

Analyse af Norddjurs Kommunes administrationsudgifter i 2022

22/303 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I budgetaftalen for 2023-2026 er det aftalt, at der til budget 2024-2027 udarbejdes en budgetanalyse af kommunens administrationsudgifter. Den normale praksis er, at der udarbejdes en analyse af administrationsudgifterne hvert andet år. Dette blev besluttet i forbindelse med revideringen af den økonomiske politik, der blev vedtaget af Kommunalbestyrelsen den 23. februar 2021. Sidste år blev der også udarbejdet en analyse af administrationsudgifterne i forbindelse med budget 2023.

Kommunalbestyrelsen vedtog kommissoriet for denne analyse den 13. december 2022. Formålet med analysen er at

1. give et billede af udviklingen i størrelsen på kommunens samlede administrationsudgifter sammenlignet med andre kommuner med lignende grundvilkår.
2. give en indikation af på hvilke områder, både centralt og decentralt, at administrationsudgifterne afviger væsentligt fra andre kommuner med lignende grundvilkår.
3. give et overblik over ledelsesspændet i organisationen.

Rapportens væsentligste konklusioner er følgende:

I Indenrigs- og Sundhedsministeriets benchmark af kommunernes administrationsudgifter i 2022 estimeres Norddjurs Kommunes udgifter til administrationsudgifter til at være lidt under 3 % højere end kommunens forventede udgifter.

Udgifterne til administration er steget fra 2019, hvor udgifterne var på et lavt niveau efter besparelserne i budget 2019-2022. Udgifterne til administration på det specialiserede socialområde, byggesagsbehandling samt fælles IT er steget mest. Udgiften til sekretariatsfunktioner er blevet mindre i perioden.

Stigningen i udgifterne skyldes, at der er givet en række bevillinger gennem budgetaftaler, tillægsbevillinger fra Kommunalbestyrelsen samt gennem tekniske korrektioner. Der har blandt andet været givet en række midlertidige bevillinger til byggesagsbehandling i perioden 2020-2023 og ekstra bevillinger som følge af covid-19 og Ukraine indsatsen på arbejdsmarkedsområdet.

Norddjurs Kommunes placering i benchmark for 2023, må forventes at blive bedre end i 2022. Det skyldes, at der i budgettet for 2023-2026 er indregnet besparelser, samt at nogle midlertidige bevillinger udløber, eller allerede er udløbet. Budgettet til de centrale administrationsudgifter er cirka 6 mio. kr. lavere i 2023 end i 2022.

I budget 2023-2026 er der vedtaget besparelser på administrationsudgifterne gennem det årlige effektiviseringsbidrag på 0,8 %. Effektiviseringsbidraget giver en samlet besparelse på administrationsudgifter på cirka 2,7 mio. kr. årligt (2,0 mio. kr. centralt og 0,7 mio. kr. decentralt). I 2026 er budgettet til centrale administrationsudgifter cirka 15 mio. kr. lavere end i 2022, svarende til et fald på cirka 6 %.

Ledelsesspændet er også belyst i rapporten. Ledelsesspændet er et mål for hvor mange ansatte hver leder har ansvaret for. Ledelsesspændet har været stort set uændret fra 2021 til 2022. Sammenlignet med den øvrige offentlige sektor er ledelsesspændet en smule større i Norddjurs Kommune.

Under udarbejdelsen af analysen er der også søgt svar på, hvilke områder Norddjurs Kommune anvender flest ressourcer på administration sammenlignet med andre kommuner. Udfordringen er, at der ikke er en pålidelig måde at sammenligne de enkelte administrationsområder med andre kommuner, uden også at undersøge sammenligningskommunernes organisering og bogføringspraksis.

For at undersøge enkelte områder som f.eks. jobcenter eller centrale stabsfunktioner, vil det være nødvendigt at lave casestudier, hvor de udvalgte kommuners organisering og bogføringspraksis tages i betragtning. At lave sådanne analyser er dog et omfattende arbejde, der ville udgøre en selvstændig budgetanalyse.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

I den økonomiske politik står der følgende om budgetanalyser:

Budgetanalyser skal være med til at fremme et organisatorisk fokus og sigte samt et princip om intelligente investeringer, som kan bidrage til at forbedre kommunens økonomi både på udgiftssiden og indtægtssiden. Som led i at sætte en strategisk dagsorden udpeger økonomiudvalget på den baggrund hvert år 2-3 områder, hvor der udarbejdes budgetanalyser til brug i budgetprocessen.

Budgetanalyserne udvælges ud fra en turnusordning, hvor områder under pres har førsteprioritet, mens der også arbejdes ud fra en betragtning om, at alle områder over tid og ud fra en systematisk tilgang skal gennemgå en analyse.

Fagudvalgene kan i et vist omfang iværksætte budgetanalyser på eget område.”

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Lovgrundlag

Intet relevant lovgrundlag.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at analysens konklusioner drøftes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 14-08-2023

Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 22-08-2023

Godkendt.

Bilag:

1 - Åben Analyse af Norddjurs Kommunes (82881/23) (H)
3504691 administrationsudgifter i 2022