

**Udgifter til administration, 2. kvartal 2020****1. Indledning**

Byrådet har i budgetforliget for 2020 ønsket en kvartalsvis rapportering om udgifter til administration i kommunen, idet det i budgetforliget for 2020 fremgår, at: ”Administrationen skal fortsat effektivisere”.

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 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.).

I Ishøj er hovedkonto 6 opdelt svarende til ministeriets autoriserede kontoplan.

2. Status på udgifter til administration

Udviklingen i udgifterne i de sidste to år samt korrigeret budget 2020 og udgifter pr. kvartal 2020, 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 | 2018 | 2019 | Korrigeret Budget 2020 | Udgifter pr. 1. kv. 2020 | Udgifter pr. 2. kv. 2020 | Udgifter pr. 3. kv. 2020 | Udgifter pr. 4. kv. 2020 |
|---------------------------------|-------|-------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Samlet resultat (mio. kr.) | 182,6 | 189,7 | 225,3 | 60,1 | 102,0 | | |
| 0642 Politisk organisation | 8,7 | 8,7 | 7,7 | 1,8 | 3,3 | | |
| 0645 Administrativ organisation | 154,0 | 154,0 | 174,1 | 49,1 | 80,8 | | |
| 0648 Erhvervsudvikling mm. | 1,3 | 1,3 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | | |
| 0652 Lønpuljer m.v. | 25,7 | 25,7 | 42,8 | 8,5 | 17,3 | | |

Kilde: KMD OPUS

Administrationsudgifterne pr. 2. kvartal 2020 er i alt 102,0 mio. kr. svarende til 48,3 % af korrigeret budget, hvilket er lidt højere end på samme tid sidste år.

Hovedfunktion 6.45 – ”Administrativ organisation”, udgør den største andel af udgifterne på hovedkonto 6. Udgifterne til hovedfunktion 6.45 – ”Administrativ organisation” pr. 2. kvartal 2020 udgjorde 80,8 mio. kr. Det korrigerede budget på 6.45 i 2020 er 167,9 mio. kr., dvs. forbrugsprocenten er 48,1 %

En betydelig del af udgifterne til ”administrativ organisation” 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 | 2018 | 2019 | Budget 2020 | Udgifter 2. kvartal 2020 | % andel af adm. udgifter på konto 0645 i 2020 |
|---|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|---|
| Samlet resultat (mio. kr.) | | 148,2 | 154,0 | 167,8 | 80,8 | 48,1 |
| 064550 Administrationsbygninger | | 6,0 | 5,8 | 4,1 | 2,2 | 53,0 |
| 064551 Sekretariat og forvaltninger | | 83,3 | 92,2 | 100,4 | 47,5 | 47,3 |
| 064552 Fælles IT og telefoni | | 20,6 | 23,2 | 24,9 | 10,7 | 43,0 |
| 064553 Jobcentre | | 11,1 | 11,4 | 11,6 | 5,8 | 50,3 |
| 064555 Miljøbeskyttelse | | 2,6 | 2,6 | 2,5 | 1,2 | 45,9 |
| 064556 Byggesagsbehandling | | 2,7 | -0,2 | 1,6 | 0,9 | 56,4 |
| 064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet | | 2,9 | 2,2 | 1,3 | 2,0 | 152,4 |
| 064558 Det specialiserede børneområde | | 13,1 | 13,1 | 15,5 | 7,3 | 47,5 |
| 064559 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark | | 6,3 | 3,8 | 5,9 | 3,2 | 53,7 |

Kilde: KMD OPUS

Funktion 064551 ”Sekretariat og forvaltninger” udgør stadig over halvdelen (58,8 %) af ”administrativ organisation”, svarende til 47,5 mio. kr. i 2. kvartal 2020. Udgifterne på denne funktion kan specificeres som herunder.

Lønninger udgør helt klart den største udgiftspost – 2. kvartal 2020 udgør lønninger 96,8 % af udgifterne på 064551.

Udgifter til ”Øvrige tjenesteydelser” består af uddannelsesudgifter, møder, annoncer, telefoni og IT, kontingent, køretøj mm. samt afregninger mellem Ishøj og Vallensbæk.

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.

| | 2018 | 2019 | Budget 2020 | Forbrug 2. kvartal 2020 |
|---------------------------------|------|-------|-------------|----------------------------|
| I alt | 83,0 | 92,2 | 100,4 | 47,5 |
| Art | | | | |
| 1 Lønninger | 83,3 | 89,3 | 92,9 | 46,0 |
| 22 Fødevarer | 1,8 | 1,8 | 1,3 | 0,7 |
| 23 Brændsel og drivmidler | 0,3 | 0,5 | 0,3 | 0,2 |
| 27 Anskaffelser | 0,5 | 1,0 | 2,0 | 0,0 |
| 29 Øvrige varekøb | 1,6 | 1,3 | 2,0 | 1,7 |
| 40 Tjenesteydelser uden moms | 0,0 | 1,7 | 1,6 | -1,2* |
| 45 Entreprenør- og håndværker | 1,2 | 1,4 | 1,3 | 0,4 |
| 47 Betalinger til kommuner | 2,6 | 3,0 | 3,0 | 1,5 |
| 49 Øvrige tjenesteydelser | 9,6 | 10,3 | 13,3 | 4,8 |
| 72 Salg af produkter og ydelser | -3,0 | -1,4 | -1,5 | -0,4 |
| 77 Betalinger fra kommuner | -5,3 | -5,4 | -6,4 | -2,8 |
| 79 Øvrige indtægter | -9,6 | -11,2 | -9,4 | -3,3 |

Kilde: KMD OPUS

- Indtægter i kørselsafdelingen er højere end udgifter generelt på konto 4.0 derfor negativ fortegn

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

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

| | 2019 | 2020 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| | Regnskab | Korrigeret budget | Lønudgifter 2. kvartal 2020 |
| Ishøj kommune i alt | 89.314.340 | 92.920.000 | 46.031.637 |
| Center for Borger, Økonomi og IT | 24.522.974 | 27.858.000 | 12.148.563 |
| Center for Ledelse og Strategi | 26.072.340 | 26.855.000 | 13.993.743 |
| Center for Byudvikling | 9.347.964 | 7.762.000 | 4.042.979 |
| Center for Kultur og Fritid | 3.174.064 | 2.845.000 | 1.807.118 |
| Center for Voksne og Velfærd | 9.348.192 | 9.639.000 | 4.882.678 |
| Center for Ejendomme | 14.383.699 | 15.412.000 | 7.847.660 |
| Center for Dagtilbud og Uddannelse | 2.465.106 | 2.549.000 | 1.308.895 |

Kilde: KMD OPUS