

## 12. Redegørelse for håndtering af afskrivningsniveauet 2009 (2009-55061)

### INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget godkender

1. at notat om Afskrivninger 2009 oversendes til Økonomiudvalget

#### Problemstilling

Økonomiudvalget behandlede på sit ordinære møde den 21. april 2009 regnskab 2008 for Københavns Kommune. Udvalget anmodede i forbindelse hermed Teknik- og Miljøudvalget om en redegørelse vedrørende omfanget og behandlingen af afskrivningsniveauet i 2009. Redegørelsen skal forelægges Økonomiudvalget samtidig med udvalgets behandling af årets første kvartalsprognose den 12. maj 2009.

I en efterfølgende sag fremlægges de konkrete bevillinger til beslutning. Disse skal endelig godkendes af Borgerrepræsentationen.

#### Løsning

Som led i etableringen af ”god økonomistyring” i Teknik- og Miljøforvaltningen har der siden september 2008 været særligt fokus på blandt andet oprydning i og afstemning af gamle udeståender på forvaltningens statusbalancekonti.

Der har løbende gennem efteråret 2008 og foråret 2009 været tæt dialog med Økonomiforvaltningen og revisionen om de nævnte forhold. Sagen har endvidere været behandlet i Teknik- og Miljøudvalget og Økonomiudvalget.

Pr. 16. april 2009 var 379 af forvaltningens 792 statuskonti afstemt pr. 31.12.2008, svarende til 48 % af alle konti.

Der er således gennem foråret 2009 foretaget en væsentlig fremdrift i forhold til de 150 konti, som den 5. februar forelå afstemt ved afslutningen af regnskab 2008.

På 413 konti udføres fortsat afstemningsarbejde. Størstedelen af de uafstemte statuskonti relaterer sig til områderne *Byfornyelsesområdet*, *Øvrige finans*, *Moms*, *Kreditor* og *Debitor*. Alle bankkonti er afstemt.

Afstemningsarbejde sker ud fra en prioritering af væsentlighed, hvor statuskonti med formodet størst påvirkning af driften afstemmes først. Det betyder, at forventet afskrivning pr. uafstemt statuskonto vil blive reduceret i takt med afstemningsarbejdets fremdrift.

Forvaltningen vurderer på baggrund af den foreløbige gennemgang af de enkelte konti, at nettoafskrivningsbehovet i 2009 udgør 25 mio. kr., idet det endelige behov først kan opgøres når afstemningen er tilendebragt.

Der skal for merudgifter som følge af afskrivninger i 2009 anvises kompenserende besparelser

således, at forvaltningens samlede mål for serviceudgifter overholdes.

Der kan således ikke foretages finansiering gennem optagelse af internt lån, medmindre det samtidig besluttes at øge serviceudgiftsmåltallet.

Teknik- og Miljøforvaltningen har drøftet dette forhold med Økonomiforvaltningen og kan pege på følgende:

Udgifterne vurderes at kunne afholdes inden for det administrative område.

- Generel tilbageholdenhed og udgiftsreducerende aktiviteter på det administrative område
- Udskydelse og billiggørelse af planlagte udviklingsaktiviteter (servicetjek på løn- og personaleområdet, billigere publicering af personalepolitikker, nedjusteret budget til arbejdsgangsanalyser, udrulning af ledelsesinformationssystem udskydes, billiggørelse af ledelsesudviklingsprogram)
- Dertil kommer budgetkorrektioner som følge af fejlagtig budgettering vedrørende byfornyelse-ydelsesstøtte og KMC's lejeindtægter. Disse har reducerende virkning på nettoforbruget.

Teknik- og Miljøforvaltningens servicemåltal forventes overholdt.

## **Økonomi**

Orienteringen har ingen økonomiske konsekvenser.

## **Videre proces**

Redegørelsen skal forelægges ØU på deres møde den 12. maj 2009.

De konkrete ansøgninger om budgetkorrektioner fremsendes i en særskilt sag med henblik på behandling Borgerrepræsentationen inden sommerferien.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

## **bilag**

[Bilag 1 Notat 'Afskrivning 2009'](#)

