



Budsjettering av lokalkostnader (FDV) - oppfølging av verbalvedtak

Saksbehandler: Emil Schmidt

Saksnr.: 18/01807-1

Behandlingsrekkefølge

Møtedato

Hovedutvalg for teknikk og miljø
Formannskapet
Kommunestyret

Rådmannens innstilling:

1. Enheter som er lokalisert i egne bygg, får et rapporteringsansvar for FDV kostnader de selv kan påvirke. Dette gjelder i hovedsak strømutfgifter.
2. Det bør settes av en 50 % stilling som controller til overvåking, oppfølging og rapportering av kommunens strømutfgifter på alle kommunens bygg. Dette må sees i sammenheng med oppfølging av EPC prosjektet.
3. Det igangsettes et prøveprosjekt for rapportering på strømforbruk på skole- og barnehagelokaler i 2019 og ordningen evalueres etter to år.
4. Det arbeides videre med å utvikle en modell for rapportering av andre FDV kostnader på kommunale bygg. Denne modellen må i størst mulig grad automatiseres slik at kommunens administrasjonskostnader holdes på et lavt nivå.
5. Det tas utgangspunkt i fordeling av kostnader på bygg (anlegg) som allerede er etablert i økonomisystemet.

Ås, 11.07.2018

Trine Christensen
Rådmann

Emil Schmidt
Økonomisjef

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Hovedutvalg for teknikk og miljø
Formannskapet
Kommunestyret

Vedlegg:

Notat intern husleie

Ås kommune

Øvrige relevante dokumenter som ligger i saken:

Saksbehandler sender vedtaket til:

Saksutredning:

Sammendrag:

Fakta i saken:

Kommunestyret har som verbalforslag til handlingsprogram 2018-2021 vedtatt følgende:

Det legges fram en politisk sak før juni 2018 med mål om at lokalkostnader (FDV) budsjetteres på den enkelte enhet, slik at husleie/varme/elektrisitet/vedlikehold mm blir en faktisk kostnad for den enkelte enhet. Dette gjøres ikke ved internfakturering, men ved at det fastsettes en m2-leie for skolebygg osv. Varme/elektrisitet/vedlikehold mm dekkes av den enkelte enhet.

Vurdering:

Enhetene har i dag budsjettansvar for sine driftsbudsjetter utenom utgifter til forvaltning, drift og vedlikehold (FDV) av lokaler. FDV budsjetteres og rapporteres i dag på eiendomsavdelingen. Bakgrunnen for dette er blant annet at kompetansen på eiendomsforvaltning er samlet i eiendomsavdelingen. Videre er FDV i stor grad styrt sentralt gjennom felles styringssystemer og FDV planer for hele kommunen.

I økonomisystemet er FDV kostnadene fordelt ut på de enkelte bygg på en dimensjon som kalles anlegg. Men enhetene rapporterer ikke på kostnader som er ført på anlegg. Disse rapportene brukes i dag kun av økonomi og eiendomsavdelingen for analyser og ekstern rapportering.

Som en oppfølging av kommunestyrets verbalvedtak foreslår rådmannen at enheter som er lokalisert i egne bygg får et rapporteringsansvar for FDV kostander. Målet med dette er å synliggjøre kostnadene for enhetene og bevisstgjøre enhetene på kostnadsutviklingen. Budsjettavvik vil ikke få økonomiske konsekvenser for det resterende driftsbudsjettet til enheten. Men det kan bli aktuelt å sette inn ekstra tiltak og oppfølging av enheter som f. eks har en større økning i FDV kostnadene enn andre sammenlignbare enheter. Systemet etableres først for skoler og barnehager som en prøveordning.

Overvåking, oppfølging og rapportering på strømforbruk

Rapporteringen begrenses i prøveperioden til FDV kostnader enheten selv kan påvirke. Dette gjelder da i hovedsak strømavgifter. Det kan forventes økte strømpriser fremover som følge av blant annet økte avgifter på strøm og nettleie. Dette taler for at det bør settes inn ekstra tiltak for å redusere strømavgiftene fremover. Gjennom energisparingsprosjektet EPC er kommunen godt i gang med å gjennomføre investeringer som skal bidra til energisparing i kommunale bygg. Det etableres et system for rapportering og oppfølging av dette prosjektet.

Kommunen har i dag en oversikt over strømavgifter per bygg/anlegg gjennom sin strømmegler. Her finnes også en modell som viser utvikling i strømavgifter korrigerert for strømpris og temperatur. Det må imidlertid settes av ressurser til nærmere oppfølging av denne modellen for å dra nytte av informasjonen systemet gir. Det bør

Ås kommune

derfor settes av en 50% stilling som controller til overvåking, oppfølging og rapportering av kommunens strømutfgifter. Gjennom bedre kartlegging og overvåking av utviklingen i av strømforbruket på ulike bygg kan strømforbruket reduseres. Dette må sees i sammenheng med oppfølging av EPC prosjektet.

Økonomiske konsekvenser:

Enkel modell for rapportering på strømforbruk

Et enkelt system som tar utgangspunkt i eksisterende struktur i økonomisystemet og strømleverandørens oversikt over strømutfgifter per anlegg krever ingen spesielle investeringer i systemet. Men det er behov for å sette av administrative ressurser til analyse av strømforbruk, rådgivning og rapportering. Dette er estimert til ca. 50 % stilling. Stillingen kan muligens finansieres med reduserte strømutfgifter.

Rapportering på alle FDV kostnader

I dag fordeles FDV kostnader i hovedsak på det enkelte bygg og på kostra funksjon. Noen fellesutfgifter fordeles ikke på bygg/anlegg da det krever en god del ekstra ressurser til splitting av fakturaer ved fakturabehandling. Dersom det skal rapporteres på alle FDV kostnader er det nødvendig at eiendomsavdelingen som attesterer fakturaer på FDV i enda større grad fordeler alle kostnader på aktuelle anlegg/bygg. I dag fordeles noen fakturaer på anlegg/bygg mens andre felleskostnader ikke nødvendigvis fordeles på anlegg/bygg. Det kan på sikt bygges opp standard fordelingsnøkler som splitter fakturaer automatisk. Slike løsninger er under utvikling av leverandøren av økonomisystemet, men er ikke tilgjengelig for kommunen per i dag. Som en del av prøveprosjektet vil rådmannen vurdere aktuelle systemer som kan tas i bruk for å automatisere slike prosesser. Rådmannen vil ikke anbefale å innføre et system som i hovedsak må baseres på manuelle prosesser, da det vil øke kommunens administrasjonskostnader.

Ås kommune skal foreta en oppgradering av økonomisystemet høsten 2018. Det foreslås derfor at prøveprosjektet igangsettes etter at ny versjon av økonomisystem er kommet på plass i 2019.

Andre FDV elementer som blant annet renhold og vedlikehold kan enhetene i begrenset grad påvirke. Videre ligger kompetansen på dette i eiendomsavdelingen og det anbefales derfor ikke å gi enhetene fullmakt til å prioritere innenfor disse områdene.

Miljømessige konsekvenser:

Økt bevisstgjøring av FDV kostnader i enhetene kan bidra til at enhetene får mer fokus på disse kostandene og dermed reduserer ressursbruken. Tiltak som kan redusere strømforbruket vil ha en positiv miljøeffekt.

En stor andel av FDV kostnadene er i vesentlig grad sentralt styrt. Utviklingen går også i retning av mer automatisering og sentral styring på FDV området. Dette begrenser derfor enhetenes mulighet til å påvirke ressursbruken på mange FDV elementer.

Alternativer:

Ås kommune

Et alternativ er å innføre intern husleie med egne internkontrakter med en husleie per kvadratmeter. Rådmannen har også vurdert dette og dette er nærmere beskrevet i vedlagt notat. Dette krever betydelig mer administrative ressurser til forvaltning og kontraktsoppfølging. Videre må det tas stilling til utgangsnivået for FDV budsjettet. Beregninger som er gjort av eiendomsavdelingen viser at budsjettet for FDV må styrkes med 30 mill. kr årlig for komme på et anbefalt nivå for verdibevarende vedlikehold. I tillegg må det settes av ressurser til utarbeidelse av kontrakter og kontraktsoppfølging. Videre må enhetenes bestillerkompetanse på FDV tjenester styrkes. I dag er denne kompetansen samlet i eiendomsavdelingen. Rådmannen anbefaler ikke dette, da dette vurderes å kreve mye administrasjon samtidig som forventet gevinst er usikker.

Konklusjon med begrunnelse:

Rådmannen anbefaler at det etableres et prøveprosjekt på rapportering på strømforbruk for enheter som er lokalisert i egne bygg. Det bør settes av en 50% ressurs som controller til overvåking, rådgivning og rapportering på strømutfgifter.

Videre vurderer rådmannen mulighetene som finnes for å automatisere prosessen for attestering av fakturaer slik at fordeling av FDV kostander på bygg enkelt kan fordeles. I dag mottas fakturaer på elektronisk format og må manuelt splittes av attestant.