

## Nøgletal på økonomiudvalgets område

22/316      Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### Sagsfremstilling

I budgetproceduren for 2023 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 eventuelt omprioriteringer indenfor udvalgets ramme.

Vedlagt sagen er uddrag fra KL publikationen ”Kend din kommune” samt en nøgletalsrapport for 2022 for økonomiudvalget der er baseret på VIVE’s ECO nøgletal. Kapitlerne 1, 9, 10 fra ”Kend din kommune” er vedlagt sammen med indledningen til publikationen. 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 2022 viser blandt andet:

- At de gennemsnitlige anlægsudgifter uden ældreboliger er på 2.169 kr. pr indbygger for perioden 2020-2022, hvilket svarer til 80,1 mio. kr. Det er et relativt lavt beløb set i forhold til resten af landets kommuner. Landsgennemsnittet ligger i perioden på knap 3.200 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.
- At sygefraværet i Norddjurs Kommune er opgjort til 12,70 sygedage årligt pr. fuldtidsmedarbejder i 2020. Landsgennemsnittet er på 11,9 sygedage årligt pr. fuldtidsmedarbejder og Norddjurs Kommune ligger således lidt over gennemsnittet svarende til 0,8 sygedag pr. medarbejder.
- At Norddjurs Kommune i 2020 brugte 17.284 kr. pr. 1.000 indbygger på indkøb. Landsgennemsnittet ligger i perioden på 20.534 kr. pr. 1.000 indbygger. Norddjurs Kommune ligger altså under det gennemsnitlige niveau for indkøb, og blandt de 20 kommuner i landet, der har det laveste indkøb pr. indbygger.

- At Norddjurs Kommune er tilsluttet 94,9 procent af de fælleskommunale forpligtende aftaler pr. 8. nov. 2021, og dermed ligger i top ti 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.

Nøgletallene der fremgår af den vedlagte nøgletalsrapport er VIVE's ECO-nøgletal. VIVE er Det Nationale Forskningscenter for Viden og Velfærd. VIVE's nøgletal gør det muligt at sammenligne Norddjurs Kommunes enhedsudgifter på tværs af serviceområderne med andre kommuner.

Nøgletal er informationer, der i kort og overskuelig form belyser strukturen og udviklingen i en kommune. Nøgletal giver sjældent hele forklaringen på et forhold. 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 nøgletalsrapport 2022 for økonomiudvalget er:

- Norddjurs Kommunes udgifter til administration pr. borger er på niveau med sammenlignelige kommuner, men højere end hele landet for budget 2022. Norddjurs Kommune har budgetteret med at bruge 8.362 kr. pr. borger til central administration, hvor sammenlignelige kommuner i gennemsnit forventes at bruge 8.468 kr. pr. borger og hele landet 7.894 kr. pr. borger.
- På baggrund af de budgetterede udgifter på administrationsområdet forventes der på nuværende tidspunkt en gennemsnitlig stigning i udgifterne pr. borger i perioden 2020-2022 på 3,11% årligt i Norddjurs Kommune. I samme periode forventes der en gennemsnitlig stigning i udgifterne pr. borger på 1,53% årligt for sammenligningsgruppen og 1,84% årligt for hele landet. Den store stigning relativt til sammenligningsgruppen skyldes, at Norddjurs Kommune ifølge regnskabstallene for 2020 ligger på et lavere udgiftsniveau end sammenligningsgruppen, men at Norddjurs i perioden for 2020-2022 stiger til et udgiftsniveau, der svarer til sammenligningsgruppen. Årsagerne til stigningen er blandt

andet, at der er tilført ekstra midler til byggesagsbehandling, men også til sagsbehandlere på myndighed på børneområdet, samt til arbejdsmarkedsområdet som følge af covid-19.

- En af årsagerne til at Norrdjurs Kommune har højere udgifter til administration pr. borger end på landsplan kan være den større geografiske spredning af institutioner samt manglende mulighed for stordriftsfordele i administrationen.

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 regnskabstal eller aktivitetstal fra 2020, mens VIVE nøgletallene er baseret på budgettal for 2021.

Nøgletalsrapporten 2022 kan ses i sammenhæng med budgetanalysen for 2022 ”udviklingen i administrationsudgifterne både centralt og decentralt”.

### **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.

Ukraine situationen kan medføre, at udgifterne på en række områder vil stige, med afledt konsekvens til nøgletallene.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at nøgletallene drøftes.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 20-04-2022**

Økonomiudvalget drøftede nøgletallene.

### **Bilag:**

1 - 3271029	Åben	Kend din kommune, ØK.pdf	(52181/22)	(H)
2 - 3259121	Åben	Nøgletalsrapport 2022 - Økonomiudvalget.docx	(42092/22)	(H)