

## 2. Anlægsstyring 2009 (2008-147147)

Som konsekvens af regeringens styring i 2009 på de kommunale udgifter til service og bruttoanlæg er udmeldt et måltal for udvalgene i 2009, som skal overholdes. Herudover indstilles en række initiativer i 2009 for at opnå en forbedret anlægsstyring, herunder udarbejdelsen af oversigter over kommunens anlægsprojekter 2009-2012.

### INDSTILLING OG Beslutning

<p>Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget godkender,</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. at udvalgenes måltal i 2009 for hhv. service og bruttoanlæg, som er lig vedtaget budget 2009, løbende reguleres som følge af DUT-reguleringer, udmøntning af puljer mv. jf. principperne i bilag 1.</li><li>2. at de øvrige fremadrettede initiativer til forbedring af anlægsstyringen godkendes, herunder at forvaltningerne udarbejder en oversigt over anlægsprojekterne i 2009-2012, som fremsendes til Økonomiforvaltningen senest 16. februar 2009 mhp. forelæggelse i Økonomiudvalget ultimo marts 2009.</li></ol>
---

### Problemstilling

Som følge af regeringens fortsatte styring på kommunernes udgifter til service og bruttoanlæg, er der – som i 2008 - fortsat behov for, at udvalgene i 2009 får udmeldt et måltal for disse udgifter samt at få fastlagt principperne for reguleringen heraf.

2008 har herudover været præget af en række andre styringsmæssige udfordringer på anlægsområdet, der har illustreret et mere generelt behov for en forbedret styring af anlægsprojekterne i kommunen. I budgetaftalen for 2009 indgik også, at der skulle udarbejdes et oplæg til effektiv styring af anlægsområdet på tværs i kommunen.

Økonomiforvaltningen har på den baggrund identificeret, at der særligt er udfordringer indenfor følgende områder:

- Overblik over anlægsprojekter i kommunen.
- Reduktion af anlægsprojekternes længde.
- Fortsat fokus på budgetoverholdelse af anlægsprojekterne.
- Styrket grundlag for politisk prioritering.

### Løsning

*Måltal*

Med denne indstilling udmeldes et måltal for udgifterne til hhv. service- og bruttoanlæg pr. udvalg svarende til vedtaget budget 2009. Økonomiforvaltningen vil løbende korrigere måltallene efter principperne fremlagt i bilag 1 samt offentliggøre resultaterne heraf på kommunens Økonomiportal. Kort skitseret indebærer principperne at:

- Udvalgenes måltal som udgangspunkt er lig med vedtaget budget 2009.
- At ændringer i måltallene kræver beslutning i Borgerrepræsentationen.
- At overførsler fra 2008 som udgangspunkt ikke giver ændringer i måltallene.

Udvalgenes måltal i 2009 kan dermed ændres som følge af:

- DUT reguleringer i 2009.
- Øvrige reguleringer af statstilskuddet.
- Udmøntning af centrale puljer.
- Øvrige omplaceringer og tillægsbevillinger mellem udvalgene.

#### *Overblik over kommunens anlægsprojekter*

For at opnå et samlet overblik over kommunens anlægsprojekter i perioden 2009-2012 er der udarbejdet en skabelon, som forvaltningerne skal indmelde deres anlægsprojekter i. Eksempler på oplysninger i skabelonen er:

- Beslutningstidspunkt.
- Tidspunkt for anlægsbevilling.
- Forventet afslutning.
- Opgørelse af relevante økonomiske tidsmæssige og øvrige risici ved projektet.
- Øvrige relevante økonomiske data.

Skabelonen har været drøftet med forvaltningerne, og skabelonen er på baggrund heraf udarbejdet således, at oplysninger kan indhentes fra forvaltningernes respektive projektstyringsværktøjer.

#### *Behov for reduktion af anlægsprojekternes længde*

Københavns Kommune har ikke de seneste år været i stand til at anvende den afsatte anlægsramme med den konsekvens, at de ønskede anlægsprojekter ikke færdiggøres til den forudsatte tid.

I budgettet for 2009 indgår allerede et fortsat fokus på fleksibilitet i anlægsstyringen, således at udvalgene er bundet af ét samlet måltal, så forvaltningen kan gå i gang med de projekter, hvor der er givet anlægsbevilling.

Økonomiforvaltningen vil i 2009 herudover arbejde videre med følgende konkrete initiativer for at øge fleksibiliteten i anlægsstyringen og dermed anvendelsen af anlægsrammen:

- Afsøgning af muligheden for større anvendelse af udmøntninger ifm. budgetvedtagelsen (\*markeringer). Dette initiativ vil blive konkretiseret yderligere som led i revisionen af kommunens bevillingsregler og blive forelagt Borgerrepræsentationen til godkendelse i foråret 2009. Heri vil også indgå overvejelser om kravene til beskrivelse af projekterne ved \*-markering. En \*-markering indebærer, at BR allerede - i forbindelse med budgetvedtagelsen – udmønter anlægsbevillingen.
- Mulighed for etablering af en pulje i indeværende år til projektering af udvalgte større anlægsprojekter prioriteret i forbindelse med en budgetaftale, således at projekterne kan igangsættes inden budgetårets start. En sådan pulje vil i givet fald skulle finansieres i budgetforhandlingerne for 2010. Med en sådan pulje kan anlægsprojekter igangsættes hurtigere – evt. kombineret med \*markeringen jf. ovenfor.

#### *Fortsat fokus på budgetoverholdelse og opfølgning*

Københavns Kommune har fortsat sager, hvor anlægsprojekter bliver dyrere end budgetteret.

Det foreslås derfor, at der gennemføres følgende initiativer for at fastholde fokus på budgetoverholdelse:

- Forbedrede budgetnotater med fokus på blandt andet styrkelse af tidsplaner, periodisering, samt økonomisk afkast ved projektet. Dette tiltag vil blive indarbejdet i de budgetnotater, der udarbejdes til budget 2010.
- Ny skabelon for aflæggelse af anlægsregnskaber som skal forelægges fagudvalget efter ibrugtagning, og som efterfølgende fremsendes til Revisionen og Økonomiforvaltningen. I Økonomiforvaltningen vil efterfølgende blive foretaget en systematisk opsamling af budgetoverskridelser mv., som vil kunne yderligere styrke anlægsstyringen i kommunen. Skabelon og forretningsgangsbeskrivelse vil blive forelagt Økonomiudvalget til godkendelse medio 2009 som led i ajourføringen af kommunens kasse- og regnskabsregulativ.
- Der foretages en afdækning af mulighederne for opdeling af anlægsbevillinger ved særligt komplicerede projekter som eksempelvis nybyggeri. Dette opdeles i en projekteringsbevilling og udmøntningsbevilling. Herved undgås, at den samlede anlægsbevilling gives inden der er fuldt kendskab til projektets økonomi. Som udgangspunkt vil den samlede bevilling dog fortsat skulle afsættes i budgettet. Initiativet vil blive indarbejdet i revisionen af

bevillingsreglerne jf. ovenfor.

### *Styrket grundlag for politisk prioritering*

Med den nuværende budgetproces indhentes der anlægsønsker hos udvalgene. Der er pt. ikke krav om, at disse skal optræde i prioriteret rækkefølge. Økonomiforvaltningen vil – i forbindelse med indkaldescirkulæret for 2010 – udmelde retningslinier for beskrivelsen af fagudvalgenes ønsker, og heri vil indgå, at ønskerne skal opstilles prioriteret af udvalgene.

### **Økonomi**

Der er ingen direkte økonomiske konsekvenser forbundet med indstillingen.

### **Videre proces**

Økonomiudvalget vil ultimo marts 2009 få forelagt oversigterne over kommunens anlægsprojekter, og det forventes at en ny oversigt vil blive præsenteret for Økonomiudvalget i juni måned.

Claus Juhl

Bjarne Winge

### **bilag**

[Bilag 1: metodik opgørelsen af service- og anlægsmåltal](#)

