



Udgifter til administration, 1. kvartal 2019

Byrådet har ønsket en kvartalsvis rapportering om administration i kommunen, idet det i budgetforliget for 2019 fremgår, at: ”Administrationen skal fortsat effektivisere og rationalisere, og til byrådet udarbejdes der kvartalsvise rapporter”. Den kvartalsvise rapportering fra 2018 fortsættes således i 2019 i sammen form.

I det følgende redegøres der for, hvorledes administrationsudgifterne i kommunen er sammensat.

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. Økonomi- og Indenrigsministeriets autoriseret 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 Økonomi- og Indenrigsministeriets autoriseret kontoplan indgår disse områder under administrationsudgifter:

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

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

Udviklingen i udgifterne i de sidste to år samt det afsatte budget i 2019 og det kvartalsvise forbrug, vises i nedenstående tabel.

Der gøres opmærksom på, at beløbende er i løbende priser, hvorfor en del af stigningerne skyldes pris- og lønfremskrivning.

Tabel 1. Ishøj Kommune Hovedkonto 6, løbende priser

Hovedfunktion / Regnskabsår	2016	2017	2018	Budget 2019	Udgifter pr. 1. kv. 2019
Samlet resultat (mio. kr.)	171,6	183,3	182,6	220,9	54,1
0642 Politisk organisation	6,2	6,4	7,2	9,1	1,9
0645 Administrativ organisation	142,9	150,5	148,2	167,0	42,0
0648 Erhvervsudvikling mm.	4,3	4,4	4,1	2,5	1,3
0652 Lønpuljer m.v.	18,3	22,1	23,1	42,3	8,9

I alt blev der afholdt udgifter for 182,6 mio. kr. på hovedkonto 6 i 2018. Ofte er det dog hovedfunktion 6.45 – ”Administrativ organisation”, der er i fokus, og funktionen udgør også den største andel af udgifterne på hovedfunktion 6.

Udgifterne til hovedfunktion 6.45 – ”Administrativ organisation” i 2018 udgjorde 148,2 mio. kr., og der er afsat 167,0 mio. kr. i budget 2019 (løbende priser).

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

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

Tabel 2. Funktioner under Hovedfunktion 0645, løbende priser

Funktion	Regnskabsår	2016	2017	2018	Udgifter pr. 1. kvrt. 2019	Pct. andel af udgifter i 2019
Samlet resultat (mio. kr.)		142,9	150,5	148,2	42,0	100,0
064550	Administrationsbygninger	4,9	6,3	6,0	0,9	2,1
064551	Sekretariat og forvaltninger	73,0	77,7	83,3	23,4	55,7
064552	Fælles IT og telefoni	23,1	23,2	20,6	9,7	23,1
064553	Jobcentre	10,8	11,0	11,1	1,9	4,5
064555	Miljøbeskyttelse	2,5	2,8	2,6	0,7	1,7
064556	Byggesagsbehandling	2,2	2,3	2,7	0,7	1,7
064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet	9,6	10,3	2,9	0,6	1,4
064558	Det specialiserede børneområde	13,2	13,0	13,1	3,6	8,6
064559	Adm.bidrag til Udbetaling Danmark	3,4	3,9	6,3	0,5	1,2

Funktion 064551 ”Sekretariat og forvaltninger”, som udgør højere end 50 % af ”administrativ organisation”, svarende til 83,0 mio. kr. i 2018. Når der ”zoomes” ind på denne funktion kan udgifterne specificeres som nedenstående. Som det ses, udgør lønninger klart den største udgiftspost.

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

Art	I alt	2016	2017	2018
		73,0	77,8	83,0
1	Lønninger	74,2	79,6*	83,3
22	Fødevarer	1,5	1,6	1,8
23	Brændsel og drivmidler	0,4	0,4	0,3
27	Anskaffelser	0,7		0,5
29	Øvrige varekøb	1,6	1,8	1,6
40	Tjenesteydelser uden moms	2,0	0,8	0,0
45	Entreprenør- og håndværker	1,4	1,2	1,2
47	Betalinger til kommuner	2,4	2,6	2,6
49	Øvrige tjenesteydelser	10,1	9,4	9,6
72	Salg af produkter og ydelser	-2,5	-2,8	-3,0
77	Betalinger fra kommuner	-6,2	-5,5	-5,3
79	Øvrige indtægter	-12,5	-11,5	-9,6

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 Kørselsafdeling, og udgifter ifm. Rådhus 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.

	2018	2019
	Regnskab	Korrigeret budget
Ishøj kommune i alt	83.331.219	90.029.000
Center for Borger, Økonomi og IT	22.860.504	26.440.000
Center for Ledelse og Strategi	25.494.671	25.494.000
Center for Byudvikling	3.541.308	8.624.000
Center for Kultur og Fritid	3.110.652	2.841.000
Center for Voksne og Velfærd	11.926.602	10.301.000
Center for Ejendomme	13.988.862	13.846.000
Center for Dagtilbud og Uddannelse	2.408.620	2.483.000

På en række centrale administrative funktioner, der medvirker til at effektivisere driften af hovedparten af kommunernes aktiviteter (f.eks. styrings- og opfølgingsindsats og indkøbsordninger), placeres ressourceforbruget på hovedkonto 6.

Med henblik på at vurdere udgiftsniveauet i Ishøj, er der i tidligere opgørelser vist udgifterne pr. indbygger til hhv. administrativ organisation (0645), Jobcentre (064553), Voksenområdet (064557) og det specialiserede børneområde (064558). Tabellen herunder viser fordelingen i 2018.

Tabel 5. Udgifter pr. indbygger til udvalgte områder 2018

Kr. pr. indbygger	Ishøj	Landsgnm.	Region H. gnm.	Albertslund	Ballerup	Brøndby	Glostrup	Høje-Taastrup	Vallensbæk
0645 – adm. org.	6.553	4.825	4.107	7.308	6.730	5.986	6.665	5.728	6.382
064553 – adm. vedr. jobcentre mm.	484	726	536	1.378	960	622	903	597	503
064557 – Voksen, ældre og handicap	125	296	189	82	208	471	664	411	-
064548 - Specialiseret børneområde	569	333	224	-	506	280	426	550	286

Kilde: FLIS data. Tomme felter skyldes manglende data i systemet. Der kan desuden være afvigende konteringspraksis kommunerne imellem.

Som det ses, er der variation i udgiftsniveauet. Overordnet på funktion 6.45 ligger Ishøj over lands- og regionsgennemsnittet, men under eller på niveau med de omkringliggende kommuner.

Ishøj Kommunes ligger generelt over gennemsnittet for så vidt angår det specialiserede børneområde, hvilket primært kan tilskrives de socioøkonomiske forhold.