

Nøgletal på Økonomiudvalget

23/1374 Åben Sag

Sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

I budgetproceduren for 2024 er det besluttet, at alle udvalg forelægges sager om nøgletal, herunder sammenligning med andre kommuner. Inddragelsen af nøgletal kan give mulighed for inspiration til gennemførelse af budgetanalyser samt eventuelle omprioriteringer indenfor udvalgets ramme. Drøftelse af nøgletallene indgår sammen med budgetanalyser og budgetdrøftelse for fagudvalgene som et led i opfyldelse af beslutning i budgetaftalen for 2023-2026 om give budgetterne et eftersyn i fagudvalgene i første halvår 2023, blandt andet med henblik på at indarbejde 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.

Et uddrag fra KL's publikation "Kend din kommune" samt en ECO-nøgletalsrapport for 2023 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 2021, mens VIVE nøgletallene er baseret på regnskabstal fra 2021 og budgettal for 2022 og 2023.

Fra "Kend din kommune" er vedlagt kapitlerne 1, 9 og 10 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](#).

Den samlede publikation ”Kend din kommune” er udsendt til Kommunalbestyrelsen den 16. januar 2023.

Nøgletallene i Kend din kommune 2023 viser blandt andet:

- At de samlede serviceudgifter pr. indbygger i perioden 2019-2021 er steget med 4,5%. Det placerer Norddjurs Kommune blandt de 12 kommuner i landet med størst vækst i perioden. Forklaringerne på stigningen er, at der i budgetaftalerne i perioden er tilført ekstra midler samtidig er antallet af borgere faldet i samme periode. Udviklingen har medført, at Norddjurs Kommunes serviceudgifter pr. indbygger ligger over sammenlignelige kommuner og stigningen siden 2019 er højere end sammenlignelige kommuner.
- At de gennemsnitlige anlægsudgifter uden ældreboliger er på 2.901 kr. pr indbygger for perioden 2021-2023, hvilket svarer til 107,2 mio. Landsgennemsnittet ligger i perioden på ca. 3.000 kr. pr indbygger. Norddjurs Kommune har som målsætning i den økonomiske politik, at de årlige anlægsudgifter skal ligge på ca. 2.700 kr. pr indbygger, hvilket svarer til 100 mio. kr. Både i 2021 og 2022 lå budgettet til anlægsudgifterne højere, end de gør i 2023.
- At sygefraværet i Norddjurs Kommune er opgjort til 13,60 sygedage årligt pr. fuldtidsmedarbejder i 2021. Landsgennemsnittet er på 13,30 sygedage årligt pr. fuldtidsmedarbejder og Norddjurs Kommune ligger således lidt over gennemsnittet svarende til 0,3 sygedag pr. medarbejder.
- At 19,3 % af Norddjurs Kommunes indkøb er sket via e-handel. Det placerer Norddjurs Kommune blandt den 1/3 af kommuner med højest andel af e-handel. E-handel bidrager til at optimere indkøbsprocesser og frigøre tid til kerneopgaven, samt understøtte køb til aftalte priser og kontraktvilkår.
- At Norddjurs Kommune er tilsluttet 93,3 procent af de fælleskommunale forpligtende aftaler pr. 27. sep. 2022, og dermed ligger i top 20 over de kommuner i landet, der er tilsluttet flest fælles forpligtende aftaler. Dette er i overensstemmelse med Norddjurs Kommunes indkøbspolitik, hvorefter der med henblik på at opnå stordriftsfordele samt minimering af administrationsomkostninger ved gennemførelse af udbud, som udgangspunkt skal ske tilslutning til de fælleskommunale forpligtende aftaler, hvis de kan opfylde kommunens behov.

ECO-nøgletalsrapporten stammer fra VIVE (Det Nationale Forskningscenter for Viden og Velfærd). ECO-nøgletallene gør det muligt at sammenligne Norddjurs Kommunes enhedsudgifter på tværs af serviceområderne med andre kommuner og for hvert nøgletal kan aflæses, hvordan Norddjurs Kommune placerer sig i forhold til andre kommuner. Det er muligt at få adgang til Norddjurs Kommunes ECO-nøgletal [via dette link](#).

VIVE anbefaler, at man bruger nøgletal som udgangspunkt for at formulere relevante spørgsmål for nærmere undersøgelse og til at give overblik over udviklingen i kommunen. Nøgletal kan knytte sig til en række forhold - eksterne betingelser, den førte politik og produktivitet/effektivitet. VIVE anbefaler derfor, at man er varsom med at bruge nøgletal alene som udgangspunkt for politisk prioritering.

Hovedkonklusionerne i ECO-nøgletalsrapporten 2023 for Økonomiudvalget er:

- Norddjurs Kommunes udgifter til administration pr. borger er på niveau med sammenlignelige kommuner, men højere end hele landet for budget 2023. Norddjurs Kommune har budgetteret med at bruge 8.619 kr. pr. indbygger til central administration, hvor sammenlignelige kommuner i gennemsnit forventes at bruge 8.714 kr. pr. indbygger og hele landet 8.154 kr. pr. indbygger.
- På baggrund af de budgetterede udgifter på administrationsområdet forventes der på nuværende tidspunkt en gennemsnitlig fald i udgifterne pr. indbygger i perioden 2021-2023 på 2,17 % årligt i Norddjurs Kommune. I samme periode forventes der en gennemsnitlig fald i udgifterne pr. indbygger på 1,04% årligt for sammenligningsgruppen og 0,08 % årligt for hele landet.
- En af årsagerne til at Norddjurs Kommune har højere udgifter til administration pr. indbygger end på landsplan kan være den større geografiske spredning af institutioner samt manglende mulighed for stordriftsfordele i administrationen.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

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

Nøgletalsrapporten 2023 kan endvidere ses i sammenhæng med budgetanalysen forud for budget 2023 ”udviklingen i administrationsudgifterne både centralt og decentralt”, som blev forelagt for Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i maj 2022.

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 for til kommunens årsbudget og er dermed 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 11-04-2023

Økonomiudvalget drøftede nøgletallene.

Bilag:

1 - 3447056	Åben	Kend din kommune ØK.pdf	(35894/23)	(H)
2 - 3447059	Åben	Nøgletalsrapport 2023 - Økonomiudvalget.docx	(35897/23)	(H)