



Saksframlegg

Arkivsak-dok.
Saksbehandler

17/8671-50
Lise Solgaard

Utvalg	Møtedato
Partssammensatt utvalg	27.11.2017
Fellesnemnda	27.11.2017

Prosjektbudsjett for fellesnemnda og felleskostnader ved fylkessammenslåing

1. FORSLAG TIL VEDTAK

Prosjektleder fremmer slikt forslag til vedtak

1. Fellesnemnda godkjenner vedlagt budsjettforslag for fellesnemndas virksomhet for 2017 og 2018 og foreløpig budsjett for 2019.

Hver enkelt fylkeskommune dekker sine kostnader knyttet til fylkessammenslåingen, mens felleskostnader dekkes av fellesnemnda.

2. Regnskapet for fellesnemnda føres av Vest-Agder fylkeskommune.

2. SAMMENDRAG

Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) har utbetalt 30 mill. kr til dekning av engangskostnader i forbindelse med sammenslåing av Aust-Agder og Vest-Agder fylkeskommuner. Midlene er etter avtale utbetalt til Vest-Agder fylkeskommune. Fellesnemnda skal vedta et budsjett for bruk av disse midlene. Prosjektleder legger med dette frem et foreløpig prosjektbudsjett, som omfatter fellesnemnda og felleskostnader ved fylkessammenslåing. Den økonomiske rammen til fellesnemnda foreslås satt lik tildelte tilskudd til engangskostnader på 30 mill. kroner.

Fellesnemnda skal også bestemme hvor prosjektrengskapet skal føres. Prosjektleder forslår at prosjektrengskapet føres av Vest-Agder fylkeskommune. Begge fylkestingene vedtok 21.6. at revisor for fellesnemndas virksomhet er revisor for den fylkeskommune der prosjektrengskapet føres. Med bakgrunn i dette vedtaket vil revisor for fellesnemnda bli Agder Kommunerevisjon IKS.

3. BAKGRUNN FOR SAKEN

3.1 Prosjektbudsjett

Etableringen av den nye fylkeskommunen vil føre til økte kostnader for fylkeskommunene. Det vil påløpe engangskostnader både i det administrative og i det politiske arbeidet som planlegges i tiden fram mot 1.1.2020. Omstillingen krever vesentlig innsats i begge organisasjonene.

Etter Stortingets vedtak i juni har KMD utbetalt støtte til dekning av engangskostnader knyttet til sammenslåingen etter en standardisert modell, jf. Prop. 84 S (2016–2017). I statsbudsjettet for 2017 foreslo regjeringen å dekke engangskostnader ved fylkessammenslåinger med 15 mill. kroner per fylke. Midlene, 30 mill. kroner, ble utbetalt til Vest-Agder fylkeskommune i august. Det er ikke knyttet betingelser til bruken av midlene.

Fellesnemnda skal vedta prosjektbudsjett for sammenslåingen. Arbeidet med planlegging og prosjekter i 2018 og 2019 har startet, men er foreløpig ikke konkretisert utover fremdriftsplanen som ble behandlet i fellesnemnda i september. Det er derfor ikke grunnlag for å utarbeide konkrete budsjetter. Det er imidlertid behov for å avsette en budsjetttramme for arbeidet med sammenslåingsprosessen i 2017 og 2018, og et foreløpig budsjett for 2019.

Det er bare innarbeidet direkte kostnader knyttet til fellesnemndas virksomhet. Øvrige kostnader forutsetter vi at dekkes av de to fylkeskommunene på vanlig måte.

3.2 Ansvar for føring av prosjektrengskapet

I tillegg til å vedta et prosjektbudsjett må fellesnemnda ta stilling til hvilken fylkeskommune som får ansvar for føring av prosjektrengskapet.

Prosjektmidlene fra KMD, til sammen 30 mill. kr, ble etter avtale utbetalt til Vest-Agder fylkeskommune i august. Oppfølging prosjektrengskapet må håndteres av de to fylkeskommunene i fellesskap, men av praktiske hensyn må den tekniske løsningen av regnskapsføreroppgraden plasseres i en av fylkeskommunene.

Når det er vedtatt hvem som skal være regnskapsfører for prosjektrengskapet, vil revisor for fellesnemndas virksomhet følge av dette valget. Begge fylkestingene vedtok 21.6.2017 at revisor for fellesnemndas virksomhet, er revisor for den fylkeskommune der prosjektrengskapet føres. Fellesnemndas revisor rapporterer til begge fylkeskommunene.

4. FORSLAG TIL LØSNING OG KONSEKVENSER

4.1 Prosjektbudsjett

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har utbetalt 30 millioner kroner til dekning av engangskostnader i forbindelse med sammenslåing av Aust-Agder og Vest-Agder fylkeskommune. I tildelingsbrevet (KMD 29.08.2017) står det at støtten gis for å dekke fylkeskommunenes engangskostnader i forbindelse med sammenslåingen. Det er ikke spesifisert ytterligere krav til bruk av midlene, men departementet forutsetter at fylkeskommunene benytter midlene der de finner det best, i tråd med Stortingets intensjoner. Støtten er et øremerket tilskudd, og ifølge Reglement for økonomistyring i staten punkt 6 skal det rapporteres til departementet om hvordan midlene benyttes. Rapporten som viser hvordan midlene er disponert skal sendes departementet innen utgangen av 2020. Dersom sammenslåingen koster mer enn den statlige støtten, må den nye fylkeskommunen dekke dette selv.

Det anbefales at det vedtas et budsjett for fylkessammenslåingen for å sikre god økonomisk oversikt samt å kunne prioritere aktiviteten innenfor de økonomiske rammene. Budsjettet bør ta utgangspunkt i fellesnemndas behov basert på de aktiviteter som skal gjennomføres.

Arbeidet med planlegging av aktiviteter og delprosjekter i 2017 og de to neste årene pågår. Dette arbeidet vil danne grunnlaget for et mer grundig og detaljert prosjektbudsjett. Det er i denne omgang utarbeidet et grovt budsjettforslag som fordeler totalrammen på utvalgte budsjettposter per år fram mot 1.1.2020. Prosjektleder vil komme tilbake med forslag til justeringer når det er behov for det.

Politisk aktivitet

Når det gjelder den politiske aktiviteten er det viktig å kunne avsette et tilstrekkelig beløp slik at det kan avholdes god politisk virksomhet frem til 01.01.20.

Det anbefales at fellesnemndas budsjett ikke belastes for det den enkelte fylkeskommune har brukt til sammenslåing frem til sammenslåingen ble fastsatt.

Til grunn for budsjettforslaget ligger møteplan for fellesnemnda og PSU for 2017 og 2018, samt reglement for godtgjørelse for fellesnemnda.

Administrativ aktivitet

Det legges opp til at prosjektleder rapporterer om bruken av midlene til fellesnemnda hvert tertial.

Begge fylkeskommunene må sikre at de har tilstrekkelig kompetanse, kapasitet, ressurser og myndighet til å håndtere problemstillingene som måtte dukke opp underveis. De kommuner og fylkeskommuner som har vært gjennom en sammenslåingsprosess, har erfart at arbeidsmengden var svært stor i startfasen av prosessen, og at de skulle hatt større bemanning. Arbeidspresstet i den første fasen er stort, fordi det er mange ulike oppgaver som skal planlegges, iverksettes, gjennomføres og koordineres. Det er derfor budsjettert med et

relativt høyt beløp for frikjøp av prosjektansatte. Behovet for frikjøp av egne ansatte må ses i sammenheng med bruk av konsulenter. På grunn av at den daglige drift i de to fylkeskommunene skal ivaretas, er det begrenset hvor mye ressurser som kan frikjøpes. Dette vil bli en hovedutfordring i tiden som kommer. Prosjektleder vil derfor evt. komme tilbake til omdisponeringer her.

Underveis i prosessen vil prosjektleder fortløpende vurdere resultater fra kartlegginger og delprosjekter. Videre veivalg som vil følge av dette arbeidet må innarbeides i budsjettet når beslutningene er fattet. Dette gjelder eksempelvis de økonomiske konsekvensene innen IKT, personal/HR, samarbeidsprosjekter, fylkeskommunalt eierskap og arkiv. Det vil særlig innen IKT og økonomi komme krevende beslutninger om valg av systemer og organisering av tjenestene.

Lønn til prosjektleder er lagt inn med et beløp tilsvarende dagens nivå på lønn til fylkesrådmann.

Sak om møtegodtgjørelser behandles av fellesnemnda 27.11.2017. I saksframlegget er det lagt til grunn at det skal utbetales godtgjørelser ved møter i fellesnemnda, PSU og andre politiske organer i forbindelse med sammenslåingsarbeidet.

Løsningen for saks- og arkivsystem for fellesnemnda og sammenslåingsprosjektet har en kostnad på om lag 370 000 kroner fordelt på to år.

Den økonomiske rammen for frikjøp av tillitsvalgte og hovedverneombud avgjøres etter drøfting i henhold til lov- og avtaleverket. Prosjektlederen tar derfor forbehold om at den økonomiske rammen for frikjøp blir foreslått endret.

Ytterligere kostnader som kan påløpe, og som foreløpig er budsjettert under posten "til prosjektleders disposisjon", er f.eks. planleggingskostnader for nytt fylkeshus, flytteutgifter og evt. innkjøp knyttet til de ulike tema/arbeidsgrupper.

Prosjektleder foreslår at fellesnemnda slutter seg til budsjettforslaget slik det fremkommer under. Det er bare innarbeidet direkte kostnader knyttet til fellesnemndas virksomhet. Øvrige kostnader forutsettes at blir dekket av de to fylkeskommunene på vanlig måte.

	2017	2018	2019	Samlet
Lønn prosjektleder		1 650 000	1 650 000	3 300 000
Møtegodtgjørelser for fellesnemnda, PSU og andre organer	700 000	1 000 000	1 000 000	2 700 000
Saks- og arkivsystem		185 000	185 000	370 000
Nytt fylkesvåpen og ordførerkjede		250 000	250 000	500 000
Rekruttering prosjektleder	200 000			200 000
Frikjøp av tillitsvalgte og hovedverneombud	320 000	1 000 000	1 000 000	2 320 000
Kommunikasjonstiltak/profilering		250 000	250 000	500 000
Fellessamling for sentraladministrasjonene	200 000	200 000	200 000	600 000
Kurs, samlinger og møtevirksomhet	100 000	500 000	500 000	1 100 000
Konsulent tjenester		1 500 000	1 500 000	3 000 000
Frikjøp av prosjektansatte		5 000 000	6 500 000	11 500 000
Udisponert		780 000	3 130 000	3 910 000
SUM	1 520 000	12 315 000	16 165 000	30 000 000

Prosjektleder anbefaler at det i 4. kvartal i 2018 legges fram et mer detaljert prosjektbudsjett for 2019.

4.2 Valg av regnskapsfører

I tillegg til å vedta et prosjektbudsjett må fellesnemnda ta stilling til hvilken fylkeskommune som får ansvar for føring av prosjektreghskapet.

Midlene fra KMD er etter avtale utbetalt til Vest-Agder fylkeskommune. Prosjektleder foreslår at regnskapet føres i Vest-Agder fylkeskommune.

Revisjon for Vest-Agder fylkeskommune utføres i dag av Agder Kommunerevisjon IKS. Begge fylkestingene vedtok 21.6.2017 at revisor for fellesnemndas virksomhet, er revisor for den fylkeskommune der prosjektreghskapet føres. Denne saken er sendt til uttalelse i begge kontrollutvalgene.

Dersom fellesnemnda vedtar at Vest-Agder fylkeskommune fører prosjektreghskapet, vil revisor for fellesnemndas virksomhet bli Agder kommunerevisjon IKS. Fellesnemndas revisor rapporterer til begge fylkeskommunene.

Prosjektleder delegeres myndighet til å inngå avtale med Agder kommunerevisjon IKS om revisjon av fellesnemndas virksomhet. Dette omfatter også myndighet til å utvide TEMARKs ansvar for kontrollutvalgssekretariatet til også å gjelde fellesnemndas virksomhet. TEMARK har i dag ansvar for kontrollutvalgssekretariatet for begge fylkeskommunene

Denne saken sendes kontrollutvalgene til uttalelse.

4.3 Økonomistyring i prosjektet

Anvisningsmyndigheten ligger i den organisasjon som har ansvar for å føre prosjektrengskapet. Som følge av at det i denne saken foreslås at Vest-Agder fylkeskommune fører prosjektrengskapet, vil alle utlegg bli attestert og anvist av personer ansatt i Vest-Agder fylkeskommune. Det må sikres god dialog mellom disse og prosjektleder, slik at det sikres at påløpte kostnader er godkjent i prosjektet. Prosjektleder vil få tilsendt økonomiske rapporter over forbruk og gjenstående budsjett hver måned, og på den måten sikres det god oversikt over påførte kostnader

Kostnadene kan deles i to – kostnader knyttet til folkevalgt aktivitet og kostnader knyttet til administrativ aktivitet.

Når det gjelder den politiske aktiviteten er det opprettet et nytt organisasjonsbegrep i kontostrukturen som er kalt 109 Fellesnemnda. Det er også opprettet et nytt prosjekt for bruk i denne forbindelse.

For den administrative aktiviteten er det opprettet et nytt prosjekt, for kunne skille kostnader som har med sammenslåingen å gjøre, fra daglig drift på en effektiv måte. Det vil sannsynligvis bli nødvendig å etablere flere prosjekter etter hvert som prosjektet utvikler seg.

5. KONKLUSJON

Prosjektleder foreslår at fellesnemnda vedtar prosjektbudsjettet slik det fremkommer i saken over. Budsjettet er foreløpig og det vil bli lagt frem nytt budsjett for 2019 i løpet av 2018.

Prosjektleder foreslår at regnskapet føres av Vest-Agder fylkeskommune. De to fylkestingene har tidligere vedtatt at revisor for fellesnemnda er den revisor som reviderer den fylkeskommune der regnskapet føres. Som en konsekvens av dette velges Agder kommunerevisjon IKS som revisor for fellesnemndas virksomhet.