

Gennemgang af administrationens samlede udgiftsområder

Byrådet bestilte i Budget 2026 en gennemgang af Administrationens samlede udgiftsområder, som baggrund for et oplæg til styrkelse af planområdet. Derfor giver dette notat en status på Syddjurs Kommunes budgetter og udgifter til administration.

Ved analyser af administration findes flere opgørelsesmetoder, men den mest anvendte er at se på budgetter og regnskabsførte udgifter i henhold til Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan. Udgangspunktet for analysen er hovedkonto 6 i Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan, som hovedsageligt dækker over Syddjurs Kommunes samlede administrative område under Økonomiudvalget.

Administration herunder dækker, udover f.eks. sekretariater, bl.a. over myndighedsrådgivere på socialområdet og medarbejdere i JobSyddjurs, der arbejder med borgerrettet kontakt, vejledning og støtte. Desuden er f.eks. byggesagsbehandlere, medarbejdere, der arbejder med miljøsager og planmedarbejdere også defineret som administration. Decentral administration eksempelvis på skoler (på hovedkonto 3) er ikke omfattet.

Analysen benchmarker Syddjurs Kommunes 2026-budget til administration med andre kommuners for at belyse, om nogle administrative områder i Syddjurs har markant højere budgetter end andre kommuner. Analysen zoomer ind på vedtagne budgetter, da de angiver den politisk besluttede styringsmæssige økonomiske ramme, som der kan disponeres ud fra. Derudover kigges også på faktisk forbrug gennem regnskabstal for 2025, hvilket dog indebærer større variation og usikkerhed, da der kan være udsving i forbrug i enkeltår.

Tabel 1 viser en specifikation af budgetter til administration i 2026 fordelt på de såkaldte funktionsområder under hovedkonto 6 i kontoplanen.

Analysen peger på, at Syddjurs Kommunes budgetter til administration per indbygger er lidt højere end sammenlignelige kommuners. Syddjurs ville have 3,4 mio.kr. mindre i budget til administration, hvis niveauet skulle svare til sammenlignelige kommuners. Syddjurs Kommunes budgetter er især større på områder

som Miljøbeskyttelse, Byggesagsbehandling samt Voksen-, Ældre- og Handicapområdet. På området Sekretariat og Forvaltninger er budgetterne mindre end andres kommuners.

Tabel 1 2026-Budget til administration efter Indenrigsministeriets kontoplan (kr. per indbygger)

Funktionsområde	Syddjurs	Sammenligningsgruppe	Forskel
06.42.40 Fælles formål vedr. politisk organisation	20	10	11
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	319	256	63
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	20	15	6
06.45.50 Administrationsbygninger	156	167	-11
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	2.871	3.051	-180
06.45.52 Fælles it og telefoni	1.079	1.092	-13
06.45.53 Jobcentre	870	1.031	-162
06.45.54 Naturbeskyttelse	63	93	-30
06.45.55 Miljøbeskyttelse	425	209	216
06.45.56 Byggesagsbehandling	212	122	90
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	563	469	94
06.45.58 Det specialiserede børneområde	681	662	19
06.45.59 Adm.bidrag til Udbetaling Danmark	257	258	-1
06.48.60 Div. indtægter/udgifter efter forsk. love	0	18	-18
06.48.62 Turisme	77	62	15
06.48.66 Innovation og ny teknologi	54	26	28
06.48.67 Vejledning og erhvervsudvikling	68	135	-67
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	76	59	17
I alt kr. indbygger	7.812	7.735	77

*Sammenligningsgruppen består af: Favrskov, Hedensted, Thisted, Varde, Faaborg-Midtfyn, Vejen, Faxe, Brønderslev og Mariagerfjord

Fokuseres der på de afholdte udgifter i regnskabet for 2025 (se tabel 2) er billedet nogenlunde det samme. Syddjurs har afholdt lidt flere udgifter til administration end sammenligningskommunerne. I alt ville Syddjurs have haft 3,4 mio.kr. lavere administrative udgifter, hvis udgiftsniveauet svarede til sammenligningsgruppens. Det er, parallelt med budgetanalysen ovenfor, bl.a. områderne Miljøbeskyttelse og Byggesagsbehandling, hvor der afholdes flere udgifter. Endvidere har Syddjurs flere udgifter til Voksen-, ældre- og handicapområdet samt IT og Telefoni. Omvendt bruges der færre udgifter på områder som Sekretariat og forvaltninger, Jobcentre og Naturbeskyttelse.

De højere udgifter til IT og Telefoni kan forklares af, at der er i 2025 var ekstraordinære engangsudgifter til anlæg af et lokalt datacenter samt en større udskiftning af pc'er forårsaget af, at pc'er med Windows 10 ikke længere kunne bruges. De ekstraordinære engangsudgifter blev konteret under drift, men har en karakter hvor de også kunne være konteret som anlæg. Derudover har der også være

særlige udgifter til indkøb af hardware til lager grundet bekymring for lang leveringstid samt til det nye byråds digitale arbejdsplads

Tabel 2 2025-regnskab for udgifter til administration efter Indenrigsministeriets kontoplan (kr. per indbygger)

Funktionsområde	Syddjurs Kommune	Sammenligningskommuner	Forskel
06.42.40 Fælles formål vedr. politisk organisation	5	9	-4
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	260	236	24
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	18	12	5
06.45.50 Administrationsbygninger	142	204	-62
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	2.778	2.953	-176
06.45.52 Fælles it og telefoni	1.106	1.000	106
06.45.53 Jobcentre	959	1.026	-66
06.45.54 Naturbeskyttelse	53	107	-55
06.45.55 Miljøbeskyttelse	317	213	104
06.45.56 Byggesagsbehandling	183	129	54
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	636	454	181
06.45.58 Det specialiserede børneområde	627	644	-17
06.45.59 Adm.bidrag til Udbetaling Danmark	253	252	1
06.48.60 Div. indtægter/udgifter efter forsk. love	0	17	-17
06.48.62 Turisme	78	59	19
06.48.66 Innovation og ny teknologi	61	27	34
06.48.67 Vejledning og erhvervsudvikling	60	123	-64
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	51	42	9
I alt kr. indbygger	7.585	7.509	76

Planområdet

Det er ikke muligt direkte at sammenligne Plan- og Udviklingsafdelingen i Syddjurs Kommunes budget med andre kommuners, da disse ikke fremgår særskilt af den kommunale kontoplan men konteres under Sekretariat og forvaltninger sammen med andre udgifter til administration. Det er derfor ikke muligt at vurdere, om der er flere eller færre ressourcer til lokalplanlægning i Syddjurs Kommune end i andre kommuner. Analysen af planområdet i budgetmaterialet indikerer dog, at Plan- og Udviklingsafdelingen har flere medarbejdere end kommunens befolkningsstørrelse og geografiske areal tilsiger.

Det er, i relation til analysen af planområdet, endvidere relevant at fremhæve, at de områder i Teknik og Miljø, som har mange afledte opgaver af planprocesser (f.eks. til vandhåndtering, natur og miljøscreeninger, trafikvurderinger og byggesagsbehandlinger), bl.a. ligger under funktionsområderne Miljøbeskyttelse og Byggesagsbehandling, hvor Syddjurs Kommune, som vist i analysen, i forvejen har høje budgetter og udgifter.