



Til Økonomiforvaltningen

10-02-2014

Bemærkninger fra KFF

KFF har set på udkast til indstilling om åbningsbalance for Københavns Ejendomme og har følgende kommentarer:

Sagsnr.

2014-0029497

Dokumentnr.

2014-0029497-1

Sagsbehandler

Andreas Poppenbøll

Hansen

Kommentar til selve indstillingen

- I at-punkt 2 angives det, at forvaltningerne skal dække forøgelsen af selvriskoen i kommunens forsikringsordning som en del af huslejen pr. 1. januar 2015. KFF har aftalt med KEjd, at opkrævning og regulering af KFF's decentrale enheders forsikringsudgifter fremover sker tidligere (i første halvår) end i de foregående år, da det vil styrke institutionernes økonomistyring. Hertil kommer, at der også er enighed mellem KEjd og KFF om, at indholdet af opkrævningen af forsikring bliver mere transparent, så der sker en større udspecificering af udgiftsposterne. Dette gælder også for evt. øgede udgifter som følge af selvrisiko.
- Det er værd at nævne, at de øgede forsikringsudgifter reelt er en forøgelse af effektiviseringsbidraget fra 300 til 305,5 mio. kr. Derfor foreslår KFF, at stigningen i stedet finansieres forlods af råderummet.
- I at-punkt 4 angives det, at der fra 2015 overføres x mio. kr. fra xxx forvaltning vedr. udvendigt vedligehold af selvejende institutioner, ikke-kommunale bygninger og tredjemandslejemål, hvor KK har vedligeholdelsesforpligtelsen. Senere i indstillingsteksten på s. 4 angives det, at der skal flyttes midler fra BUF, SUF og SOF. KFF går ud fra, at det er de tre forvaltninger, der henvises til i at-punktet, og at andre forvaltninger derfor ikke skal overflyttes budget.
- KFF støtter op omkring forsøget på at skabe mere transparens i, hvordan grundbudgettet anvendes.
- KFF støtter ligeledes op omkring servicetjek af huslejemodel i andet halvår af 2014. Her bør hensyn til forudsigeligheden for de decentrale enheder vægtes højt. Dette vil styrke de decentrale enheders mulighed for god økonomistyring.
- Tabel 2 på indstillingens s.3 viser fordeling af forsikringsudgifter mellem forvaltningerne. Baggrunden for fordelingen fremgår ikke. Med tanke på usikkerhederne vedr. vurdering af bygningsværdi i KFF, vil det være hensigtsmæssigt at angive, hvor opdateret andelsberegningerne er. Er det de helt aktuelle værdier, som fremgår af tabellen?

Økonomi

Nyropsgade 1, 3. Sal
1602 København V

E-mail
andre@kff.kk.dk

EAN nummer
5798009780560

www.kk.dk

- På s.4 anføres det, at selvejende institutioner i kommunale bygninger, hvor KEjd står for vedligehold, løftes over på standardlejekontrakt. KFF kan generelt godt se fordele ved standardkontrakter. Samtidig kan der være særtilfælde, hvor der er behov for afvigelser fra en standardlejekontrakt. Det bør sikres, at der er mulighed for sådanne afvigelser i tilfælde, hvor der er åbenlyse fordele herved.

Kommentarer til bilag 2 – Genopretningsanalyse på ejendomsområdet

- På slide 4 opgøres sammensætning af forvaltningernes udgifter til KEjds huslejemodel. Som KFF forstår opgørelsen, indgår forsikringsudgifterne som en del af ejendomsudgifterne på 151.950.000 kr. KFF foreslår, at forsikringsudgifterne i fremtidige lignende opgørelser udskilles som en selvstændig post, så niveauet til dette bliver gennemsigtigt. Herunder at KEjd gør opmærksom på den ekstra udgift til sikringsmidler.
- På slide 14 fremgår det, at KEjd har fået tilført flere midler til vedligehold en forudsat ved BR-indstilling. Her er det værd at notere sig, at de beløb der konkret er anvendt til vedligeholdelse er lavere end forudsat ved BR-indstilling.