



Til kredsen af økonomiansvarlige

8. august 2006

Huslejeopkrævninger 2006 / halvårsregnskab pr. 31.07.06

I forbindelse med forvaltningernes udarbejdelse af halvårsregnskabet for perioden 1. januar til 31. juli 2006 samt prognosen for forventet årsresultat for 2006, skal Københavns Ejendomme henlede opmærksomheden på, at der i forvaltningernes halvårsregnskaber vil optræde en række mindreforbrug på forvaltningernes konti til huslejebetaling.

Mindreforbrug der har baggrund i, at der med etableringen af Københavns Ejendomme blev indført nye forretningsgange for forvaltningernes huslejebetaling.

Mindreforbrugene vil samlet optræde som en kombination af:

- Manglende opkrævet husleje 2006 for 3. mands lejemål
- Manglende opkrævet husleje 2006 for kommunale lejemål, herunder budgetkompensationen givet i forbindelse med budget 2006 som følge af den nye huslejemodel.

Manglende opkrævet husleje 2006 for 3. mands lejemål

Med etableringen af Københavns Ejendomme er den direkte huslejebetaling af 3. mands lejemål overgået fra de enkelte forvaltninger til Københavns Ejendomme. 3. mands lejemål vedrører lejemål, der er udlejet af private udlejere til Københavns Kommune. Københavns Ejendomme har, i overensstemmelse med den besluttede arbejdsdeling på området, betalt huslejen for første halvår af 2006, mens forvaltningerne med enkelte undtagelser endnu ikke er blevet opkrævet et tilsvarende beløb af Københavns Ejendomme.

Det betyder, at de konti hvor forvaltningerne konterer udgifterne til huslejebetaling, i halvårsregnskabet typisk vil udvise et mindreforbrug. At få indsamlet, struktureret og gennemgået de mere end 500 huslejekontrakter som kommunen har indgået med 3. mand har været en stor og tidskrævende proces, men det er Københavns Ejendommens klare forventning, at huslejebetalingerne for 3. mands lejemålene kan opkræves i forvaltningerne i 4. kvartal 2006.

KØjd, Økonomi

Gyldenløvesgade 15,
5.
Postboks 228
1502 København V

Telefon
33 66 66 00

Direkte telefon
33 66 65 29

Telefax
33 66 70 19

E-mail
cfrand@kff.kk.dk

www.kk.dk

I forhold til forvaltningernes prognoser for det forventede årsregnskab, forventes tidsforskydningen af opkrævningen og betalingen af 3. mandslejemålene derfor ikke at have nogen effekt.

Den nye huslejemodel for kommunale lejemål

Forvaltningerne har i forbindelse med vedtagelsen af budget 2006 modtaget en foreløbig budgetkompensation, som følge af den nyindførte huslejemodel for kommunale ejendomme. Huslejemodellen medfører, at forvaltningerne fra 2006 skal afholde en huslejeudgift, som de – med undtagelse af administrationsejendommene – ikke hidtil har afholdt. Huslejemodellen vedrører kommunale lejere i kommunale lejemål, herunder selvejende institutioner.

Den foreløbige korrektion for huslejemodellen, som blev indarbejdet i Budget 2006, fremgår af nedenstående tabel, idet kompensationen blev givet til de daværende forvaltninger (ØU 403/2005).

ØU	ØU 418/04	Økonomisk forvaltning, drift	6.51.1	Huslejemodellen kompensation, 2006-P/L	-	2.891
UUU	ØU 418/04	Administration	6.50.1	Huslejemodellen kompensation, 2006-P/L	-	90.895
KFU	ØU 418/04	Ejendomsdrift	6.50.1	Huslejemodellen kompensation, 2006-P/L	-	19.937
SOU	ØU 418/04	Administration	6.51.1	Huslejemodellen kompensation, 2006-P/L	-	69.809
FAU	ØU 418/04	Administration	6.51.1	Huslejemodellen kompensation, 2006-P/L	-	130.939
BTU	ØU 418/04	Københavns Brandvæsen, drift	0.95.1	Huslejemodellen kompensation, 2006-P/L	-	3.017
KFU	ØU 418/04	Ejendomsenhed	6.50.1	Huslejemodellen - indtægter, 2006-P/L		-317.488

Borgerrepræsentationen besluttede den 3. november 2005, hvorledes kompensationsbeløbene skulle omplaceres til forvaltningerne i den nye struktur, jf. BR 604/05.

Kompensationen var baseret på daværende tilgængeligt materiale. I efteråret 2006 udarbejdes en endelig budgetkorrektion på baggrund af indgåede lejekontrakter mellem forvaltningerne og Københavns Ejendomme, jf. vedlagte projektbeskrivelse vedrørende beregning af den endelige budgetkorrektion og gennemførelse af huslejeopkrævningen for 2006 vedrørende de kommunale ejendomme.

Opkrævningen af huslejen for 2006 vedrørende forvaltningerne anvendelse af de kommunale ejendomme forventes gennemført ultimo 2006, når BR har godkendt den endelige budgetkompensation til forvaltningerne.

Som det fremgår af vedlagte projektbeskrivelse, vil opkrævningen af huslejerne – som tidligere drøftet i kredsen af økonomichefer - blive

opkrævet via direkte bogføring i KØR. De enkelte forvaltninger vil derfor blive kontaktet med henblik på at oplyse, hvilke organisationsnr., områdenr. og kontonr., der skal anvendes ved den direkte bogføring.

Afslutningsvis skal Københavns Ejendomme opfordre de forvaltninger, der endnu ikke har godkendt og returneret de fremsendte lejekontrakter, til at gøre dette hurtigst muligt, da dette er en forudsætning for at kunne beregne den korrekte budgetkorrektion som følge af den nye huslejemodel.

Med venlig hilsen

Carsten V. Frandsen

- ./ Vedlagt projektbeskrivelse vedrørende den endelige budgetkorrektion og huslejeopkrævning vedrørende kommunale ejendomme.