



Langsigtet planlægning af anlæg og budgetlægning

Sagsnr.: 18/16422
Sagen afgøres i: Direktionsmøde

Resumé

På direktionsmødet d. 23. april drøftede direktionen status på budgettering af anlæg og besluttede at budgetlægning af anlæg skulle gennemføres med udgangspunkt i en række kriterier. Det foreliggende anlægsbudget tager udgangspunkt i disse kriterier.

Derudover besluttede direktionen, at der igangsættes en proces for udarbejdelse principper der skal fungere som ramme for fremtidig budgetlægning af anlæg – og at disse skulle vedtages som del af budgetlægningen for 2019-2022. Heri skulle også indgå overvejelser om justering af budgetlægning for Jordforsyning. Teknik og Miljø har i samarbejde med Økonomisk Sekretariat udarbejdet det foreliggende forslag til principper.

Sagsfremstilling

Sikre finansiering af nødvendige, resultatskabende og strategiske investeringer

Formålet med dette forslag til anlægsbudgetlægning er at sikre finansiering af:

- kortsigtede nødvendige investeringer,
- investeringer som understøtter områdernes resultatskabelse samt
- investeringer i langsigtede strategiske initiativer.

En langsigtet planlægningshorisont muliggør dette brede spekter af anlægsinvesteringer med forskelligt formål. Ved at arbejde langsigtet med anlæg får byrådet mulighed for både at prioritere anlæg på kort sigt, der imødegår akutte udfordringer og anlæg på længere sigt, der kan have mere strategiske og udviklingsmæssige formål.

Samtidig giver en langsigtet planlægningshorisont grundlag for forventningsafstemning i forhold til anlægsinvesteringer, da de budgetmæssige muligheder og begrænsninger bliver anskueliggjort.

En planlægningshorisont på 10 år, giver endvidere mulighed for at anlæg kan blive politisk prioriteret selv om de ikke er del af den 4 årige budgetlægningsperiode.

Kriterier der afspejler byrådets prioriteringsønsker

I budgetlægningsprocessen foreslås, at anlæg begrundes ud fra kriterier fastlagt af byrådet. Kriterierne skal sikre, at anlægsmidler budgetteres i overensstemmelse med byrådets ønsker.

Der er foreslået følgende 5 kriterier som både understøtter byrådets strategiske retning (mål og visioner), fagområdernes resultatskabelse, sikrer den nødvendige kapacitet indenfor dagtilbud, skoler og ældrepleje samt vedligeholder kommunens anlægskapacitet.

Understøttelse af Byrådets langsigtede mål og visioner for Syddjurs Kommune og områdernes resultatskabelse

Forslag kan begrundes med afsæt i understøttelse af Byrådets langsigtede målsætninger for kommunen, fx udtrykt i Byrådets "mål og visioner", Kommuneplanen og som en understøttende forudsætning for koncernområdernes sektorplaner og langsigtede resultatskabelse.

Arealoptimering og effektiviseringer

Anlæg der understøtter optimal anvendelse af kommunens bygninger kan foreslås. Med afsæt i en

konkret businesscase kan afdelinger endvidere foreslå investeringer, der giver et afkast i form af reducerede driftsudgifter. Eksempelvis i form af digitalisering, teknologiudvikling, energibesparelser (udskiftning af lys til LED, solcelle) m.v.

Bosætning og mobilitet

Forslag til anlægsønsker kan begrundes som anlægsbehov afledt af øget bosætning og behov for mobilitet.

Demografiudvikling

Forslag kan begrundes med afsæt i den konkrete demografiske udvikling – fx indenfor et givent geografisk område. Demografiudvikling skal imidlertid ikke pr. automatik udløse anlægsmidler. Først og fremmest skal mulighederne ved arealoptimering udnyttes ved et demografipres.

Ekstraordinær vedligeholdelse og genopretning

Forslag kan begrundes ud fra en driftsøkonomisk vurdering af, at det vil være hensigtsmæssigt at gennemføre ekstraordinær vedligeholdelse eller genoprettelse af et givent anlæg.

10 årig planlægningshorisont

Det kommunale anlægsbudget er som udgangspunkt 4-årigt - fordelt på budgetåret samt 3 overslagsår. Det foreslås, at anlæg planlægges og prioriteres med udgangspunkt i en 10 årig investeringsplan. Ved at planlægge anlæg ud fra 10 års planlægningshorisont får byrådet mulighed for at prioritere større indsatser af strategisk karakter som f.eks. udvikling af tilbud i Hornslet, udvikling af de havnenære arealer i Ebeltoft eller andre større og mindre satsninger, som det kan være vanskeligt at prioritere indenfor budgetlægningsperiodens 4 år.

Budgetlægningen af anlæg for budgetåret samt overslagsår følger som udgangspunkt de årligt vedtagne drejebøger for budgetlægningen. Ved budgetlægning til et nyt år, vil investeringsplanen være retningsgivende for det nye overslagsår. Således vil direktionens årlige budgetforslag være solidt funderet i byrådets langsigtede prioritering og planlægning. Det foreslås i naturlig forlængelse heraf, at den langsigtede investeringsoversigt indgår i budgetmappen.

Anlægsbudgettet samt den langsigtede planlægning skal gennemføres indenfor pejlemærkerne af den økonomiske politik, hvori der indgår en ramme for den årlige størrelse af anlægsbudgettet. Udgangspunktet for budgetlægning af anlæg er endvidere, at kommunen overholder regeringens anlægsramme.

Sammenhæng mellem anlægsbudgettet og byrådets mål og visioner

I det første år i hver byrådsperiode har byrådet fokus på at fastlægge kommunens overordnede mål og visioner – og udvikle og vedtagne sektorplaner for kommunens serviceområder, der understøtter fagområdernes resultatskabelse.

I naturlig forlængelse af disse planer, følger spørgsmålet om hvordan kommunens anlægsinvesteringer kan understøtte resultatskabelsen på kommunens fagområder. Derfor foreslås det, at byrådet i byrådsperiodens andet år reviderer den langsigtede 10 årige investeringsplan.

Denne kadance muliggør en tilbundsgående strategisk revision af kommunens investeringer én gang i hver byrådsperiode, som er hæftet op på byrådets mål og visioner samt fagområdernes resultatskabelse. De efterfølgende årlige budgetlægninger vil som udgangspunkt have karakter af justeringer i forhold til den langsigtede plan.

Det foreslås endvidere, at der ikke tillægges nye år i den 10-årige investeringsplan i løbet af byrådsperioden. Det betyder, at investeringsplanen for hvert nyt budgetår, vil blive 1 år kortere. Og at der i forbindelse med det nye byråds strategiske revision hvert 4. år vil være 4 nye planlægningsår for byrådet at forholde sig til.

Der kan eventuelt planlægges med et bufferbeløb, som ikke udmøntes på forhånd, med sigte på de anlægsbehov der dukker op undervejs.

Dele af anlægsbudgettet kan fortsat afsættes som puljer eller rammer, der understøtter byrådets mål og visioner, og som efterfølgende udmøntes i en politisk forankret udmøntningsproces. Puljen afsat til

Hornslet er et eksempel på dette. Derudover indgår en række mindre puljer, som understøtter byrådets mål og visioner f.eks. rammebeløb til cykelstier.

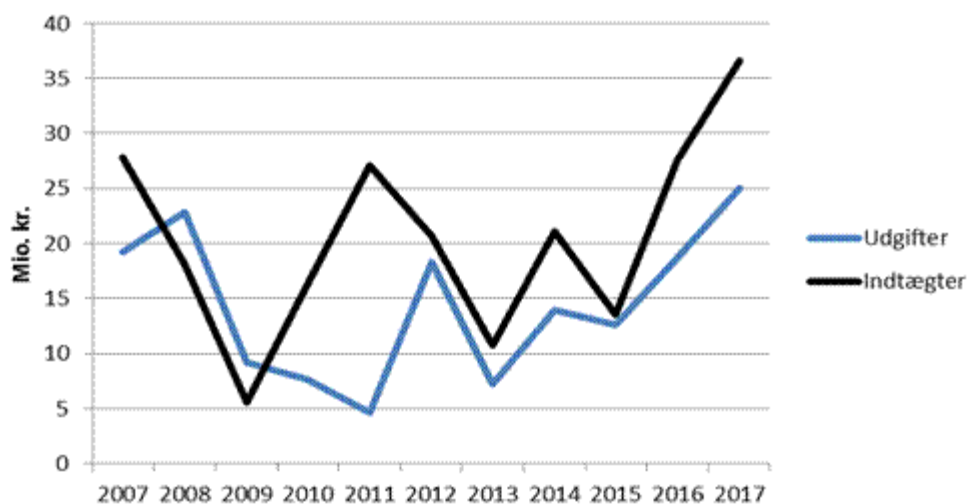
Jordforsyning uændret praksis

Ud fra en forretningsmæssig målestok er det hensigtsmæssigt hvis kommunen køber jord i perioder med lave konjunkturer (lave priser) og sælger i perioder med gode konjunkturer (høje priser).

Budgetmæssigt bidrager jordforsyning med et fast årligt indtægts- og udgiftsbeløb der netto går i nul. På indtægtsiden indgår salg af byggemodnede grunde og ejendomme. På udgiftssiden indgår køb af jord og byggemodningsudgifter

Regnskabsmæssigt her der været nettoindtægter på 66 mio. kr. siden kommunalreformen i 2007 til 2017 (løbende priser).

Udgifter og indtægter vedr. jordforsyning



	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2007-2018
Udgifter	19	23	9	8	5	18	7	14	13	19	25	159
Indtægter	-28	-18	-6	-16	-27	-21	-11	-21	-14	-28	-37	-225
Nettoudgift	-9	5	4	-9	-23	-2	-3	-7	-1	-9	-12	-66

Nettoindtægterne har svinget en del over perioden 2007 til 2017. Det er derfor ikke hensigtsmæssigt at indrette kommunens driftsøkonomi så nettooverskuddet fra anlæg medfinansierer driftsudgifter. Den nuværende budgetlægningsmodel hvor udgifter og indtægter budgetlægges til netto nul anses derfor for hensigtsmæssig.

Indstilling

Direktøren indstiller at principperne drøftes, vedtages og indarbejdes som et forslag i budget 2019

Beslutning i Direktionsmøde den 03-07-2018

Godkendt.