



Til ØU

27-06-2011

Notat vedr. udvikling i administrationsudgifter

Sagsnr.
2011-68976

Dokumentnr.
2011-425102

Sagsbehandler
Sanne Quist Mortensen

På ØU den 14. juni blev der vist en planche vedrørende Københavns Kommunes udgifter til administration pr. indbygger set i forhold til de øvrige 6-byer. Planchen viste at Københavns Kommune har reduceret udgifterne til administration betydeligt i årene 2008-2010. Hvor København i 2008 anvendte 5.639 kr. pr. indbygger til administration, er det tilsvarende tal faldet til 4.946 kr. pr. indbygger i 2010. Set i forhold til 6-byerne svarer det til at udgiftsdifferencen pr indbygger mellem gennemsnittet af 6-byerne og Københavns Kommune er reduceret fra knap 1700 kr. pr. indbygger i 2008 til 1000 kr. pr. indbygger i 2010. Sidstnævnte svarende til 524 mio. kr.

På mødet blev der spurgt om, hvad der indgik i definitionen på administration, herunder om jobcentre og socialcentre indgår i udgifterne.

Administrationsudgifter konteres i udgangspunktet på hovedkonto 6. I Københavns Kommune er der i regnskab 2010 konteret på følgende funktioner på hovedkonto 6:

Tabel 1 Oversigt over hovedkonto 6 i Regnskab 2010

Nr.	Funktion	R2010, t.kr.
6.42.40	Fælles formål	1.411
6.42.41	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	35.537
6.42.42	Kommissioner, råd og nævn	15.045
6.42.43	Valg m.v.	10
6.45.50	Administrationsbygninger	234.465
6.45.51	Sekretariat og forvaltninger	2.619.779
6.45.53	Administration vedr. jobcentre og pilotjobcentre	388.598
6.45.55	Administration vedr. miljøbeskyttelse	12.216
6.48.60	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	-2.488
6.48.66	Innovation og ny teknologi	15
6.48.67	Erhvervsservice og iværksætter	63
6.52.70	Løn- og barselspuljer	188.980
6.52.72	Tjenestemandspension	992.290
I alt		4.485.921

Kilde: KØR

Funktion 6.45.51 Sekretariat og forvaltninger udgør 2,6 mia. kr. i 2010 og er dermed den største funktion på hovedkonto 6, hvorfor den kendetegnes som den væsentligste funktion i opgørelsen af de administrative udgifter.

**Center for Økonomi og
HR, afsnit 3**

Rådhuset
1599 København V

Telefon
3366 2313

E-mail
ZJ6M@okf.kk.dk

Jobcentrene konteres på en særskilt funktion 6.45.53 og indgår således ikke i sammenligningen med 6-byerne.

Administration vedr. Socialcentre har ikke en særskilt funktion, hvorfor den indgår i sammenligningen, såfremt den er konteret på 6.45.51 og ikke på områdespecifikke funktioner.

I nedenstående tabel 2 ses hvordan lønningerne i Socialcenter København er konteret i regnskab 2010. Knap 85 mio. kr. er konteret på hovedkonto 6, herunder funktion 6.45.51, mens de øvrige udgifter til lønninger på 55,6 mio. kr. er konteret på hovedkonto 5.

Tabel 2 Løn konteret på Socialcenter København

Socialcenter København, org. 62200	R2010, mio. kr.
Hovedkonto 5: Sociale opgaver og beskæftigelse	55,6
Hovedkonto 6: Fællesudgifter og administration m.v.	84,9
I alt	140,5

Kilde: KØR

KREVI har netop gennemført en analyse af kommunernes administrationsudgifter, og i denne fremgår det, at der generelt er stor forskel på hvorvidt kommunerne konterer socialrådgivere/-formidlere, skoleledere, administrativt personale på institutioner mv. på hovedkonto 6, eller om de konteres på områdespecifikke funktioner. Eksempelvis vil nogle socialrådgivere primært være administrative medarbejdere hvilket berettiger til en hovedkonto 6 kontering, mens andre i højere grad vil have borgerrettede opgaver i eksempelvis jobcentre eller på aktiviteter under hovedkonto 5.

I KREVI's opgørelse er 65 pct. af socialrådgiverne i Københavns Kommune i 2009 konteret på hovedkonto 6, mens niveauet for 6-byerne ligger mellem 46 pct. og 70 pct. På landsplan er det 71 pct. af socialrådgiverne/-formidlerne, der er konteret på hovedkonto 6.

Økonomiaftalen 2012

Som led i Økonomiaftalen mellem staten og KL er det vedtaget, at kommunernes administration fremadrettet skal reduceres med 1,5 mia. kr. i 2013 i forhold til niveauet i 2010. Det svarer til en reduktion af administrationsudgifterne på ca. 5 pct.

Det er generelt vanskeligt at opgøre kommunernes udgifter til administration præcist, idet der dels er konteringsforskelle mellem kommunerne og dels er forskel på hvordan administration konteres centralt og decentralt.

For at imødekomme denne udfordring har KL i samarbejde med Indenrigs- og Sundhedsministeriet igangsat et analysearbejde, der skal tilvejebringe en metode hvormed administrationsudgifter kan opgøres mere præcist. Eksempelvis ved at udbygge kontoplanen.