

Afskrivninger 2022

Ifølge kommunens principper for økonomistyring skal Økonomiudvalget i forbindelse med behandling af regnskabet forelægges afskrivninger over 25.000 kr.

Afskrivningerne er nedenfor grupperet for at skabe et overblik over, hvad afskrivningerne vedrører, og er beskrevet nærmere nedenfor.

NOTAT

17. marts 2023

Sagsbehandler
gfugl

Sagsnr.
00.32.10-000-1-23

Beløb i 1.000 kr. (+=udgifter / -= indtægter)	Regnskab 2022
Gældssanering	4.978,2
Moms	-942,0
Akkumuleret overskud Nordhøj II	-904,6
Dødsfald	646,8
Konkurs	104,5
Hensættelse vedrørende rådgivning	-100,0
Forældelse	29,7
Afskrivninger netto i alt	3.812,6

Gældssanering

Der er afskrevet 4,978 mio. kr., da borger har fået gældssanering.

Moms

Kantinemoms vedrørende 2020 og 2021 var ikke afregnet korrekt. Dette er nu bragt i orden, og da det vedrører tidligere år er det ikke driftsført, men i stedet reguleret på balancen som en negativ afskrivning. Derudover er der tilbageført en afskrivning fra 2016 som følge af at SKAT's afgørelse vedrørende momspligt på Højagergård nu er omgjort, og de igen er momspligtige.

Akkumuleret overskud Nordhøj II

Som følge af omlægning af ældreboliger til flygtningeboliger i 2017 blev Nordhøj II nedlagt, og det akkumulerede overskud tilfalder kommunen.

Dødsfald

Der er foretaget otte afskrivninger, da det ikke har været muligt at indhente de udestående beløb som følge af dødsfald. Beløbene vedrører primært udeståender angående serviceydelser modtaget på kommunens plejehjem.

Konkurs

Der er foretaget en afskrivning på 104,5 tkr. da firmaet kommunen havde et tilgodehavende hos er gået konkurs, og der ikke var dividende til dækning af kravet.



Hensættelse vedrørende rådgivning

Der blev i forbindelse med byggesag på Omsorgscenteret Pedershave i 2018 afsat 0,1 mio. til rådgivning i forbindelse med mangelfhjælpning. Entreprenør er gået konkurs og der vurderes derfor ikke at være behov for dette mere, hvorfor beløbet registreres på balancen som en negativ afskrivning.

Forældelse

Der er afskrevet 30 tkr. vedrørende midlertidig indkvartering. Kravet er ikke sendt i gældsstyrelsen, og skal ifølge lovgivningen afskrives 3 år efter forfald.