

2024

# 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 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.

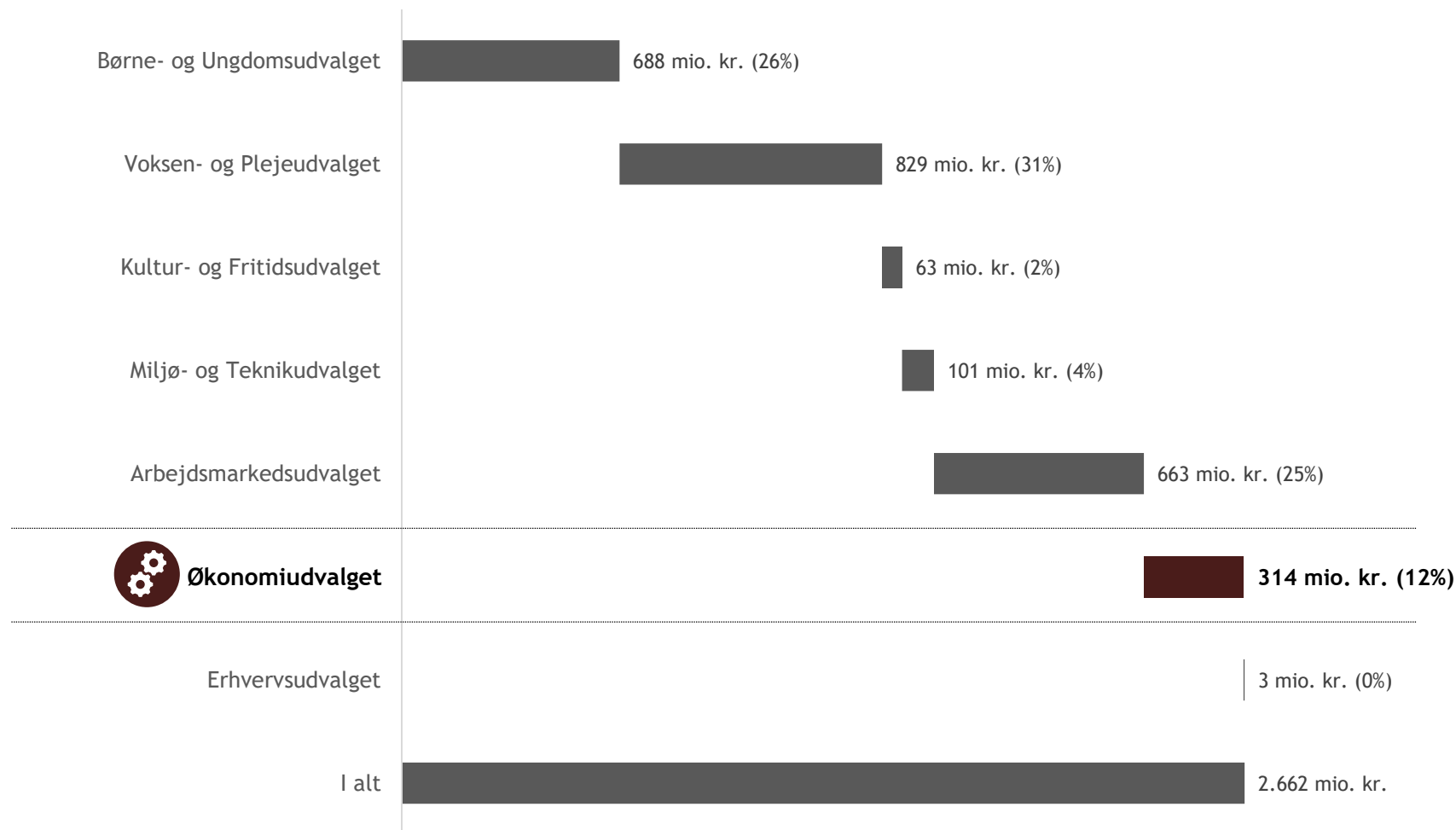
Nøgletallene i analysen er opgjort for Norddjurs Kommune, en sammenligningsgruppe af kommuner og hele landet. Sammenligningsgruppen er valgt af VIVE ud fra kriterier der gør, at den er sammenlignelig med Norddjurs Kommune<sup>1</sup>. Ud fra VIVE's kriterier sammensættes sammenligningsgruppen for hvert 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 2017-2022, opgjort i 2022-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 2022 på **314 mio. kr.**, og udgør derfor 12% 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

# Økonomiudvalget

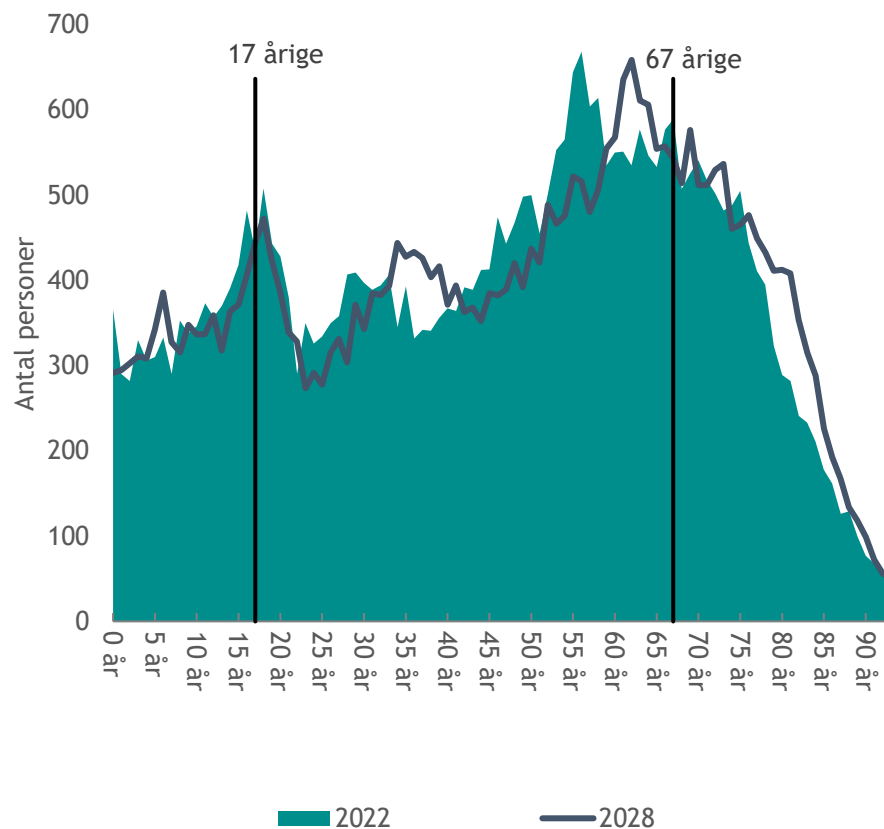


# Ændring i antal borgere og alderssammensætning fra 2022 til 2028<sup>1</sup>

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 2022 og 2028<sup>1</sup>



Note: 1) Kilde: Norddjurs kommunes befolkningsprognose 2024. Opgjort per 1. januar

Udgifterne til Økonomiudvalget var i 2022 på **314 mio. kr.**, heraf gik ca. 79 pct. til Administration

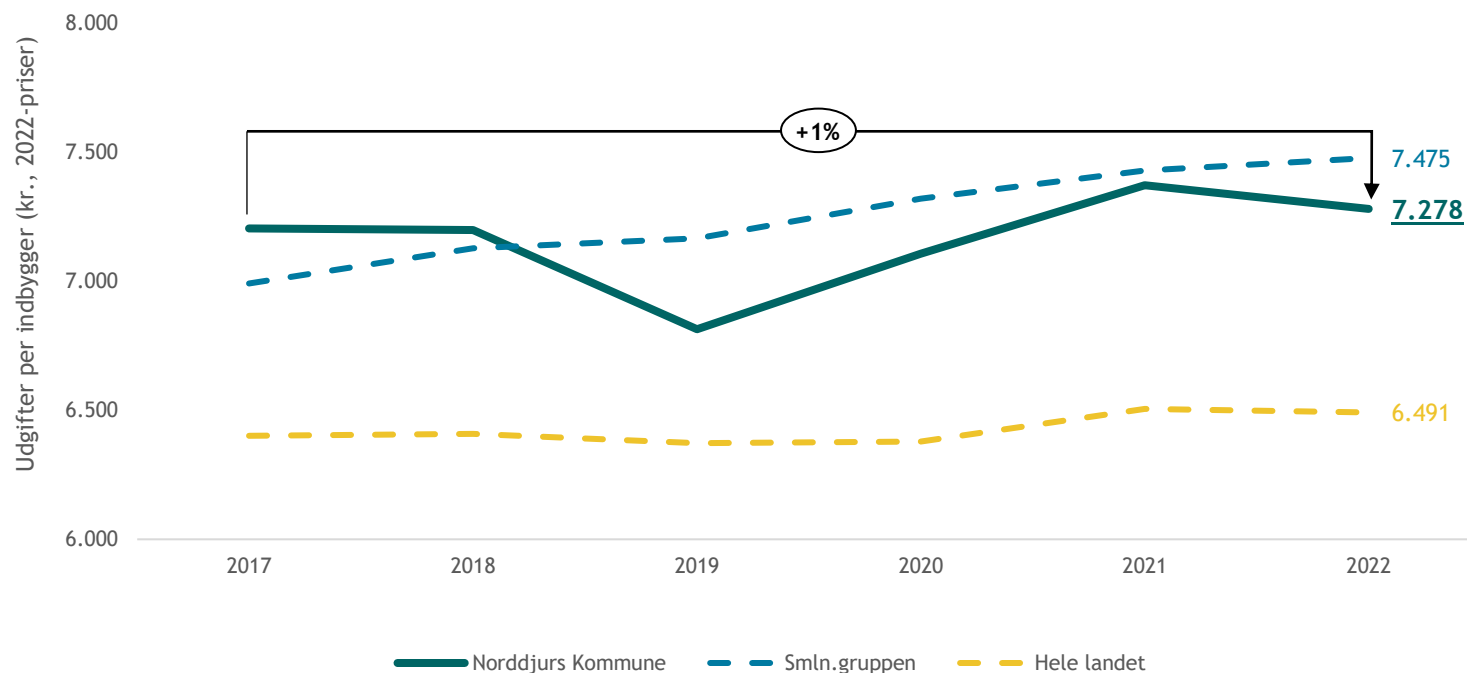
Figur 1.2.1: Opdeling af nettoudgifter til Økonomiudvalget i mio. kr., 2022<sup>1</sup>



Kilde: 1) Danmarks Statistik REGK100. Regnskabstal for 2022. 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 barselpuljer, 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 **steget 1 pct.** per indbygger siden 2017. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er der sket en stigning på hhv. 1 pct. og 7 pct.

Figur 1.3.1: Udvikling i nettoudgifter til økonomiudvalget pr. indbygger, 2017-2022<sup>1</sup>



Note: 1) Kilde: VIVE ECO. Regnskabstal for 2017-2022 er opregnet til 2022-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

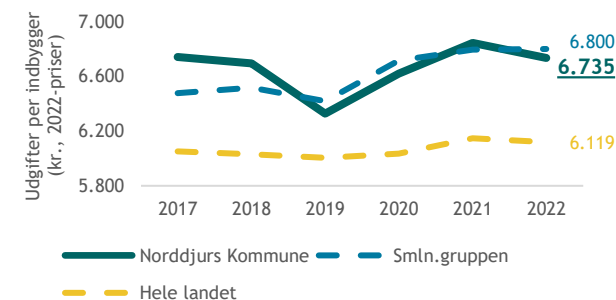


## Udgifterne til administration...

... er **6.735 kr.** per indbygger i 2022.

Udgifterne har **ændret sig med 0 pct.** siden 2017. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er der sket en stigning på hhv. 1 pct. og 5 pct.

Figur 1.4.1: Udgifter til administration per indbygger 2017-2022<sup>1,2</sup>

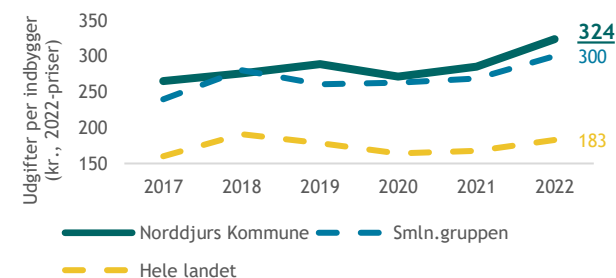


## Udgifterne til politisk organisation...

... er **324 kr.** per indbygger i 2022.

Udgifterne er **steget med 23 pct.** siden 2017. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er der sket en stigning på hhv. 14 pct. og 25 pct.

Figur 1.4.2: Udgifter til den politiske organisation per indbygger 2017-2022<sup>1,3</sup>

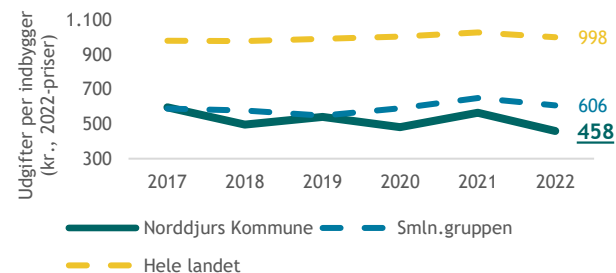


## Udgifterne til personalepuljer...

... er **458 kr.** per indbygger i 2022.

Udgifterne er **faldet med 23 pct.** siden 2017. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er der sket en stigning på hhv. 2 pct. og 3 pct.

Figur 1.4.3: Udgifter personalepuljer per indbygger 2017-2022<sup>1,4</sup>



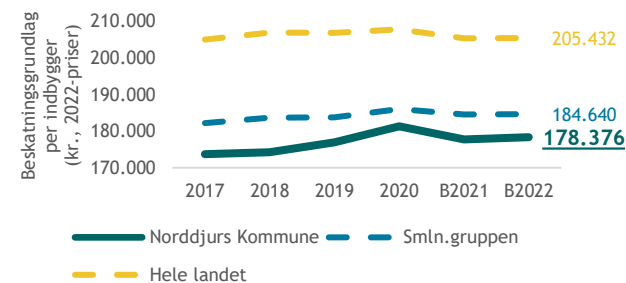
Note: 1) Kilde: VIVE ECO. Regnskabstal for 2017-2022 er opregnet til 2022-priser 2) Omfatter 6.45.50 Administrationsbygninger, 6.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsheden m.v., 6.45.58 Det specialiserede børneområde, 6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet, 6.45.56 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 **178.376 kr.** per indbygger i 2022.

Beskatningsgrundlaget er **steget med 3 pct.** siden 2017. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er der hhv. sket ingen ændring og sket en stigning på 1 pct.

Figur 1.5.1: Beskatningsgrundlag per indbygger 2017-2022<sup>1</sup>

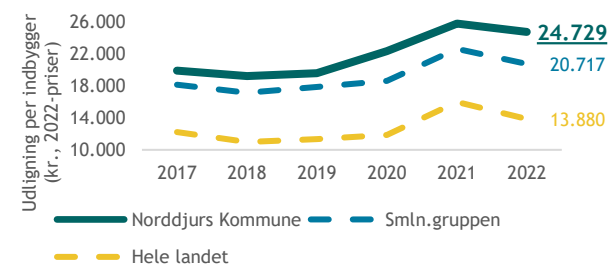


## Udligning og generelle tilskud...

... er **24.729 kr.** per indbygger i 2022.

Udligning og generelle tilskud er **steget med 24 pct.** siden 2017. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er der sket en stigning på 14 pct.

Figur 1.5.2: Udligning og generelle tilskud per indbygger 2017-2022<sup>1</sup>

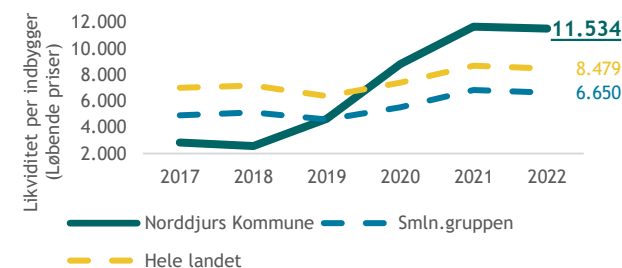


## Likviditeten efter kassekredit...

... er **11.534 kr.** per indbygger i 2022.

Likviditeten er **steget med 307 pct.** siden 2017. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er der sket en stigning på hhv. 21 pct. og 35 pct.

Figur 1.6.1: Likviditet efter kassekreditreglen per indbygger 2017-2022<sup>1</sup>

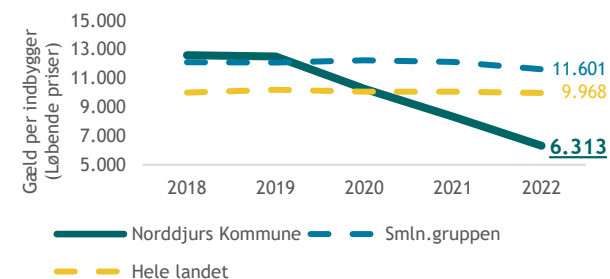


## Den langfristede gæld...

... er **6.313 kr.** per indbygger i 2022.

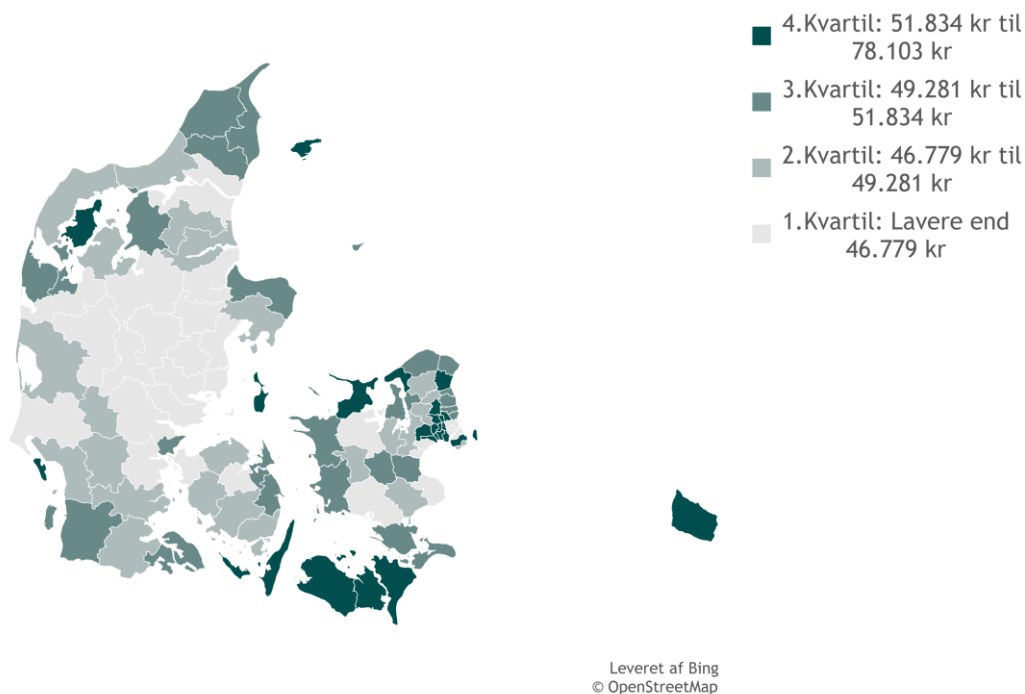
Gælden er **faldet med 49 pct.** siden 2017. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er der sket et fald på hhv. 3 pct. og 5 pct.

Figur 1.6.2: Langfristet gæld per indbygger 2017-2022<sup>1</sup>

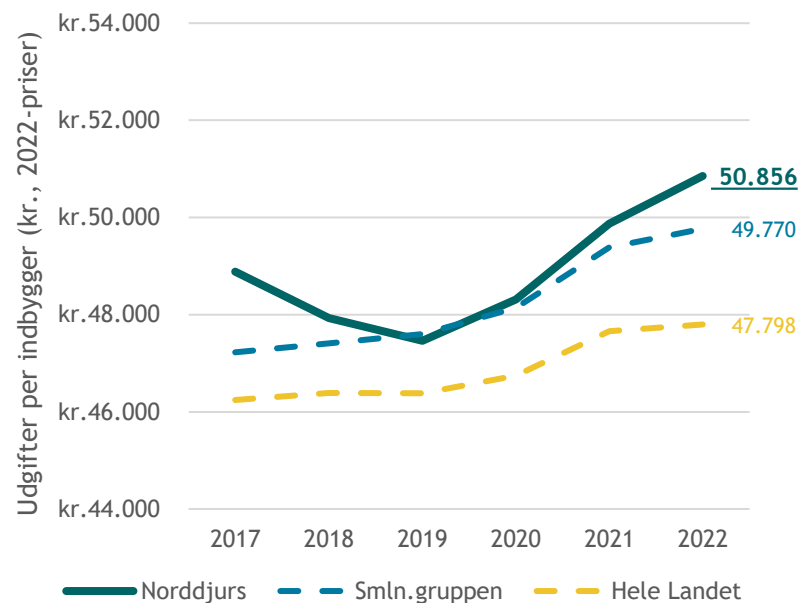


I 2022 er Serviceudgifterne i Norddjurs Kommune **50.856 kr. per indbygger**, hvilket er i top 32 af alle kommuner. Siden 2017 er Serviceudgifterne per indbygger steget med 4 pct. På landsplan og i sammenlignings-kommuner er Serviceudgifterne per indbygger steget med hhv. 3 pct. og 5 pct.

Figur 1.7.1: Serviceudgifter per indbygger 2022<sup>1</sup>



Figur 1.7.2: Udvikling i Serviceudgifter per indbygger, 2017-2022<sup>2</sup>



Note: 1) Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriet - De Kommunale Nøgletal 2) Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriet - De Kommunale Nøgletal & Danmarks Statistik FOLK1A & Egne beregninger. Regnskabstal for 2017-2022 er opregnet til 2022-priser. Sammenligningsgruppen er sammensat af kommunerne i VIVE ECOs sammenligningsgruppe for Generelle Nøgletal: Odsherred, Faxe, Ringsted, Lolland, Vordingborg, Varde, Vejle, Syddjurs, Norddjurs, Favrskov, Hedensted, Thisted, Brønderslev, Vesthimmerlands, Mariagerfjord