



Udgifter til administration, 1. kvartal 2020

Byrådet har i budgetforliget for 2020 ønsket en kvartalsvis rapportering om udgifter til administration i kommunen. Samlet set udgør forbruget til "administration" i 1. kvartal 2020 60,1 mio. kr., svarende til 26,7 % af det korrigerede budget.

I det følgende redegøres der for, hvad der generelt indgår i administrationsudgifterne i kommunen. Formålet er at belyse, 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 så det svarer 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 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 mellem årene skyldes den almindelige 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			
0642 Politisk organisation	8,7	8,7	7,7	1,8			
0645 Administrativ organisation	154,0	154,0	174,1	49,1			
0648 Erhvervsudvikling mm.	1,3	1,3	0,7	0,7			
0652 Lønpuljer m.v.	25,7	25,7	42,8	8,5			

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 korregeret budget. Administrationsudgifterne pr. 1. kvartal 2020 er i alt 60,1 mio. kr. svarende til 26,7 pct. af korregeret budget 2020. Dette er lidt over ”normforbruget” på tre måneder (25 %).

Hovedfunktion 6.45 – ”Administrativ organisation”, udgør den største andel af udgifterne på hovedkonto 6. Udgifterne hertil har i 1. kvartal 2020 udgjort 49,1 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 28,2 pct.

En betydelig del af udgifterne til ”administrativ organisation” indeholder udgifter 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 der 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 1. kvartal 2020	Pct. andel af adm. udgifter på konto 0645 i 2020
Samlet resultat (mio. kr.)		148,2	154,0	174,1	49,1	100,0
064550 Administrationsbygninger		6,0	5,8	6,7	0,8	1,6
064551 Sekretariat og forvaltninger		83,3	92,2	103,5	27,1	55,2
064552 Fælles IT og telefoni		20,6	23,2	24,7	11,8	24,0
064553 Jobcentre		11,1	11,4	11,6	2,9	5,9
064555 Miljøbeskyttelse		2,6	2,6	2,5	0,5	1,0
064556 Byggesagsbehandling		2,7	-0,2	1,2	0,0	0,0
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet		2,9	2,2	2,5	0,9	1,8
064558 Det specialiserede børneområde		13,1	13,1	14,7	3,5	7,1
064559 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark		6,3	3,8	6,6	1,6	3,3

Kilde: KMD OPUS

Funktion 064551 ”Sekretariat og forvaltninger” udgør over halvdelen (55,2 pct.) af budgettet til ”administrativ organisation”. I 1. kvartal udgør forbruget 27,1 mio. kr. Udgifterne på denne funktion kan specificeres som herunder.

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

	2018	2019	Budget 2020	Forbrug 1. kvartal 2020
I alt	83,0	92,2	103,5	27,1
Art				
1 Lønninger	83,3	89,3	92,0	22,6
22 Fødevarer	1,8	1,8	1,3	0,4
23 Brændsel og drivmidler	0,3	0,5	0,3	0,1
27 Anskaffelser	0,5	1,0	0,7	0,0
29 Øvrige varekøb	1,6	1,3	2,0	0,2
40 Tjenesteydelser uden moms	0,0	1,7	1,6	1,4
45 Entreprenør- og håndværker	1,2	1,4	7,8	0,3
47 Betalinger til kommuner	2,6	3,0	3,0	0,7
49 Øvrige tjenesteydelser	9,6	10,3	12,9	3,7
72 Salg af produkter og ydelser	-3,0	-1,4	-1,5	-0,3
77 Betalinger fra kommuner	-5,3	-5,4	-7,1	-1,4
79 Øvrige indtægter	-9,6	-11,2	-9,6	-0,6

Kilde: KMD OPUS

Lønninger udgør helt klart den største udgiftspost – 1. kvartal 2020 udgør lønninger 83,4 pct. 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.

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.

	2019	2020	2020
	Regnskab	Korrigeret budget	Lønudgifter 1. kvartal 2020
Ishøj kommune i alt	89.314.340	92.012.000	22.645.548
Center for Borger, Økonomi og IT	24.522.974	27.858.000	6.216.473
Center for Ledelse og Strategi	26.072.340	26.135.000	6.739.692
Center for Byudvikling	9.347.964	7.762.000	2.369.336
Center for Kultur og Fritid	3.174.064	2.845.000	879.006
Center for Voksne og Velfærd	9.348.192	9.609.000	2.107.754
Center for Ejendomme	14.383.699	15.258.000	3.708.852
Center for Dagtilbud og Uddannelse	2.465.106	2.545.000	624.436

Kilde: KMD OPUS