



Bilag 3C vedr. overførsel af midler fra 2008 til 2009

Sagsnr.
2008-147161

Merforbrug på Københavns Ejendommers driftsbevilling 2008

Dokumentnr.
2009-105406

Samlet udviser regnskabet for Københavns Ejendommers driftsramme et merforbrug på 23,8 mio. kr.

Sagsbehandler
Christian Krogh

Merforbruget skyldes mindreindtægter som følge af forsinkelse af Masterplanen og manglende reservationslejebetaling. Endvidere er der foretaget afskrivninger vedrørende historiske restancer i Kødbyen og fra nu nedlagte forvaltninger.

Reservationsleje

I forbindelse med byudvikling, salg af ejendomme mv. har Økonomiforvaltningen ønsket hel eller delvis råderet over en række lejemål via intern kommunal reservation. Økonomiforvaltningen har imidlertid ikke betalt den hermed forbundne reservationsleje, hvorfor der har vist sig mindreindtægter på 14,3 mio. kr.

Masterplanen

Grundet asbestfund i byggeprojektet Hans Nansens Gård er gennemførelsen af Masterplanen blevet forsinket, hvorfor tomgangen i

Økonomi

1602 København V

Telefon
3366 3933

E-mail
ckrogh@kff.kk.dk

EAN nummer
5798009780560

www.kk.dk

en række ejendomme har været forlænget. Derfor har Københavns Ejendomme også måttet indkassere et lejetab i 2008. En del af lejetabet er indhentet gennem kompenserende budgetreduktioner på planlagte vedligeholdelsesprojekter.

I Masterplanen for lokalisering af centralforvaltningen, jf. BR 2/07 den 11. januar 2007, blev der afsat 27,74 mio. (2006 P/L) kr. til øvrige omkostninger herunder tomgangsleje under rokaden. Af den samlede bevilling resterer der 1,195 mio. kr. (2008 P/L).

Københavns Ejendomme forudsætter således at 1,195 mio. kr., af lejetabet finansieres af de tilbageværende midler i Masterplanen ved træk på kassen i 2008 i lighed med regnskab 2006 og 2007.

Afskrivning af statusposter

Der er i regnskabet endvidere merudgifter som følge af afskrivninger på i alt 8.329.000 kr.

Merudgifterne vedrører dels en række ældre tilgodehavender fra før Københavns Ejendomes dannelse, 5.407.000 kr. og dels en række ældre konkurssager i Kødbyen, der vurderes som ikke inddrivelige, 2.922.000 kr.

I forbindelse med handleplanen for statuskonti indstillede KFF, at disse poster burde afskrives over balancen.

Økonomiforvaltningen har imidlertid i første omgang afvist afskrivning over balancen, hvorfor KFF har måttet foretage afskrivningerne over driften.

Vedrørende de 5.407.000 kr.:

Der er tale om tilgodehavender, som vedrører ikke længere eksisterende forvaltninger, herunder FAF, UUF mv. samt KE før selskabsdannelsen. Der er således tale om interne kommunale mellemværender, som det vil kræve betydelige administrative ressourcer at få fordelt på de nye forvaltningskonstruktioner, og som vedrører regnskabsår før Københavns Ejendomes dannelse. Dertil kommer, at kommunen samlet set ikke vil få en nettogevinst ved en evt. inddrivelse.

KFF mener derfor fortsat, at disse poster skal afskrives over balancen, alternativt at de foretagne afskrivninger over driften finansieres centralt i kommunen, da posterne er et kommuneproblem og ikke et KFF-problem.

Vedrørende de 2.922.000. kr.:

Der er tale om tilgodehavender vedr. lejere i Kødbyen, som er gået konkurs. Tilgodehavenderne er overgået til inddrivelse via advokat, foged mv., men der er ikke fra konkursboerne tilgået midler til Københavns Ejendomme. Da konkurssagerne er ml. 5-10 år gamle, er det vurderingen, at tilgodehavenderne er tabt, og at posterne ud fra almindelige regnskabsmæssige principper bør afskrives. Skulle der mod forventning tilgå kommunen midler fra konkursboerne, vil de stadig kunne modtages, selvom restanceposten er afskrevet.

KFF mener fortsat, at disse poster skal afskrives over balancen, alternativt at de foretagne afskrivninger over driften finansieres centralt i kommunen, da det drejer sig om poster fra før KEjds tilblivelse.

Finansiering af merforbrug

Det samlede merforbrug på KEjds driftsramme i 2008 udgør 23,8 mio. kr. KFF indstiller, at beløbet ikke overføres fra 2008 til 2009 af de ovenfor beskrevne grunde.

Hvis KFF alligevel helt eller delvist selv skal finansiere merforbruget fra 2008 over det ordinære budget i 2009, vil det primært være over den ordinære vedligeholdelse, dvs., at alle forvaltninger er med til at "finansiere" afskrivningen, jf. også sagen "Udmøntning af grundbudget 2009" (KFU 2009-10910), som KFU tiltrådte d. 26. februar 2009, og som efterfølgende også forelægges ØU og BR.