



Handlingsplan for bedre anlægseksekvering

05-08-2013

Baggrund

I forbindelse med Kultur- og Fritidsudvalgets behandling af sagen "Styr på eksekvering 4. anlægsoversigt 2012" på mødet den 22. november 2012 (dagsordenens pkt. 3), konstaterede udvalget med beklagelse, at kommunen på trods af udvalgets gentagne bemærkninger stadig ikke havde styr på eksekveringen af bevillingerne.

Sagsnr.
2013-0176872

Dokumentnr.
2013-0176872-1

Sagsbehandler
Rikke Skovgård Hansen

KFU besluttede derfor den 17. januar 2013, at sagen tages op i Fast Track-regi med henblik på at der i et samarbejde med forvaltningerne og med inddragelse af Intern Revision udarbejdes en handlingsplan for at forbedre eksekveringen på anlægsområdet.

Der er særligt peget på en række forhold, som i varierende grad kan influere negativt på kommunens anlægseksekvering. Der afsættes således midler til anlægsprojekter, som ikke forudgående har været tilstrækkelig belyst eller er af så overordnet karakter, at de er vanskelige at omsætte til detaljerede projekter, som derfor risikerer at operere med konkrete tidsplaner, som er væsensforskellige fra det oprindeligt besluttede. Det er konstateret, at der i flere tilfælde er afsat midler til konkrete projekter, hvor der ikke er sket den fornødne kvalitetssikring af budget og periodisering i KEjd. Samtidig er der et forbedringspotentiale i forhold til periodiseringen af betalingsstrømmene på projekter, der eksekveres i henhold til de politisk besluttede tidsplaner.

Løsning

Der arbejdes løbende internt i Københavns Ejendomme på at optimere periodiseringerne og Fast Track Forum'et har ligeledes fuldt fokus på eksekveringsudfordringen. Der er således sket en række tiltag, som understøtter eksekveringen, bl.a. med krav om mere detaljerede budgetnotater, en tættere dialog mellem aktørerne og desuden har sags- og projektstyringsredskabet KØPS forbedret det systemmæssige grundlag for hensigtsmæssig styring af økonomi og fremdrift på det enkelte anlægsprojekt og skabt mulighed for statistiske analyser af projekterne. KØPS blev implementeret i august 2012.

Københavns Ejendomme har været i løbende dialog i Fast Track Forum om mulige tiltag, som kan fremme eksekveringen i kommunen. På den baggrund er der udarbejdet nærværende handlingsplan, som både forholder sig til processen, som ligger forud for den politiske vedtagelse af anlægsprojekter og ligeledes har fokus på at sikre en bedre opfølgning på fremdriften i de besluttede projekter.

Økonomi KEjd

Nyropsgade 1, 5
1602 København V

E-mail
C15N@kff.kk.dk

EAN nummer
5798009781642

Det anbefales, at følgende konkrete tiltag implementeres og indarbejdes i budgetprocessen frem mod vedtagelsen af budgettet for 2014:

1. Budgetnotater på anlægsområdet skal til forudgående høring i Københavns Ejendomme før de indgår i politiske forhandlinger. Processen bliver i år, at hvis der ikke fremgår noget af budgetnotatet forventes det at være clearret med KEjd, hvis ikke bør det fremgå af budgetnotatet. Frem mod budget 2015 vil muligheden for at indarbejde "tjek med KEjd" i budgetskaabelonen tages op. Budgetnotatet skal forholde sig til økonomi, tidsplan og periodisering i tilsvarende konkrete anlægsprojekter.
2. Det skal fremgå klart i budgetnotatet, hvis ovenstående ikke har fundet sted, og hvorfor og hvis der er uoverensstemmelse mellem KEjd og den pågældende forvaltning.
3. Budgetnotater skal indeholde forventet ibrugtagningsdato og dato for overførsel af bevilling til Københavns Ejendomme, og disse skal indarbejdes i de respektive aftaletekster. Dette er indarbejdet i budgetskaabelonen for budget 2014.
4. I budgetlægningen indarbejdes der som udgangspunkt validerede nøgletal for typer af anlægsprojekter, hvis disse forefindes for det pågældende budgetønske. Afviger budgetønsket væsentligt fra nøgletallene angives årsagen hertil i budgetnotat.
5. Opfølgingsmæssigt sættes der ekstra fokus på projekter, hvor anlægsbevilling endnu ikke er udmøntet. Det sker ved, at disse projekter får særlig opmærksomhed i afrapporteringen for eksekvering.
6. Som udgangspunkt anvendes KEjds vejledende omkostningskurver i periodiseringen i budgetnotater.
7. KØPS-baseret evaluering af eksisterende vejledende omkostningskurver for små, mellemstore og store anlægsprojekter.
8. Nye analyser i KØPS, herunder udarbejdelse af reviderede omkostningskurver og nye omkostningskurver fordelt på andre byggetyper end størrelse.
9. Analyse af sammenhængen mellem det forudgående arbejde, beslutningsprocessen og den faktiske fremdrift i projekterne.

Nærmere om omkostningskurver til periodisering

KØPS har medvirket til at forbedre styringen af periodiseringen på byggeprojekter i Københavns Ejendomme. Der er i dag udarbejdet omkostningskurver, som viser de forventede betalingsstrømme for henholdsvis små, mellemstore og store anlægsprojekter. Det har samlet set skabt større præcision i periodiseringen, og det er derfor vigtigt at disse omkostningskurver indtænkes tidligt i budgetprocessen.

I takt med at stadig flere projekter indarbejdes i KØPS og færdiggøres øges datagrundlaget for at der kan udarbejdes analyser, som kan forbedre periodiseringen yderligere.

I løbet af andet halvår 2013 vil Københavns Ejendomme færdiggøre et større analysearbejde af projekterne, som kan øge grundlaget for en bedre periodisering yderligere. Ud over at følge op på de allerede udarbejdede omkostningskurver vil analysen se nærmere på, om typen af byggeri (skole, dagtilbud, administrativ bygning etc.) influerer på periodisering og betalingsmønstre, og om der i så fald skal udarbejdes yderligere omkostningskurver.

Det bliver endvidere analyseret i hvilket omfang den forudgående proces og hvor godt projektet var belyst forud for vedtagelsen, har betydning for, hvor store forskydninger i tidsplan og økonomi der kunne konstateres efterfølgende.