



## Udgifter til administration, 4. kvartal 2019

Byrådet har i budgetforliget for 2019 ønsket en kvartalsvis rapportering om udgifter til administration i kommunen, idet det i budgetforliget for 2019 fremgår, at: ”Administrationen skal fortsat effektivisere og rationalisere, og til byrådet udarbejdes der kvartalsvise rapporter”.

I det følgende redegøres der for, hvad der indgår i administrationsudgifterne i kommunen. Formålet er at vise, at begrebet ”administrationsudgifter” omfatter flere forskellige områder, som anvendes i forskellige nøgletal til sammenligning kommunerne imellem.

I udgangspunktet bogføres udgifter til administration på ”hovedkonto 6”, jf. Social- og Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan. Hovedkonto 6 er opdelt i en række underområder, og det kan være forskelligt fra kommune til kommune, hvilke områder der anvendes, og hvilke udgifter der bogføres der. I Ishøj er hovedkonto 6 opdelt svarende til ministeriets autoriserede kontoplan.

I Social- og Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan indgår følgende områder under administrationsudgifter:

- Politisk organisation, (Kommunalbestyrelsen, råd og nævn, valg mv.)
- Administrativ organisation, (løn, IT, Jobcenter, myndighedsudøvelse, revision mv.)
- Erhvervsudvikling
- Lønpuljer (barselspulje, tjenestemandspension, forsikringspulje mv.).

Udviklingen i udgifterne i de sidste to år samt korrigeret budget 2019 og udgifter pr. kvartal, vises i nedenstående tabel. Der gøres opmærksom på, at alle beløbene er i løbende priser, hvorfor en del af stigningerne skyldes pris- og lønfremskrivning.

**Tabel 1. Ishøj Kommune Hovedkonto 6, løbende priser**

Hovedfunktion / Regnskabsår	2017	2018	Korrigeret Budget 2019	Udgifter pr. 1. kv. 2019	Udgifter pr. 2. kv. 2019	Udgifter pr. 3. kv. 2019	Udgifter pr. 4. kv. 2019
Samlet resultat (mio. kr.)	183,3	182,6	198,4	54,1	102,5	148,0	189,7
0642 Politisk organisation	6,4	7,2	9,0	1,9	4,5	6,3	8,7
0645 Administrativ organisation	150,5	148,2	159,6	42,0	79,2	114,5	154,0
0648 Erhvervsudvikling mm.	4,4	4,1	2,5	1,3	1,7	1,6	1,3
0652 Lønpuljer m.v.	22,1	23,1	36,5	8,9	17,1	25,5	25,7

Kilde: KMD OPUS

I alt er der på hovedkonto 6 afholdt udgifter for 189,7 mio. kr. pr. 31. december 2019 - svarende til 95,7 pct. af korrigeret budget.

KL's afrapportering Kend din kommune 2020 indeholder blandt andet kommunernes samlede nettoudgifter til central administration pr. indbygger. Ishøj Kommunes udgifter til central administration i regnskab 2018 (i 2020 priser) udgør 6.740 kr. pr. indbygger, hvilket er lavere end forrige år.

Hovedfunktion 6.45 – ”Administrativ organisation”, udgør den største andel af udgifterne på hovedkonto 6. Udgifterne til hovedfunktion 6.45 – ”Administrativ organisation” i 2019 udgjorde 154,0 mio. kr., og der er afsat godt 170 mio. kr. i budget 2020 (løbende priser).

En betydelig del af udgifterne til ”administrativ organisation” er indgår i udgifterne til varetagelse af myndighedsopgaver på en række fagområder, fx voksen-, ældre- og handicapområdet og det specialiserede børneområde. Dette fremgår også af tabel 2 herunder.

Administration består således ikke kun af såkaldte ”kolde hænder”, men også af sagsbehandlere i de borgerrettede funktioner. Desuden indgår udgifter til f.eks. administrationsbygninger, Jobcentret og kommunens bidrag til Udbetaling Danmark.

**Tabel 2. Funktioner under Hovedfunktion 0645, løbende priser**

Funktion	Regnskabsår	2017	2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Pct. andel af udgifter i 2019
<b>Samlet resultat (mio. kr.)</b>		<b>150,5</b>	<b>148,2</b>	<b>168,5</b>	<b>154,0</b>	<b>96,5</b>
<b>064550</b> Administrationsbygninger		6,3	6,0	6,1	5,8	95,0
<b>064551</b> Sekretariat og forvaltninger		77,7	83,3	101,4	92,2	97,8
<b>064552</b> Fælles IT og telefoni		23,2	20,6	25,1	23,2	94,3
<b>064553</b> Jobcentre		11,0	11,1	11,3	11,4	100,8
<b>064555</b> Miljøbeskyttelse		2,8	2,6	2,5	2,6	105,7
<b>064556</b> Byggesagsbehandling		2,3	2,7	-0,5	-0,2	48,1
<b>064557</b> Voksen-, ældre- og handicapområdet		10,3	2,9	3,1	2,2	91,6
<b>064558</b> Det specialiserede børneområde		13,0	13,1	13,6	13,1	95,9
<b>064559</b> Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark		3,9	6,3	5,9	3,8	72,2

Kilde: KMD OPUS

Funktion 064551 ”Sekretariat og forvaltninger” udgør stadig knap 60 % af ”administrativ organisation”, svarende til 92,2 mio. kr. i 2019. Udgifterne på denne funktion kan specificeres som herunder.

Lønninger udgør helt klart den største udgiftspost. Udgifter til ”Øvrige tjenesteydelser”, som består af uddannelsesudgifter, møder, annoncer, telefoni og IT, kontingent, køretøj mm. samt afregninger mellem Ishøj og Vallensbæk, udgør dog også en stor del.

Under ”entreprenør og håndværker” bogføres udgifter i Kørselsafdelingen, og udgifter ifm. Rådhusets puljebiler. ”Øvrige indtægter” stammer fra byggetilladelser, kantine, kørselsafdeling, genoptræning, AUB mm.

**Tabel 3. Funktion 064551 Sekretariat og forvaltninger, løbende priser, mio. kr.**

	2017	2018	Budget 2019	Regnskab 2019
I alt	77,8	83,0	94,2	92,2
<b>Art</b>				
1 Lønninger	79,6	83,3	89,4	89,3
22 Fødevarer	1,6	1,8	1,2	1,8
23 Brændsel og drivmidler	0,4	0,3	0,3	0,5
27 Anskaffelser		0,5	0,8	1,0
29 Øvrige varekøb	1,8	1,6	1,3	1,3
40 Tjenesteydelser uden moms	0,8	0,0	2,2	1,7
45 Entreprenør- og håndværker	1,2	1,2	1,3	1,4
47 Betalinger til kommuner	2,6	2,6	3,0	3,0
49 Øvrige tjenesteydelser	9,4	9,6	12,1	10,3
72 Salg af produkter og ydelser	-2,8	-3,0	-1,2	-1,4
77 Betalinger fra kommuner	-5,5	-5,3	-6,9	-5,4
79 Øvrige indtægter	-11,5	-9,6	-9,2	-11,2

Kilde: KMD OPUS

Tabellen herunder viser lønudgifter under administrationsudgifter til ”sekretariat og forvaltninger”, fordelt på kommunens centre.

**Tabel 4. Lønninger under 064551 ”Sekretariat og forvaltninger”, fordelt på centre.**

	2018	2019	2019
	Regnskab	Korrigeret budget	Regnskab 2019
Ishøj kommune i alt	83.331.219	89.416.000	89.314.340
Center for Borger, Økonomi og IT	22.860.504	25.710.000	24.522.974
Center for Ledelse og Strategi	25.494.671	25.702.000	26.072.340
Center for Byudvikling	3.541.308	8.701.000	9.347.964
Center for Kultur og Fritid	3.110.652	2.867.000	3.174.064
Center for Voksne og Velfærd	11.926.602	9.523.000	9.348.192
Center for Ejendomme	13.988.862	14.437.000	14.383.699
Center for Dagtilbud og Uddannelse	2.408.620	2.476.000	2.465.106

Kilde: KMD OPUS