



Haarby, den 27. februar 2018

Notat om gennemgang af regnskaber ved Billund kommunes ældreboliger ved Frihavnen i Vorbasse

Billund Kommune har ønsket en gennemgang af regnskaberne for ovennævnte ældreboliger på baggrund af den sag om huslejestigninger, som har været behandlet i Voksenudvalget den 19. februar 2018.

Gennemgangen er sket på baggrund af 6 års regnskaber for perioden 2010 til 2016. Regnskaberne indeholder nærmest ingen tekst til forklaring af det skete.

Nedenstående tabel giver en summarisk beskrivelse af regnskaberne:

årstal	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
planlagt afvikling af underskud		19.769	13.830	38.555	98.000	125.000	147.000
realiseret underskud		-419.885	4.690	18.402	-191.734	-70.465	-136.483
bemærkning		*1			*2		*3
underskudssaldo ultimo året	147.254	547.370	528.850	471.893	565.627	511.093	500.576
Huslejeindtægter		1.022.784	1.074.264	1.185.672	1.280.000	1.284.829	1.293.396
Bemærkninger							
*1	udgift til renhold på kr. 445.156 mod budget på kr. 195.000. Korrektion tidligere år kr. 154.646						
*2	udgift til almindeligt vedligehold på kr. 268.876 mod budget på kr. 33.000						
*3	Der har tilsyneladende været forberedt en huslejestigning, som skulle forhøje huslejerne i størrelsesordenen kr. 150.000 pr. år, som ikke er gennemført						

Ved periodens start pr. 1.7.2010 var der opsamlet en underskudssaldo på kr. 147.254 fra tidligere år.

I året 2010/11 var der planlagt en afvikling af underskud med kr. 19.769, som var indregnet i budgettet. Resultatet – medregnet den realiserede afvikling – blev et underskud på 419.885. Regnskabet indeholder ikke mange forklaringer herpå, men det kan ses at der har været en udgift til renhold på kr. 445.156, hvor der var budgetteret med en udgift på 195.000 kr. Samtidig var der en korrektion på tidligere års regnskab på 154.646, som også påvirkede underskuddet. Det er angivet at korrektionen væsentligst skyldes en lønudgift (formentlig pedel).

I de efterfølgende to år skete der en afvikling af underskud, som var større end planlagt.

I 2013/14 var der igen planlagt en afvikling af underskud med ca. 100.000 kr., men der blev i stedet et faktisk underskud på ca. 100.000 kr. – dette skyldes en meget stor udgift vedr. almindelig vedligehold, men regnskabet viser ikke, hvori udgiften bestod.



I 2014/15 var planlagt en afvikling af underskud med kr. 125.000, men denne afvikling blev imidlertid kr. 70.000 mindre på grund af div. merudgifter.

Endeligt var der i 2015/16 planlagt en afvikling af underskud med i alt 147.000 kr. Tilsyneladende var der planlagt en huslejestigning, men denne blev imidlertid ikke realiseret, således at underskuddet ved årets udgang var ca. 500.000 kr. eller af samme størrelse som året før.

Der er ikke fremlagt regnskab for perioden efter 30/6 2016 – dvs. for en periode på 1½ år. De samlede huslejeindtægter for budget 2016/17 er sat til kr. 1.320.000 kr. og således næsten uændret i forhold til 2015/16. Det er derfor være usandsynligt, at underskudssaldoen er reduceret siden 30/6 2016.

Beregning af den huslejeforhøjelse som kunne have elimineret det opsamlede underskud.

Det fremlagte forslag til huslejestigning indebærer en samlet årlig huslejestigning på ca. 187.000 kr. Til at illustrere, hvorledes den nuværende husleje burde have udviklet sig for at undgå det konstaterede underskud er nedenstående lavet en beregning heraf:

årstal	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	i alt
faktisk stigning i kr/år	51.480	111.408	94.328	4.829	8.567	26.604	297.216
i %	5,03	10,37	7,96	0,38	0,67	2,06	
nødvendigt ekstra kr./ år	23.800	23.800	23.800	23.800	23.800	23.800	+provenu
akkumuleret ekstra kr./år	23.800	47.600	71.400	95.200	119.000	142.800	499.800
ekstra årlig stigning i %	2,2	2,0	1,8	1,8	1,7	1,7	
Samlet huslejeindt. kr./år	1.074.264	1.209.472	1.327.600	1.356.229	1.388.596	1.439.000	

Beregningen viser, at der udover den foretagne huslejeregulering skulle være sket en ekstra årlig stigning på kr. 23.800 pr år. eller i alt kr. 142.800 kr. ekstra i den betragtede års periode. Hvis denne stigning var sket, ville det alene være nødvendigt at ekstraregulere huslejen med ca. 45.000 kr. pr. år for at finansiere de nu foreslåede ombygninger. Dette ville svare til en ekstra stigning på ca. 3,5 %.

Med venlig hilsen

Lars Jørgen Andersen