



Sagsnr.
2018 - 580

Doknr.
20191

Dato
01-10-2018

Bilag 1 – Kommunernes redegørelser for fald i IKU fra 2015 - 2016

De 10 kommuner med størst fald i IKU fra 2015 – 2016 har efter anmodning fra Økonomi- og Indenrigsministeriet fremsendt redegørelser for, hvilke opgavetyper eller konkrete opgaver, der kan forklare faldet.

Følgende tabel viser kommunernes redegørelser.

Tabel 1		
Oversigt over kommunernes redegørelser for fald i IKU fra 2015 – 2016		
Kommune	Fald i procentpoint	Begrundelse
Guldborgsund	2,7	Guldborgsund Kommune har oplyst, at faldet formentlig skyldes en konteringsmæssig ændring vedr. overtagelse af et leasingarrangement om gadebelysning. Kommunen har ikke haft mulighed for at komme årsagen til faldet nærmere.
Lyngby-Taarbæk	2,5	Lyngby-Taarbæk Kommune konkurrenceudsatte i 2011 drift og vedligehold af veje, grønne områder, parker, kirkegårde mv. for en værdi af 70 mio. kr. Kontrakten udløb i 31. juli 2016 og er ikke blevet udbudt herefter. Budgettet på grønne områder og kirkegårde er blevet reduceret med 2,1 mio. kr. mellem 2015 og 2016. Kommunalbestyrelsen besluttede med aftalen om budgetlægning 2015-2018 at sætte konkurrenceudsættelsen af kommunale driftsopgaver i bero i perioden. Det har betydet, at kommunen siden 2014 ikke har foretaget konkurrenceudsættelse/udlicitering af opgaver.
Hillerød	2,1	Hillerød Kommune har identificeret to udgiftsområder, der kan give en teknisk forklaring på faldet i IKU. På hovedkonto 0 har der imellem 2015 og 2016 været en forskellig registreringspraksis af redningsberedskabet. I 2015 er udgifterne registreret på artskonto 4.9, der indgår i indikatorens tæller. I 2016 er udgifterne registreret på artskonto 4.0, der ikke indgår i tælleren men stadig i nævneren. Den ændrede konteringspraksis er sket som følge af sammenlægningen af kommunale beredskaber pr. 1. januar 2016. Frem til skæringsdatoen havde Hillerød Kommune kontrakt med Falck om løsning af beredskabsopgaver.
Ballerup	1,5	På hovedkonto 2 er der imellem 2015 og 2016 sket en ændring af konteringen af busdrift. I 2015 er udgifterne konteret på artskonto 5.9 der indgår i tælleren. I 2016 er udgifterne registreret på artskonto 4.0, der ikke indgår i tælleren men stadig i nævneren. Hillerød Kommune bemærker dog, at tilskud til trafikselskaber skal konteres på artskonto 5.9, jf. de autoriserede konteringsregler. Dette vil blive ændret med regnskabet for 2018. Ballerup Kommune har oplyst, at faldet i IKU skyldes, at kommunen hjemtog driften af Ballerup Super Arena pr. 1. januar 2016.
Syddjurs	1,4	Syddjurs Kommune har oplyst, at faldet i IKU primært skyldes en ændring på ældreområdet. I 2016 ophører Syddjurs Kommunes samarbejde med et privat firma om drift af plejecenter Søhusparken i Ebeltoft. Opgaven hjemtages til drift ved eget personale, hvorved en udgift på godt 30 mio. kr. flyttes fra øvrige tjenesteydelser til især løn.



Samsø	1,3	<p>Samsø Kommune har oplyst, at faldet i IKU skyldes, at Samsø Kommune i 2014 hjemtog driften af færgeruten Samsø – Jylland, som tidligere blev drevet af en privat operatør. Ændringen viser sig først i IKU'en i 2016 pga. konteringsfejl.</p>
Holstebro	1,2	<p>Holstebro Kommune har oplyst, at faldet i IKU hovedsageligt kan forklares med følgende:</p> <p>1) Der er sket en flytning af aktiviteter fra vederlagsfri fysioterapi til almindelig fysioterapi. Vederlagsfri fysioterapi betales direkte til den private leverandør, hvilket indgår i IKU'ens tæller. Almindelig fysioterapi betales til regionen, hvilket ikke indgår i IKU'ens tæller, men stadig er i nævneren.</p> <p>2) I henhold til budget- og regnskabssystemet for kommunerne, skal regninger udstedt af private tandlæger vedr. kommunal tandpleje konteres på artskonto 5.2 såfremt regningen kan specificeres på klienter. Fra 2015 til 2016 har kommunen kunnet specificere regningerne, hvorved udgifterne er flyttet fra artskonto 4.0, der på hovedkonto 4 indgår i IKU'en til artskonto 5.2, der ikke indgår.</p> <p>3) Kommunen har i 2015 haft et ekstraordinært højt forbrug af ældreomsorg. Det er blevet tilpasset budgetniveauet fra 2016.</p>
Varde	1,2	<p>Varde Kommune har oplyst, at faldet i IKU skyldes en række mindre ændringer. Det har ikke været en politisk eller forvaltningsmæssig dagsorden at konkurrenceudsætte mindre.</p> <p>Årsagerne til faldet er bl.a.:</p> <ul style="list-style-type: none">• Kommunen modtog i 2016 en tilbagebetaling på ca. 3 mio. kr. i for meget indbetalt vejvandsbidrag, hvilket har medført et fald i IKU'en.• Kommunen har haft et mindreforbrug på Vej- og parkområdet (egne vundne udbud) på ca. 1,8 mio. kr.• Anvendelsen af midler fra Ældre- og Værdighedsmilliarderne har givet en skævvridning i IKU'en, da kommunen har konteret udgifterne (ca. 10 mio. kr.) forskelligt i 2015 og 2016.• Kommunen foretog i 2016 en besparelse på 1 mio. kr. på brugen af eksterne vikarbureauer på ældreområdet.• På skoleområdet har der i 2015 været anvendt midler på midlertidig genhusning i forbindelse med en skolerenovation samt andre udgifter, som har været købt hos private. I 2016 er de enten blevet gjort kommunale, eller der har været et mindreforbrug. Det drejer sig om ca. 4 mio. kr. i alt.
Greve	1,0	<p>Greve Kommune har bl.a. oplyst, at faldet i IKU skyldes følgende:</p> <ul style="list-style-type: none">• Udgifterne til integration (hovedfunktion 05.46) har siden 2016 været faldende.• Overgangen til Østsjællands Beredskab har pga. ændring i kontering medført et fald i IKU.
Albertslund	1,0	<p>Albertslund Kommune har oplyst, at ændringen i IKU skyldes regnskabstekniske forhold og ikke en ændring i praksis angående udbud.</p> <p>På hovedkonto 0 (Byudvikling-, bolig- og miljøforanstaltninger) ændrede rammebetingelser i forhold til faste ejendomme samt ændret artskontering vedr. overgangen fra Vestegnens Beredskab (artskonto 4.7) til Hovedstadens beredskab (artskonto 4.0).</p> <p>På hovedkonto 5 (Sociale forhold og beskæftigelse) skyldes faldet en stigende udgift til anbringelser af børn og unge med særlige behov til kommuner og regioner, mens udgifter til køb af private opholdssteder er konstant. De tre typer af tilbud er ofte reelle alternativer i samme anbringelsessag. I IKU indgår køb hos private opholdssteder som konkurrenceudsat, mens køb hos kommuner og regioner ikke gør.</p>