

**Nøgletal på økonomiudvalget**

25/609      Åben Sag

**Sagsgang**

FUDV, ØK

**Sagsfremstilling**

I budgetproceduren for 2026 er det besluttet, at alle udvalg præsenteres for nøgletal for det enkelte udvalg, herunder sammenligning med andre kommuner. Inddragelsen af nøgletal kan give mulighed for inspiration til gennemførelse af budgetanalyser samt identificere styrker og svagheder, planlægge strategier og eventuelle omprioriteringer indenfor udvalgets ramme.

Drøftelse af nøgletallene indgår som en del af budgetproceduren for budget 2026-2029 om at styrke muligheden for at arbejde med best-practice og læring fra andre kommuner og organisationer.

Nøgletal er informationer, der i kort og overskuelig form belyser strukturen og udviklingen i en kommune. Nøgletal giver sjældent hele forklaringen på et forhold men arbejdet med data er et godt redskab til den lokale ledelse og prioritering og det er også intensionen, at videreføre relevante nøgletal til den løbende ledelsesinformation, som fx kan indeholde udvidede nøgletal for sygefravær på et bestemt område

Et uddrag fra KL's publikation "Kend din kommune" samt en nøgletsrapport for 2025 for Økonomiudvalget, er **vedlagt** som bilag. Det skal i forhold til anvendelse af de to typer af nøgletal bemærkes, at i "Kend din kommune" vil der ofte være tale om nøgletal baseret på forbrug og aktivitetstal til og med 2023, mens nøgletallene fra ECO/VIVE er baseret på regnskabstal fra 2023.

Fra "Kend din kommune" er vedlagt kapitlerne 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 og 1.5 samt indledningen til publikationen. Nøgletallene er en samling af relevante nøgletal på alle sektorområderne med henblik på at igangsætte drøftelser og nysgerrighed omkring den leverede velfærd i kommunerne. For hvert nøgletal kan man se, hvordan Norddjurs Kommune placerer sig i forhold til andre kommuner. Ud for hvert nøgletal bliver der givet bud på, hvilke drøftelser nøgletallene kan give anledning til. Nøgletallene kan ligeledes tilgås interaktivt på [KL's hjemmeside](#).

Nøgletallene i Kend din kommune 2025 viser blandt andet:

- Den gennemsnitlige driftsbalance i Norddjurs Kommune (forholdet mellem indtægter og driftsudgifter) ligger blandt de 25 % højest placeret sammenlignet med de andre kommuner.
- Bruttoanlægsudgifterne i Norddjurs Kommune er lave sammenlignet med andre kommuner.
- Norddjurs Kommune har den 15. højeste kassebeholdning pr. indbygger.
- Norddjurs Kommune har den 16. laveste gæld pr. indbygger.
- Norddjurs Kommune ligger på plads nr. 20 med højst sygefravær pr. medarbejder
- Norddjurs Kommune ligger blandt de 4 kommuner i landet, der har det laveste indkøb pr. indbygger af varer og tjenesteydelser i 2023.

Økonomiudvalgets nøgletalsrapport er inspireret af lignende rapporter fra andre kommuner.

Rapporten indeholder udvalgte aktivitets- og regnskabstal fra VIVE's ECO-nøgletal, som gør det muligt at sammenligne Norddjurs Kommune med andre kommuner på tværs af forskellige serviceområder. Det er muligt at få adgang til Norddjurs Kommunes VIVE's ECO-nøgletal [via dette link](#).

Nøgletal fra VIVE fokuserer primært på sociale og velfærdsmæssige forhold, mens ECO-nøgletal ofte dækker økonomiske og statistiske data. VIVE anbefaler, at man bruger nøgletallene som et grundlag til at formulere relevante spørgsmål og få et overblik over kommunens udvikling. Nøgletal kan afspejle flere faktorer – eksterne forhold, den førte politik og kommunens produktivitet og effektivitet. VIVE anbefaler derfor, at man er varsom med at bruge nøgletal alene som udgangspunkt for politisk prioritering.

Hovedkonklusionerne i udvalgets nøgletalsrapport 2025:

- Serviceudgifterne per indbygger i Norddjurs kommuner er højere end både landsgennemsnittet og sammenligningskommuner, og har haft en højere stigningstakt siden 2020.
- Udgifterne til administration og politisk organisation er højere i Norddjurs Kommune end landsgennemsnittet. Dog ligger de på niveau med sammenligningskommunerne.
- Beskatningsgrundlaget i Norddjurs kommune er under både landsgennemsnittet og sammenligningskommunerne. Det betyder samtidig, at Norddjurs Kommune modtager et

højere beløb i tilskud og udligning per indbygger, i forhold til både sammenligningskommuner og landsgennemsnittet.

- Siden 2018 er likviditeten i Norddjurs kommune steget med 257 % mens den langfristede gæld er faldet med 61 %.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

I den vedtagne budgetprocedure, er det vedtaget at alle fagudvalg arbejder med nøgletal på udvalgets eget område.

### **Økonomiske konsekvenser**

Ingen økonomiske konsekvenser.

### **Lovgrundlag**

Nøgletal anvendes i Norddjurs Kommune som en opstart af budgetarbejdet for de kommende år og som et redskab til blandt andet at sammenligne vores udgiftsniveau med sammenligningskommunerne. Nøgletallene indgår på denne måde i arbejdet med budgetforudsætninger til kommunens årsbudget som er omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at nøgletallene drøftes.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 06-05-2025**

Drøftet.

### **Bilag:**

1 - 3767747	Åben	Kend din Kommune 2025_Norddjurs_ØK	(42350/25)	(H)
2 - 3768734	Åben	Økonomiudvalget nøgletal 2025	(43123/25)	(H)