % (21)
Ved ikke	8 % (6)
Total	100 % (76)

Tabel 10: Hvilke forvaltninger tror du vil være omfattet af besparelser, hvis I skal spare yderligere på driftsbudgettet i 2012?

	Procentandel
Noter:	50 % (5)
Ved ikke	50 % (5)
Total	100 % (10)

Åbne Besvarelser:

- Administrationsområdet
- der er demografisk dikteret fald i børneinstitutioner, men også hjemtagninger af de meget dyre anbringelser af børn ude i landet til egne ordninger
- Hvis politikerne fastholder den indbyrdes prioritering af resourcerne mellem udvalgene for ventes der en fordelingsnøgle jævnt på alle forvaltninger
- Jævnt fordelt
- vores store problem er beskæftigelsesområder der koster rigtig meget mer, så må vi andre finde midler

Tabel 11: Tror du, at det primært vil være de borgernære kerneopgaver eller de administrative opgaver der vil blive beskåret hvis der skal ske yderligere besparelser på driftsbudgettet for 2012?

	Procentandel
Det vil primært være de borgernære driftsopgaver der vil blive beskåret	0 % (0)
Det vil være begge	60 % (6)
Det vil primært være de administrative opgaver der bliver beskåret	30 % (3)
Ved ikke	10 % (1)
Total	100 % (10)

Tabel 12: Er der lavet en flerårig budgetplan eller budgetaftale i kommunen, som udpeger udviklingen i budgettet, indsatsområder og besparelsesområder for budgettet i 2013?

	Procentandel
Ja	80 % (61)
Nej	20 % (15)
Ved ikke	0 % (0)
Total	100 % (76)

Tabel 13: Hvordan forventer du, at driftsbudgettet i jeres kommune vil udvikle sig i 2013 ift. 2012?

	Procentandel
Det vil blive mere end 4% mindre	1 % (1)
Det vil blive 2-4% mindre	7 % (5)
Det vil blive 0-2% mindre	29 % (22)
Det vil være stort set uændret	55 % (42)
Det vil være 0-2% større	8 % (6)
Det vil være 2-4% større	0 % (0)
Det vil være mere end 4% større	0 % (0)
Total	100 % (76)

Tabel 14: Hvad er grunden til, at I forventer et mindre driftsbudget i 2013?

	Procentandel
Nødvendigheden af at få indtægter og udgifter til at stemme	43 % (12)
Vi ønsker at opbygge en kassebeholdning eller at rette op på kassebeholdningen fra tidligere	0 % (0)
Vi sparer på driftsbudgettet for at få råd til anlægsudgifter	4 % (1)
De bindinger, der er givet af budgetaftalen mellem kommunerne og regeringen	32 % (9)
Et politisk valg om at spare hvor man kan	11 % (3)
Demografiske ændringer (fx et faldende antal børn i daginstitution)	11 % (3)
Total	100 % (28)

Tabel 15: Ligger besparelserne på budgettet for 2013 ud over dem, der er nødvendige af hensyn til økonomiaftalen mellem kommunerne og regeringen?

	Procentandel
Ja	36 % (10)
Nej	46 % (13)
Ved ikke	18 % (5)
Total	100 % (28)

Tabel 16: Hvad er grunden til, at I lægger op til større besparelser end det er nødvendigt i forhold til økonomiaftalen mellem kommunerne og regeringen?

	Procentandel
Noter:	100 % (10)
Ved ikke	0 % (0)
Total	100 % (10)

Åbne Besvarelser:

- arbejdsmarkedsområdet trækker hårdt ned
- demografi og indtægtsmangel
- Der er færre der betaler skat i kommunen. Væksten er gået i stå i kommunen
- For at kunne opbygge en fornuftig soliditet
- igen: for få indtægter i forhold til forventet
- samme år efter år - ind og ud skal gå op
- stadig manglende indtægter - demografien - ældre
- vi har stadig et grundlæggende balance-problem
- vi vil tage ét hug på seks procent i 2013, for så at få ro, i stedet for den trølse én-procent-grønthøster
- vores langsigtede budgetanalyse viser at der på mellemlangt sigt opstår stigende ubalance i 'husholdningsbudgettet', altså indtægter : udgifter!

Tabel 17: Er der på nuværende tidspunkt udpeget forvaltningsområder for besparelserne i 2013?

	Procentandel
Ja (angiv hvilke)	43 % (12)
Nej	57 % (16)
Total	100 % (28)

Åbne Besvarelser:

- administrative besparelser v. digitalisering - sygefravær søges begrænset
- administrative områder komme til at tage hårdere slag end de 'varme hænder'
- digitalisering - rationalisering af administrationen i alle afd
- faktisk temmelig ligeligt, ikke nogen deciderede fokus-områder
- handicapområdet
- ja, vi rammer hårdere jo højere opad i systemet. - visse plejefunktioner har fået vækst i budgettet

- omvendt: skoleområdet skal helt friholdes, ellers er vi ikke klar med detaljer
- På alle områder
- sandsynligvis grønthøster
- specialiserede socialområde - flytte mod forebyggelse i st.f. behandling - igen 'intelligent besparelser' ... anti-grønthøster!
- Vil blive fordelt jævnt

Tabel 18: Er der taget en beslutning om, hvordan besparelserne i 2013 skal fordeles mellem de borgernære kerneopgaver og de administrative opgaver?

	Procentandel
Ja	7 % (2)
Nej	89 % (25)
Ved ikke	4 % (1)
Total	100 % (28)

Tabel 19: I hvor høj grad er det de borgernære kerneopgaver henholdsvis de administrative opgaver der vil blive beskåret i 2013?

	Procentandel
De borgernære kerneopgaver	100 % (1)
De administrative opgaver	100 % (1)
Total	200 % (1)

Tabel 20: Har økonomiaftalen mellem kommunerne og regeringen betydning for den langsigtede budgetplan/budgetaftale i kommunen?

	Procentandel
Ja	95 % (58)
Nej	3 % (2)
Ved ikke	2 % (1)
Total	100 % (61)