



## Melding

Til:	Hovedutvalg Eiendom og teknisk drift
Saksbehandler:	Borgar Lindhjem
Møtedato:	05.06.24

### Emne: Stavern skole - budsjettoverskridelse pr 31.12.23

Svar på spørsmål fra representanten Hallstein Bast i kommunestyret 15.05.24 i forbindelse med sak 078/24 Årsevaluering 2023

Kommunedirektøren ønsker med dette å orientere om årsakene til merforbruket på 12 mill kr i 2023 på investeringsprosjektet på Stavern skole. Kommunedirektøren har avdekket svakheter i vår internkontrollsystematikk i forhold til de enkelte kontrakter som er inngått og den totale budsjettammen, i tillegg til menneskelig svikt i dette prosjektet. Det ble umiddelbart iverksatt tiltak da dette ble kjent og det vurderes ytterligere tiltak, herunder nye systemer for prosjektstyring og styrking av controllerfunksjon, som vil bidra til å forhindre at dette kan skje igjen i fremtiden. Kommunedirektøren har også iverksatt arbeid for å avklare hvorfor dette ikke er avdekket tidligere, for mulig ytterligere forbedringstiltak.

- Økonomien i et prosjekt avstemmes ved at det føres skyggeregnskap i et regneark. Her skal alle forpliktete beløp (f eks. kontraktssummer) legges inn. Det hadde ikke blitt gjort i dette tilfellet.
- 28.04.23 ble "Protokoll for bestilling av fase 2 vedr. rehabilitering av Stavern skole" signert med Entreprenør Backe Vestfold Telemark. Kontraktssummen var 96 mill kr. Ved tidspunkt for kontraktssignering utgjorde påløpte kostnader i prosjektet 14 mill kr, dvs at kommunen hadde forpliktet seg til 96 mill kr, og brukt 14 mill kr, totalt 110 mill kr. Dette var 8 mill kr over vedtatt budsjett, på 102 mill kr.
- Ved en totalentreprisekontrakt som denne tilkommer det, ut over kontraktssum, byggherrekostnader, samt at man må gjøre avsetning for uforutsette tillegg og endringer. Byggherrekostnader er forsikringer, kommunale gebyrer og avgifter, prosjektadministrasjon, kunst, midlertidig lagring mm. I sum utgjør disse kostnadene pr 31.12.23 4 mill kr.
- I melding til HET 31.05.23 stod følgende: "Total kostnadsramme er 102 millioner, jfr. Strategidokumentet 2023-26. "Kontrakten holder seg innenfor rammen på 102 mill." Her skulle det vært spesifisert at kontrakten som ble inngått med Entreprenør Backe Vestfold Telemark var innenfor vedtatte ramme, men at selve prosjektet var utenfor kostnadsrammen. Hadde gjeldende rutine blitt fulgt, skulle skyggeregnskapet blitt oppdatert med kontraktssummen, og man ville sett at man allerede var 8 mill kr over vedtatte budsjett/kostnadsrammen på 102 mill kr.

- Budsjettoverskridelsen på 12 mill kr er brukt på dette;
  - 5 mill kr merforbruk til prosjektering.
  - 3 mill kr feilføringer, drift og ombygging i Stavernhallen, som evt skulle vært finansiert i et eget prosjekt.
  - 4 mill kr er byggherrekostnader som ikke er tatt med i kontraktssum.
- Når disse kostnader legges inn pr. 31.12.23, er merforbruket samlet på 12 mill kr for prosjektet isolert, men vi er totalt sett innenfor investeringsbudsjettet i 2023.
- Budsjettet for Stavern skole i 2024 er på 64,2 mill kr. Prognoser tilsier at vi kommer i mål innenfor årets budsjett.