

ÅBEN DAGSORDEN

Det er kun muligt for udvalgets medlemmer og særligt inviterede at deltage i mødet.

Mødetidspunkt

18-06-2019 kl. 08:00

Mødested

Mødecenter A, Lokale 3 på Ballerup Rådhus

Deltagere

Jesper Würtzen (A) (borgmester)	formand	Deltog
Lolan Marianne Ottesen (A)	næstformand	Deltog
Ali Abbasi (Ø)	medlem	Deltog
Allan Kristensen (C)	medlem	Deltog
Charlotte Holtermann (A)	medlem	Deltog
Hella Hardø Tiedemann (A)	medlem	Deltog
Kåre Harder Olesen (V)	medlem	Deltog
Michael Jensen (O)	medlem	Deltog
Musa Kekec (A)	medlem	Afbud
Peter Als (A)	medlem	Deltog
Ulrik Falk-Sørensen (F)	medlem	Deltog
Eik Møller (kommunaldirektør)	fra administrationen, sekretær	Deltog
Carsten Riis (direktør)	fra administrationen	Deltog
Mette Vaaben Mortensen (direktør)	fra administrationen	Deltog
Anne Vang Rasmussen (direktør)	fra administrationen	Deltog

Indholdsfortegnelse

26. [LUKKET Fremlæggelse af analyse af Ballerup Kommunes udgifter](#)

Lukket
Punkt

26. LUKKET Fremlæggelse af analyse af Ballerup Kommunes udgifter til administration og ledelse

Sagsnummer 00.15.10-P05-1-19

Tidligere behandling

Økonomiudvalget den 19. marts 2019 Punkt 28

Indhold

Sammendrag

Ballerup Kommune har indgået i en benchmarkinganalyse, der sammenligner Ballerup Kommunes udgifter til central administration og ledelse med de tilsvarende udgifter i Rødovre, Herlev og Hvidovre Kommuner.

Økonomiudvalget forelægges resultatet af analysen, samt administrationens forslag til besparelse.

Baggrund

Som en del af budgetaftalen for 2019 blev det besluttet, at der skulle foretages en analyse af administrationsomkostningerne i Ballerup Kommune. Formålet er at forklare kommunens relativt høje omkostningsniveau på administration, sammenlignet med andre sammenlignelige kommuner.

Index100 har derfor udarbejdet en analyse for Ballerup Kommune, hvor udgifter til administration og ledelse sammenlignes med Herlev, Hvidovre og Rødovre Kommuner.

Alle fire kommuner er sammenlignelige, hvad angår udgiftsbehov til administration og ledelse. Eventuelle udgiftsforskelle mellem kommunerne afspejler dermed som udgangspunkt ikke forskelle i objektive rammevilkår.

Ballerup Kommune har ønsket en analyse af de centrale administrative udgifter, hvorfor dette er fokus i rapporten. Index100 har endvidere fokuseret på de centrale personaleudgifter, som udgør 75 pct. af de samlede centrale administrationsomkostninger, og er ikke gået i dybden med en tilsvarende analyse af de centrale øvrige udgifter.

Analysen indgår som en del af omprioriteringsarbejdet til budget 2020.

Sagsfremstilling

Analysen omfatter både kommunens centrale og decentrale administrationsomkostninger.

De centrale administrationsomkostninger omfatter ledere og medarbejdere (både administrativt personale og myndighedspersonale) i kommunens centrale administration - dvs. hele rådhuset og Center for Arbejdsmarked. Udover personaleudgifter er der også medtaget øvrige udgifter (varekøb, tjenesteydelser mv.) afholdt af den centrale administration.

De decentrale administrationsomkostninger omfatter alle decentrale ledere i hele kommunen samt alle decentralt ansatte administrativt og myndighedspersonale.

Dette følger den gængse opgørelse af kommunale administrationsomkostninger, hvilket muliggør en sammenligning på tværs af kommunerne. Derudover er der foretaget en validering af forskelle i organiseringen mellem de fire kommuner.

Metoden medfører, at de i rapporten angivne beløb og beregnede forskelle i kommunernes administrationsomkostninger er valide. Dog er det sådan, at mens de overordnede beløb er meget valide, så kan usikkerheden i fordelingen af administrationsomkostninger på underkategorier stige, jo længere man bevæger sig ned i detaljeringsgraden. Dette ændrer dog ikke ved rapportens hovedkonklusioner. Det er administrationens vurdering, at rapporten fra Index100 i al væsentlighed giver et retvisende billede af kommunens centrale administrative omkostninger sammenlignet med de tre udvalgte kommuner.

Samlet resultat - opdelt på central og decentral administration

Analysen fra Index100 viser følgende. Hvis Ballerup Kommunes samlede administrative udgifter (både til central og decentral administration) pr. indbygger skulle svare præcist til gennemsnittet for de tre sammenligningskommuner, så ville det betyde en mindreudgift på i alt ca. 81 mio. kr.

Hvis Ballerup Kommunes centrale administrative udgifter pr. indbygger skulle svare præcist til gennemsnittet for de tre sammenligningskommuner, så ville det betyde en mindreudgift på i alt ca. 37 mio. kr.

Hvis Ballerup Kommunes decentrale administrative udgifter pr. indbygger skulle svare præcist til gennemsnittet i sammenligningskommunerne, så ville det betyde en mindreudgift på ca. 44 mio. kr.

Ballerup Kommune har primært ønsket en analyse af de centrale administrative udgifter (merudgiften på ca. 37 mio. kr.), hvorfor dette er fokus i rapporten. Administrationen anbefaler, at der frem mod budget 2021 arbejdes videre med en analyse af de decentrale administrative udgifter (merudgiften på de ca. 44 mio. kr.).

Centrale administrationsomkostninger

Merudgiften i Ballerup Kommune på ca. 37 mio. kr. til den centrale administration kan opdeles i udgifter til henholdsvis personale og øvrige udgifter (varekøb, tjenesteydelser mv.).

Hvis Ballerup Kommunes centrale personaleudgifter pr. indbygger skulle svare præcist til gennemsnittet for de tre sammenligningskommuner, så ville det betyde en mindreudgift på i alt ca. 14 mio. kr.

Tilsvarende ville det medføre en mindreudgift på ca. 23 mio. kr., hvis de centrale øvrige administrative udgifter præcist skulle svare til gennemsnittet i sammenligningskommunerne.

Forklaringer på merudgifter til centrale personaleudgifter

I analysen er Index100 blevet bedt om at se på tre konkrete forhold bag forskellene i de samlede centrale personaleudgifter mellem Ballerup Kommune og sammenligningskommunerne:

- | Forskelle i det samlede antal administrative årsværk (har Ballerup Kommune ansat flere i administrationen end de øvrige kommuner?)
- | Forskelle i sammensætningen af administrative stillingskategorier (har Ballerup Kommune ansat flere årsværk i dyrere stillingskategorier end i de øvrige kommuner?)
- | Forskellen i gennemsnitslønningserne for de enkelte stillingskategorier (betaler Ballerup Kommune end højere løn end i de øvrige kommuner?)

På den måde kan man nedbryde de ca. 14 mio. kr., som Ballerup Kommune er dyrere på centrale personaleudgifter end de sammenlignelige kommuner, på tre forskellige forklaringer:

- | Ca. 6 mio. kr. skyldes, at de sammenlignelige kommuner har færre centrale administrative årsværk end Ballerup Kommune
- | Ca. 2,5 mio. kr. skyldes, at de sammenlignelige kommuner har en billigere sammensætning af stillingskategorier end Ballerup Kommune
- | Ca. 5,5 mio. kr. skyldes, at gennemsnitslønningerne for de enkelte stillingskategorier er lavere i de sammenlignelige kommuner.

De primære forklaringer på de højere centrale personaleudgifter i Ballerup Kommune skal dermed findes i, at der dels er ansat flere årsværk, og at gennemsnitslønningerne i Ballerup Kommune er højere end i sammenligningskommunerne.

De seneste 1½ år har administrationen arbejdet med at opsig og genforhandle lokallønsaftaler for flere store personalegrupper. Dette vil ad åre mindske Ballerup Kommunes højere gennemsnitslønninger sammenlignet med de øvrige kommuner, og dette vil også få en effekt på de centrale personaleudgifter.

Hvad anvendes de ekstra årsværk til?

Der er foretaget en supplerende del-analyse med Rødovre som sammenligningskommune, der viser, at det særligt er på arbejdsmarkedsområdet, skoleområdet, familieområdet og teknik- og miljøområdet, at Ballerup har flere årsværk ansat. På flere af disse områder er der truffet politiske beslutninger om budgettilførsler i forbindelse med investeringscases og serviceniveau. På arbejdsmarkedsområdet er der i budget 2017 vedtaget investeringscases i forhold til henholdsvis aktivitetsparate og uddannelsesparate borgere (samlet ca. 5 mio. kr. årligt), ligesom der på familieområdet i budget 2016 og 2017 er vedtaget investeringscases i regi af sverigesmodellen (ca. 8 mio. kr. årligt). Derudover er der i budget 2014 og 2015 blev besluttet budgettilførsel til erhvervsområdet (ca. 1 mio. kr. årligt) under teknik- og miljøområdet.

Samlet er der således foretaget politiske prioriteringer for 14 mio. kr. årligt.

I forbindelse med Økonomiudvalgets første behandling af budget 2019 den 21. august 2018, Punkt 6, blev der, som bilag 5, lavet en oversigt over politisk gennemførte besparelser og budgettilførsler på det administrative område fra budget 2014-2017.

For at få yderligere belyst evt. forskelle i opgaver og serviceniveau er der i samarbejde med Rødovre Kommune lavet en del-analyse af de to administrationers sagsproduktioner til de politiske udvalg. Analysen viser, at der i sammenligningsåret 2018 blev produceret næsten dobbelt så mange udvalgssager til de stående udvalg i Ballerup Kommune sammenlignet med Rødovre. Dertil kommer produktionen af sager til Ballerup Kommunes tre § 17, stk. 4-udvalg, som Rødovre Kommune ikke har nogen af pt. Der er vedlagt bilag herom.

Forklaringer på merudgifter til "øvrige centrale administrative udgifter"

Som nævnt ovenfor, ville det medføre en mindreudgift på ca. 23 mio. kr., hvis de centrale "øvrige administrative udgifter" (varekøb, tjenesteydelser og lignende) præcist skulle svare til gennemsnittet i sammenligningskommunerne.

Kommunernes udgifter til øvrige administrative udgifter har oprindeligt ikke været genstand for nærmere analyse, men Index100 har på Ballerup Kommunes opfordring lavet en underopdeling af disse udgifter. Umiddelbart viser underopdelingerne, at det særligt er på tjenesteydelser og på funktionen "Fælles it og telefoni", at Ballerup Kommune har et højere omkostningsniveau.

Forskellen på "Fælles it og telefoni" kan med stor sandsynlighed tilskrives forskellig konteringspraksis mellem Ballerup og de øvrige kommuner, jf. Ballerup Kommunes afregning med IT-Forsyningen. Tidligere benchmark på området har således vist, at kommunens udgifter til IT-Forsyningen er meget konkurrencedygtige.

Konteringspraksis har dog ikke være genstand for validering, hvorfor man ikke direkte kan sammenligne forbruget på de enkelte underkategorier. Dvs. at man godt kan konkludere, at Ballerup Kommune bruger ca. 23 mio. kr. mere på øvrige centrale administrationsudgifter end sammenligningskommunerne. Men man kan ikke ud fra rapporten konkludere, hvor disse udgifter anvendes (it, rengøring, rådgivere osv.).

Derfor er administrationen i gang med at få opgjort Ballerup Kommunes øvrige centrale administrationsudgifter på sektorområder, ligesom der er dialog med Rødovre Kommune om mulighederne for sammenligninger. Dette vil indgå i behandlingen af forslaget vedrørende administrative besparelser i forbindelse med førstebehandlingen af budget 2020 på Økonomiudvalgets møde i august 2019.

Økonomiske konsekvenser og finansiering

På baggrund af resultaterne fra Index100-analysen foreslår administrationen en besparelse på den centrale administration. I forhold til budget 2019 foreslås en besparelse på den centrale administration på 5 mio. kr. i budget 2020 stigende til 15 mio. kr. i budget 2021.

En indfasningsmodel frem mod budget 2021 giver dels mulighed for at foretage de nødvendige personalemæssige tilpasninger, ligesom det giver mulighed for at komme tættere på den konkrete udmøntning af besparelser på øvrige centrale administrationsudgifter (varekøb, tjenesteydelser og lignende)

En besparelse på i alt 15 mio. kr. årligt vil medføre afskedigelser og et sænket serviceniveau på en række områder. Direktionen vil se på den administrative organisering og på mulige effektiviseringer. Der er behov for politisk opbakning til at se besparelsen som en samlet opgave. Direktionen forventer at have en samlet plan klar til august for, hvordan besparelsen implementeres. Ikke i detaljer, men i hovedtræk.

Med den samlede besparelse på i alt 15 mio. kr. på det centrale administrative område vil Ballerup Kommunes udgiftsniveau placere sig omkring niveauet for sammenlignelige kommuner. For en god ordens skyld gør administrationen opmærksom på, at Ballerup Kommune fortsat vil ligge højt i fx KLs KØF-publikation, da der her ikke er gennemført den samme adskillelse af de forskellige administrative udgiftsområder.

Bilag
3 bilag

Beslutningen træffes af
Økonomiudvalget

Indstilling
Center for Økonomi indstiller, at

1. Resultat af analyse af Ballerup Kommunes udgifter til administration og ledelse tages til efterretning.
2. Det godkendes, at administrationen fortsætter arbejdet med uddybningen af analysen med Rødovre Kommune.

3. Det godkendes, at analysen indgår i arbejdet med omprioriteringspuljen til budget 2020 med en besparelse på 5 mio. kr. i budget 2020 stigende til 15 mio. kr. i budget 2021.

Beslutning
Indstillingen godkendt

Bilagsfortegnelse

1. [Analyse af Ballerup Kommunes administrative udgifter - udarbejdet af Index100](#)
2. [Resultatet af analyse af den centrale administration i Ballerup Kommune](#)
3. [Sammenligning af antal politiske sager i Rødovre og Ballerup Kommuner i 2018](#)

Afbud/Fraværende

Navn	Deltagelse	Bemærkninger
Musa Kekec (A)	Afbud	