



Kontrollutvalget

Deres ref.

Vår ref.

18/00059-13

Saksbehandler

Trine Christensen

Dato

16.05.2019

Forvaltningsrapport investeringer og gjeld - rådmannens tilbakemelding

Viser til kommunestyrets vedtak i forvaltningsrevisjonen om investeringer og gjeld i Ås kommune

Kommunestyrets vedtak 24.10.2018:

- Kommunestyret har behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten om Investeringer og gjeld Ås kommune og ber rådmannen utarbeide forslag til følgende tiltak som skal til politisk behandling :*
 - En administrativ prosjektmodell for investeringer skal utarbeides*
 - Overordnede prinsipper for valg og prioriteringer av investeringsprosjekter utarbeides*
 - Realistisk ettårig investeringsbudsjett vektlegges*
- Kommunestyret ber rådmannen melde tilbake til kontrollutvalget om utarbeidelsen av første halvår 2019.*

Arbeidet med en administrativ prosjektmodell for investeringer er i sluttfasen.

I kommunens handlingsprogram legger rådmannen frem forslag til investeringer for de kommende 4 år. Det overordnede prinsippet er at nødvendige investeringer for å ivareta lovpålagte tjenester skal prioriteres . Nye investeringer legges inn i planen når det forventes at gjeldende kapasitet utfordres.

Videre prioriteres nødvendige investeringer for å realisere kommunens krav til omstilling og effektivisering. Lønnsomme investeringer som gir mer effektive tjenester på sikt skal derfor prioriteres.

Ås kommune tar i 2019 i bruk systemet FRAMSIKT for budsjettering, virksomhetsstyring og rapportering. I dette systemet ligger det inne verktøy og

Postadresse
Postboks 195
1431 Ås
post@as.kommune.no

Besøksadresse
Skoleveien 1
www.as.kommune.no

Telefon 64 96 20 00
Telefaks

Org.nr. 964 948 798
Bankgiro 1654.07.99605

modeller for beregning av demografisk vekst og konsekvenser for tjenestetilbudet. Rådmannen vil i forbindelse med implementering av FRAMSIKT etablere modeller som kan benyttes som deler av grunnlag for valg og prioritering av investeringsprosjekter. Valg og prioritering av investeringer kan da vurderes opp mot kapasitet og forventet vekst i behov for tjenestetilbud for ulike sektorer.

Realistisk ettårig investeringsbudsjett

Rådmannen har lagt større vekt på periodisering av de årlige kostnadene for investeringer i gjeldende økonomiplan. Kommunen må imidlertid utarbeide en 4-årig økonomiplan hvor alle planlagte og nødvendige investeringer er innarbeidet. Dette betyr at handlingsprogrammet vil inneholde investeringsprosjekter som er i ulike faser i planleggingen, men hvor alle er nødvendig å innarbeide for å ivareta kommunens tjenestetilbud. Hvor langt prosjektene er kommet i planlegging varierer mye fra prosjekt til prosjekt. Noen prosjekter er i idefasen, noen er i planleggingsfasen og noen er detaljprosjektert og klare for å legges ut på anbud. Prosjekter som er i tidlig fase vil ha stor usikkerhet knyttet til fremdrift og kostnader sammenlignet med prosjekter som er kommet lenger i planlegging. Det er først når prosjektet har vært ute på anbud og byggearbeidet er kommet godt i gang at man kan angi en mer sikker prognose på prosjektets kostnad og fremdrift.

Kommuneloven krever at alle forventede kostnader og inntekter skal innarbeides i kommunens handlingsprogram. Prosjekter i tidlig fase må da innarbeides i planen basert på erfaringstall. De faktiske kostnadene knyttet til prosjekter vil bli mer avklart etter hvert som konsepter blir nærmere avklart og prosjektene blir planlagt mer i detalj. Rådmannen vil i den forbindelse tilstrebe å justere budsjetttrammene årlig i takt med at det er kommet ny kunnskap om forventede kostnader for de ulike investeringsprosjekter.

Det totale nivået på investeringer skal være innenfor kommunens finansielle handlingsregler. Dette arbeidet er i gang og er planlagt slutført til HP 2020 -2023.

Med hilsen

Trine Christensen
Rådmann

[Click here to enter text.](#)
[Click here to enter text.](#)

Dokumentet er elektronisk godkjent.