

2025

# Nøgletalsanalyse



Økonomiudvalget

# Forord til nøgletalsanalysen

Denne analyse har til formål at give et samlet indblik i udgifter, aktiviteter og service på tværs af fagområder i Norddjurs Kommune ift. udvalgte sammenligningsgrupper og styrker muligheden for at arbejde med best-practice og læring fra andre kommuner og organisationer. Nøgletallene indgår i arbejdet med budgetforudsætninger og indblikket giver Kommunalbestyrelsen mulighed for inspiration til gennemførelse af budgetanalyser.

Konkret har analysen fokus på nøgletal inden for Økonomiudvalget.

## Datagrundlag og metode

Analysen baserer sig på regnskabsdata fra VIVE's ECO-nøgletal og Statistikbanken (Danmarks statistik). Disse kilder til regnskabsdata er valgt, fremfor egne regnskabsdata, fordi det gør det muligt at sammenligne udgifterne i Norddjurs Kommune med udgifterne i andre kommuner. I Statistikbanken og VIVE's ECO findes udgifterne på funktionsniveau, hvilket har den ulempe, at der under én funktion kan være udgifter fra flere udvalg. Det har den konsekvens, at udgifterne for udvalgene i denne rapport vil afvige fra udvalgenes reelle udgifter.

I analysen medtages nettodriftsudgifter samt statsrefusion.

Dertil er der inkluderet en række forskellige datakilder til at belyse befolkningsfremskrivning, aktiviteter og service i kommunen blandt andet Kend din Kommune.

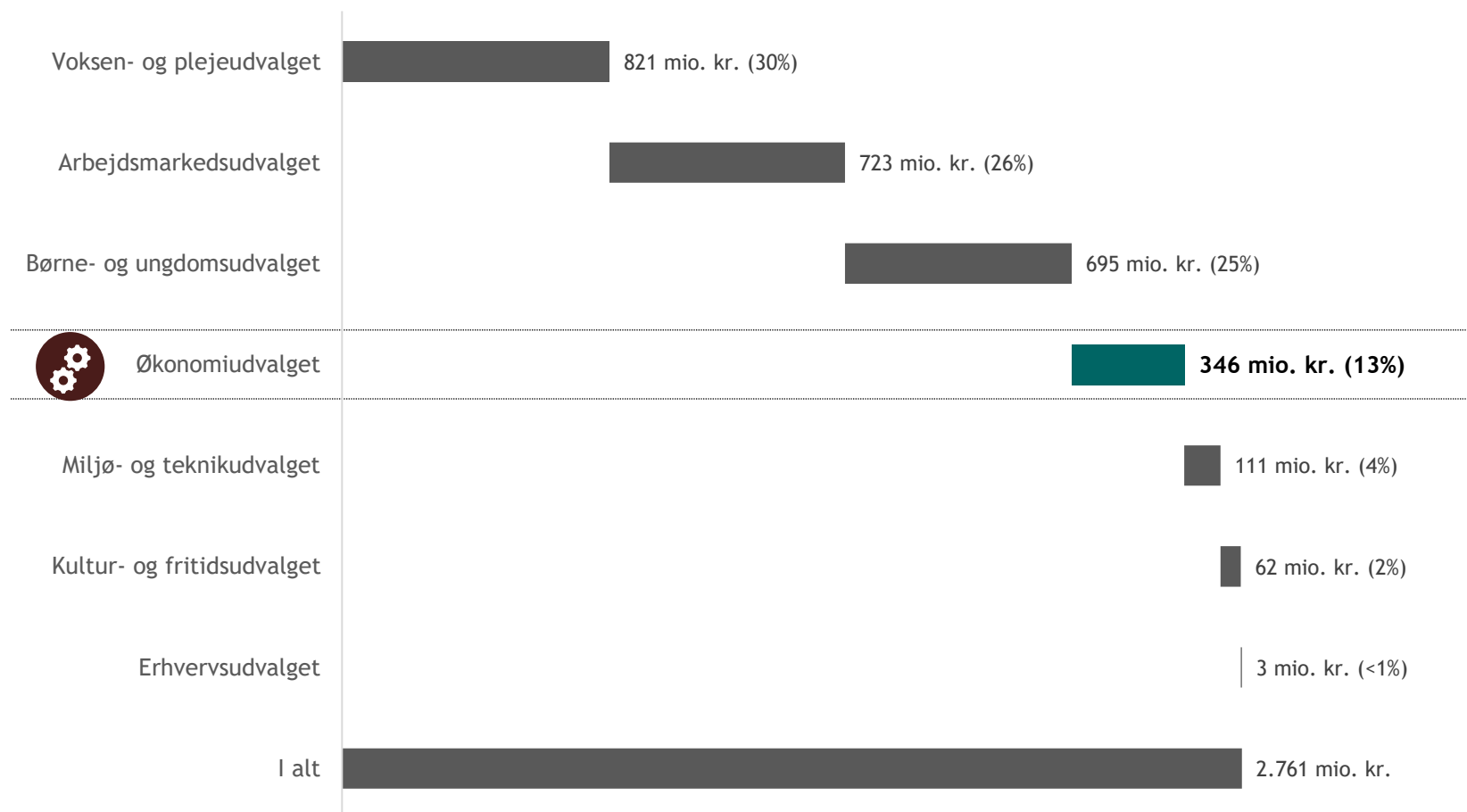
Nøgletallene i analysen er opgjort for Norddjurs Kommune, en sammenligningsgruppe af kommuner og hele landet. Sammenligningsgruppen er valgt af VIVE ud fra kriterier der gør, at den er sammenlignelig med Norddjurs Kommune<sup>1</sup>. Ud fra VIVE's kriterier sammensættes sammenligningsgruppen for hvert udgiftsområde og inkluderer kommuner der minder om Norddjurs kommune på befolkningsstørrelse samt udgiftsbehov og ressourcenes for udgiftsområdet. Sammensætningen af kommuner i sammenligningsgruppen er derfor forskelligt for hvert udgiftsområde.

Nøgletallene er som udgangspunkt opgjort over tid for perioden 2018-2023, opgjort i 2023-priser. Denne periode er blevet valgt, da der ikke ligger kvalitetssikrede tal for 2023 ved tidspunktet for udformningen af denne rapport.

Analysen indledes med en opsummering af udgifterne til alle udvalg i Norddjurs kommune. Herefter følger en gennemgang af nøgletal for de enkelte fagområder under Økonomiudvalget.



Udgifterne til Økonomiudvalget var i 2023 på **346 mio. kr.** og udgør derfor 13 % af de samlede udgifter i kommunen



# Indholdsfortegnelse for nøgletalsanalysen



## Økonomi

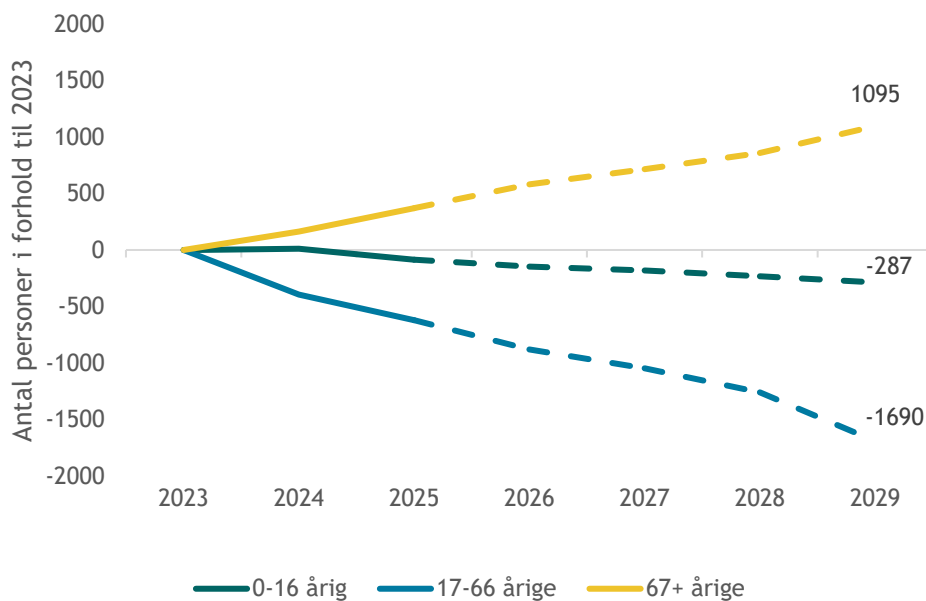
- 1 Befolkningsprognose og alderssammensætning
- 2 Hvor mange udgifter bruges på området?
- 3 Hvordan har udgiftsniveauet udviklet sig på området over de sidste 5 år?
- 4 Hvordan har udgiftsniveauet udviklet sig på 3 udvalgte funktioner over de sidste 5 år?
- 5 Udvikling i beskatning og udligning
- 6 Udvikling i likviditet og gæld
- 7 Udvikling i serviceudgifter
- 8 Anlægsudgifter under Økonomiudvalget
- 9 Sammenligning af fravær

# Økonomiudvalget

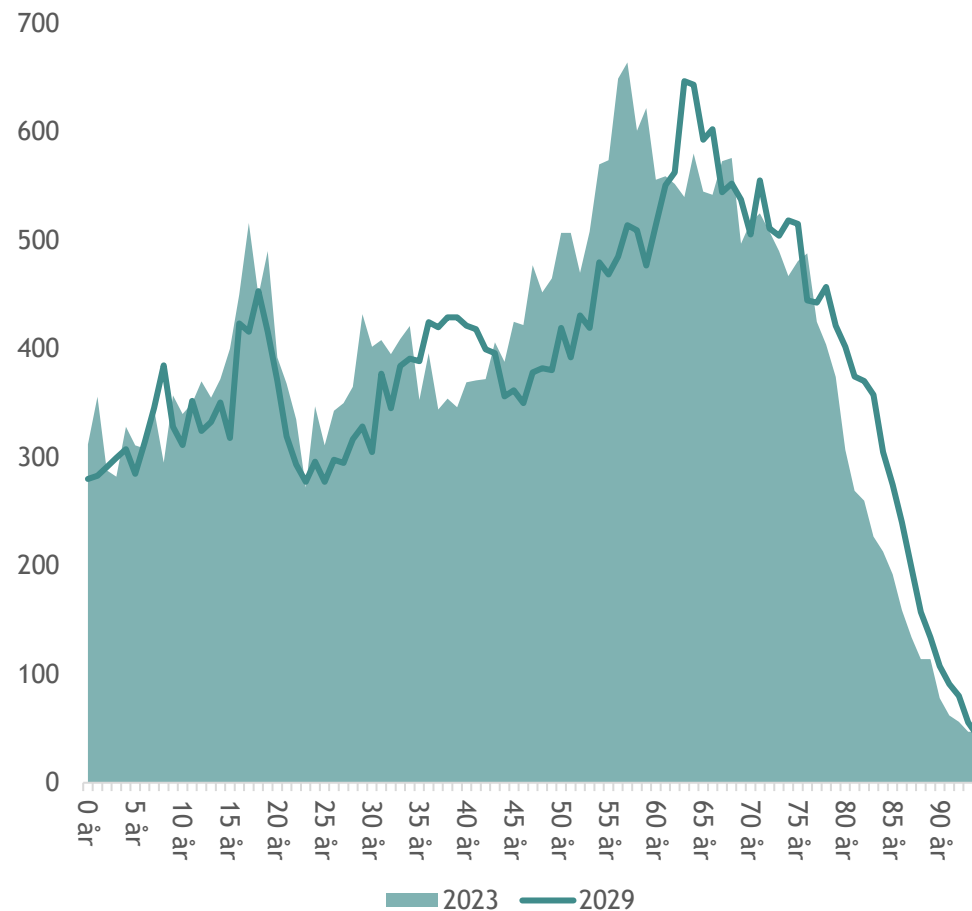


# Ændring i antal borgere og alderssammensætning fra 2023 til 2029<sup>1</sup>

Figur 1.1.1: Befolkningsprognose for 0-16-årige, 17-66-årige og 67+-årige<sup>1</sup>

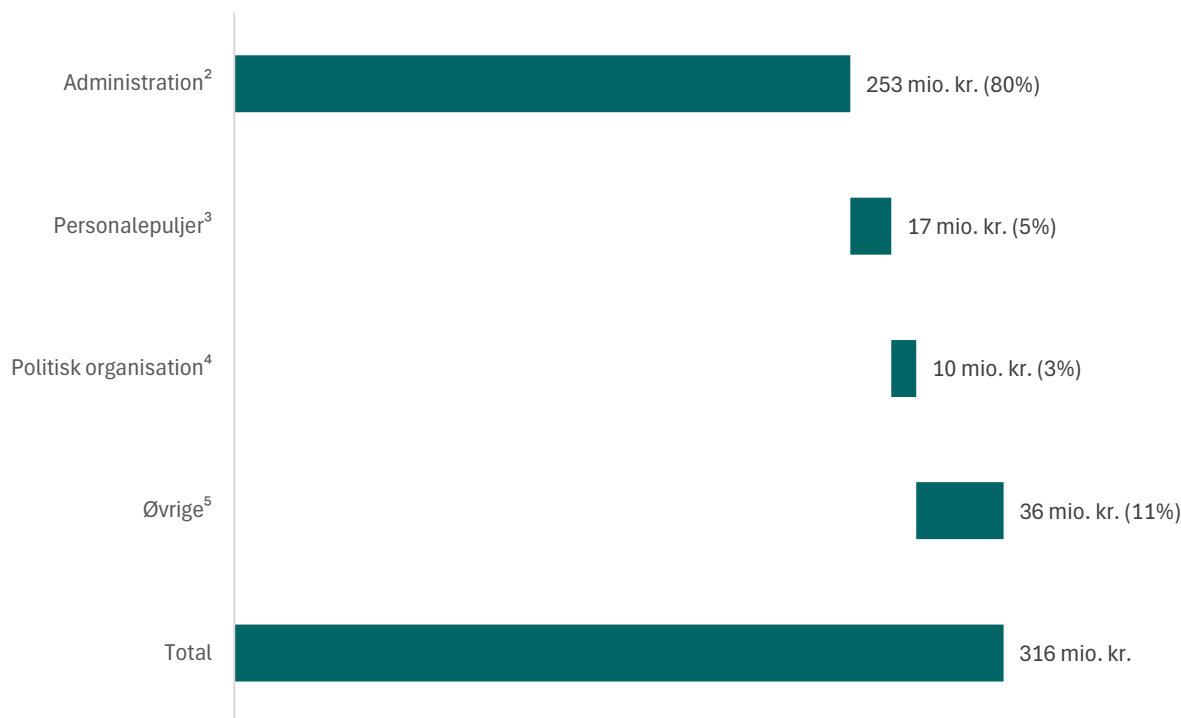


Figur 1.1.2: Alderssammensætning i Norddjurs Kommune per 1. januar 2023 og 2029<sup>1</sup>



Udgifterne til Økonomiudvalget var i 2023 på **346 mio. kr.**, heraf gik ca. 73 % til administration

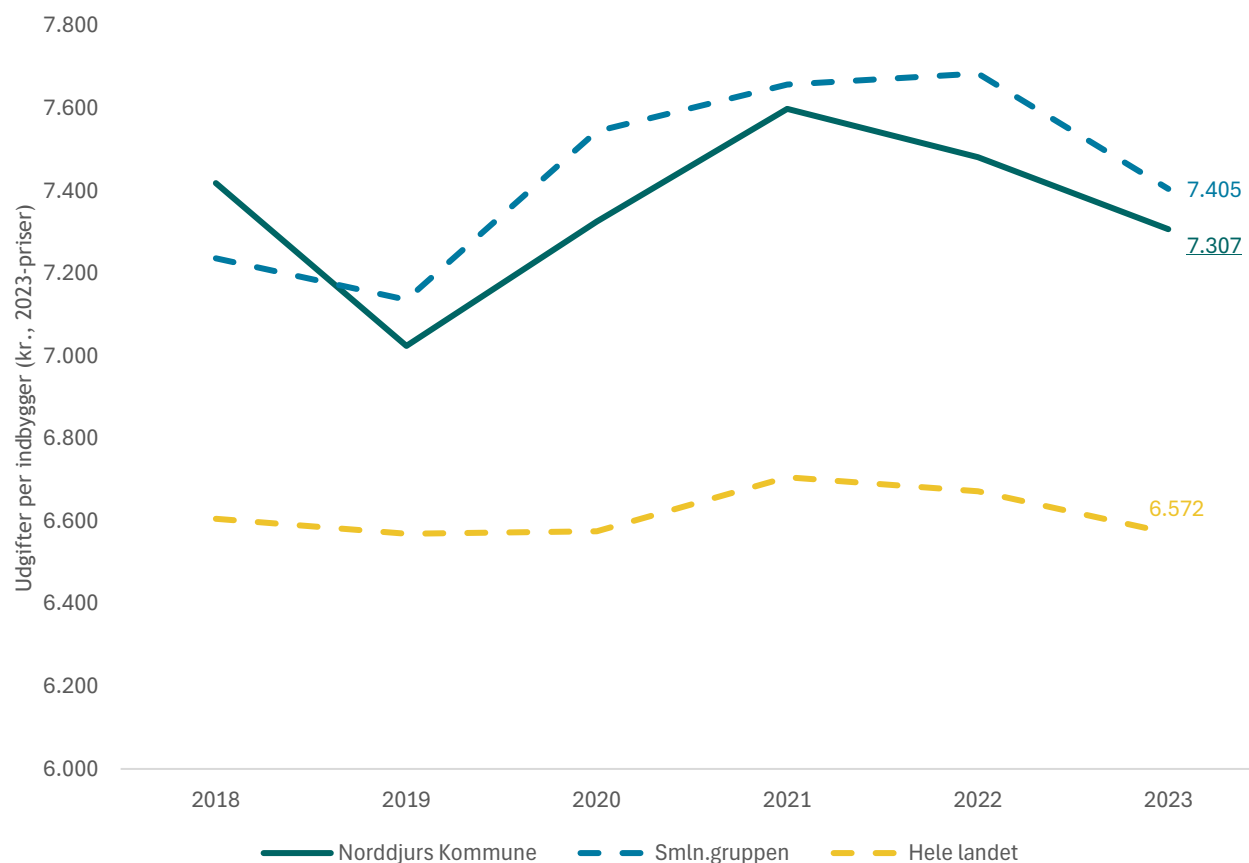
Figur 1.2.1: Opdeling af nettoudgifter til Økonomiudvalget i mio. kr., 2023<sup>1</sup>



Kilde: 1) Danmarks Statistik REGK100. Regnskabstal for 2023. Inkluderer udgifter i 0.25.18, 4.62.90, 5.57.76, 5.57.77, 6.42.40, 6.42.41, 6.42.42, 6.42.43, 6.45.50, 6.45.51, 6.45.52, 6.45.53, 6.45.54, 6.45.55, 6.45.56, 6.45.57, 6.45.58, 6.45.59, 6.48.60, 6.52.70, 6.52.72, 6.52.74 2) Omfatter 6.45.50 Administrationsbygninger, 6.45.51 Sekretariat og forvaltninger, 6.45.52 Fælles IT og telefoni, 6.45.53 Jobcentre, 6.45.54 Naturbeskyttelse, 6.45.55 Miljøbeskyttelse, 6.45.56 Byggesagsbehandling, 6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet, 6.45.58 Det specialiserede børneområde, 6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v. 3) Omfatter 6.52.70 Løn- og barselspuljer, 6.52.72 Tjenestemandspension, 6.52.74 Interne forsikringspuljer 4) 6.42.40 Fælles formål (politisk organisation), 6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, 6.42.42 Kommissioner, råd og nævn, 6.42.43 Valg m.v. 5) Omfatter 0.25.18 Driftsikring af boligbyggeri, 4.62.90 Andre sundhedsudgifter, 5.57.76 Boligydelser til pensionister - kommunal medfinansiering, 5.57.77 Boligsikring - kommunal medfinansiering, 6.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love (erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter),

Udgifterne til Økonomiudvalget er **faldet 2 %** per indbygger siden 2018. På landsplan har der været et fald på 1 % og i sammenligningskommuner har der været en stigning på 2 %

Figur 1.3.1: Udvikling i nettoudgifter til økonomiudvalget pr. indbygger, 2018-2023<sup>1</sup>



Note: 1) Kilde: VIVE ECO. Regnskabstal for 2018-2023 er opregnet til 2023-priser. Inkluderer udgifter i 6.42.40, 6.42.41, 6.42.42, 6.45.50, 6.45.51, 6.45.52, 6.45.53, 6.45.54, 6.45.55, 6.45.56, 6.45.57, 6.45.58, 6.45.59, 6.48.60, 6.48.61, 6.48.62, 6.48.63, 6.48.66, 6.48.67, 6.48.68, 6.52.76

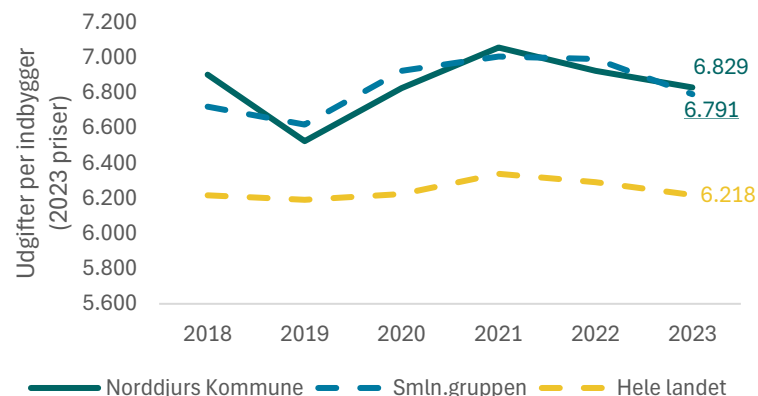


## Udgifterne til administration...

... er **6.791 kr.** per indbygger i 2023.

Udgifterne er **faldet med 1 %** siden 2018. På landsplan har der ingen ændring været og i sammenligningskommuner har der været et fald på 1 %

Figur 1.4.1: Udgifter til administration per indbygger 2018-2023<sup>1,2</sup>

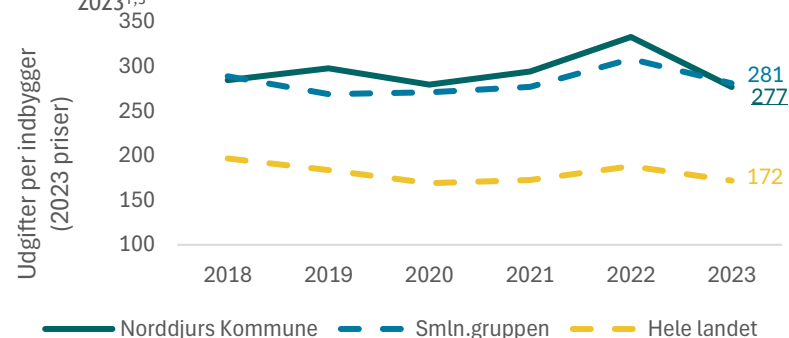


## Udgifterne til politisk organisation...

... er **277 kr.** per indbygger i 2023.

Udgifterne er **faldet med 3 %** siden 2018. På landsplan har der været et fald på 13 %, og i sammenligningskommuner har der været et fald på 3 %

Figur 1.4.2: Udgifter til den politiske organisation per indbygger 2018-2023<sup>1,3</sup>

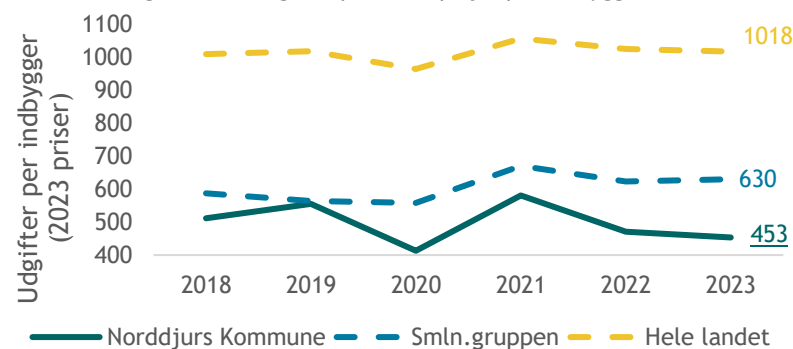


## Udgifterne til personalepuljer...

... er **453 kr.** per indbygger i 2023.

Udgifterne er **faldet med 12 %** siden 2018. På landsplan har der været en stigning på 1 %, og i sammenligningskommuner har der været en stigning på 7 %

Figur 1.4.3: Udgifter personalepuljer per indbygger 2018-2023<sup>1,4</sup>

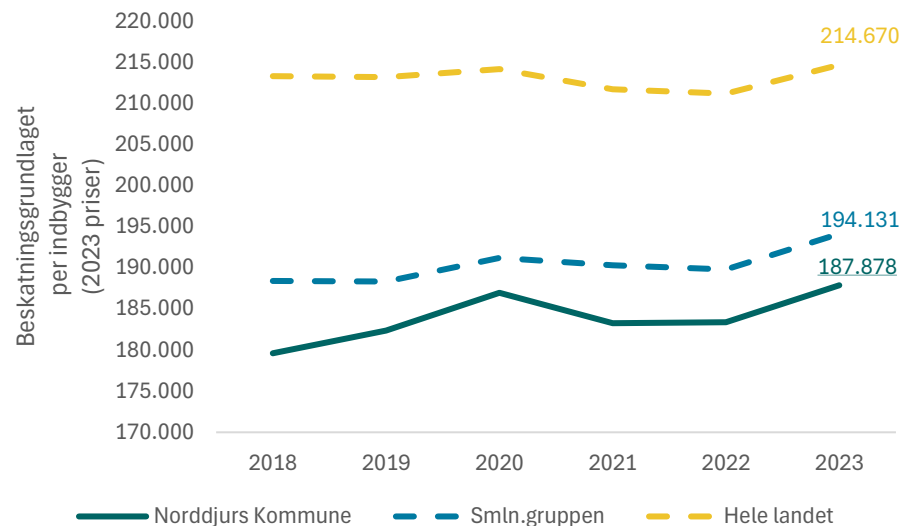


Note: 1) Kilde: VIVE ECO. Regnskabstal for 2018-2023 er opregnet til 2023-priser 2) Omfatter 6.45.50 Administrationsbygninger, 6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsheden m.v., 6.45.58 Det specialiserede børneområde, 6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet, 6.45.56 Byggesagsbehandling, 6.45.55 Miljøbeskyttelse, 6.45.54 Naturbeskyttelse, 6.45.53 Jobcentre, 6.45.52 Fælles IT og telefoni, 6.45.51 Sekretariat og forvaltninger 3) 6.42.40 Fælles formål (politisk organisation), 6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, 6.42.42 Kommissioner, råd og nævn, 6.42.43 Valg m.v. 4) Omfatter 6.52.70 Løn- og barselpuljer, 6.52.72 Tjenestemandspension, 6.52.74 Interne forsikringspuljer

## Beskatningsgrundlaget...

... er **187.878 kr.** per indbygger i 2023.

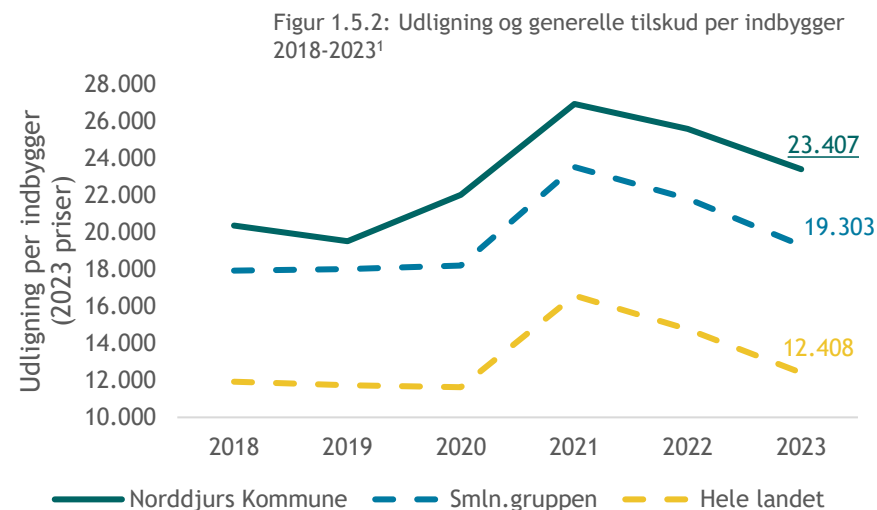
Beskatningsgrundlaget er **steget med 5 %** siden 2018. På landsplan har der været en stigning på 1 %, og i sammenligningskommuner har der været en stigning på 3 %



## Udligning og generelle tilskud...

... er **23.407 kr.** per indbygger i 2023.

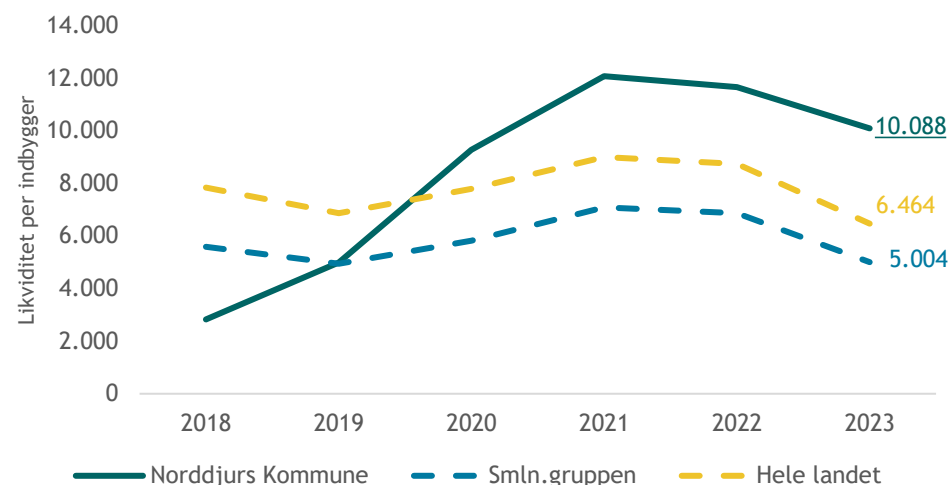
Udligning og generelle tilskud er **steget med 15 %** siden 2018. På landsplan har der været en stigning på 4 %, og i sammenligningskommuner har der været en stigning på 8 %



## Likviditeten efter kassekredit...

... er **10.088 kr.** per indbygger i 2023.  
Likviditeten er **steget med 257 %** siden 2018.  
På landsplan har der været en stigning på 10 %  
og i sammenligningskommuner har der været en stigning på 18 %

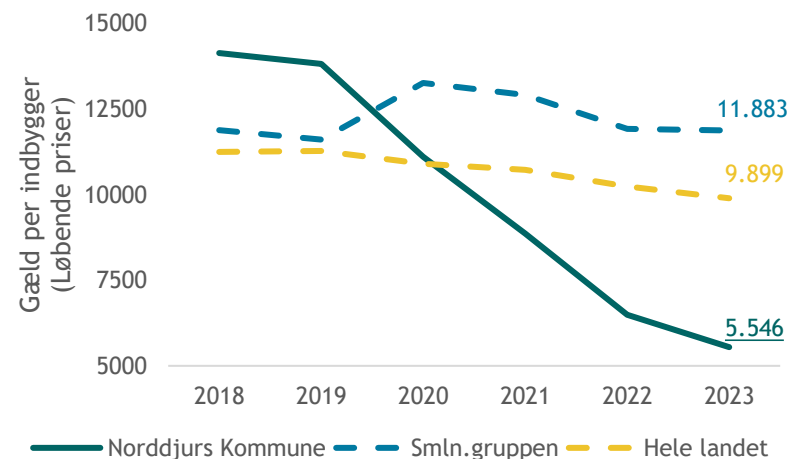
Figur 1.6.1: Likviditet efter kassekreditreglen per indbygger 2018-2023<sup>1</sup>



## Den langfristede gæld...

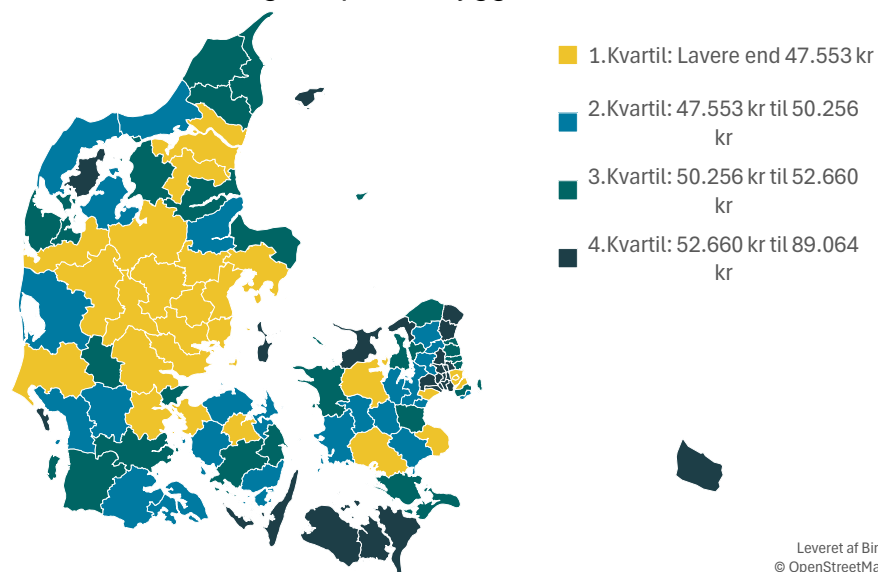
... er **5.546 kr.** per indbygger i 2023.  
Gælden er **faldet med 61 %** siden 2018. På landsplan har der været et fald på 12 % og i sammenligningskommuner har der været et fald 1 %

Figur 1.6.2: Langfristet gæld per indbygger 2018-2023<sup>1</sup>

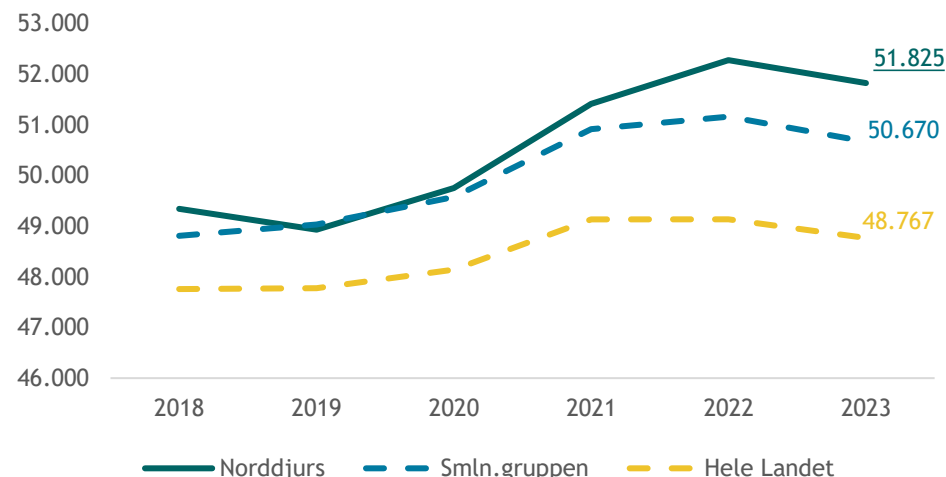


I 2023 er Serviceudgifterne i Norddjurs Kommune **51.825 kr. per indbygger**. Siden 2018 er Serviceudgifterne per indbygger steget med 5 % På landsplan har der været en stigning på 2 % og i sammenligningskommuner har der været en stigning på 4 %

### Serviceudgifter per indbygger 2023



Figur 1.7.2: Udvikling i Serviceudgifter per indbygger, 2018-2023<sup>2</sup>

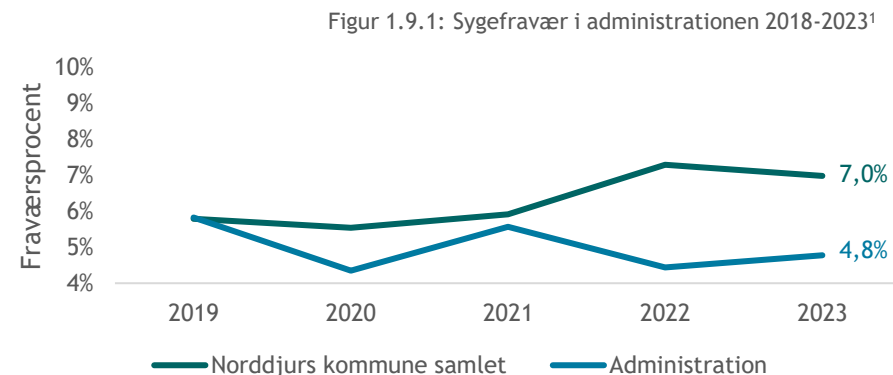


Bruttoanlægsudgifter per indbygger er **steget 3 %** siden 2018. På landsplan har der været et fald på 9 % og i sammenligningskommuner har der været et fald på 10 %

Figur 1.8. 1: Bruttoudgifter pr indbygger<sup>1</sup>

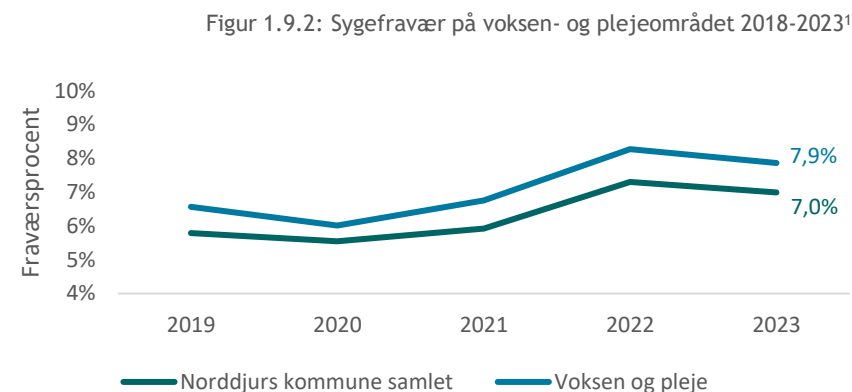
## Sygefravær i administration

Fraværet i administrationen lå i 2023 på 4,8 %



## Sygefravær på voksen- og plejeområdet

Fraværet på voksen- og plejeområdet lå i 2023 på 7,9 %



## Sygefravær til børne- og ungeområdet

Fraværet på børne- og ungeområdet lå i 2023 på 6,6 %

