

# ÅS KOMMUNE

## MØTEINNKALLING

Formannskapet har ekstraordinært møte i Ås kulturhus, Lille sal

29.05.2013 kl. 17.15

**NB!**

Møtet er åpent for publikum i alle saker med mindre saken er unntatt offentlighet eller møtet lukkes i henhold til lov.

Saksdokumentene ligger til offentlig gjennomsyn på rådmannskontoret. Innkallinger og protokoller legges til gjennomsyn på servicetorget og bibliotekene, og publiseres på [www.as.kommune.no](http://www.as.kommune.no).

### Saksliste:

#### DRØFTINGSSAK

- Oppsummering av folkevalgtopplæringen 13. og 14. mai 2013.
- Oppfølging av økonomidelen i folkevalgtopplæringen bl.a. investeringer.

F-sak 40/13

13/78

[ÅS KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2012](#)

Side 2

F-sak 41/13

13/723

[ÅS DEMENSSENTER - VALG AV SKISSEPROSJEKT  
- NY BEHANDLING](#)

Side 15

Ås, 23.05.2013	Eventuelt forfall eller inhabilitet meldes på tlf. 64 96 20 04 eller e-post <a href="mailto:politisk.sekretariat@as.kommune.no">politisk.sekretariat@as.kommune.no</a> v/Vibeke Berggård. (Det sendes personlig svar på mottak av e-post. Telefonbeskjed må gis dersom svar ikke er mottatt innen rimelig tid).
Johan Alnes Ordfører	Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

**F-sak 40/13**  
**ÅS KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2012**

[Gå til sakliste](#)

[>>Neste sak](#)

Saksbehandler: Emil Schmidt	Arkivnr: 210	Saksnr.: 13/78
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Formannskapet	28/13	15.05.2013
Formannskapet	40/13	29.05.2013
Kommunestyret	30/13	29.05.2013

**Saken legges frem for formannskapet på nytt i henhold til e-post 21.05.2013 fra sekretariatsleder i FIKS, jf. vedlegg 2:**

Til kommunestyret

Vedlagt følger kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap m.v. for 2012. Vi minner om at uttalelsen skal forelegges formannskapet før dette organet avgir sin innstilling om årsregnskapet.

**Formannskapets innstilling 15.05.2013:**

1. Årsregnskapet til Ås kommune for 2012 godkjennes.
2. Merforbruk for voksenopplæringen, pålydende 2,58 mill. kr, dekkes av bundet driftsfond for voksenopplæringen, konto 25150214.
3. Merforbruk på kulturskolen knyttet til prosjekter pålydende 373 000 kr finansieres av bundet driftsfond til prosjekter kulturskolen, konto 25150509.
4. Meravkastning utover budsjettet avkastning på e-verksmidler, pålydende 4,27 mill. kr, avsettes til styrking av disposisjonsfond, SFE Bufferfond, konto 2560130.
5. Kommunestyret har i 2013 vedtatt bruk av overskudd 2012 til å dekke nye tiltak på 13,963 mill. kr. Regnskapsmessig mindreforbruk på til sammen 13,963 mill. kr avsettes til dette.
6. Enhetene får med seg mer/mindreforbruk 2012, begrenset til 1 % av enhetens netto ramme, begrenset til totalt 0,5 mill. kr for hele kommunen. Ubrukte vedlikeholdsmidler i henhold til vedlikeholdsplanen overføres imidlertid uten begrensning. Dette utgjør 1. mill. kr i tillegg.
7. Satsene for tilskudd til private barnehager for 2012 er etterberegnet til 166 89 kr for små barn og 79 860 for store barn. Kapitiltilskudd per barn uavhengig av alder er kr 7 800.
8. Etterberegning av tilskudd til private barnehager viser at det er avsatt 4,05 mill. kr for lite tilskudd i 2012. Dette dekkes av regnskapsmessig mindreforbruk 2012.
9. Som tilleggsbevilgning for 2013 avsettes kr. 150 000 av overskuddet for 2012 til Grunnlovsjubileet 2014, jf. vedtak i HOK-sak 16/13.
10. Resterende del av overskuddet 8,883 mill. kr, avsettes til disposisjonsfond for oppbygging av kommunens buffer.

**Formannskapetets behandling 15.05.2013:**

- Johan Alnes (A) fremmet følgende endringsforslag til rådmannens innstilling punkt 9:  
Nytt pkt. 9: Som tilleggsbevilgning for 2013 avsettes kr. 150 000 av overskuddet for 2012 til Grunnlovsjubileet 2014, jf. vedtak i HOK-sak 16/13.  
Nytt pkt. 10: Resterende del av overskuddet 8,883 mill. kr, avsettes til disposisjonsfond for oppbygging av kommunens buffer.

**Votering:** Rådmannens innstilling med Ap's endringsforslag ble enstemmig tiltrådt.

**Formannskapetets innstilling 15.05.2013:**

Se nest øverst i dokumentet.

---

**Rådmannens innstilling 07.05.2013:**

1. Årsregnskapet til Ås kommune for 2012 godkjennes.
  2. Merforbruk for voksenopplæringen, pålydende 2,58 mill. kr, dekkes av bundet driftsfond for voksenopplæringen, konto 25150214.
  3. Merforbruk på kulturskolen knyttet til prosjekter pålydende 373 000 kr finansieres av bundet driftsfond til prosjekter kulturskolen, konto 25150509.
  4. Meravkastning utover budsjettet avkastning på e-verksmidler, pålydende 4,27 mill. kr, avsettes til styrking av disposisjonsfond, SFE Bufferfond, konto 2560130.
  5. Kommunestyret har i 2013 vedtatt bruk av overskudd 2012 til å dekke nye tiltak på 13,963 mill. kr. Regnskapsmessig mindreforbruk på til sammen 13,963 mill. kr avsettes til dette.
  6. Enhetene får med seg mer/mindreforbruk 2012, begrenset til 1 % av enhetens netto ramme, begrenset til totalt 0,5 mill. kr for hele kommunen. Ubrukte vedlikeholdsmidler i henhold til vedlikeholdsplanen overføres imidlertid uten begrensing. Dette utgjør 1. mill. kr i tillegg.
  7. Satsene for tilskudd til private barnehager for 2012 er etterberegnet til 166 89 kr for små barn og 79 860 for store barn. Kapitaltilskudd per barn uavhengig av alder er kr 7 800.
  8. Etterberegning av tilskudd til private barnehager viser at det er avsatt 4,05 mill. kr for lite tilskudd i 2012. Dette dekkes av regnskapsmessig mindreforbruk 2012.
  9. Resterende del av overskuddet, 9,033 mill. kr, avsettes til disposisjonsfond for oppbygging av kommunens buffer.
- 

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kommunestyret

**Behandlingsrekkefølge:**

Formannskapet  
Kommunestyret

**Vedlegg som følger saken:**

1. Regnskapet for 2012 (separat dokument sendt formannskap og kommunestyre 2.5.2013).
2. Uttalelse fra kontrollutvalget vedrørende kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012 (forutsatt lagt frem i møte 15.5.2013)
3. Revisjonsberetning for 2012.
4. Beregning av tilskudd til private barnehager – uttalelse fra revisor.

**Vedlegg som ligger i saksmappen i tillegg:** Ingen

**Utskrift av saken sendes til:**

FIKS  
Revisor  
Økonomiavdelingen

**SAKSUTREDNING:**

**Fakta i saken:**

I henhold til forskrift om årsregnskap skal kommunestyret vedta årsregnskapet innen 1. juli påfølgende år.

**Vurdering av saken:**

Ås kommunes regnskap for 2012 viser et netto driftsresultat på 36,2 millioner kroner, tilsvarende 3,4 prosent driftsinntektene på 1 066 mill. kr. Regnskapsmessig mindreforbuk utgjør 29,86 mill. kr.

Det økonomiske resultatet for 2012 er solid, men samtidig er det viktig å understreke at resultatet delvis skyldes ekstraordinære inntekter man ikke kan regne med hvert år. Det er særlig finansforvaltning og skatt og rammetilskudd som bidrar til det gode resultatet. Samtidig har enhetene et samlet netto mindreforbruk og har dermed vist god budsjett disiplin. Noe av mindreforbruket skyldes vakante stillinger som har bidratt til utsatt fremdrift på vedtatte planer.

*Avsetning til disposisjonsfond*

Fylkesmannen anbefaler at disposisjonsfondet utgjør 4 % av driftsinntektene. Dette for at kommunen skal ha en buffer mot uforutsette hendelser og kostnadsøkninger. Ås kommune har plassert e-verksmidler i kapitalmarkedet og bør derfor ha en ekstra buffer for å ta høyde for svingninger i avkastning. Kommunens disposisjonsfond er nå på 28,5 mill. kr, tilsvarende 2,67 % av driftsinntektene på 1 066 mill. kr. Et nivå på 5 % bør være en målsetting. Rådmannen anbefaler derfor at regnskapsmessig mindreforbruk (overskuddet) så langt som det er mulig avsettes til disposisjonsfond.

*Avsetning til dekning av nye kommunestyrevedtak 2013*

Kommunestyret har i k-sak, 15/13, 19/13, 20/13 og 21/13, vedtatt nye tiltak som skal finansieres av overskuddet fra 2012. Til sammen utgjør vedtakene kr 13,963 mill. kr, jf vedlagt tabell.

*Voksenopplæringen*

Voksenopplæringen har et merforbruk på 2,58 mill. kr som knytter seg til utgifter til norskopplæring som skal være finansiert av tilskudd. Enheten har inntekter og utgifter som ikke alltid er sammenfallende i tid, og har over tid opparbeidet seg et fond som følge av tidligere års overskudd. Dette overskuddet foreslås disponert til å dekke underskuddet i 2012.

*Prosjekter kulturskolen*

Kulturskolen har et merforbruk på 373 000 kr som knytter seg til prosjekter som finansiert av tilskudd. Tilskuddene er avsatt på bundet driftsfond for kulturskolen og foreslås disponert til finansiering av prosjekter på kulturskolen gjennomført 2012.

*Overføring av enhetenes mer/mindreforbruk*

Det er etablert en praksis i Ås kommune som innebærer at enhetene får med seg mer/mindreforbruk fra året før, begrenset oppad til 1 % av netto ramme. Rådmannen foreslår dette også for 2012 regnskapet. Dette er en viktig insentivordning for enhetslederne. Det foreslås imidlertid at samlet netto overskudd som overføres, begrenses til 0,5. mill. kr. Ubrukte vedlikeholdsmidler i henhold til vedlikeholdsplanen foreslås overført uten begrensing. Dette utgjør 1. mill. kr i tillegg.

*Satser tilskudd til private barnehage*

Satsene for tilskudd til private barnehager for 2012 skal etterberegnes etter regnskapsavslutning og godkjennes av kommunestyret iht. forskrift om tilskudd til private barnehager. Etterberegningen er godkjent av revisor. Satsene for 2012 er etterberegnet til 166 89 kr for små barn og 79 860 for store barn. Kapitaltilskudd per barn uavhengig av alder: kr 7 800

Ny forskrift om tilskudd til private barnehager sier at tilskuddet til private barnehager skal etterberegnes ved årets slutt med faktiske barnetall og regnskapstall. Etterberegningen av tilskudd til private barnehager for 2012 viser at det må etterbetales 5,89 mill. kr i tilskudd til private barnehager. Det er i regnskapet avsatt 1,84 mill. kr etter en foreløpig beregning. Endelig etterberegning med revisorgodkjenning viser at etterbetalingen må økes med 4,05 mill. kr mer enn opprinnelig budsjettert og avsatt. Økningen skyldes i hovedsak at antall små barn i kommunale barnehager har vært vesentlig lavere enn planlagt. Dermed øker kostnaden per barn i kommunale barnehager. Dette har igjen medført at satsen for tilskudd per små barn har blitt vesentlig høyere enn budsjettert, og tilskudd til private barnehager øker.

*Avkastning e-verksmidler*

I vedtatt budsjett 2012 er det forventet en avkastning på e-verksmidler på 8,9 mill. kr tilsvarende ca. 5 % avkastning. Endelig avkastning 2012 ble på 13,17 mill. kr eller 7,6 %. Dette var 4,27 mill. kr høyere enn opprinnelig budsjettert. Meravkastning utover budsjettert avkastning på e-verksmidler, pålydende 4,27 mill. kr, foreslås avsatt til styrking av SFE-bufferfond.

**Konklusjon med begrunnelse**

Årsregnskapet godkjennes og overskuddet 2012 avsettes til å dekke nye tiltak vedtatt av kommunestyret 2013, samt behov for nye avsetninger som beskrevet i saken. Resterende del av overskuddet avsettes til disposisjonsfond for å bygge opp kommunens buffer i tråd med Fylkesmannens anbefaling. Rådmannens forslag innebærer styrking av disposisjonsfondet med 13,3 mill. kr (4,27 mill. kr til SFE

bufferfond og 9,03 mill. kr til generelt disposisjonsfond). Disposisjonsfondet vil med dette utgjøre 41,8 mill. kr eller 3,9 % av kommunens driftsinntekter.

Tabellen nedenfor oppsummerer rådmannens forslag til bruk av regnskapsmessig mindreforbruk 2012.

<b>Disponering av regnskapsmessig mindreforbruk 2012</b>	
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>-29 863 000</b>
<i>Bruk av fond</i>	
Kulturskolen - prosjektfinansiering	-373 000
Voksenopplæring - norskopplæring	-2 580 000
<b>Sum disponibelt</b>	<b>-32 816 000</b>
<i>Rådmannens forslag til avsetninger</i>	
Økt tilskudd til private barnehager	4 050 000
Enhetenes mindreforbruk	500 000
Meravkastning e-verksmidler - avsetning til bufferfond	4 270 000
Ubrukte midler vedlikehold	1 000 000
<b>Sum nye avsetninger</b>	<b>9 820 000</b>
<b>Finansiering av kommunestyrets vedtak 2013</b>	
<i>Utjevning av avtalehjemler for fysioterapeuter, k-sak 15/13</i>	
Utvidelse av fysioterapihjemmel	172 000
<i>Sum</i>	<i>172 000</i>
<i>Mangel på sykehjemsplasser, k-sak 19/13</i>	
Kjøp av sykehjemsplasser	1 500 000
Ombygging	1 045 000
Senger og utstyr	554 000
Driftsutgifter 5 mnd	300 000
Bemanningsøkning	3 800 000
Økte inntekter korttidsplasser	-188 000
<i>Sum</i>	<i>7 011 000</i>
<i>Flytting av nordby bibliotek, k-sak 20/13</i>	
Driftsutgifter	230 000
100 % stilling Bibliotek Vinterbro	250 000
<i>Sum</i>	<i>480 000</i>
<i>Nye barnehageplasser, k -sak 21/13</i>	
Investeringer nye barnehageplasser	3 900 000
Økte driftsutgifter	2 400 000
<i>Sum</i>	<i>6 300 000</i>
<b>Sum nye vedtak kommunestyret 2013</b>	<b>13 963 000</b>
<b>Sum disponibelt (mindreforbruk og bruk av fond)</b>	<b>-32 816 000</b>
<b>Sum bruk av regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>23 783 000</b>
<b>Rest/Avsetning til disposisjonsfond</b>	<b>-9 033 000</b>

## KONTROLLUTVALGET I ÅS KOMMUNE

Kommunestyret i Ås  
Ås kommune  
HER

Ås, den 21. mai 2013  
Jnr 98/13 Arkiv 417

### SAK FRA KONTROLLUTVALGET TIL KOMMUNESTYRET

Vedlagt oversendes særutskrift av følgende sak fra kontrollutvalget:

**KU-sak 9/13**  
**KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2012**

Med vennlig hilsen

Jan T. Løkken/s./  
sekretær

Kopi: Rådmannen

**Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat**

**Postadresse**

**Postboks 195, 1431 Ås**

**Besøksadresse**

**Rådhusplassen 29**

**Telefon (m)**

**959 39 656**

**E-post**

**[FIKS@as.kommune.no](mailto:FIKS@as.kommune.no)**

**Internett:**

**[www.follofiks.no](http://www.follofiks.no)**



## KONTROLLUTVALGET I ÅS KOMMUNE

### SÆRUTSKRIFT

fra kontrollutvalgets møte den 14. mai 2013:

#### **KU-sak 9/13 KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2012**

##### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalgets uttalelse om Ås kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra revisor datert 26. april 2013 og rådmannens årsmelding.

Kontrollutvalget merker seg at revisjonsberetningen er avlagt med to presiseringer. Revisor skriver at disse forhold har ingen betydning for konklusjonen om regnskapet.

Ut over overnevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Ås kommunes årsregnskap for 2012.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det framlagte regnskapet for Ås kommune for 2012.

##### **Kontrollutvalgets behandling 14.05.2013:**

Rådmann og økonomisjef redegjorde for bakgrunnen for resultatet i regnskapet og svarte på spørsmål.

Det ble foreslått følgende tilføyelse til kontrollutvalgets uttalelse (nytt 3. avsnitt):

“Kontrollutvalget understreker at kommunen må avsette tilstrekkelige ressurser for å følge opp nye og gamle refusjonskrav sykepengen overfor NAV.”

##### **Votering:**

Med tillegg av forslaget som ble lagt fram i møtet, sluttet kontrollutvalget seg enstemmig til innstillingen

##### **Kontrollutvalgets vedtak 14.05.2013:**

Kontrollutvalgets uttalelse om Ås kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra revisor datert 26. april 2013 og rådmannens årsmelding.

##### **Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat**

**Postadresse**  
**Besøksadresse**  
**Telefon**  
**E-post**  
**Internett:**

**Postboks 195, 1431 Ås**  
**Rådhusplassen 29**  
**64 96 20 58 (m)959 39 656**  
**FIKS@as.kommune.no**  
**www.follofiks.no**





Kontrollutvalget merker seg at revisjonsberetningen er avlagt med to presiseringer. Revisor skriver at disse forhold har ingen betydning for konklusjonen om regnskapet. Kontrollutvalget understreker at kommunen må avsette tilstrekkelige ressurser for å følge opp nye og gamle refusjonskrav sykepenger overfor NAV.

Ut over overnevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Ås kommunes årsregnskap for 2012.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det framlagte regnskapet for Ås kommune for 2012.

Ås, den 21. mai 2012

Jan T. Løkken/s./  
Sekretær

Vedlegg: Utv.sak 9/12 Kommunens årsregnskap og årsmelding 2012

**Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat**

**Postadresse**

**Postboks 195, 1431 Ås**

**Besøksadresse**

**Rådhusplassen 29**

**Telefon**

**64 96 20 58 (m)959 39 656**

**E-post**

**[FIKS@as.kommune.no](mailto:FIKS@as.kommune.no)**

**Internett:**

**[www.follofiks.no](http://www.follofiks.no)**



**ÅS KOMMUNE  
KONTROLLUTVALGET**

**KU-sak 9/13  
KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2012**

<u>Gå til saksliste</u>	<u>Neste sak</u>	
Saksbehandler: Jan T. Løkken	Arkivnr: 219	Saksnr.: 13/1221
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Kontrollutvalget	9/13	14.05.2013
først.		

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalgets uttalelse om Ås kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra revisor datert 26. april 2013 og rådmannens årsmelding.

Kontrollutvalget merker seg at revisjonsberetningen er avlagt med to presiseringer. Disse forhold har ingen betydning for revisors konklusjon om regnskapet.

Ut over overnevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Ås kommunes årsregnskap for 2012.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det framlagte regnskapet for Ås kommune for 2012.

**Avgjørelsesmyndighet:**

Kommunestyret

**Behandlingsrekkefølge:**

Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Kommunestyret

**Vedlegg som følger saken trykt:**

Ås kommunens årsregnskap 2012  
Ås kommunes årsmelding 2012  
(Overnevnte dokumenter er sendt direkte fra kommuneadm. til kontrollutvalgets medlemmer)  
Follo distriktsrevisjons revisjonsberetning av 26. april 2013.

KU-sak 11/13

**SAKSUTREDNING:**

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor skal det, i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7, avgi uttalelse om kommunens årsregnskap. Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner m.v, § 5, gir bestemmelser revisjonsberetningens innhold. Revisjonsforskriften § 5, 4. ledd nr. 3, bestemmer at revisor også skal uttale seg om opplysninger i årsberetningen samsvarer med årsregnskapet.

Distriktsrevisjonen har avgitt en revisjonsberetning datert 26. april 2012 som konkluderer med at: *“Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ås kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.”*

Revisjonsberetningen er avgitt med to presiseringer. En vedr. regnskapsføringen av pensjon. Den andre vedr. verdsettelsen av utestående refusjonskrav for sykepenger. Revisjonen presiserer at de påpekte forhold *“har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.”*

Regnskapet for 2012 er avgitt med ett netto driftsresultat på 3,7 prosent av driftsinntektene. Dette er 0,6% høyere enn for kommunegruppe 8 og 0,4% lavere enn for Akershus. Fylkesmannens anbefaler 3% netto driftsresultat for å ha en buffer mot uforutsette forhold. Rådmannen skriver at det økonomiske resultatet er solid, understreker at resultatet delvis skyldes ekstraordinære inntekter. Nye utfordringer som følge av samhandlingsreformen, flere barnehageplasser og elevtallsvekst i skolene gjør at handlingsrommet for nye tiltak er meget begrenset.

Vedlagt følger også revisjonsrapporten pr. 31.12. 2013. Denne vil bli lagt fram på nytt når svaret fra administrasjonen foreligger.

Rådmannen vil presentere hovedpunktene i regnskapet og årsmeldingen i møtet.

**FOLLO DISTRIKTSREVISJON**

Org. nr. 874 644 412 Mva

DELTAKERKOMMUNER: ENEBAKK - FROGN - NESODDEN - OPPEGÅRD - SKI - ÅS

Til kommunestyret i Ås kommune

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Administrasjonssjefen**REVISORS BERETNING****Uttalelse om årsregnskapet 2012**

Vi har revidert årsregnskapet for Ås kommune, som består av balanse per 31. desember 2012, driftsregnskap som viser kr 704.716.403 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 29.862.553, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

*Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet*

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

*Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

*Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Ås kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

**Follo distriktsrevisjon**Postadresse: Postboks 3010, 1402 SKI  
Besøksadresse: Parkaksen 6, SKITelefon: 64 87 87 60  
Telefaks: 64 87 86 16E-mail: [revisjonen@folldr.no](mailto:revisjonen@folldr.no)  
Web: [www.folldr.no](http://www.folldr.no)  
Bankkonto: 1644.08.41566

*Presisering 1*

Vi viser til note 2 i årsregnskapet som beskriver regnskapsføring av pensjon og hvor det fremgår at Ås kommune tilbakefører pensjonspremieavviket i samme regnskapsår som det er oppstått. Dette er ikke i samsvar med årsregnskapsforskriften § 13. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

*Presisering 2*

Vi viser til note 8, der det blir opplyst at kommunen har utestående refusjonskrav for sykepenges på ca. kr 12 mill. og at det er gjennomført tapsavsetning for 2012. Vi vil presisere at det knytter seg usikkerhet til verdsettelsen av kravet og til størrelsen på reelle tap for 2012. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

**Uttalelser om øvrige forhold***Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

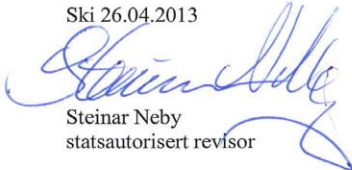
*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk.

Ski 26.04.2013



Steinar Neby  
statsautorisert revisor

## Vedlegg 4

**FOLLO DISTRIKTSREVISJON**

Org. nr. 874 644 412 Mva

DELTAKERKOMMUNER: ENEBAKK - FROGN - NESODDEN - OPPEGÅRD - SKI - ÅS

Til  
Ås kommune

J.nr 134/13

**BEREGNING AV TILSKUDD TIL IKKE-KOMMUNALE BARNEHAGER I 2012 – ÅS  
KOMMUNE – REVISORS UTTALELSE**

Vi er engasjert av Ås kommune for å kontrollere beregningen av tilskudd til ikke-kommunale barnehager i 2012. Vi har gjennomført de handlinger som er listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å kunne bistå dere i vurderingen av riktigheten av tilskuddsberegningen.

Vi har kontrollert at:

- Tilskuddsmodellen er utarbeidet i samsvar med Veileder for beregning av tilskudd til private barnehager R7720.
- Utgiftene som ligger til grunn for tilskuddsberegningen er korrekt hentet fra kommunens årsregnskap, funksjon 201 og 221.
- Tellingen av barn i 8 kommunale og 12 ikke-kommunale barnehager er korrekt.
- Antall barn og barns alder er kontrollert mot årsmeldinger pr 15.12. både for 2011 og 2012.

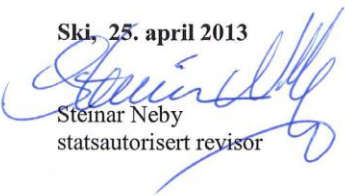
Vi har ved våre kontrollhandlinger registrert at beregnet tilskudd til ikke-kommunale barnehager for 2012 utgjør kr 63 418 562.

Vårt arbeid avdekket ingen vesentlige feil eller avvik.

Siden de ovenstående kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil. Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår uttalelse er utelukkende utarbeidet for det formål som er beskrevet i første avsnitt og til deres informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er beregnet på Ås kommune og de private barnehagene i Ås kommune.

Ski, 25. april 2013



Steinar Neby  
statsautorisert revisor

**Follo distriktsrevisjon**

Postadresse: Postboks 3010, 1402 SKI

Telefon: 64 87 87 60

E-mail: [revisjonen@folldr.no](mailto:revisjonen@folldr.no)

Besøksadresse: Parkaksen 6, SKI

Telefaks: 64 87 86 16

Web: [www.folldr.no](http://www.folldr.no)

Bankkonto: 1644.08.41566



**F-sak 41/13**

**ÅS DEMENSSENTER - VALG AV SKISSEPROSJEKT  
NY BEHANDLING**

[Gå til saksliste](#)

[<<Forrige sak](#)

Saksbehandler: Ole Harald Aarseth	Arkivnr: 614	Saksnr.: 13/723
<b>Utvalg</b>	<b>Utv.nr.</b>	<b>Møtedato</b>
Plankomiteén	1/13	10.04.2013
Formannskapet	25/13	17.04.2013
Hovedutvalg for helse og sosial	10/13	18.04.2013
Plankomiteén	3/13	07.05.2013
Formannskapet	30/13	15.05.2013
Formannskapet	41/13	29.05.2013

**Saken legges frem for formannskapet på nytt i tråd med ordførerens e-post 22.05.2013** (jf. 13/1378-2) der det fremgår at de opplysninger formannskapet etterspør i sitt vedtak 15.05.2013 står i saksfremlegget. Saken settes på sakskartet under forutsetning av at skriftlig informasjon fra plankomiteen foreligger innen utgangen av uke 21. Informasjonen skal vise til hvor etterspurt informasjon står i saksfremlegget med vedlegg.

**Formannskapets behandling 15.05.2013:**

Jorunn Nakken (V) fremmet følgende forslag:

Saken sendes tilbake til plankomiteen med tanke på å planlegge for at hele 1. etasje kan enkelt bygges om til døgnplasser når behovet øker.

**Votering:** V's forslag ble vedtatt 8-1 (A). Dermed falt rådmannens innstilling.

**Formannskapets innstilling 15.05.2013:**

Saken sendes tilbake til plankomiteen med tanke på å planlegge for at hele 1. etasje kan enkelt bygges om til døgnplasser når behovet øker.

**Plankomiteéns innstilling 07.05.2013:**

1. Ås demenssenter prosjekteres og bygges i tråd med W & B Arkitekter AS utarbeidede skisseprosjekt R2 på ca 4.693 m<sup>2</sup> og som viser full utnyttelse av både byggets underetasje og 2. etg.
2. Prosjektets investeringsramme økes til i alt kr 125 000 000,-.
3. Det synes å være betydelige merkostnader knyttet til å forberede kontorarbeidsplassene i 2. etasje for konvertering til institusjonsplasser. Under henvisning til den sterke veksten kommunen står ovenfor, synes det rimelig å anta at det er behov for kontorplassene til virksomhet som naturlig har tilhørighet til virksomheten.

**Plankomitéens behandling 07.05.2013:**

Bjørn Leivestad (H) la frem følgende forslag til nytt punkt 3 til innstillingen.

3. Det synes å være betydelige merkostnader knyttet til å forberede kontorarbeidsplassene i 2. etasje for konvertering til institusjonsplasser. Under henvisning til den sterke veksten kommunen står ovenfor, synes det rimelig å anta at det er behov for kontorplassene til virksomhet som naturlig har tilhørighet til virksomheten.

**Votering:** Rådmannens innstilling og H's tilleggsforslag ble enstemmig tiltrådt.

---

**Rådmannens innstilling 03.05.2013:**

1. ÅS DEMENSSENTER prosjekteres og bygges i tråd med W & B Arkitekter AS utarbeidede skisseprosjekt R2 på ca. 4.693 m2 og som viser full utnyttelse av både byggets underetasje og 2.etg.
  2. Prosjektets investeringsramme økes til i alt kr. 125 000 000,-.
- 

**FORMANNSKAPETS BEHANDLING OG VEDTAK 17.04.13**

**Rådmannens innstilling:**

1. ÅS DEMENSSENTER prosjekteres og bygges i tråd med W & B Arkitekter AS utarbeidede skisseprosjekt R2 på ca. 4.693 m2 og som viser full utnyttelse av både byggets underetasje og 2.etg.
2. Prosjektets investeringsramme økes til i alt kr. 125 000 000,-.

**Formannskapetets behandling 17.04.2013:**

Notat av 12.04.2013 fra rådmannen ble sendt elektronisk til kommunestyre, formannskap og hovedutvalg for helse og sosial 15.04.2013, jf. 13/723-4.

Ås eldreråds uttalelse av 15.04.2013 var sendt elektronisk til formannskapet.

Gro Haug (H) fremmet følgende forslag som alternativ til rådmannens innstilling:

1. Saken sendes tilbake til plankomiteen til de er klare til å gi sin innstilling.
2. Rådmannen bes beregne den økonomiske effekten av kommunens nybygg og rehabiliteringer for årene fremover.

Jorunn Nakken (V) fremmet på vegne av V, A, SV og FrP, forslag om følgende tillegg til H's forslag:

Det planlegges for at kontorplassene i 2. etasje lett kan konverteres til institusjonsplasser ved framtidig behov.

**Votering:**

H's forslag ble enstemmig vedtatt.

Fellesforslaget ble vedtatt 8-1(H).



**Formannskapetets vedtak 17.04.2013:**

1. Saken sendes tilbake til plankomiteen til de er klare til å gi sin innstilling.
2. Det planlegges for at kontor plassene i 2. etasje lett kan konverteres til institusjonsplasser ved framtidig behov.
3. Rådmannen bes beregne den økonomiske effekten av kommunens nybygg og rehabiliteringer for årene fremover.

**NYE MOMENTER TIL FORMANNSKAPETS BEHANDLING 15.05.2013.****Svar på plankomiteens spørsmål i vedtak 10.04.2013, sak 1/13:**

Hva gjelder plankomiteens ønsker om ytterligere redegjørelse for behovet av de ca. 20 kontorarbeidsplassene,

- henvises til vedlagte notat av 12.04.2013 fra rådmannen til kommunestyret, formannskapet og hovedutvalg for helse- og sosial.

**Notatet belyser entydig** at foretatte, over tid, omdisponeringer/ombygginger til kontorer i Moer sykehjem av rom som lagerrom, post- og kopirom, laboratorierom, arkivrom, 2 stk. møterom, oppdeling av større kontorer i mindre samt omgjøre 4 stuer (1 avlastningsstue i hver av de 4 avdelingene) til dokumentasjonsrom/vaktrom, medfører at potensialet i bygget har nådd smertegrensen og er «overbefolket». Dette går ut over produksjonsevnen, og ikke minst arbeidsmiljø. Videre opplyses at sykehjemmet var for trangt allerede fra det ble tatt i bruk i 2008.

**Deretter har bygget økt med utvidelse av sykehjemmet på flere områder som:**

- Utvidet til egen enhet med 4 sykehjemsavdelinger (3 kontorarbeidsplasser).
- Sykehjemslege i 100 % stilling ( 1 kontorarbeidsplass).
- Innsatsteam (3 kontorarbeidsplasser i kjeller).
- Rus-tjenesten ble flyttet fra NAV til den gang psykisk helse i 2011 (4 kontorarbeidsplasser i kjeller).
- Systemansvarlig for helsenett i forvaltningen (1 kontorarbeidsplass i kjeller).
- Enhet for folkehelse og frivillighet, med friskliv- og frivillighetssentralen (3 kontorarbeidsplasser).
- Enhet for hjemmebaserte tjenester utvidet til egen enhet med kreftspole/koordinator og BPA-koordinator (3 kontorarbeidsplasser).
- Demensenheten utvidet til egen enhet med demenskoordinator (2 kontorarbeidsplasser).

I den ene fløyen i byggets kjeller holder forvaltningstjenesten (bestillerkontoret) samt rus og psykisk helse til i den ene fløyen. Disse to tjenester har ansatte med utbredt brukerkontakt / konsultasjoner / behandlinger / møter på kontorene og har derfor behov for ene-kontor, evnt. med god tilgang til møterom og samtalerom. På bakgrunn av dette anser rådmannen det svært hensiktsmessig at rus og psykisk helse flytter ut av kjelleren på Moer og inn i Demenssenterets 2. etasje. Dette er en tjeneste som er varslet at blir innlemmet i samhandlingsreformen, muligens allerede fra 2014. Da vil ytterligere vekst være meget sannsynlig.

**Hva gjelder plankomiteens ønsker om ytterligere redegjørelse** (vedtakets punkt b) **om kostnader med alternativ fasadekledning**, mest mulig vedlikeholdsfri, som alternativ til utvendig tegl og trepanelfasader, henvises til innkallingens vedlegg 2,

hvor W & B Arkitekter AS, i utarbeidet skjema av 25.04.2013, redegjør for prissatte alternative utvendige fasadekledninger.

Plankomiteer har tidligere gitt føringer for å benytte mest mulig vedlikeholdsfrie fasadematerialer; føringer som på dette punkt har blitt videre effektivert ved at det i tilbudsbeskrivelsene for større prosjekter de siste 15 årene, bla. har blitt tatt med krav om levering/prising av aluminiumsmantlede vinduer, overdekkede inngangspartier og valg av tegl på utsatte ytterfasader.

- Dersom en ut fra vedlagte skjemaet velger å benytte den semetbaserte vedlikeholdsfrie fasadekledningen «Cembrit Zenit» på arealet der W & B Arkitekter AS har beskrevet rimeligere kledningsbord av trepanel, vil materialprisen totalt sett, øke med  $((442 - 130) \times 1.055)$ kr. = kr. 329.160. Uansett, det framkommer av vedlagte skjema, at valg av vedlikeholdsfri fasadekledning framfor vedlikeholdskrevende trepanel, kostnadmessig er av mindre betydning.

**Hva gjelder plankomiteens ønske om ytterligere redegjørelse** (vedtakets punkt C) om hvordan den overbygde svalegangen over terreng, mellom Tunveien 5 og Ås Demenssenter påvirker kostnadene, henvises til etterteksten punkt 1 og 2 på side 4 i protokollen fra plankomitemøtet 10.04.2013, sak 1/13.

W & B Arkitekter AS, har i ettertid beregnet kostnadene til den overbygde svalegangen til ca. 0,5 mill. kr.

#### **Videre utredning til formannskapets vedtak 17.04.2013 sak 25/13 punkt 2:**

- Plankomiteen forutsetter at vedtaket om at *det planlegges for at kontorplassene i 2. etasje lett kan konverteres til institusjonsplasser ved framtidig behov*, ut fra diskusjonen i formannskapet 17.04.2013, her gjelder institusjonsplasser for demente.
- Lov om DEMENSPLAN 2015 anbefaler små pasientenheter på bakkeplan med tilgang til hage. Det var denne anbefaling, samstemt med den erfarte oppfatning kommunens seksjonsleder for DEMENSOMSORGEN meddelte i brukergruppen, og som var utslagsgivende for i romprogrammene å beskrive beboerenhetene på bakkeplan (1.etg).
- I foreliggende Skisseprosjekt **R2**, er kontorarbeidsplassene det henvises til, inntegnet på 2. etasjeplanet med intrukne vegger for å kunne gi plass til utvendige svaleganger for lettere kommunikasjonslinjer/rømningsveier, lettere vindusvedlikehold og for å kunne unngå en uheldig, høg massiv kontinuerlig veggflate, men viktigst, ut fra samstemte ønske om å redusere BTA og dermed redusere byggekostnadene ved at også takflatene framstår mindre og nettere.
- Videre, dersom en skulle, på senere tidspunkt, velge å konvertere de aktuelle kontorarbeidsplassene til sykehjemsplasser, vil en likevel ha behov for, allerede på tegnestadiet, å øke kontorarealene ved å føre disse ut over svalegangene, med den uheldige arkitektoniske løsning dette tidligere er belyst å ville medføre. Ved slik løsning, vil en også få større døareal/fellesareal, ettersom dybden på kontorene fra vindusflatene (hensyn til lysforhold), nødvendigvis blir den samme. **Økonomi.** En ville, ettersom sykehjemsplasser krever kjøkken samt skyllerom og rapportrom, max kunne konvertere kontorplassarealet til 6-8 sykehjemsplasser, hvilket tilsier at antallet ikke egner seg til rasjonell helkontinuerlig drift. Dette var for øvrig det samme argumentet politikerne fremmet, da avdelingene på Moer Sykehjem ble vedtatt

anpasset med 2 X 10 sykehjemsplasser, organisert som 2 fløyer med med felles skyllerom.

- De 2 dagsentrene på Ås Demenssenter, er inntegnet på 1. etg. plan primært for tjenligheten med direkte hagetilgang, men også ut fra hensynet til arbeidsaktiviteter som kan oppfattes som støyende. (Denne hensyntagen er helt i tråd med kommunestyrets tidligere vedtak i møtet 20.06.2012 sak 33/12 under punkt 6 b).

Ut fra overnevnte avklaringer, synes ikke regningsvarende og beskrive samt bekoste teknisk og bygningsmessig tilrettelegging for å kunne konvertere kontorarbeidsplassene i 2 etg. (R2) til formål som neppe vil bli gjennomført.

### **Konklusjon og innstilling:**

Ut fra sakens nå mer grundige redegjørelse, anbefales at vedtak i saken blir fattet i tråd med rådmannens foreliggende innstilling, innstilling som er i tråd med rådmannens tidligere innstilling, før fornyet behandling.

### **TIDLIGERE SAKSFREMSTILLING TIL FORMANNSKAPET 17.04.2013.**

#### **Tidligere politisk behandling relevant for saken:**

Plankomiteen 10.4.2013, Plankomiteens vedtak ettersendes.

#### Økonomi:

- Samlet prosjektavsetning fra og med 2011 til og med 2014, utgjør 63 mill. kr.

#### Romprogram med kalkyle utarbeidet i samråd med oppnevnt brukergruppe:

- Ble behandlet i plankomiteen i møte 23.05.2012 sak 14/12.
- av formannskapet i møte 20.06.2012 sak 41/12 og stadfestet
- av kommunestyret i møte 20.06.2012 sak 33/12.

#### **Avgjørelsesmyndighet:**

Kommunestyret

#### **Behandlingsrekkefølge:**

Formannskapet  
Kommunestyret

#### **Vedlegg som følger saken til plankomiteens møte 07.05.2013.**

1. Notat av 12.04.2013 til kommunestyret, formannskapet og hovedutvalg for helse- og sosial fra rådmannen med helse- og sosialsjefen som notatutreder.
2. Skjema av 25.04.2013 fra W & B Arkitekter AS over alternative, prissatte forslag til ytterkledning, som viser prisdifferanser mellom ytterkledning av trepanel kontra vedlikeholdsfrie alternative, fasadebekledninger.

#### **NB!**

Forutsetter, at plankomiteens medlemmer, siden dette er 2. gangs behandling, fortsatt innehar de samme vedleggene som fulgte saken ved innkallingen til plankomitemøtet 10.04.2013.

#### **Vedlegg som ligger i saksmappen i tillegg:**

- Samme som følger saken som vedlegg.

- Redegjørelse med kostnadsoverslag over utarbeidede 2 skisseprosjekt – ÅS DEMENSSENTER, MOER, datert 15.03.2013. (Samme vedlegg som fulgte innkallingen til møtet 10.04.2013).
- **Etter Romprogram 1 (R1):** Komplet skisseprosjekt av 05.03.2013 over fasader, plan U. teg, plan 1. etg. og plan 2.etg. (6 tegninger). BTA = 2.980 m<sup>2</sup>. (Samme vedlegg som fulgte innkallingen til møtet 10.04.2013).
- **Etter Romprogram 2 (R2):** Komplet skisseprosjekt av 05.03.2013 over fasader, plan U. etg, plan 1. etg og plan 2.etg. (6 tegninger). BTA = 4.693 m<sup>2</sup>. (Samme vedlegg som fulgte innkallingen til møtet 10.04.2013).
- Protokollen fra Plankomiteens møte 10.04.2013.

#### Utskrift av saken sendes til:

W & B Arkitekter AS. Seksjonsleder for Demensomsorgen. Helse- og sosialsjefen.

#### SAKSUTREDNING:

##### Rådmannens vurderinger til formannskapetets behandling 17.4.2013:

Det er akutt mangel på kontor og møterom på Moer sykehjem. Ved maksimal utbygging, slik det er vist i romprogram 2, vil dagens kontorbehov være dekket samtidig som det vil være reserve for flere år. Med den forventede befolkningsutviklingen, er det viktig å tenke langsiktig. Den foreslåtte utbyggingen vil tilfredsstillende behovet for kontor fram til sykehjemmet er utvidet. Rådmannen vil derfor anbefale at demenssenteret bygges som foreslått i romprogram 2.

#### Plankomiteens behandling 10.4.2013.

#### Fakta i saken:

##### Kommunestyret fattet i møte 20.06.2012 sak 33/12, følgende vedtak:

1. *Utbygging og etablering av Ås demenssenter, med til sammen 15 sykehjemsplasser (12 skjermede – og 3 forsterkede plasser), og 12 dagsenterplasser for personer med demens vedtas.*
2. *Denne byggingen frigjør en 6 roms avdeling ved Moer sykehjem, som videreutvikles spesifikt ifht samhandlingsreformen.*
3. *Ås kommune søker husbanktilskudd for bygging av 15 sykehjemsplasser og 12 dagsenterplasser, estimert 13,7 millioner i tilskudd.*
4. *Foreliggende romprogram vedtas med sine redegjorte 2.499 m<sup>2</sup>.*
5. *Foreliggende kostnadskalkyle fremlagt med tillegg av reserver, marginer og generelle kostnader, vedtas med kostnadsramme kr 63.000 000.*

##### Plankomiteens tilleggspunkt tas til etterretning:

6. *Plankomiteen ber om, på tidspunkt etter at kommunestyrets stadfestede vedtak foreligger, at administrasjonen innhenter tilbud på arkitekt (ARK) med prosjekteringsgruppe (GRU), med mandat, i første omgang å utarbeide skisseprosjekt med kostnadskalkyle for:*
  - a) *Skisseprosjekt i følge vedtatt Romprogram 1 (R1) med sine 2.499 m<sup>2</sup>.*
  - b) *Videre, som alternativ 2, utarbeide skisseprosjekt etter Romprogram 2 (R2) på ca. 4.450 m<sup>2</sup> som omfatter fullt utgravd kjeller på ca. 1.482 m<sup>2</sup> hvorav integrert romprogram (R1) og i tillegg parkeringsareal m.v.*
    1. *etg. med ca. 1.482 m<sup>2</sup> som i følge vedtatt romprogram (R1).*
    2. *Videre fullt utnyttet 2.etg. på ca. 1.482 m<sup>2</sup> integrert romprogram (R1), hvor*

*videre forslag til innredning av arealer ut over romprogram 1, ca. 924 m<sup>2</sup>, skjer i samråd med ARK/Brukergruppe for utnyttelse av helse relatert aktivitet, som kontorer og lignende, aktiviteter som i minst mulig grad virker forstyrrende på institusjonens beboere og brukere.*

*Skisseprosjektene med kostnadsoverslag, fremlegges for plankomiteen for valg og eller eventuell vurdering av nødvendig videre politisk behandling/vedtak. (Sitat slutt)!*

I tråd med kommunestyrets overnevnte vedtak i sak 33/12, har kontrahert Arkitektfirma, W & B Arkitekter AS, utarbeidet 2 skisseprosjekt i følge Romprogram 1, heretter benevnt som **R1**, og Romprogram 2, heretter benevnt som **R2**.

**R1:** Utgjør 2.980 m<sup>2</sup> mens opprinnelig romprogram antydte 2.500 m<sup>2</sup>. Omfatter full utbygging av 1. etasje, delvis utbygd kjeller og delvis utbygd 2. etasje. Utarbeidet kalkyle av ARK m/GRU, viser 80,3 mill. kr. forbundet med realisering av prosjektet etter R1. Ettersom ARK m/GRU her har beregnet kun 5 % sikkerhetsmargin.

Sikkerhetsmarginen bør økes til 20 % ut fra prosjektets stadie. Videre må tas med, intern avlønning på prosjektene, behandlingsgebyrer, anleggsbidrag og kommunale tilknytningsavgifter som ikke er tatt med i ARK m/GRU sin kalkyle. Dette medfører revidert samlet Rammekostnad/Budsjettet = **kr. 93.468.400.** (Beregningsgrunnlaget for revidert rammekostnad, ligger på mappen).

**R2:** Utgjør overnevnte R1 med tillegg av –

- full utbygging av kjeller til parkering og
- full utbygging av 2. etasje tilrettelagt for 24 stk. kontorer for helse relaterte kontorarbeidsplasser som er lokalisert i andre bygg i dag. Samlet BTA = 4.693 m<sup>2</sup> hvilket utgjør 247 m<sup>2</sup> mer enn opprinnelig Romprogram 2. Utarbeidet kalkyle ved ARK m/GRU, viser 106,4 mill. kr. forbundet med realiseringen av prosjektet etter R2.
- ARK m/GRU her har beregnet kun 5 % sikkerhetsmargin. Denne bør økes til 20 % ut fra prosjektets stadie. Videre må tas med, intern avlønning på prosjektene, behandlingsgebyrer, anleggsbidrag, kommunale tilknytningsavgifter samt utgjøring fra P-kjelleren mot syd/øst, kostnader som ikke er tatt med i ARK m/GRU sin foreliggende kalkyle av 15.03.2013. Dette medfører revidert samlet Rammekostnad/Budsjettet = **kr. 124.962.200.** (Beregningsgrunnlaget for revidert rammekostn., ligger på mappen).

### **W & B Arkitekter AS forklaring på økning av areal ut over opprinnelig romprogram 1 og 2:**

*"Vi har hatt 5 brukermøter med konstruktive diskusjoner og gode innspill fra brukerne, innspill som har ført til mange forandringer og bearbeidinger. Dette har resultert i at vi sammen har fått til ett bygg som både fungerer godt sett fra et loggestikksynspunkt og som også vil få arkitektoniske og estetiske kvaliteter. I et demenssenter stilles det krav til vandreareal. Vi har derfor vært litt sjenerøs med fellesareal i de ulike avdelingene, men fellesareal og trafikkareal glir over i hverandre slik at det ikke kan skilles klart mellom disse arealene. Vi har anpasset en del større glassflater mot fellesarealene, ikke bare for å slippe inn nødvendig dagslys, men også for å gi en følelse av å være mer ute enn inne. Dette vil bryte med følelsen av å være på en institusjon, og det gir en opplevelsesforskjell fra å oppholde seg i ett fellesrom kontra privat sone. Det har vært en utfordring å plassere romprogrammet for hovedetasjen*

på denne tomte. Det er en stor ubalanse i Romprogram 1, fordi hovedetasjen utgjør 70 % av arealet og det betyr at kjeller og 2. etasje blir svært lite utnyttet. Romprogrammene for 1.etg.plan er likt for R1 og R2, og denne utgjør en så stor del av bygget at løsningen blir styrende og helt avgjørende for utformingen av bygget.”  
Sitat slutt.

**Konsekvensutredning over hvilken av skisseprosjektene R1 eller R2 det vil være mest fordelaktig og fremtidsrettet for kommunen, også økonomisk, å velge å gjennomføre prosjektet etter:**

**R1:**

- Man kan tenke seg R1 med lett tak over 1. etasje der det er tenkt realisering av (ca. 24 stk) eksterne kontorer i 2. teg. Dette vil i så fall umuliggjøre realisering av kontorer senere fordi man må rive av taket for å bygge på ett bygg som er innflyttet.
- Man kan tenke seg R1 uten parkeringskjeller, men den lar seg heller ikke bygge senere. Da er toget gått.
- Uansett hva som skjer med 2.etg. så mener vi det er fornuftig å bygge ut full kjeller! Det er begrenset plass i området for parkering, og kjellerarealet er det billigste arealet vi kan utnytte. Det er synd hvis man i parklandskapet må presse inn noen parkeringsarealer her og der, kanskje med uheldig tilkomst og uryddig trafikkløsning. Utbygging av R1 med full kjeller antas å utgjøre ett tillegg på ca. 9 Mill kr, totalt (81,3 + 9)mill. kr = 90,3 mill. kr. (Kalkylen til ARK m/GRU).

**R2:**

- Dersom noe skal utsettes, så må det bli realisering av eksterne kontorer i 2. teg.
- Takflatene kan tekkes som flatt tak med isolering og dette må da tas igjen om man skal bygge kontorene senere.
- Kontorene kan realiseres som råbygg. Dekke over 1.etg må da isoleres, og det vil trolig da være fornuftig å legge trykkfast isolasjon (som underlag for siden påstøp) og så legge ut et lag med lett isolasjon, som senere kan flyttes over i yttertak eller yttervegger.
- Tekniske installasjoner kan klargjøres for å kompletteres i 2.etg. (Oppstikk for rør / vann / el / data).
- Da sitter vi igjen med innredningsarbeider og tekniske installasjoner som kan avvete.
- Slik skissert løsning med uinnredet kontordel i 2.etg., antas å kunne gi en midlertidig besparelse på ca. 8,5 mill. kr., slik at gjennomføring av R2 under overnevnte forutsetning vil kunne gjennomføres til ca. 100 mill. kr. (Kalkylen til ARK m/GRU).

**KONKLUSJON TIL FORDEL FOR FULL UTBYGGING I TRÅD MED R2:**

Det er helt klart at bygget vil ta seg best ut som fullt utbygd etter R2. Konseptet vil halte mye med delvis utbygd 2.etg. Dette er den arkitektoniske siden av saken. Så må man ta med seg evnt. sjenanse for beboerne ved å starte en ny byggeprosess på ett seinere tidspunkt, med ny opprigging, tilkomst og trafikk m.m. Det vil være en del kostnader ved å ta byggeprosessen opp igjen, prosess som må gjøres to ganger. Det vil koste uforholdsmessig å forlenge heisen mot nord. Sitat slutt.

Rådmannen er av helse- og sosialsjefen gjort kjent med at det er akutt mangel på kontorarbeidsplasser på Moer sykehjem. Møterom er blitt omdisponert til kontorer bl.a. som følge av krav til økt bemanning som følge av Samhandlingsreformen med dens generert krav til økt pasientbelegg, økning i eksisterende tjenester og etablering og plassering av nye tjenester.

Sykehjemmet har de siste år økt med mange ansatte i kontorarbeidsplasser, samt at blant annet enhet for folkehelse og frivillighet er etablert, og flyttet inn med bl.a. Frivilligsentralen og Frisklivssentralen. Innsatsteam er også etablert og plassert her. Tjenestene har altså i flere år økt i omfang uten at det har vært lagt til grunn utvidelse av lokaler. Handlingsrommet på sykehjemmet er derfor blitt benyttet til andre områder/enheter enn sykehjemsdrift, og det er nå «overbefolket». Dagens situasjon er uheldig og går ut over tjenesteproduksjon og arbeidsmiljø. På tross av at kommunen totalt sett har mye administrasjonslokaler, er det ikke slik i helse og sosialetaten. Med den vekst som forventes i Ås kommune befolkningsmessig, og i forhold til den demografiske utvikling, må kommunen planlegge å bygge langsiktig.

Kommunens psykiske helsetjeneste er i vekst. Denne tjenesten må ha en-manns-kontorer med plass til konsultasjon med bruker. Tjenesten forsøker i stor grad å få brukerne til å komme til tjenesten, fremfor å ambulere (kjøre rundt), da dette er mer effektiv bruk av tiden/ressursene. Det nye bygget vil ligge nært opp til Tunveien.1, hvor resten av psykisk helsetjeneste er lokalisert. Dette ansees også som hensiktsmessig.

Kontorene som inngår i R2,s 2.etg.plan, kan umiddelbart etter ferdigstilling, romme kommunens psykiatriske samtale tjenester, som er etablert i Moer Sykehjems kjeller sammen med forvaltningsenheten (bestillerkontoret), driftsenheten og hjemmetjenesten distrikt sør. Dermed vil 7 stk. kontorarbeidsplasser kunne bli frigjort på sykehjemmet. De resterende vil da få tilstrekkelig plass, og møterom kan reverseres fra kontorer til og igjen bli «sårt trengte» møterom.

Siden dette er det siste helsebygget som det vil være plass til på kommunens regulerte område på Moerjordet, er det viktig at Ås Demenssenter bygges fullt ut i tråd med R2, slik at en slipper å leie ytterligere helserelaterte kontorarbeidsplasser, og som er hensiktsmessig at er plasser på Moer. Videre vil full utbygging av kjelleretasjen med 30 P-plasser hindre muligheten for setninger da denne delen av 1. etg. i så fall må etableres som plate på mark der tiltenkt paringsareal er anpasset på R2. Uavhengig av utfordringen ved å finne erstatning for disse 30 P-plassene over terreng (ca 900 m<sup>2</sup>), vil opparbeidelseskostnader av disse utgjøre kr. 750.000. I tillegg kommer årlige vinterutgifter til snørydding/strøing samt tid til for personalet til å fjerne snø og is fra bilene. Tiltenkt Byggebyggelig tomt, Brekkeveien 20, kan dersom det bygges P-kjeller, frigjøres for salg med antatt salgssum ca. 1,3 mill kr.

**Ut fra overnevnte redegjørelser samt redegjørelser av 15.03.2013 med tegninger fra W & B arkitekter AS, anbefales at det fattes vedtak i saken i tråd med innstillingen til saken.**

**Ikrafttredelse av vedtaket:**

På tidspunkt etter kommunestyret har fattet endelig vedtak i saken.