

8. Forbedret budgettering af anlægsprojekter

Kultur- og Fritidsudvalget skal tage stilling til forslag til en forbedret budgettering af anlægsprojekter.

INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender, at Kultur- og Fritidsforvaltningen arbejder videre med de i bilag 1 beskrevne forslag til forbedret budgettering af anlægsprojekter.

Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning i mødet den 19. juni 2008:

Kultur- og Fritidsudvalget udsatte sagen til mødet den 21. august 2008 på grund af manglende tid.

Problemstilling

På sit møde den 3. april 2008 tog Kultur- og Fritidsudvalget redegørelsen om ”Tidsforløb og styring af anlægsprojekter” (KFU 129/2008) til efterretning. Samtidig anmodede udvalget Kultur- og Fritidsforvaltningen om at udarbejde konkrete løsningsforslag.

En række forhold vedrørende den nuværende budgettering og udmøntning af anlægsbevillinger er uhensigtsmæssige i forhold til udarbejdelsen af realistiske og omkostningssvarende budgetter, som igen er forudsætningen for effektiv anlægsstyring.

1. Udmøntningen af anlægsbevillinger fremskrives i dag med P-reguleringen, som er et udtryk for den generelle prisudvikling, og ikke afspejler de særlige forhold på bygge- og anlægsmarkedet. Kontrakter inden for bygge- og anlægsområdet reguleres generelt (delvist reguleret af lovgivning) med udgangspunkt i Danmarks Statistiks byggeomkostningsindeks for boligbyggeri, der i perioder udvikler sig markant anderledes end P-reguleringen. Byggeomkostningsindekset er nationalt og afspejler derfor ikke regionale forskelle.
2. Ved en del projekter, der ikke indgår i større samlede planer, fastlægges de overordnede økonomiske rammer i form af budgetnotater i forbindelse med kommunens årlige budget. Det vil sige, at den økonomiske ramme er baseret på nogle meget generelle og upræcise beregninger. Derudover er der ved byggesager en del risici, hvis økonomiske omfang er vanskelige at estimere på forhånd, og der kan forekomme markedsmæssige udsving ved licitation, der langt overstiger den forventede og budgetterede prisudvikling.
3. Ved flerårige anlægsbevillinger gives hele bevillingen ofte i en klump i budgetåret, som ofte ligger to til tre år før byggeriet går i gang. Det medfører betydelige overførsler mellem årene, som efter regeringens nye udspil risikerer at blive modregnet i kommunernes bloktilskud.

Løsning

Det som bilag 1 vedlagte notat indeholder en række forslag til et nyt udmøntningsparadigme for

bevillinger til anlægsprojekter, der samlet set vil medføre et bedre beslutningsgrundlag for politikkerne og mere realistiske og omkostningssvarende anlægsbudgetter.

Forslagene vil samlet set bidrage til mere realistiske og omkostningssvarende budgetter for anlægsprojekter. Forslagene er opdelt i tre kategorier:

- 1) Bevillinger der i højere grad tager højde for den reelle byggeprisudvikling
- 2) Central anlægsbufferpulje (risikopulje)
- 3) Delt bevillingsudmøntning på anlægssager

Forslagene udgør et nyt paradigme for udmøntning af anlægsmidler, der vil bidrage til såvel en mere informeret beslutningstagning og en bedre projektstyring, idet:

- Risici bliver afdækket og synliggjort tidligt i forløbet;
- Byggeprojekterne kan planlægges ud fra realistiske tids- og budgetrammer, idet den endelige udførelsesbevilling først udmøntes, når der ligger et detaljeret projektforslag;
- Budgetoverskridelser, der først fremkommer sent i anlægsprocessen, når det er for sent eller meget dyrt at ændre på projektet, minimeres.

Der refereres på kryds og tværs mellem forslagene, der er gensidigt afhængige og skal ses som en samlet model. Der er allerede gennem længere tid og i samarbejde med Økonomiforvaltningen arbejdet på forslagene om delt bevillingsudmøntning og en central risikopulje, og der udtrykkes fælles forståelse for problemstillingerne og vilje til at ændre procedureerne.

Økonomi

Ingen økonomiske konsekvenser.

Videre proces

Såfremt indstillingen godkendes, indgår anbefalingerne i det videre arbejde med opfølgningen på evalueringen af Københavns Ejendomme. Derudover arbejdes der videre med forslagene i det tværforvaltnings forum, der pt. udarbejder forslag til ændrede bevillings- og udmøntningsregler, som skal præsenteres på Økonomiudvalgets budgetseminar i august. Københavns Ejendomme leder arbejdsgruppen om anlægsstyring, herunder budgettering og udmøntning.

Bilag

1. Notat: Forslag til forbedret budgettering af anlægsprojekter.

Carsten Haurum

/Karen Mosbech

bilag

[Bilag 1: notat - forslag til forbedret budgettering af anlægsprojekter](#)

