

12. Aflønning af bygherreorganisation i Center for Anlæg og Udbud 2009, revideret efter TMU 4/3 2009 (2008-152193)

I overensstemmelse med ny finansieringsmodel i Center for Anlæg og Udbud (CAU) ønskes udgifterne til bygherreorganisationen for det enkelte anlægsprojekt i CAU fremover dækket ét sted, nemlig i det enkelte projekt.

INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget (TMU) overfor Økonomiudvalget (ØU) og Borgerrepræsentationen (BR) anbefaler,

1. at Center for Anlæg og Udbud (CAU) finansierer anlægsprojekternes udgifter til CAU's interne bygherreorganisation på bevillingen til det enkelte anlægsprojekt.
2. at der frigives en bevilling til puljedækning af bl.a. barselslønudgifter på 2,513 mio. kr. i 2009 på TMF's anlægsramme funktion 6.45.51.3, finansieret af enten
 - a) en annullering af 2,513 mio. kr. på anlægsprojekt Kvæsthustmolen. Dermed forskydes 2,513 mio. kr. fra 2010 til 2009.
 - eller
 - b) en fremrykning af ledige anlægsmidler i 2013, hvilket betyder fremrykning af 2,513 mio. kr. fra 2013 til 2009.
3. at den anlægspulje der er oprettet på ordinære anlæg (funktion 6.45.51.3) til bl.a. barselslønudgifter på 2,513 mio. kr., som finansieres via TMU's rådighedsramme på ordinære anlæg (funktion 6.45.51.3) nedlægges fra 2010 og at midlerne i stedet indregnes som overhead i timeprisen for de enkelte projekter.

Problemstilling

TMF afholdt i 2008 bygherreudgifter på både drifts- og anlægsbevillinger. Det medfører at der ikke er et samlet overblik over anlægsprojekternes udgifter. Jf. BR 11. juni 2008 blev de konterings- og regnskabsmæssige rammer for CAU's aflønningsmodel vedtaget. Denne indstilling gør aflønningsmodellen komplet, ved at implementere den så den også omfatter de finansierings- og bevillingsmæssige rammer. Vedtages nærværende indstilling, vil CAU fremover finansiere og kontere interne bygherreudgifter direkte på det enkelte anlægsprojekt.

I forvaltningens arbejde med god anlægs- og økonomistyring er det et væsentligt element, at der skabes klarhed og entydighed i aflønningsmodellen, hvilket denne ændring understøtter.

En del af aflønningsmodellen er, at der er midler til at afholde de lønudgifter, som ikke kan dækkes direkte på det enkelte anlægsprojekt, såsom barselsorlov eller feriepenge. Oprindeligt var dette tænkt som en pulje, men efterfølgende er forvaltningen nået frem til, at den bedste styrbarhed opnås, hvis dette er en del af overheadet. Hvorfor puljen foreslås nedlagt.

Løsning

Ved at finansiere og kontere CAU's interne bygherreudgifter via direkte kontering (timeregistrering) på anlægsprojekterne, etableres en direkte forbindelse mellem omkostningerne til bygherreorganisationen i CAU og det enkelte anlægsprojekt.

Ændringerne er udgiftsneutrale for kommunen, idet udgifterne hidtil har været finansieret delvist af driftsløn og ved et generelt procentvis træk i alle anlægsprojekter. I nedenstående oversigt er den gamle og ny finansiering af bygherreorganisationen skitseret jf. bilag 1.

Finansiering i den gamle / eksisterende model:

- a) Driftsbevilling - en bevilling på samme niveau hvert år.
- b) Anlægsbevilling - i alle bevillinger indregnes 4 pct. til projektledelse af hovedprojekt og 4 pct. til byggeledelse, hvis den leveres af bygherreorganisationen. .
- c) Projektudviklingskonto - samme bevillingsstørrelse hvert år, som trækker på TMF's anlægsramme.
- d) Bygherreorganisation på Nordhavnsvejprojektet og 3 underjordiske fuldautomatiske p-anlæg - trækker på projekternes anlægsbevilling.

Finansiering i den nye model:

- a) Anlægsbevilling - finansiering efter medgået tid i det enkelte projekt. Midlerne trækkes fra bevillingerne. Modellen anvendes i dag som nævnt ovenfor på Nordhavnsvej og parkeringsanlæggene.

Den væsentlige forskel på modellerne er, at udgifterne til bygherreorganisationen for det enkelte projekt dækkes ét sted i den nye model, nemlig i det enkelte projekt.

I enhver bevilling, hvor der søges midler til bygherreorganisationen, skal beløbet fremgå af indstillingens økonomiafsnit, og der skal i regnskabsforklaringen til anlægsprojektet særskilt redegøres for det konkrete forbrug i forhold til bevillingens forudsætning. CAU skal årligt redegøre for den samlede udvikling i bygherreomkostningerne, og der foretages løbende benchmarkanalyser i lighed med den, der er gennemført i foråret 2008.

Økonomi

Med aflønningsmodellen er der knyttet en pulje på TMF's anlægsramme til lønudgifter, der ikke direkte kan henføres til et anlægsprojekt på 2,513 mio. kr. Det kan f.eks. dreje sig om feriepenge, løn i forbindelse med barselsorlov og aftrædelsesomkostninger. Puljen blev oprettet i forbindelse med BR 11. juni 2008. Efterfølgende har forvaltningen vurderet, at den bedste styrbarhed opnås, hvis disse midler ikke figurerer som en pulje, men tillægges timeprisen som et overhead. Derfor foreslås puljen nedlagt fra 2010. Dette betyder, at omkostningen for det enkelte projekt stiger, hvilket modsvarer af at puljen nedlægges.

Puljen er for 2009 annulleret i budget 2009, og forvaltningen foreslår, at puljen i 2009 finansieres af enten en annullering af 2,513 mio. kr. fra anlægsprojekt Kvæsthusmolen, som jf. Teknik- og Miljøforvaltningens investeringsplan 2009-2013 (på TMU's dagsorden d. 18. marts 2009) er budgetteret med 6 mio. kr. i 2010. De nuværende afsatte midler til Kvæsthusmolen er under alle

omstændigheder ikke tilstrækkelige idet de kun vurderes at dække projektets rådgiverydelser, og der vil derfor efterfølgende blive ansøgt om yderligere midler til gennemførelsen af projektet. Det alternative forslag til finansiering angår en fremrykning af ledige midler på TMF's anlægsramme i 2013 på 2,513 mio. kr.

Hvis indstillingen vedtages, vil det medføre en øget overdisponering af TMF's anlægsramme på 69,817 mio. kr., der skal sikre udfyldelse af måltallet for 2009, jf. Teknik- og Miljøforvaltningens investeringsplan 2009-2013 på TMU's dagsorden d. 18. marts 2009.

Overførelsen af driftsløn til anlægsløn skete i forbindelse med BR beslutning 11. juni 2008.

Videre proces

Såfremt indstillingen godkendes i TMU, forelægges den for ØU og BR.

BILAG

1. Visuel præsentation af aflønningsmodel før og efter
2. Oversigt over hvilke opgaver i CAU der finansieres af aflønningsmodellen
3. Opfølgning på indstilling vedrørende aflønning af bygherreorganisationen i CAU 2009

Hjalte Aaberg

/Torben Gleesborg

bilag

[Bilag 1. Visuel præsentation af aflønningsmodel før og efter](#)

[Bilag 2. Oversigt over hvilke opgaver i CAU der finansieres af aflønningsmodellen](#)

[Bilag 3. Opfølgning på indstilling vedr aflønning af bygherreorganisationen i CAU 2009](#)

