

## NOTAT

### **Analyse af administrativt ressourceforbrug ud fra ny kombineret opgørelsesmetode udviklet af KORA.**

Kora udgav i november 2016 en analyse, "*Kommunernes administrative ressourceforbrug - Resultater og perspektiver ved en ny kombineret opgørelsesmetode*", hvor de ud fra en ny kombineret metode viser udviklingen i kommunernes administrative ressourceforbrug pr. indbygger i perioden 2010-2015. Derudover sammenligner de tallet for 2015 med den enkelte kommunes beregnede udgiftsbehov.

Nedenfor gennemgås KORAs analyse. Fokus er på udviklingen i Slagelse Kommune, løbende sammenholdt med landsplan.

Gennemgangen af KORAs analyse suppleres med udviklingen i Slagelse Kommune i 2016. Her er det dog ikke muligt at sammenligne med landsplan, da der hverken forelægger endelige opgørelser af personaleforbrug eller regnskaber for 2016 endnu.

#### **Om KORA-analysen**

Med den nye metode anvender KORA et bredt perspektiv i forhold til kommunal administration. Metoden medtager således ikke kun udgifter til personale på hovedkonto 6, men al personale i kommunen som er registreret som administrativt personale eller ledere – uanset om de er ansat centralt eller decentralt. Opgørelsen er baseret på de stillingskategorier, som er defineret i overenskomsterne.<sup>1</sup> Personalet er herefter opdelt i 4 kategorier af administrative funktioner og ledere:

Kategori 1: Administrative Støttefunktioner og sekretariatsbetjening

Kategori 2: Administrative chefer

Kategori 3: Decentrale ledere

Kategori 4: Personale der løser myndighedsopgaver

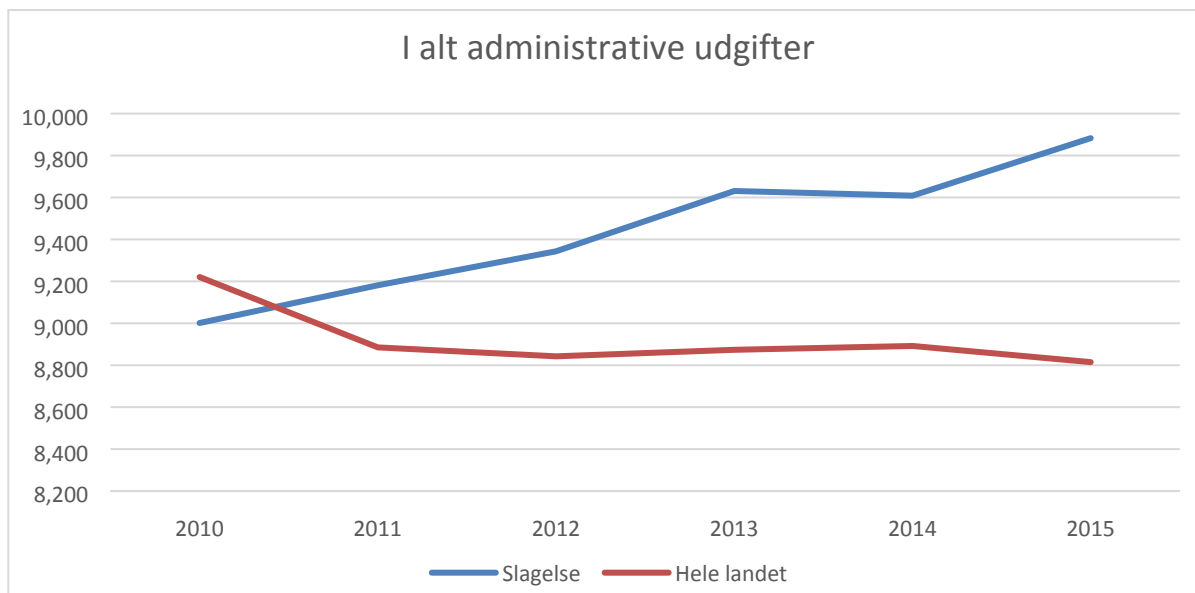
Derudover er der medtaget en kategori 5: Udgifter og indtægter på hovedkonto 6, der ikke vedrører løn til personale (administrative bygninger, varekøb, it-udgifter m.m.)<sup>2</sup>

Udviklingen i udgifterne efter den nye kombinerede opgørelsesmetode ses i figur 1.

**Figur 1** Udvikling i administrative udgifter 2010-2015 opgjort efter ny metode, kr./indbygger

<sup>1</sup> Der henvises til bilag 2 i Koras notat for en fuldstændig liste i forhold til, hvilke stillingskategorier, der medregnes som administrative stillinger ([http://www.kora.dk/media/6267088/11256\\_kommunernes-administrative-ressourceforbrug.pdf](http://www.kora.dk/media/6267088/11256_kommunernes-administrative-ressourceforbrug.pdf))

<sup>2</sup> Se bilag 1 afsnit 1.2 i Koras notat for en liste over, hvilke funktioner, der indgår i den regnskabsmæssige opgørelse af de øvrige administrative udgifter.



Som det fremgår, er Slagelse Kommunes samlede udgifter steget gennem perioden, mens de er faldet på landsplan. Udviklingen er dog ikke ens for alle udgiftstyper. I tabel 1 er vist ændringerne fordelt på de 5 kategorier i Slagelse Kommune og på landsplan.

**Tabel 1** Opgørelse af administrative udgifter 2010 og 2015 opgjort efter ny metode, kr./indbygger

<b>Slagelse Kommune</b>		<b>2010</b>	<b>2015</b>	<b>Ændring</b>
Kategori 1	Administrative støttefunktioner og sekretariatsbetjening	3.945	3.856	<b>-89</b>
Kategori 2	Administrative chefer	325	314	<b>-11</b>
Kategori 3	Decentrale ledere	2.718	2.387	<b>-332</b>
Kategori 4	Personale der løser myndighedsopgaver	1.105	1.661	<b>556</b>
Kategori 5	Øvrig administrative driftsudgifter	908	1.665	<b>757</b>
	<b>I alt pr. indbygger</b>	<b>9.001</b>	<b>9.883</b>	<b>882</b>
<b>Hele landet</b>				
Kategori 1	Administrative støttefunktioner og sekretariatsbetjening	3.334	3.334	<b>-0</b>
Kategori 2	Administrative chefer	602	539	<b>-63</b>
Kategori 3	Decentrale ledere	2.645	2.051	<b>-594</b>
Kategori 4	Personale der løser myndighedsopgaver	1.286	1.459	<b>173</b>
Kategori 5	Øvrig administrative driftsudgifter	1.353	1.432	<b>79</b>
	<b>I alt pr. indbygger</b>	<b>9.221</b>	<b>8.815</b>	<b>-405</b>

Af tabellen fremgår det, at Slagelse Kommune særligt skiller sig ud i forhold til udviklingen i kategori 3, Decentrale leder (væsentligt mindre fald end på landsplan), kategori 4, Personale der løser myndighedsopgaver (væsentlig større stigning end på landsplan) samt kategori 5, Øvrige administrative udgifter (væsentligt større stigning end på landsplan). For kategori 1, Administrative støttefunktioner, og kategori 2, Administrative chefer, svarer udviklingen stort set til landsplan.

Nedenfor gennemgås først kategori 5, Øvrige administrative udgifter og derefter udviklingen i personale (kategori 1-4).

### Øvrige administrative driftsudgifter

Som beskrevet ovenfor er der sket en stor stigning i øvrige administrative driftsudgifter. Udviklingen i Slagelse Kommune er undersøgt via udtræk fra økonomisystemet. Alle Udgifter og indtægter fordelt på funktioner kan ses i bilag 2. Da lønudgifter er målt vha. stillingskategorier, er udgifter konteret på art 1 (løn) *ikke* medtaget under øvrige administrative udgifter. Tabel 2 viser den samlede udvikling for hhv. øvrige administrative udgifter og indtægter i Slagelse Kommune.

**Tabel 2** Øvrige administrative udgifter og indtægter på hovedkonto 6 (i hele kr.)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Ændring
<b>Udgifter</b>	144.853	140.676	125.402	141.677	130.850	152.210	<b>7.358</b>
<b>Indtægter</b>	-79.126	-59.984	-44.496	-36.685	-30.887	-20.989	<b>58.137</b>
<b>Netto</b>	65.727	80.692	80.906	104.992	99.963	131.221	<b>65.494</b>

Som det fremgår af tabel 2 er udgifterne kun steget en smule i perioden. Forklaringen på, at KO-RA har registreret en stor stigning i øvrige administrative udgifter er således ikke stigende udgifter, men at der er sket et markant fald i indtægterne.

Forklaringen på det store indtægtsfald er primært, at Slagelse Kommune i perioden har ændret regnskabspraksis efter anbefaling fra den eksterne revision. Indtil 2012 bogføres administrativt overhead vedr. takstfinansierede institutioner på hovedkonto 6 (funktion 6.45.51), men fra 2013 bogføres indtægterne på hovedkonto 5.

Andre væsentlige årsager til faldet i indtægterne er, at det i 2015 blev politisk besluttet at fjerne byggesagsgebyrer (funktion 6.45.56) , samt at der på Jobcenteret i de første år af perioden var indtægter på en række større projekter gennemført i samarbejde med ministerierne (funktion 6.45.53).

Stigningen i udgifterne skyldes primært etableringen af Udbetaling Danmark (UDK) (funktion 6.45.59) og Erhvervscenteret (funktion 6.45.67). I begge tilfælde er der virksomhedsoverdraget medarbejdere. Derfor bogføres disse udgifter nu ikke længere som løn, men som øvrige udgifter i forbindelse med de ydelser vi køber.

Udgifterne til administrative bygninger (funktion 6.45.50) er også steget i perioden. Det skyldes primært, at en række bygninger, der ikke bliver anvendt til formålsbestemt brug, er flyttet til konto 6 (f.eks. Nørrevangsskolen).

## Udviklingen i personalekategorier

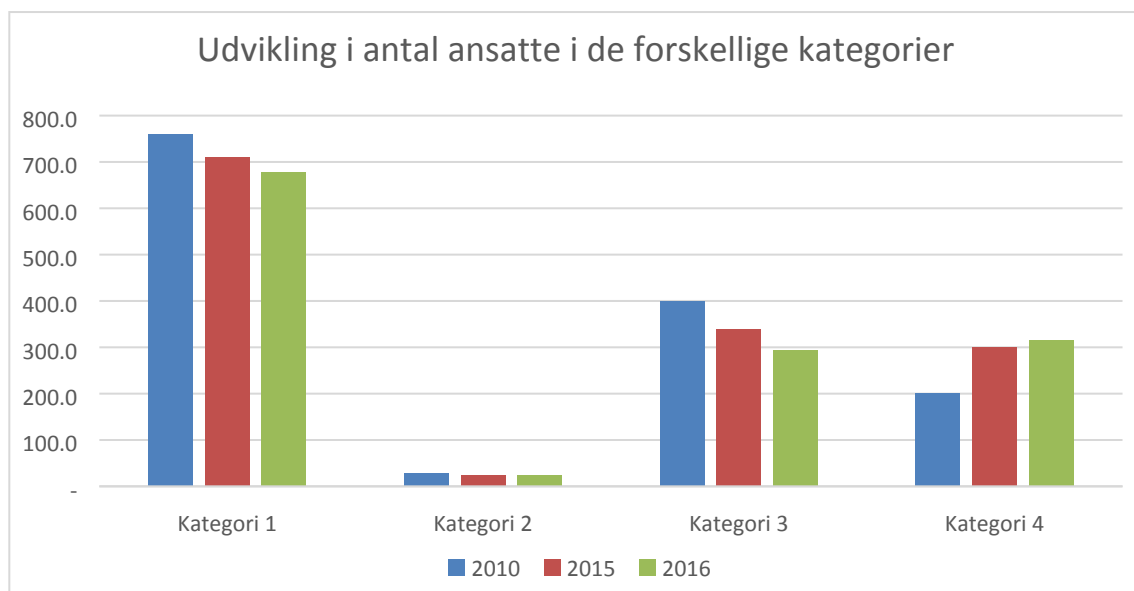
For at kunne analysere nærmere på udviklingen i administrativt personale og ledere i Slagelse Kommune, er der lavet udtræk fra Kommunernes og Regionernes Løndatakontor for årene 2010, 2015 samt 2016 for også at kunne følge udviklingen efter at KORA-analysen slutter.<sup>3</sup> Dataudtrækket består af KORA's data samt yderligere data om:

- Personalets ansættelsessted i organisationen (centre og virksomheder)
- Personalets placering i de specifikke stillingskategorier som er under hver af de 4 personalekategorier som KORA bruger.

### Den overordnede udvikling

Der er samlet sket et fald i antallet af administrative ansatte og ledere. Faldet er særligt stort fra 2015 til 2016. Udviklingen skyldes, at der til Budget 2016 blev besluttet at gennemføre store effektiviseringer og besparelser vedrørende administration og ledelse.

**Figur 2** Udvikling i personalekategorier 2010, 2015 og 2016



<sup>3</sup> Udtrækkene er lavet pr. november måned i alle årene. Der er valgt samme måned i alle årene for at gøre tallene sammenlignelige på tværs af år. Og valget er faldet på november for bedst muligt at sikre, at antallet af ansatte i året afspejler de besluttede budgetreduktioner (afskediget medarbejdere får typisk løn frem til sommer) samt vikarsættelser om sommeren.

Hvis man går ned i de enkelte kategorier af personale, så er der følgende hovedpointer (for udbygning se tabeller i bilag 1, som gennemgår de enkelte kategorier).

### ***Kategori 1: Administrative støttefunktioner og sekretariatsbetjening***

Antallet af medarbejdere der løser administrative støttefunktioner og sekretariatsbetjening er faldet markant fra 2010-2016, fra 759,9 til 678,8 årsværk. Det er antallet af HK'ere der falder, mens der er sket en stigning i AC'ere, ledere og øvrige. Stigningen i AC'ere er størst blandt magistre, mens antal djøf'ere stiger svagt.

Kigges der på udviklingen mellem centre og virksomheder, så er faldet hovedsageligt i centrene, men virksomhederne udviser også et lille fald. Det bemærkes at udviklingen med færre HK'ere og flere AC, ledere både gælder centre og virksomheder.

### ***Kategori 2: Administrative chefer***

Antallet af administrative chefer er faldet i perioden, hvilket afspejler, at det af flere gange er politisk besluttet at reducere i antallet af centerchefer og direktører<sup>4</sup>.

### ***Kategori 3: Decentrale ledere***

Antallet af decentrale ledere er faldet markant i perioden 2010-2016, med et samlet fald på 104,6 årsværk. Særligt fra 2015 til 2016 sker der et stort fald på 45,2 årsværk. Faldet skal ses i sammenhæng med den politiske beslutning vedr. budget 2016 om at reducere væsentlige i antallet af mellemledere/ledelseslag i virksomhederne.

### ***Kategori 4: Personale der løser myndighedsopgaver***

Der er sket en markant stigning i antallet af personale, der løser myndighedsopgaver. I alt er gruppen steget med 114,2 årsværk. Udviklingen er primært sket i Center for Arbejdsmarked og Integration samt Center for Børn og Familie. Øvrige områder viser små udsving. Stigningen skal ses i sammenhæng med de løbende politiske beslutninger om styrket indsats på arbejdsmarkedsområdet og det social område, ikke mindst udsatte børn og unge.

Kigger man på stillingskategorier, så er den store stigninger da også sket i forhold til de medarbejdergrupper som løser opgaver på det sociale område og arbejdsmarkedsområdet (socialrådgivere, socialformidlere, jobkonsulenter og vejledere).

---

<sup>4</sup> Øvrige chefer omfatter dels tjenestemandsansatte medarbejdere som er omfattet af chefoverenskomstens vilkår samt tidligere chefer som aflønnes i fratrædelsesperioden.

## Bilag 1: Tabeller vedrørende personalekategorier

### **Definitioner**

Der bruges en række faste definitioner i tabellerne på de følgende sider:

**Centre:** Er alle centre (inkl. afdelinger) øvrige enhed med reference til en direktør, dog undtaget Beredskabet, som i KORA's analyse opfattes som en decentral virksomhed.

**Virksomheder:** Er alle enheder i Slagelse Kommune der ledes af en virksomhedsleder + Beredskabet.

**Stillingskategorier:** Er baseret på de officielle overenskomstgrupper aftalt med de faglige organisationer. For akademiker er der brugt 3 overordnede stillingskategorier som dækker over flere typer af akademiker:

**DJØF:** Økonomer, jurister, erhvervsøkonomiske og samfundsvidenskabelige kandidater.

**Magistre:** En stor gruppe af humanistiske (fx psykologer), naturvidenskabelige (fx biologer) og sundhedsvidenskabelige (fx folkesundhedsvidenskab) kandidater.

**Ingeniører:** Alle typer af ingeniører.

**Kategori 1: Administrative støttefunktioner og sekretariatsbetjening –**  
**Opdelt efter område på centre og virksomheder**

Rækkenavn	Sum af 2010	Rækkenavn	Sum af 2015	Rækkenavn	Sum af 2016
<b>Centre</b>	<b>567,3</b>	<b>Centre</b>	<b>526,9</b>	<b>Centre</b>	<b>497,8</b>
Center f. Arbejdsmarked og Integration	158,3	Center f. Arbejdsmarked og Integration	112,1	Center f. Arbejdsmarked og Integration	103,3
Center for Børn og Familie	68,6	Center for Børn og Familie	75,5	Center for Børn og Familie	69,8
Center for Dagtilbud	15,1	Center for Dagtilbud	3,4	Center for HR	32,7
Center for Handicap og Psykiatri	11,0	Center for Handicap og Psykiatri	2,0	Center for Kommunale Ejendomme	4,8
Center for HR	71,5	Center for HR	64,9	Center for Kultur Fritid & Borgerservice	45,6
Center for Kommunale Ejendomme	13,0	Center for Kommunale Ejendomme	9,8	Center for Sundhed og Ældre	42,6
Center for Kultur Fritid & Borgerservice	68,4	Center for Kultur Fritid & Borgerservice	45,7	Center for Teknik og Miljø	33,4
Center for Sundhed og Ældre	35,4	Center for Sundhed og Ældre	55,1	Center for Teknologi og Digitalisering	34,0
Center for Teknik og Miljø	29,4	Center for Teknik og Miljø	38,4	Center for Uddannelse	12,1
Center for Teknologi og Digitalisering	26,0	Center for Teknologi og Digitalisering	35,5	Center for Økonomi	85,8
Center for Uddannelse	11,4	Center for Uddannelse	9,1	Handicap og Socialpsykiatri	12,9
Center for Økonomi	48,3	Center for Økonomi	45,7	Ledelsessekretariatet	12,8
Handicap og Socialpsykiatri	10,9	Handicap og Socialpsykiatri	15,0	Plan og Udvikling	5,0
<b>Virksomheder</b>	<b>192,6</b>	Ledelsessekretariatet	6,7	Udviklingsenheden Spiren	1,0
Beredskabet	1,8	Plan og Udvikling	5,0	Borgerrådgiveren	2,0
Center f. Arbejdsmarked og Integration	4,0	Udviklingsenheden Spiren	1,0	<b>Virksomheder</b>	<b>181,0</b>
Center for Børn og Familie	12,2	Borgerrådgiveren	2,0	Beredskabet	1,8
Center for Handicap og Psykiatri	49,9	<b>Virksomheder</b>	<b>182,8</b>	Center f. Arbejdsmarked og Integration	5,0
Center for Kommunale Ejendomme	2,8	Beredskabet	1,8	Center for Børn og Familie	11,5
Center for Kultur Fritid & Borgerservice	38,6	Center f. Arbejdsmarked og Integration	4,0	Center for Handicap og Psykiatri	42,3
Center for Sundhed og Ældre	29,5	Center for Børn og Familie	17,3	Center for Kommunale Ejendomme	14,0
Center for Teknik og Miljø	4,8	Center for Handicap og Psykiatri	49,3	Center for Kultur Fritid & Borgerservice	35,6
Center for Uddannelse	48,0	Center for Kommunale Ejendomme	3,0	Center for Sundhed og Ældre	10,5
Korsør Havn	1,0	Center for Kultur Fritid & Borgerservice	37,3	Center for Teknik og Miljø	5,0
<b>Hovedtotal</b>	<b>759,9</b>	Center for Sundhed og Ældre	9,0	Center for Uddannelse	53,3
		Center for Teknik og Miljø	5,0	Korsør Havn	2,0
		Center for Uddannelse	54,0	<b>Hovedtotal</b>	<b>678,8</b>
		Korsør Havn	2,0		
		<b>Hovedtotal</b>	<b>709,7</b>		

**Kategori 1: Administrative støttefunktioner og sekretariatsbetjening –  
*Opdelt på overenskomster og stillingskategorier***





Rækkenavne	Sum af 2010	Rækkenavne	Sum af 2015	Rækkenavne	Sum af 2016
<b>AC</b>	<b>81,7</b>	<b>AC</b>	<b>139,8</b>	<b>AC</b>	<b>138,1</b>
Bachelor m.fl., nyt lønforløb	6,0	Bachelor m.fl.	6,1	Bachelor m.fl.	6,1
Jurister og økonomer, nyt lønforløb	32,3	Jurister og økonomer	40,2	Jurister og økonomer	46,0
Magistre, nyt lønforløb	43,4	Magistre	93,5	Magistre	86,0
<b>HK</b>	<b>656,9</b>	<b>HK</b>	<b>534,4</b>	<b>HK</b>	<b>514,0</b>
Assistent	274,4	Assistent	110,3	Assistent	99,9
Datamatikere/Datanomer/AU'ere	5,0	Datamatikere/Datanomer/AU'ere	4,0	Datamatikere/Datanomer/AU'ere	4,0
It-medarbejdere	2,0	It-medarbejdere	4,9	It-medarbejdere	5,9
Kontorassistenter	79,2	Kontorassistenter	43,7	Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	40,0
Kontorelever	13,0	Kontorelever	13,0	Kontorassistenter	40,2
Kontorfunktionærer	1,0	Overassistenter	1,9	Kontorelever	12,0
Overassistenter	15,7	Specialister	354,1	Specialister	310,3
Specialister	261,0	Sundhedsservicesekretærer	1,0	Øvrigt kontor- og it-personale	1,7



## Kategori 2: Administrative chefer – opdelt på områder



Rækkenavne	Sum af 2010	Rækkenavne	Sum af 2015	Rækkenavne	Sum af 2015
Center f. Arbejdsmarked og Integration	1,0	Center f. Arbejdsmarked og Integration	1,0	Center f. Arbejdsmarked og Integration	1,0
Center for Børn og Familie	1,0	Center for Børn og Familie	1,0	Center for Børn og Familie	1,0
Center for Dagtilbud	1,0	Center for Handicap og Socialpsykiatri	1,0	Center for Handicap og Socialpsykiatri	1,0
Center for Handicap og Psykiatri	1,0	Center for HR	1,0	Center for HR	1,0
Center for HR	1,0	Center for Kommunale Ejendomme	1,0	Center for Kommunale Ejendomme	1,0
Center for Kommunale Ejendomme	1,0	Center for Kultur Fritid & Borgerservice	1,0	Center for Kultur Fritid & Borgerservice	1,0
Center for Kultur Fritid & Borgerservice	1,0	Center for Sundhed og Ældre	1,0	Center for Sundhed og Ældre	1,0
Center for Sundhed og Ældre	1,0	Center for Teknik og Miljø	1,0	Center for Teknik og Miljø	1,0
Center for Teknik og Miljø	1,0	Center for Teknologi og Digitalisering	1,0	Center for Teknologi og Digitalisering	1,0
Center for Teknologi og Digitalisering	1,0	Center for Uddannelse	1,0	Center for Uddannelse	1,0
Center for Uddannelse	1,0	Center for Økonomi	1,0	Center for Økonomi	1,0
Center for Økonomi	1,0	Kommunaldirektøren	4,0	Kommunaldirektøren	4,0
Kommunaldirektøren	5,0	Plan og Udvikling	1,0	Øvrige chefer	9,0
Øvrige chefer	11,0	Øvrige chefer	9,0	<b>Hovedtotal</b>	<b>24,0</b>
<b>Hovedtotal</b>	<b>28,0</b>	<b>Hovedtotal</b>	<b>25,0</b>		

### Kategori 3: Decentrale ledere – Opdelt på områder



Rækkenavn	Sum af 2010	Rækkenavn	Sum af 2015	Rækkenavn	Sum af 2016
Beredskabet	14,1	Beredskabet	9,0	Beredskabet	7,2
Center f. Arbejdsmarked og Integration	5,0	Center f. Arbejdsmarked og Integration	5,0	Center f. Arbejdsmarked og Integration	4,0
Center for Børn og Familie	81,3	Center for Børn og Familie	68,6	Center for Børn og Familie	72,6
Center for Dagtilbud	9,0	Center for Handicap og Psykiatri	94,5	Center for Handicap og Psykiatri	61,4
Center for Handicap og Psykiatri	102,1	Center for Kommunale Ejendomme	10,0	Center for Kommunale Ejendomme	11,0
Center for Kommunale Ejendomme	1,8	Center for Kultur Fritid & Borgerservice	2,9	Center for Kultur Fritid & Borgerservice	1,0
Center for Kultur Fritid & Borgerservice	12,0	Center for Sundhed og Ældre	49,6	Center for Sundhed og Ældre	44,9
Center for Sundhed og Ældre	48,5	Center for Teknik og Miljø	3,8	Center for Teknik og Miljø	4,7
Center for Teknik og Miljø	3,6	Center for Uddannelse	95,9	Center for Uddannelse	87,2
Center for Uddannelse	121,3	<b>Hovedtotal</b>	<b>339,3</b>	<b>Hovedtotal</b>	<b>294,1</b>
<b>Hovedtotal</b>	<b>398,7</b>				

## Kategori 4: Personale der løser myndighedsopgaver - Opdelt på områder og stillingskategorier

Rækkenavn	Sum af 2010	Rækkenavn	Sum af 2015	Rækkenavn	Sum af 2016
<b>Center f. Arbejdsmarked og Integration</b>	<b>49,8</b>	<b>Center f. Arbejdsmarked og Integration</b>	<b>120,2</b>	<b>Center f. Arbejdsmarked og Integration</b>	<b>118,9</b>
Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	12,0	Jobkonsulent/vejleder ved UU	2,0	Jobkonsulent/vejleder ved UU	1,0
Socialformidlere	6,9	Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	55,7	Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	52,9
Socialrådgivere	29,9	Socialformidlere	4,0	Socialformidlere	7,0
Tekniske designere	1,0	Socialrådgivere	57,6	Socialrådgivere	57,0
<b>Center for Børn og Familie</b>	<b>16,3</b>	Tekniske designere	1,0	Tekniske designere	1,0
Pædagogiske konsulenter	1,4	<b>Center for Børn og Familie</b>	<b>63,9</b>	<b>Center for Børn og Familie</b>	<b>83,4</b>
Socialformidlere	8,9	Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	3,0	Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	6,2
Socialrådgivere	6,0	Pædagogiske konsulenter	1,0	Pædagogiske konsulenter	1,0
<b>Center for Dagtilbud</b>	<b>19,8</b>	Socialformidlere	12,8	Socialformidlere	17,4
Byggeteknikere/produktionsteknologer	1,0	Socialrådgivere	47,1	Socialrådgivere	58,8
Socialrådgivere	18,8	<b>Center for Handicap og Psykiatri</b>	<b>15,6</b>	<b>Center for Dagtilbud</b>	<b>2,0</b>
<b>Center for Handicap og Psykiatri</b>	<b>21,0</b>	Socialformidlere	1,0	Pædagogiske konsulenter	1,0
Byggeteknikere/produktionsteknologer	1,0	Socialrådgivere	12,6	Socialrådgivere	1,0
Socialformidlere	3,0	Speciallægekonsulenter	2,0	<b>Center for Handicap og Psykiatri</b>	<b>15,5</b>
Socialrådgivere	16,0	<b>Center for Kommunale Ejendomme</b>	<b>23,4</b>	Socialformidlere	1,0
Speciallægekonsulenter	1,0	Arkitekter	4,0	Socialrådgivere	13,5
<b>Center for Kommunale Ejendomme</b>	<b>21,2</b>	Byggeteknikere/produktionsteknologer	1,0	Speciallægekonsulenter	1,0
Bygningskonstruktører	6,8	Bygningskonstruktører	11,6	<b>Center for Kommunale Ejendomme</b>	<b>20,8</b>
Diverse ingeniører	9,8	Diverse ingeniører	2,8	Arkitekter	3,0
Tekniske designere	4,6	Jordbrugsteknologer	1,0	Byggeteknikere/produktionsteknologer	2,0
<b>Center for Kultur Fritid &amp; Borgerservice</b>	<b>2,0</b>	Tekniske designere	3,0	Bygningskonstruktører	11,0
Socialformidlere	1,0	<b>Center for Sundhed og Ældre</b>	<b>13,6</b>	Diverse ingeniører	2,8
Socialrådgivere	1,0	Ergoterapeuter	1,8	Tekniske designere	2,0
<b>Center for Sundhed og Ældre</b>	<b>10,6</b>	Fysioterapeuter	1,0	<b>Center for Sundhed og Ældre</b>	<b>12,8</b>
Sygeplejersker	10,6	Sygeplejersker	10,8	Ergoterapeuter	1,0
<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>38,0</b>	<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>38,9</b>	Fysioterapeuter	1,0
Arkitekter, nyt lønforløb	10,5	Arkitekter	5,9	Sygeplejersker	10,8
Byggeteknikere/produktionsteknologer	3,0	Byggeteknikere/produktionsteknologer	2,0	<b>Center for Teknik og Miljø</b>	<b>39,4</b>
Bygningskonstruktører	4,0	Bygningskonstruktører	2,0	Arkitekter	7,9
Diverse ingeniører	7,9	Diverse ingeniører	12,4	Byggeteknikere/produktionsteknologer	2,0
Jordbrugsteknologer	2,0	Jordbrugsteknologer	2,0	Bygningskonstruktører	2,0
Tekniske designere	10,6	Landinspektører	2,9	Diverse ingeniører	10,2
<b>Center for Teknologi og Digitalisering</b>	<b>1,0</b>	Tekniske designere	11,7	Jordbrugsteknologer	1,8
Landinspektører, nyt lønforløb	1,0	<b>Center for Teknologi og Digitalisering</b>	<b>2,0</b>	Landinspektører	2,9
<b>Center for Uddannelse</b>	<b>12,8</b>	Diverse ingeniører	1,0	Tekniske designere	12,7
Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	4,8	Tekniske designere	1,0	<b>Center for Teknologi og Digitalisering</b>	<b>2,0</b>
Socialformidlere	2,0	<b>Center for Uddannelse</b>	<b>4,0</b>	Diverse ingeniører	1,0
Socialrådgivere	6,0	Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	2,0	Tekniske designere	1,0
<b>Center for Økonomi</b>	<b>1,0</b>	Socialformidlere	1,0	<b>Center for Uddannelse</b>	<b>3,0</b>
Socialformidlere	1,0	Socialrådgivere	1,0	Jobkonsulenter/Vejledere m.fl.	1,0
<b>Handicap og Socialpsykiatri</b>	<b>6,0</b>	<b>Handicap og Socialpsykiatri</b>	<b>11,0</b>	Socialformidlere	1,0
Socialformidlere	3,0	Socialformidlere	5,9	Socialrådgivere	1,0
Socialrådgivere	3,0	Socialrådgivere	5,2	<b>Handicap og Socialpsykiatri</b>	<b>11,8</b>
<b>Center for HR</b>	<b>1,0</b>	<b>Plan og Udvikling</b>	<b>2,0</b>	Socialformidlere	4,9
Diverse ingeniører	1,0	Arkitekter	1,0	Socialrådgivere	6,9
<b>Hovedtotal</b>	<b>200,5</b>	Diverse ingeniører	1,0	<b>Plan og Udvikling</b>	<b>2,0</b>
		<b>Center for HR</b>	<b>5,0</b>	Arkitekter	1,0
		Diverse ingeniører	1,0	Diverse ingeniører	1,0
		Social- og sundhedsassistenter	2,0	<b>Center for HR</b>	<b>3,0</b>
		Social- og sundhedshjælpere	1,0	Diverse ingeniører	1,0
		Sygeplejersker	1,0	Social- og sundhedsassistenter	2,0
		<b>Hovedtotal</b>	<b>299,8</b>	<b>Hovedtotal</b>	<b>314,7</b>

## Bilag 2: Øvrige administrative udgifter og indtægter

Funktion		U/I	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Ændring 2010-2015
6.42.40	Fælles formål	U	347.574	335.150	318.251	349.483	372.106	279.563	-68.011
6.42.41	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	U	3.138.355	2.217.018	2.468.983	2.836.859	2.604.504	4.984.536	1.846.181
6.42.42	Kommissioner, råd og nævn	U	2.365.590	2.605.944	2.711.934	2.710.360	2.600.239	2.934.287	568.697
		I	-62.877	-53.857	-34.916	-47.119	-47.042	-45.342	17.535
6.45.50	Administrationsbygninger	U	12.356.768	15.178.753	18.784.729	20.590.622	19.481.537	19.897.529	7.540.761
		I	120.720	-280.262	-394.933	-852.803	-783.264	-536.191	-656.911
6.45.51	Sekretariat og forvaltninger	U	104.959.537	98.622.610	79.350.513	57.692.342	50.548.091	59.169.660	-45.789.877
		I	-72.654.759	-56.094.202	-39.212.439	-28.726.360	-24.905.709	-17.932.812	54.721.947
6.45.52	Fælles IT og telefoni	U	0	0	0	21.573.436	22.685.987	22.173.569	22.173.569
		I	0	0	0	0	-20.600	0	0
6.45.53	Jobcentre	U	12.275.318	12.160.479	11.585.423	12.947.943	9.261.530	11.537.459	-737.859
		I	-6.287.580	-3.354.449	-4.532.982	-4.804.269	-1.674.125	-744.678	5.542.902
6.45.54	Naturbeskyttelse	U	70.361	22.841	65.878	79.371	-2.733.988	-1.626.741	-1.697.102
6.45.55	Miljøbeskyttelse	U	159.065	58.891	51.251	79.042	-1.900.146	-1.810.648	-1.969.713
6.45.56	Byggesagsbehandling	U	0	0	0	-206.947	-240.157	878.252	878.252
		I	0	0	0	-1.723.466	-2.401.018	-222.817	-222.817
6.45.57	Voksen-, ældre- og handicapområdet	U	0	0	0	869.162	1.234.025	658.183	658.183
		I	0	0	0	0	-6.450	-8.720	-8.720
6.45.58	Det specialiserede børneområde	U	0	0	0	-151.750	-231.719	1.813.265	1.813.265
		I	0	0	0	0	0	-513.486	-513.486
6.45.59	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	U	0	0	0	11.552.212	9.849.393	12.333.862	12.333.862
6.48.60	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	U	372.347	168.885	140.707	513.203	69.571	-206.520	-578.867
		I	-221.141	-201.049	-261.884	-197.413	-164.834	-178.727	42.414
6.48.62	Turisme	U	4.339.987	4.294.840	4.030.092	4.494.726	4.820.779	4.717.121	377.134
		I	0	0	0	-11.748	-70.000	-418.608	-418.608
6.48.66	Innovation og ny teknologi	U	1.885.714	1.002.585	1.619.240	1.444.653	1.809.634	2.130.677	244.963
		I	-20.000	0	0	0	0	-106.500	-86.500
6.48.67	Erhvervsservice og iværksætteri	U	2.575.897	4.008.298	4.275.391	4.302.062	10.618.203	12.345.994	9.770.097
		I	0	0	-59.244	-321.688	-813.672	-280.832	-280.832
6.48.68	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	U	6.000	0	0	0	0	0	-6.000
	<b>I alt</b>	<b>I</b>	<b>-79.125.637</b>	<b>-59.983.819</b>	<b>-44.496.398</b>	<b>-36.684.866</b>	<b>-30.886.714</b>	<b>-20.988.713</b>	<b>58.136.924</b>
		<b>U</b>	<b>144.852.513</b>	<b>140.676.294</b>	<b>125.402.392</b>	<b>141.676.779</b>	<b>130.849.589</b>	<b>152.210.048</b>	<b>7.357.535</b>
	<b>I alt netto</b>	<b>N</b>	<b>65.726.876</b>	<b>80.692.475</b>	<b>80.905.994</b>	<b>104.991.913</b>	<b>99.962.875</b>	<b>131.221.335</b>	<b>65.494.459</b>