



Orientering om forkerte oplysninger i opgørelsen af puljer under almene boliger

Indstilling

Teknik- og Miljøudvalget orienteres hermed om forkerte oplysninger i opgørelsen af puljer under almene boliger

Særlige opmærksomhedspunkter

I vedlagte orienteringsnotat orienteres Teknik- og Miljøudvalget om, at der var en fejl i den opgørelse af grundkapital, som Teknik- og Miljøforvaltningen leverede til augustindstillingen for Budget 2024.

Videre proces

Orienteringen tages til efterretning.

16-01-2024

Sagsnummer I F2
2023 - 20909

Dokumentnummer i F2
117072



Notat

Orientering om forkerte oplysninger i opgørelsen af puljer under almene boliger

Resumé

Teknik- og Miljøudvalget orienteres om, at der er givet forkerte oplysninger i den opgørelse af grundkapital, som Teknik- og Miljøforvaltningen leverede til augustindstillingen for Budget 2024. Det ikke disponerede restbudget i opgørelsen til Budget 2025 er 384,3 mio. kr., hvilket er 338,3 mio. kr. højere end det opgjorte restbudget til Budget 2024. Herudover har opgørelserne hidtil ikke inkluderet puljen til kapitaltilførsler og grundkøbslån, hvor der er et yderligere restbudget på hhv. 33,1 mio. kr. og 239,4 mio. kr.

Endelig orienteres udvalget om forvaltningens tiltag til fremadrettet at sikre bedre styring af forvaltningens puljer.

Sagsfremstilling

Kommunen har igennem flere år afsat midler til at understøtte byggeri og renovering af almene boliger, primært i form af grundkapital, der er placeret som puljemidler under Teknik- og Miljøudvalget. I augustindstillingen for Budget 2024 blev de udisponerede midler i puljen til grundkapital opgjort til 46 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen har opgjort puljen igen til indkaldelsescirkulæret for Budget 2025. I den forbindelse er forvaltningen blevet opmærksom på, at forvaltningens styringsark for midlerne til grundkapital ikke har været løbende afstemt med kommunens økonomisystem Kvantum.

Forvaltningens styring har således resulteret i et manglende overblik over udviklingen i bevillingerne. Derudover har opgørelsen over midlerne til Økonomiudvalget kun angivet grundkapitalmidler og ikke midler til kapitaltilførsler og grundkøbslån, som er afsat særligt til de pågældende formål. Det vurderes desuden, at fejlen har påvirket angivelse af restbudget i budgetnotater om grundkapital og kapitaltilførsler.

Fejlen vurderes ikke at have haft betydning for de indstillinger om grundkapital til specifikke nybyggeriprojekter, som Teknik- og Miljøudvalget er blevet forelagt, da indstillingerne ikke indeholder oplysninger om budgettets størrelse. Da der løbende har været tilstrækkeligt restbudget til at godkende almene byggeprojekter, har fejlen ikke haft betydning for gennemførelsen af alment byggeri. Fejlen vurderes heller ikke at have medført, at muligheden for at afsætte service- eller anlægsmidler i budgetforhandlingerne har været påvirket. Det skyldes, at

18-01-2024

Sagsnummer i F2

Dokumentnummer i F2
117298

Sagsnummer i eDoc

Klima og Byudvikling
Njalsgade 13
2300 København S

EAN-nummer
5798009809452

bevillingen til grundkapital ligger på finansposter, der ikke er omfattet af service- eller anlægsmåltal.

Ny opgørelse af det udisponerede restbudget

Teknik- og Miljøforvaltningen har i samarbejde med Økonomiforvaltningen foretaget en afstemning af bevillinger, forbrug og disponeringer på de tre områder. Opgørelsen vil således fremover blive opgjort på de tre udgiftsområder, hvortil bevillingerne er afsat: Grundkapital, kapitaltilførsler, og grundkøbslån.

Budget, disponeringer og udisponerede midler til de tre områder fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Opgørelse over udisponeret restbudget på grundkapital, kapitaltilførsler og grundkøbslån

Mio. kr. 2025-pl	Budget pr. 1. jan. 2024	Disponeret/forventet anvendt på konkrete projekter	Udisponeret restbudget
Grundkapital	1.288,1	903,8	384,3
Kapitaltilførsler	69,3	36,2	33,1
Grundkøbslån	295,6	56,2*	239,4
I alt	1.653,0	996,2	656,8

*Heraf er 12,2 mio. kr. til Kildepladsen godkendt, og 44 mio. kr. forventes anvendt på konkrete kommende projekter.

Som det fremgår af tabel 1, er det samlede udisponerede restbudget i puljerne opgjort til 656,8 mio. kr., hvoraf restbudgettet til grundkapital er 384,3 mio. kr., restbudgettet til kapitaltilførsler er 33,1 mio. kr., og restbudgettet til grundkøbslån er 239,4 mio. kr.

Der gøres opmærksom på, at afstemningen på nogle områder foreløbigt har måttet foretages op imod data fra Landsbyggefonden. Teknik- og Miljøforvaltningen vil derfor, i samarbejde med Økonomiforvaltningen, foretage en yderligere kvalitetssikring af afstemningen op imod bogføringsdata, og på den baggrund kan der forekomme mindre justeringer til ovenstående opgørelse.

Den endelige opgørelse vil blive forelagt Teknik- og Miljøudvalget i foråret 2024. Opgørelsen vil ligeledes indgå i juniindstillingen til Økonomiudvalget sammen med en indstilling om, hvorvidt det anbefales at justere puljerne og derved lægge midler tilbage i råderummet for budget 2025.

Forvaltningen har på denne baggrund identificeret en risiko i forvaltningens økonomiske styring af puljer. Forvaltningen vil på den baggrund igangsætte initiativer, der skal styrke puljestyringen, såvel på området for almene boliger generelt.

På området for almene boliger vil forvaltningen udvikle styringsværktøjer, der skal sikre korrekt styring, hvor bevilling og forbrug for de tre puljer er afstemt med økonomisystemet. I den forbindelse vil forvaltningen sikre, at grundkapital, kapitaltilførsler og grundkøbslån fremover budgetteres og konteres særskilt i kommunens økonomisystem. Derudover

vil forvaltningen undersøge, om der er behov for at justere prognosemodellerne på området.

Forvaltningen vil desuden gennemføre en gennemgang af alle øvrige puljer på Teknik- og Miljøudvalgets område.

Endelig vil forvaltningen udarbejde fælles retningslinjer for udmøntning og styring af puljer i Teknik- og Miljøforvaltningen samt styrke den løbende opfølgning herpå.

Videre proces

Teknik- og Miljøforvaltningen er i dialog med Intern Revision om håndtering af sagen. Oversigten over puljen med grundkapitalmidler, kapitaltilførsler og grundkøbslån er blevet sendt til Økonomiforvaltningen med henblik på at indgå i indkaldescirkulæret for Budget 2025. Økonomiudvalget skal behandle Indkaldescirkulæret til Budget 2025 den 24. januar 2024.

Teknik- og Miljøforvaltningen vil, i samarbejde med Økonomiforvaltningen, foretage en yderligere kvalitetssikring af afstemningen af de tre puljer og forelægge opgørelsen for Teknik- og Miljøudvalget i foråret 2024. Opgørelsen vil som nævnt ligeledes indgå i juniindstillingen til budget 2025.

Teknik- og Miljøforvaltningen vil igangsætte forbedring af forvaltningens puljestyring. Hvis dette giver anledning til yderligere politisk stillingtagen til forvaltningens puljestyring, vil Teknik- og Miljøudvalget blive forelagt sag herom.

Michel Schilling
Direktør