



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

Molde, 14. juni 2017

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 3/17
TID: 21.6.2017 kl. 12:00
STED: Møterom «Galleriet», Molde rådhus

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 17/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24. APRIL 2017
PS 18/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 19/17	MOLDE KOMMUNE. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2017
PS 20/17	MOLDEBADET KF. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2017
PS 21/17	MOLDE EIENDOM KF. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2017
PS 22/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 23/17	EVENTUELT

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres under **Eventuelt**.

Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 11 15 79, evt. mob. 91 37 11 12.
E-post: postmottak@kontrollutvalgromsdal.no

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Trygve Grydeland (s)
leder

Jane Anita Aspen (s)
daglig leder

Kopi:
Ordfører
Rådmann
Møre og Romsdal Revisjon IKS



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1502/03
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 9.6.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 17/17	Kontrollutvalget	21.6.2017

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24. APRIL 2017

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 24. april 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Protokollen godkjennes formelt i påfølgende møte samtidig som det velges to medlemmer til å signere protokollen.

Jane Anita Aspen
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 2/17
Møtedato: 24.4.2017
Tid: Kl. 12.00 – 16.00
Møtested: Galleriet, Molde rådhus
Sak nr: 09/17 – 16/17
Møteleder: Trygve Grydeland, leder (H)
Ann Monica Haugland, nestleder (Frp)
Anne Brekke (Ap)
Knut Ståle Morsund (Krf)
Forfall: Bonde Nordset (Bor)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Rose Mari Skarsset (Bor)
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Anne Oterhals, regnskapsrevisor (under sak 09/17-15/17)
Rolf Kåre Sæther, oppdragsansvarlig revisor (under sak 11/17-15/17)
Av øvrige møtte: Kurt Magne Thrana, økonomisjef (under sak 11/17-15/17)
Ann-Mari Abelvik, kons. kommunalsjef drift (under sak 11/17-15/17)
Olav Akselvoll, havnedirektør (under sak 12/17)
Dagrunn K. Stakvik, økonomileder Molde Havnevesen KF (under sak 12/17)
Mona Helen Sørensen, daglig leder Molde Eiendom KF (under sak 14/17)
Åsmund Kjartan Vestad, tidl. daglig leder Molde Eiendom KF (under sak 14/17)
Eva Kristin Ødegård, daglig leder Moldebadet KF (under sak 13/17)
Bjarte Koppen, daglig leder Molde Vann og Avløp KF (under sak 15/17)

Leder ønsket velkommen og ledet møtet.

Innkalling ble godkjent. Sak 16/17 ble behandlet før sak 11/17. Alle orienteringene knyttet til årsregnskapene ble tatt før behandling av sak 11/17. Sakliste ble godkjent med denne endringen.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 09/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 1. MARS 2017
PS 10/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 11/17	MOLDE KOMMUNE. ÅSREGNSKAP FOR 2016
PS 12/17	MOLDE HAVNEVESEN. ÅSREGNSKAP FOR 2016
PS 13/17	MOLDEBADET KF. ÅSREGNSKAP FOR 2016
PS 14/17	MOLDE EIENDOM KF. ÅSREGNSKAP FOR 2016
PS 15/17	MOLDE VANN OG AVLØP KF. ÅSREGNSKAP FOR 2016
PS 16/17	OPPFØLGINGSLISTE

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 1. mars 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen fra møte 1. mars 2016 godkjennes.

Det foreslås at Anne Brække og Knut Ståle Morsund velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (5 voterende)

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og oricnteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling**Referatsaker:**

- RS 09/17 **Kontrollutvalget - Årsmelding for 2016** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 23.3.2017 i K-sak 12/17.
- RS 10/17 **Påminnelse om fristen for levering av regnskap 2016**, brev fra Møre og Romsdal Revisjon IKS til Molde kommune, Molde Vann og Avløp KF, Molde Eiendom KF og Moldebadet KF, datert 13.3.2017
- RS 11/17 **Vurdering av uavhengighet** – Skriftlig egenvurdering fra oppdragsansvarlig revisor datert 20.4.2017

Orienteringssaker:

- OS 07/17 **Årsrapport og regnskap for 2016** – Skatteoppkreveren i Molde kommune.
- OS 08/17 **Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Molde kommune** – brev fra Skatteetaten, Skatt Midt-Norge, datert 15.2.2017.
- OS 09/17 **Møtebehandling – rutiner når sak er unntatt offentlighet**, notat fra Molde kommune datert 7.4.2017 som svar på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ser av notatet at rutiner er på plass, men er usikker på om politikerne er tilstrekkelig orientert om rutinene.

Kontrollutvalget ønsker at sekretariatet skriver brev til rådmannen og oppfordrer til at rutinene skjerpes i forhold til informasjon til politikerne om hvordan slike saker skal håndteres.

OS 10/17 **Molde Kulturskole – avtale med Møre og Romsdal fylkeskommune** – Notat til kontrollutvalget fra Molde kommune, Erik Heggemsnes, datert 7.4.2017.

Av notatet går det frem at det blir forberedt sak om organisering og dimensjonering av PPT til kommunestyret 18.05.17.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 11/17	MOLDE KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP 2016
----------	---------------------------------

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.4.2017 i sak 11/17 behandlet Molde kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2016 inkludert regnskapet og revisors beretning datert 20. april 2017. I tillegg har revisjonen og økonomisjef og kommunalsjef drift supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møte.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Frist etter forskrift for å avlegge regnskapet var 15.2. Revisjonen hadde ikke mottatt noe regnskap 13.3, og etterlyste da dette.

Molde kommunes driftsregnskap for 2016 viser kr 1 373 357 000.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 59,2 mill. kroner. Netto driftsresultat er positivt med 94,4 mill. kroner. Avsetning til disposisjonsfond er på 40,2 mill. kroner.

Noen driftsenheter har også i 2016 hatt utfordringer med å holde budsjettet, men regnskapet viser at avdelingene og enhetene totalt har et mindreforbruk på 10,7 mill. kroner. Det er spesielt enheter innenfor pleie og omsorg og tiltak funksjonshemmede at en finner vesentlig merforbruk. Det er redegjort for avvikene i rådmannens årsrapport.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Molde kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Molde kommune for 2016 slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Økonomisjef Kurt Magne Thrana refererte innledningsvis til den spesielle økonomiske situasjonen som kommunen har gjennomgått de siste årene. De har klart å snu underskudd til overskudd.

Rådmannen vil innstille til at overskuddet settes av til disposisjonsfondet. Kommunen vil da ha en god buffer, sier økonomisjefen.

Økonomisjefen sier at kommunen stort sett har gode formålsbygg med lite vedlikholdsetterlep.

Konst. kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik, sier at de har jobbet med forbedringer og effektivisering. Det er brukt mye tid på analyser av driften. Det vil fortsatt være behov for å holde et stramt økonomifokus, sier Abelvik.

Kontrollutvalget gav uttrykk for at det var en informativ årsrapport.

Oppdragsansvarlig revisor, Rolf K. Sæther viser til at det er levert en ren beretning. Det har ikke vært tid til å avholde noe oppsummeringsmøte med administrasjonen etter avsluttet revisjon.

Utvalgsleder stilte spørsmål til økonomisjefen om når regnskapet faktisk er avlagt. Det er noe uklart når regnskapet faktisk er avlagt og revisjonen har i brev datert 13.3. etterlyst regnskapet. Økonomisjef sier at de regner at regnskapet er avlagt når de rapporterer til KOSTRA. Dette var gjort før noter og alle avstemminger er ferdig. Revisjonen sier at regnskapet er avlagt når regnskapet er mottatt med noter og ferdig avstemt. Økonomisjefen bemerker at det har vært skifte av revisor og litt endring fra tidligere rutiner.

Revisor oppfordrer til at det tidlig i prosessen blir koordinert alle disse datoene; frister for avleggelse av regnskap, revisjonsberetning, politisk behandling i styrene, kontrollutvalg, formannskap og kommunestyre.

Sekretær bemerker at revisjonen tidligere har sendt et brev til kontrollutvalget sammen med revisjonsberetningen, der revisjonen har kommet med kommentarer til regnskapet som ikke fremgår av revisjonsberetningen. Pga. kapasitetsutfordringer hos revisjonen, så mottar ikke kontrollutvalget et slikt brev i år. Sekretær sier at dette er viktig informasjon for kontrollutvalget og det bør derfor være unntaket for i år at kontrollutvalget ikke mottar slik informasjon skriftlig. Utvalgsleder oppfordrer til at revisjonen for fremtiden tar inn sentrale forhold ved revisjonen i revisjonsberetningen (Key Audit Matters), slik det nå er åpnet for i revisjonsberetninger etter ny revisjonsstandard.

Økonomisjef Kurt Magne Thrana, konst. kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik og oppdragsansvarlig revisor Rolf Sæther svarte på spørsmål fra utvalget.

Det ble foreslått å gjøre følgende korrigeringer i forhold til sekretariatets utkast til uttale:

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Årsregnskapet er avlagt ~~28.2.2017~~ av rådmann og økonomisjef. Frist etter forskrift for å avlegge regnskapet var 15.2. Revisjonen hadde ikke mottatt noe regnskap 13.3, og etterlyste da dette.

Molde kommunes driftsregnskap for 2016 viser kr 1 373 357 000,- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 59,2 mill. kroner. Netto driftsresultat er positivt med 94,4 mill. kroner. Avsetning til disposisjonsfond er på ~~37,1~~ 40,2 mill. kroner. ~~mot opprinnelig budsjett på 3,1 mill. kroner.~~

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.4.2017 i sak 12/17 behandlet Molde Havnevesen KF sitt årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært Molde Havnevesen KF sin årsrapport for 2016 og revisors beretning datert 24. mars 2017.

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, investeringsregnskap, balansen pr. 31.12.2016 og noter er avlagt av daglig leder og havnestyret. Opplysninger om foretakets økonomiske stilling og regnskapsresultat er innarbeidet i årsrapporten og presenteres i eget vedlegg.

Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2016 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 15 646.- og et netto driftsresultat på kr 240 646.-. Det er ikke foretatt noen investeringer i 2016.

Kontrollutvalget har påsett at regnskapet er revidert på en betryggende måte. Etter revisjonens mening er særregnskapet for Molde Havnevesen KF avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport inkludert regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Molde Havnevesen KF sin virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget har ikke merknader til Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2016.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Molde Havnevesen KF for 2016 slik det er avlagt av styret 22.3.2017.

Kontrollutvalgets behandling

Havnedirektør Olav Akselvoll informerte kort om foretaket og svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.4.2017, sak 13/17, behandlet Moldebadet KF sitt årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært Moldebadet KF sin årsmelding for 2016 inkludert regnskapet, samt revisors beretning datert 20. april 2017, mottatt 21.april.

I tillegg har revisjonen og daglig leder supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Frist etter forskrift for å avlegge regnskapet var 15.2. Revisjonen etterlyste regnskapet i brev 13.3.

Moldebadet KF sitt regnskap for 2016 viser et netto driftsresultat på kr – 1 352 525.-, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 352 525.-. Samlet har Moldebadet KF et akkumulert merforbruk per 31.12.2016 på kr 4 754 562.-.

Kontrollutvalget har merket seg revisors kommentar i revisjonsberetningen under avsnittet *Konklusjon med forbehold om budsjett* der det vises til at foretaket hadde budsjettert med inntekter som ikke kan forventes. Tilsvarende forhold var det også de fire foregående årene. Etter revisors vurdering er dette i strid med kommuneloven § 46.3 om at budsjettet skal være realistisk.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsberetning og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Moldebadet KF sin virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Moldebadet KF for 2016 slik det er avlagt av styret 18.4.2017.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Eva Kristin Ødegård orienterte innledningsvis. Ødegård sier at anlegget nå går inn i en fase der det må bevares og utvikles. Daglig leder viser til den eksterne rapporten som viser at de har høyt besøk og tjener bra pr. krone. Ellers bemerker hun at det har vært et krevende år internt, med flere vakanser og permisjoner.

På bakgrunn av konklusjon med forbehold om budsjett i revisjonsberetningen, har Møre og Romsdal Revisjon IKS sendt et brev til styret i Moldebadet KF. Dette brevet var mottatt i sekretariatet samme dag som kontrollutvalgsmøte og ble derfor delt ut til kontrollutvalgets medlemmer i møte.

Oppdragsansvarlig revisor Rolf K. Sæther sier de vektlegger siste setning i brevet; «Vi ber styret snarest redegjør for hvordan foretaket vil unngå tilsvarende merknad for 2017».

Økonomisjef i Molde kommune Kurt Magne Thrana viser til at det for 2017 ble budsjettert med midler til inndekning av akkumulert underskudd fra 2016, men at de på budsjetteringstidspunktet bare hadde informasjon pr. 2. tertial. Thrana sier at det har vært en politisk vilje til å få dette på plass i 2017.

Eva Kristin Ødegård sier at det er utfordring at besøkstallet kan svinge fra 120 000-140 000 gjester, avhengig av været.

Eva Kristin Ødegård og Kurt Magne Thrana svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.4.2017 i sak 14/17 behandlet Molde Eiendom KF sitt årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært Årsrapport 2016 inkludert regnskapet og revisors beretning datert 20. april 2017. I tillegg har revisjonen og nåværende og tidligere daglig leder supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Årsregnskapet er underskrevet 17.3.2017 av daglig leder. Frist etter forskrift for å avlegge regnskapet var 15.2. Revisjonen etterlyste regnskapet i brev 13.3.2017.

Kontrollutvalget har merket seg at Molde Eiendom KF sitt regnskap for 2016 viser et negativt netto driftsresultat på kr 3 706 411.- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 3 540 475.-.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsberetning og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Molde Eiendom KF sin virksomhet og foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Molde Eiendom KF for 2016 slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Tidligere daglig leder Åsmund Vestad orienterte utvalget innledningsvis, spesielt med fokus på årsaken til merforbruket i foretaket.

Vestad sier at det er mange faktorer som forklarer merforbruket og viser til at det etter styrebehandlingen er sendt et syv siders notat til revisjonen. Faktorer som Vestad viser til har medvirket til merforbruket er bl.a.; høyere strømavgifter, tapte husleieinntekter, organisasjonsprosjektet, økt innkjøp fra eksterne, nytt renholdsmateriell i forbindelse med nybygg, vikarer, lavere inntekt på investeringsprosjektet og vedlikehold av utleieboliger.

Tidligere daglig leder Åsmund Vestad og konst. kommunalsjef drift, Ann- Mari Abelvik svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.4.2017 i sak 15/17 behandlet Molde Vann og Avløp KF sitt årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært Molde Vann og Avløp KF sin årsrapport for 2016 inkludert regnskap og revisors beretning datert 20. april 2017.

I tillegg har revisjonen og daglig leder supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Årsregnskapet er ikke datert. Frist etter forskrift for å avlegge regnskapet var 15.2. Revisjonen etterlyste regnskapet i brev 13.3.

Molde Vann og Avløp KF sitt regnskap for 2016 viser et netto driftsresultat på kr 742 653.- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 67 041.-, som kommer på renovasjonsområdet. Opparbeidet selvkostfond Vann ble økt med kr 1,26 mill. i 2016 og er på kr 6,55 mill. Opparbeidet selvkostfond Avløp ble tappet med 1,17 i 2016 og er på kr 3,93. Vann, avløp, slamtømming og renovasjon skal drives til selvkost. Det betyr at over/underskudd skal avregnes og settes i fond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport med regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Molde Vann og Avløp KF sin virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Molde Vann og Avløp KF for 2016 slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Bjarte Koppen orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Koppen sier at de er ca. halvvegs når det gjelder prosjektet med å få ledningsfornying opp på et bærekraftig nivå. Det vil komme en politisk sak til behandling knyttet til finansiering av ledningsfornying med driftsmidler. Slik det er nå så er det noe uryddig i forhold til budsjettering, sier Koppen.

Kontrollutvalget gav uttrykk for at det var en interessant orientering og en god årsrapport.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 16/17	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

Kontrollutvalgets vedtak

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

FR prosjekt Refusjon sykepenger i Molde kommune

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten Refusjon sykepenger i Molde kommune i møte 08.12.2011 i sak 42/11. Oppfølging av rapporten ble behandlet av kontrollutvalget 11.12.2012. Kontrollutvalget ønsker orientering om status våren 2017. Etter dette vil KU vurdere å sende saken over til kommunestyret.

24.04.17: Kontrollutvalget har mottatt notat fra øk.avd, vedlagt sak 16/17 i dagens møte, som inneholder historikk, beskrivelse av dagens rutiner og restansesituasjonen og arbeidet med denne. Rådmannen skriver i note 2 i årsrapport 2016, at arbeidet med endelig avklaring av alle utestående krav vil bli slutført våren 2017 med avskrivning av evt. konstaterte tap ved budsjettrevisjonen i juni. Kontrollutvalget ønsker å følge saken til dette er på plass.

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet i grunnskolen i Molde kommune»

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i sitt møte 27.2.2013 i sak PS 04/13. saken ble oversendt kommunestyret som behandlet rapporten i K sak 18/13 i møtet 21.3.2013. Oppfølging av rapporten ble behandlet 22.10.2014 sak PS 34/14. Kontrollutvalget ønsker å følge videre vikarsituasjonen i skolene i Molde, samt sak om organisering og dimensjonering av PP-tjenesten.

24.04.17: Erik Heggemsnes informer utvalget i notat vedlagt sak 16/17, at det forberedes sak om organisering og dimensjonering av PPT til kommunestyret 18.05.17.

Kommunereform

Kommunestyret i Molde har fattet vedtak om å slå seg sammen med Nettet og Midsund kommuner. Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av kommunestyret og skal påse at prosessene blir ivaretatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført. Kontrollutvalget bør jevnlig bli orientert om prosessen.

24.04.17: Sekretær har ikke bedt administrasjonen om orientering i dette kontrollutvalgsmøte, da det er mange saker og administrasjonen deltar på KS-samling om kommunereformen denne dagen.

Kontrollutvalgets behandling

Til dette møtet var det ikke lagt opp til orientering fra administrasjonen til saker på oppfølgingslisten.

Utvalget gjennomgikk de sakene som var opplistet i saksframlegget. Det ble ikke fremmet forslag om å føre opp ytterligere saker på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Trygve Grydeland
leder

Ann Monica Haugland
nestleder

Anne Brekke

Knut Ståle Morsund

Rose Mari Skarset

Jane Anita Aspen
sekretær



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1502/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 9.6.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 18/17	Kontrollutvalget	21.6.2017

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 12/17 **Molde kommunes årsrapport for 2016** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 18.5.2017 i K-sak 24/17 (vedlagt)
- RS 13/17 **Moldebadet KF - årsrapport for 2016** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 18.5.2017 i K-sak 25/17 (vedlagt)
- RS 14/17 **Molde Eiendom KF - årsrapport for 2016** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 18.5.2017 i K-sak 26/17 (vedlagt)
- RS 15/17 **Molde Havnevesen KF - årsrapport for 2016** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 18.5.2017 i K-sak 27/17 (vedlagt)
- RS 16/17 **Molde Vann og Avløp KF - årsrapport for 2016** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 18.5.2017 i K-sak 28/17 (vedlagt)
- RS 18/17 **Organisering og dimensjonering av pedagogisk psykologisk tjenesten (PPT)** – saksframlegg og saksprotokoll fra kommunestyrets møte 18.5.2017 i K-sak 32/17 (vedlagt)
- RS 19/17 **Svar på revisjonsmerknad til Moldebadet KF sitt regnskap 2016** - Brev datert 23.5.2017 fra Moldebadet KF ved styreleder, til Møre og Romsdal Revisjon IKS (vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 11/17 **Kommunestyrets spørrehalvtime 23.3.2017** – Spørsmål fra Einar Hernborg til ordfører vedr. Molde kommunes interesse i selskaper, KF-er, IKS-er og AS-er (vedlagt)
- OS 12/17 **Barnevern** – kopi av e-post datert 3.4.2017 fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) til Foreningen Familie i barnevern, som kommentar til e-post fra Foreningen Familie i barnevern til alle landets ordførere (vedlagt).

PS 24/17 Molde kommunes årsrapport for 2016

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 18.05.2017

Vedtak

Molde kommunes årsrapport for 2016, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes.

Det regnskapsmessige mindreforbruket på kr 59.248.432,- avsettes til kommunens disposisjonsfond.

Behandling

Margareth Hoff Berg (FRP) fremmet følgende forslag:

Molde kommunes årsrapport, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes.

10 millioner av mindreforbruket blir å forbedre og justere budsjettet til helse- og omsorg og tiltak funksjonshemmede ved budsjettrevisjonen i juni. Rådmannen gis fullmakt til å fordele der behovet er størst i de lovpålagte tjenestene.

49.248.432 millioner avsettes til kommunens disposisjonsfond.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Ordføreren avsto å votere over FRP's fremsatte forslag da det er et budsjettrevisjonsforslag, som ikke angår saken om årsregnskapet.

PS 25/17 Moldebadet KF - årsrapport for 2016

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 18.05.2017

Vedtak

Moldebadet KFs årsrapport for 2016, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes. Det regnskapsmessige merforbruket i 2016 på kroner 1 352 525,- inndeckes i foretakets budsjett for 2017.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

PS 26/17 Molde Eiendom KF - årsrapport for 2016

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 18.05.2017

Vedtak

Molde Eiendom KFs årsrapport for 2016, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes. Merforbruket (underskuddet) på kroner 3 540 475,- dekkes innenfor foretakets budsjettamme for 2017.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

PS 27/17 Molde Havnevesen KF - årsrapport for 2016

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 18.05.2017

Vedtak

Molde Havnevesen KF's årsrapport for 2016 som består av årsberetning og årsregnskap godkjennes. Det regnskapsmessige mindreforbruket på kroner 15 646,- settes av til udisponert resultat (regnskapsmessig mindreforbruk).

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

PS 28/17 Molde Vann og Avløp KF - årsrapport for 2016

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 18.05.2017

Vedtak

Molde Vann og Avløp KFs årsrapport for 2016, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

PS 32/17 Organisering og dimensjonering av pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT)

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 18.05.2017

Vedtak

1. Molde kommunestyre mener det ikke er riktig å endre organiseringen av pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) nå. Den fremtidige organiseringen av PPT må inngå i arbeidet med å etablere nye Molde kommune.
2. Molde kommunestyre godkjenner styrking av PPT med en stilling fra 1. september 2017. Ytterligere styrking vurderes i forbindelse med fremtidige budsjett – og økonomiplaner.

Behandling

Formannskapetets innstilling var sendt ut med e-post i forkant av dagens møte i kommunestyret.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.



moldebadet

Møre og Romsdal Revisjon IKS
Julsundvegen 47A
6412 Molde

Kontrollutvalgsekretariatet for Romsdal	
Kommunen: 1502	
Dato: 24 MAI 2017	
Saks og Ansvar: 1502 - Moldebadet	Løpernr: 199/17
Arkivkode: 210	Gradering:

Molde 23.05.2017

Viser til brev datert 20. april 2017 der Møre og Romsdal Revisjon IKS ber styret for Moldebadet KF redegjøre for hvordan foretaket vil unngå en tilsvarende merknad for 2017.


Den 18. mai ble det avholdt et møte mellom Møre og Romsdal Revisjon IKS og Moldebadet KF ved daglig leder Eva Kristin Ødegård og styreleder Rolf-Inge Pedersen Hjelseth. Elementer fra dette møtet vil bli gjengitt i dette svarbrev.

Styret ved Moldebadet KF ser alvorlig på merknaden fra revisor og kan melde om følgende tiltak:

- Eksterne rapporter har avdekket et innsparingspotensiale for endringer av teknisk drift (energieffektivisering). Dette prosjektet starter opp i 2017 og den økonomiske effekter forventes å vise en årlig besparelse på mellom 500.000 og 1.200.000 kroner årlig.
- Styret har fattet vedtak om endring av tilkalling av bemanning ved sykdom, noe som har en begrenset økonomisk effekt.
- Styret må vurdere en prisøkning ut over det normale for 2018. (Gjennomsnittlig inntekt for hver solgte billett er økt med 6,3% fra 2015 til 2016).
- Foretaket vil ovenfor eieren, Molde kommune søke om en økt fast årlig ramme i budsjettprosessen for 2018.
- Styret har i vedtak 23. mai 2017 søkt rådmannen om tilskudd på kr 954.000,- til inndekning av akkumulert underskudd pr 31.12.2016.

Siden etableringen av Molde Folkebad KF, senere Moldebadet KF har styrene gjort flere tiltak for og reduserer kostnadene og få balanse i regnskapet. Dagens styre har i sitt arbeid et særlig fokus på økonomien i foretaket med tanke på en mer realistisk budsjettering.

for styret i
MOLDEBADET KF


Rolf-Inge Pedersen Hjelseth
Styreleder

KOPI:
Ordføreren i Molde
Rådmannen i Molde



Utvalg: Molde kommunestyre
Møtested: Kommunestyresalen, rådhuset
Dato: 23.03.2017
Tid: 17:00 – 17:50

Faste medlemmer som møtte:

Navn	Representerer
Torgeir Dahl	H
Gerd Marit Langøy	H
Britt Janne Tennøy	H
Geir Blakstad	H
Kirsti Hoemsnes	H
Rolf Helge Røsberg	H
Anita Thoresen Midthaug	H
Janne Huse	H
Kjell Harald Danielsen	H
Jan Erik Nyland	H
Trygve Grydeland	H
Torunn Beate Dyrkorn	H
Eva Britt Mauseth	H
Tore Bringslid	H
Frank Ove Sæther	AP
Sidsel Pauline Rykhus	AP
Hege Merethe Gagnat	AP
Thorbjørn Myhre	AP
Erling Thoresen-Vestre	AP
Einar Hernborg	AP
Rolf Inge Pedersen Hjelseth	AP
Margareth Hoff Berg	FRP
Sindre Pedersen	FRP
Ann Elida Solheim	FRP
Bjørn Jæger	BOR
Bonde Nordset	BOR
Hallgeir Ringstad	KRF
Marit Røykenes Dahle	KRF
Inger Cecilie Frisvoll	KRF
Rolf Arne Hamre	SP
Kim Thoresen-Vestre	SV
Siri Vingsand Natvig	SV
Frøydis Austigard	V
Nora Waagbø	V
Frank Petter Stenløs	V
Ola Sønderland	MDG
Lars Jones	MDG

Faste medlemmer som ikke møtte:

Navn	Reprenterter
Roar Beck	H
Frank Gerald Lien	H
Trude Nistad	H
Marit Viken	AP
Are Krohn Venås	FRP
Terje Tovan	BOR
Steinar Husby	BOR
Gerda Tolaas	SP
Gunnhild Bjerkeset	SP
Nada Yousif	SV

Varamedlemmer som møtte:

Navn	Møtte for	Reprenterter
Are Skorgen	Roar Beck	H
Ingeborg Ellen Forseth	Frank Gerald Lien	H
Stig Ove Voll	Trude Nistad	H
Per Kåre Trengereid	Marit Viken	AP
David Heggem	Are Krohn Venås	FRP
Rose Mari Skarset	Terje Tovan	BOR
Frank Fossdal	Steinar Husby	BOR
Harald Valved	Gerda Tolaas	SP
Øyvind Jostein Krakeli	Gunnhild Bjerkeset	SP
Bjørn Jacobsen	Nada Yousif	SV

Kommunestyret var derved representert med 47 voterende.

Det fremkom ikke merknader til innkalling og saksliste.

Til å underskrive dagens protokoll sammen med ordføreren ble Frøydis Austigard (V) og Bjørn Jæger (BOR) valgt.

Protokollen fra kommunestyrets møte 16.02.2017 ble enstemmig godkjent.

Protokollen som var unntatt offentlighet fra kommunestyrets møte 15.12.2016 ble enstemmig godkjent.

Ordføreren fremmet følgende forslag til taletid:

Generell taletid: 3 minutter

Ordførerens fremsatte forslag ble enstemmig godkjent.

Spørrehalvtimen:

Einar Hernborg (AP):

Molde kommune har interesser i en rekke selskaper; KF-er, IKS-er og AS-er og stiftelser. Noe eier vi fullt og helt, annet har vi større eller mindre eierandeler i. Det er et utall av selskaper og representasjonen i disse er uansett selskapsform, størrelse eller virksomhet viktig. Kommunestyret behandlet 14. november 2013 "Eiermelding 2013" som sak 97/13.

Så kommunestyret, dvs det forrige kommunestyret var opplyst om hvilke selskap og eierebrøker kommunen har.

Representanter i de aller fleste av disse selskap og stiftelser velges slik jeg har forstått det i denne forsamling; kommunestyret. Enten det er politiske representanter eller administrative representanter.

Molde kommune forvalter eierskapet sitt på vegne av kommunens innbyggere, men finnes det en lett tilgjengelig oversikt over hva kommunen eier og hvem som representerer kommunen i disse selskaper og stiftelser?

Arbeiderpartiet og undertegnede er av den oppfatning at det er viktig at våre innbyggere enkelt kan finne slik informasjon. Det er med på å styrke åpenheten og gir innbyggerne innsikt.

Vil ordføreren ta initiativ til at en slik oversikt utarbeides og legges ut på kommunens nettsider?

Ordførerens svar:

Representanten stiller spørsmål om det finnes en lett tilgjengelig oversikt over hva kommunen eier og hvem som representerer kommunen i disse selskapene og stiftelsene. Videre stiller representanten spørsmål om ordføreren vil ta initiativ til at en slik oversikt utarbeides og legges på kommunens nettsider.

Ordføreren kan slå at fast at informasjonen som representanten etterspør, finnes i dag på kommunens nettsider. Dersom en klikker på fanen «Organisasjon» får en oversikt over kommunale foretak, interkommunale samarbeid, aksjeselskap, stiftelser og andre kommunale interesser.

Molde kommune forsøker å holde denne oversikten kontinuerlig oppdatert.

Under beskrivelsen av hvert selskap, ligger lenker til vedtekter, samt til markeds- og juridisk informasjon. Via lenkene kan man hente oversikt over styremedlemmene i hvert selskap.

Informasjonen i lenkene oppdateres fortløpende og skal gi et riktig bilde forutsatt at hvert selskap sender inn melding til Brønnøysundregisteret ved endringer.

Representanten viser til Eiermeldingen som sist ble behandlet i 2013. Eiermelding finnes også på kommunens nettsider og finnes lett ved å skive «eiermelding» i søkefeltet. Eiermeldingen ivaretar flere funksjoner. I tillegg til informasjon om det enkelte selskap kommunen er engasjert i, gjøres det her en strategisk vurdering av hvordan kommunens eierinteresser bør videreføres.

Eiermeldingen har vært utarbeidet to ganger tidligere. En ny eiermelding vil bli lagt fram til politisk behandling i første halvår 2017. Eiermeldingen inneholder i hovedsak de samme lenkene til informasjon for det enkelte selskap som finnes under fanen «Organisasjon» på kommunens nettside.

En oversikt over selskaper kommunen har aksjer og andeler i, finnes for øvrig også listet opp i note 8 til årsregnskapet for kommunen som også ligger på kommunens nettside.

Ordføreren konkluderer med at informasjonen som representanten etterspør, finnes i dag relativt lett tilgjengelig på kommunens nettside. Kommunen har målsetning om å holde listen over eierinteresser ajour. Korrekt informasjon om det enkelte selskap er avhengig av at selskapene sender informasjon om endringer til Brønnøysundregistret. Kommunestyret vil i første halvår 2017 få lagt fram ny Eiermelding som inneholder en strategisk vurdering av kommunens eierinteresser i det enkelte selskap.

Følgende saker ble behandlet:

Aspen, Jane Anita

Fra: FKT- Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>
Sendt: 3. april 2017 09:57
Til: foreningenffb@gmail.com
Emne: SV: Barnevern

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Kommunenr:

1500

Dato:

03 APR 2017

Saks og Arkivnr:

1500

Løpenr:

097/17

Arkivkode:

033&34

Gradering:

Til Foreningen Familie i barnevern

Kopi: Til alle landets ordførere og FKTS medlemmer

Vi viser til foreningens epost «Barnevern» sendt til alle landets ordførere i begynnelsen av mars 2017.

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) er en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommuner, fylkeskommuner og Sametinget. Medlemmer er kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg (etter kommuneloven) og deres sekretariater. FKT har i dag 165 kommuner og 8 fylkeskommuner som medlemmer, samt 22 kontrollutvalgssekretariater, som betjener mer enn 200 av landets kommuner og fylkeskommuner. For nærmere informasjon viser vi til våre nettsider: www.fkt.no.

I foreningens henvendelse til landets ordførere rettes det søkelys på et viktig tema, og kommunenes kontrollutvalg omtales en del i denne forbindelse. FKT ønsker å knytte noen kommentarer til denne omtalen, da vi oppfatter en viss begrepsforvirring knyttet til hva som er oppgaver for kontrollutvalget. Kommunens kontrollutvalg er opprettet med hjemmel i kommuneloven og ikke med hjemmel i Lov om barneverntjenester. Det folkevalgte organet kommunen kan (ikke må) opprette med hjemmel i Lov om barneverntjenester § 2 bli gjerne kalt et klientutvalg. Dette kan tillegges oppgaver etter barnevernloven og behandle enkeltsaker innenfor denne lovens virkeområde, slik det er beskrevet i barnevernloven § 2.

Kontrollutvalg etter kommuneloven har et annet ansvarsområde enn dette klientutvalget. Det er kommunestyret som har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten. Kontrollutvalget er kort fortalt kommunestyrets redskap for demokratisk tilsyn og kontroll for å sikre at den kommunale virksomheten, herunder barnevern, skjer i tråd med gjeldende lover og regler, kommunens egne planer og vedtak, samtidig som fokus settes på kvalitet og effektivitet i produksjonen av velferd for kommunens innbyggere. Kontrollutvalgets kjerneoppgave er å forestå det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Utvalget inngår som en uavhengig, folkevalgt del av kommunens egenkontroll. I tillegg kommer administrasjonssjefens interne kontroll, jf. bl.a. hvordan dette er nedfelt i barnevernloven § 2-1 med tilhørende forskrift.

For å sikre kontrollutvalgets uavhengige og objektive stilling har kommuneloven strenge valgbarhetsregler for hvem som kan sitte i utvalget. Disse er konkretisert i kommuneloven § 77 punkt 2. FKT er ikke kjent med at ikke alle kommuner oppfyller disse kravene, men vi oppfatter at denne påstanden i foreningens epost kan knytte seg til det folkevalgte organet som kommunen kan opprette etter barnevernloven § 2.

Barnevern inngår som ett av mange virksomhetsområder i kommunens forvaltning som kontrollutvalget skal føre tilsyn med. Som hovedregel utfører kontrollutvalget sine oppgaver med utgangspunkt i planer for forvaltningsrevisjon fastsatt av kommunestyret, etter innstilling fra kontrollutvalget. Disse planene blir til etter en overordnet analyse av kommunens totale forvaltning basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Gjennom planarbeidet velges de mest aktuelle områdene for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekter i inneværende kommunestyreperiode ut. Ressursene som blir stilt til rådighet for kontrollutvalget avgjør hvor mange slike prosjekter som kan gjennomføres det enkelte året og i den enkelte kommunestyreperioden. Med et slikt utgangspunkt er det ikke gitt at barnevern blir valgt ut blant de prioriterte områdene kontrollutvalget i den enkelte kommunen får i oppdrag av kommunestyret å se nærmere på gjennom forvaltningsrevisjon i hver kommunestyreperiode.

Hovedregelen er altså at kontrollutvalget arbeider planmessig. Dette er imidlertid ikke til hinder for at utvalget kan omprioritere, etter nærmere avtale med kommunestyret, hvis omstendighetene i den enkelte kommunen skulle tilsa det. Kontrollutvalgets tilsyn er systembasert, dvs. at utvalget svært sjelden vil engasjere seg i enkeltsaker, verken innenfor barnevern eller andre fagområder. Kontrollutvalget er heller ikke et klageorgan. Det er forøvrig riktig at kontrollutvalget har full innsynsrett i de saker, dokumenter mm. som de finner nødvendig for å utføre sitt arbeid.

Det er etablert et nasjonalt register over utførte forvaltningsrevisjoner i landets kommuner. Et raskt søk i dette registeret viser at det er utført ca. 200 forvaltningsrevisjonsprosjekter med barnevern som tema de siste 10 – 12 årene. Uten å ha gått nærmere inn på det, antar vi at flere av de «gjengangere» foreningen lister opp i henvendelsen til alle landets ordførere, inngår blant vurderingstemaene i mange av disse rapportene. FKT har forøvrig ingen forutsetninger for å vurdere hvorvidt dette antallet rapporter er mye eller lite i denne perioden. Som sagt baserer dette seg på konkrete risiko- og vesentlighetsvurderinger i hver enkelt kommune, hvor kommunestyret bestemmer.

Hvis det er ønskelig med mer informasjon om den kommunale egenkontrollen og systemet for kontroll og tilsyn i norske kommuner må foreningen gjerne ta kontakt. Forøvrig viser vi til veilederen fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet: Kontrollutvalgsboken. Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver (2. utg., desember 2015).

Med vennlig hilsen

Benedikte Muruvik Vonen

Styreleder

M: 90 58 90 43 | benedikte.vonen@temark.no

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo | E-post: fkt@fkt.no | Tlf.: 403 90 775 |

www.fkt.no | www.twitter.com/FKT_no |

FKT - En møteplass for kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og deres sekretariat

Til alle landets ordførere

Foreningen Familie i barnevern er en organisasjon som bistår familier som er under barnevernet.

Vi er i kontakt med flere hundre familier over hele landet, og har fått innsyn i like mange saker.

Vårt mål er å arbeide for at barnevernet kan bli en etat til det beste for barna ved å følge gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer.

Vi samarbeider også tett med bl.a. Stortingsrepresentanter, advokater og psykologer.

Dagens nyhetsbilde er preget av saker som omhandler overgrep og lovbrudd innen barneverntjenesten, noe vi i foreningen mener bør være totalt unødvendig. Det er forøvrig vi i foreningen som fikk vår kjære ordfører til å ta tak i utfordringen i egen kommune. Resultatet er dagens medieoppslag vedr. Land barneverntjeneste.

Alle landets kommuner har myndighet til å sette seg inn i barnevernets arbeid gjennom sine kontrollutvalg. Vi i foreningen har funnet ut at de færreste kommuner faktisk benytter sine kontrollutvalg i forhold til barnevernssaker.

Departementets retningslinjer i hht. kontrollutvalgets mandat kommer klart frem i Lov om barneverntjenester § 2 hvor det står: *«Kommunen skal ha internkontroll for å sikre at kommunen utfører oppgavene sine i samsvar med krav fastsatt i lov eller i medhold av lov. Kommunen må kunne gjøre rede for hvordan den oppfyller kravet til internkontroll. Departementet kan i forskrift gi nærmere bestemmelser om internkontroll.*

Kommunestyret kan beslutte at oppgaver som følger av denne loven skal legges til et folkevalgt organ. Dette organet, som ikke kan være kommunestyret, skal ved behandling av klientsaker ha 5 medlemmer.»

Det er strenge krav til hvem som kan sitte i kontrollutvalgene, og det er oss kjent at ikke alle kommuner oppfyller disse kravene. Vi ønsker derfor at samtlige kommuner oppfyller de plikter som er underlagt denne lov, ved å enten regulere kontrollutvalgets medlemmer, subsidiert at kommunene oppretter eget kontrollorgan vedrørende barneverntjenesten.

Det er ordførerens ansvar å sørge for at kommunen har lovpålagt kontrollutvalg med de mandater dette medfører.

Foreningen Familie i barnevern har registrert at barneverntjenesten glemmer seg bak taushetsplikten, også ovenfor kommunestyret, ordfører og rådmann. Departementets retningslinjer vedr. kontrollutvalg sier: *«Kontrollutvalget har en generell innsyns- og undersøkelsesrett i kommunen. Denne retten er ikke begrenset av at opplysninger er taushetsbelagte, og den gjelder opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som er nødvendige for at kontrollutvalget skal kunne gjennomføre sine oppgaver. Innsynsretten omfatter også informasjon i selskaper organisert som interkommunale selskaper (IKS), styret etter kommuneloven § 27, aksjeselskaper som er heleid av kommunen (selv eller sammen med andre kommuner) og heleide datterselskaper av IKS eller heleide aksjeselskaper. Det er kontrollutvalget som avgjør hvilke opplysninger og hvilket materiale utvalget har behov for å få tilgang til. Kontrollutvalget har en selvstendig innsynsrett som gjelder alle forhold utvalget finner nødvendig å undersøke. Kontrollutvalgets innsynsrett er uavhengig av revisors innsynsrett. Innsynsretten gjelder kontrollutvalget som organ, men kontrollutvalget kan for eksempel overlate til leder eller sekretariat å benytte innsynsretten på utvalgets vegne.»*

Foreningen Familie i barnevern forventer at du som ordfører tar nødvendige grep ved å aktivt benytte kontrollutvalget i hht. barnevernsaker. På den måten kan man forebygge lovbrudd og overgrep innen barneverntjenesten, og sørge for at både barns og foreldres rettigheter blir ivaretatt.

Det bes om at det settes spesielt fokus på de funn vi har erfart er «gjengangere» i de fleste kommuner:

- Tidsfrister
- Manglende oppfølging med hht. tilbakeføring
- Manglende mulighet for barna å ha sin lovpålagte tillitsperson, og/eller manglende dokumentasjon på at dette er fremlagt.
- Formålstjenelige tiltak og tiltaksplan
- Manglende oppfølging i hht. samvær og samværsplan
- Manglende sikkerhet og lovlighet vedr. innhenting av opplysninger
- Overdreven og udokumentert assistanse fra politiet
- Den svært hyppige bruken av «henlagt med bekymring» slik at saken kan startes på nytt igjen etter 6 måneder.

- Manglende oppfølging av fosterforeldre
- Manipulasjon og endringer i tekst og datoer, dokumentfalsk.
- Manglende tilrettelegging i forhold til partsrettigheter.
- Barnevernets overdrevne aktivitet på skolene (samsvarer ikke med Opplæringsloven)
- Overdreven og ulovlig bruk av akuttiltak
- Ignorering av foreldres rett til å bytte saksbehandler
- Dokumentinnsyn
- Manglende oppfølging av det biologiske prinsipp – barn skal plasseres innad i familien/lokalmiljøet
- Manglende dokumentasjon, tiltak og reelle evalueringer før evt. omsorgsovertakelse.
- Manglende mulighet for tilkalling av vitne ved hjemmebesøk.
- Saksbehandleres bruk av telefon/SMS-tjenester til klienter utenom arbeidstid.
- Manglende skriftlige møteinnkallinger med relevant dagsorden
- Henlagte saker skal makuleres - ikke brukes som «ekstra påfyll» ved senere kontakt med by.

Mvh
Foreningen Familie i barnevern

v/ Helene Sørbu og Eli H. Iversen

FORELØPIGE KOSTRA-TALL BARNEVERN 2016

		Unders. avsl. i 2016	Endring	Fristbrudd 3 mnd.
1502	Molde	175	14,4	23,4
1504	Ålesund	323	4,5	29,1
1505	Kristiansund	165	-25,3	27,3
1511	Vanylven	35	16,7	14,3
1514	Sande (M. og R.)	17	88,9	11,8
1515	Herøy (M. og R.)	76	72,7	26,3
1516	Ulstein	48	37,1	41,7
1517	Hareid	52	-7,1	34,6
1519	Volda	56	-9,7	46,4
1520	Ørsta	85	7,6	35,3
1523	Ørskog	14	-51,7	21,4
1524	Norddal	4	-80,0	50,0
1525	Stranda	34	21,4	44,1

1526	Stordal	10	-23,1	20,0
1528	Sykkylven	70	-6,7	25,7
1529	Skodje	47	80,8	6,4
1531	Sula	114	1,8	34,2
1532	Giske	61	-26,5	45,9
1534	Haram	77	4,1	24,7
1535	Vestnes	55	27,9	7,3
1539	Rauma	38	-19,1	7,9
1543	Nesset	12	9,1	16,7
1545	Midsund	7	-63,2	42,9
1546	Sandøy	7	-50,0	0,0
1547	Aukra	36	50,0	41,7
1548	Fræna	81	11,0	7,4
1551	Eide	26	-3,7	30,8

1554	Averøy	36	-16,3	8,3
1557	Gjemnes	5	0,0	0,0
1560	Tingvoll	15	-21,1	13,3
1563	Sunndal	77	57,1	14,3
1566	Surnadal	35	-18,6	25,7
1567	Rindal	8	100,0	0,0
1571	Halsa	13	-18,8	30,8
1573	Smøla	13	-7,1	53,8
1576	Aure	15	-37,5	33,3



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1502/03
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 13.6.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 19/17	Kontrollutvalget	21.6.2017

MOLDE KOMMUNE. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2017

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 1. tertial 2017, sammen med administrasjonens muntlige redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Med hjemmel i kommuneloven § 46 nr. 8, har Kommunaldepartementet gitt **Forskrift om årsbudsjett for kommuner.**

I § 10 i forskrifta går det fram at administrasjonssjefen gjennom budsjettåret skal legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt årsbudsjett. Dersom administrasjonssjefen finner rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett, skal det i rapportene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak. Rapporteringen skal minimum skje to ganger pr. år jf. merknad til paragraf 10.

I § 11 går det fram at det skal foretas endringer i årsbudsjettet når dette anses påkrevd. Det er kommunestyret selv som skal foreta de nødvendige endringer i årsbudsjettet.

I § 12 går det fram at de oversiktene skal inneholde inntekter, utgifter, avsetninger og bruk av avsetninger og bygge på samme forutsetninger som det vedtatte årsbudsjett

Vedlagt saken følger:

- Økonomirapport for Molde kommune pr. 1. tertial 2017 - saksframlegg til formannskap og kommunestyret m/vedlegg.
- Budsjettrevisjon I for 2017 – driftsbudsjettet, saksframlegg for formannskap og kommunestyre
- Revisjon investeringsbudsjettet 2017, saksframlegg til formannskap og kommunestyre

VURDERING

Rådmannen skriver at det er viktig å merke seg at økonomirapporten per 1. tertial bare tar for seg forhold som var kjent per utgangen av april, mens budsjettrevisjonen inneholder langt flere forhold som er kjent og avklart etter dette. Det vil derfor ikke være direkte sammenheng mellom reduksjon i fondsavsetningen i disse to sakene.

Rådmannen skriver at den foreliggende rapporteringen viser per 1. tertial at Molde kommune går mot balanse for 2017. I denne prognosen ligger det at avsetninger til disposisjonsfond blir redusert med 19,1 mill. kroner fra 22,7 mill. krone i budsjettet til knappe 3,7 mill. kroner.

I rådmannens sak Budsjettrevisjon I for 2017 – driftsbudsjettet, så konkluderes det med at det fortsatt står igjen en reserve i form av avsetning til disposisjonsfond med kroner 7 565 000.- etter at budsjettrevisjonen er gjennomført.

Tjenesteproduksjonen melder et forventet merforbruk på 24,6 mill. kroner. Dette er en forverring på 9,0 mill. kroner siden februar.

Foruten barnehageområdet er det særlig tiltak funksjonshemmede og pleie- og omsorgsområdet som har de største økonomiske utfordringene. Av omsorgssentrene er det Glomstua omsorgssenter som har størst økonomisk utfordring, men også Kirkebakken melder negativ årsprognose.

Videre har ressurstjenesten og sosialtjenesten NAV også økonomiske utfordringer.

Utgifter til utskrivningsklare pasienter fra sykehuset har et merforbruk på 3,0 mill. kroner. Det er uenighet mellom kommunen og helseforetaket om regnskapsført beløp til utskrivningsklare pasienter. En påventer behandling av tvistesaken i nasjonal tvisteløsningsnemd. I prognosen er det derfor ikke tatt hensyn til regnskapsført merforbruk til utskrivningsklare pasienter. Tvisteløsningen vil også avklare videre behandling av 3,2 mill. kroner som ble ført som en kortsiktig fordring i regnskapet 2016.

Frie inntekter og finansutgifter viser at pensjonskostnaden kan reduseres med 15,0 mill. kroner. Tilskudd til ressurskrevende tjenester vil for 2016 bli 2,9 mill. kroner lavere enn det som ble inntektsført i regnskapet for dette året. Endring i metode for beregning av tilskudd til ressurskrevende brukere fører til 10,2 mill. kroner mindre inntekter enn budsjett, samt at nytt innslagspunkt gir ytterligere reduksjon på 1,1 mill. kroner. Rest fra lønnsnett 2016 gir 2,1 mill. kroner ekstra. Det er en viss bekymring for skatteinntekter inklusiv inntektsutjevning, men rådmannen har ikke prognostisert dette. Forventet økning i avkastning på eksternt forvaltning gir 2,7 mill. kroner.

I sak om Budsjettrevisjon I for 2017 utelukker ikke rådmannen flere budsjettrevisjoner.

Den største foreslåtte endringen skjer i denne budsjettrevisjonen innen tilskuddsordningen for ressurskrevende tjenester og tiltak funksjonshemmede som samlet får en styrking på 19,1 mill. kroner Dette skyldes en utgiftsøkning på 4,8 mill. kroner og en inntektsreduksjon på 14,3 mill. kroner.

Ellers så er det å merke seg en sak som kontrollutvalget har hatt til oppfølging; **refusjons sykepenges, tapsføring**. Administrasjonen er nå ferdig med gjennomgangen. Samlet foreslås det at 2 705 000.- tapsføres. Det nevnes også at gjennomgangen har bidratt til at kroner 820 000.- av gamle restanser har blitt utbetalt fra NAV.

Av andre saker som kontrollutvalget har hatt til oppfølging så ble det under kommunestyrets behandling av sak 32/17 vedtatt å styrke PPT med et årsverk med virkning fra 1. september 2017.

Rådmannen foreslår også å dekke Moldebadet KF's underskudd på 1 mill.kr som ble større enn forventet i 2016.

Rådmannen legger også frem en sak for formannskap og kommunestyre som gjelder Revisjon investeringsbudsjettet 2017.

For basisorganisasjonen blir det foreslått å øke investeringsbudsjettet med knappe 2,7 mill. kroner i 2017. Av dette vil 0,8 mill. kroner måtte dekkes av Molde kommune gjennom

fremtidig rente- og avdragsutgifter. Det resterende er videreføring av tidligere års ubrukte ramme eller vil bli dekt av andre.

Det vises til vedlagte saksfremlegg fra rådmannen for detaljer.

Sekretariatet er ikke kjent med at det er feil eller mangler ved den fremlagte tertialrapporten, utover det som rådmannen selv bemerker om at tallene i budsjettrevisjonssaken er mer oppdaterte.

Jane Anita Aspen
daglig leder



Molde kommune
Rådmannen

Arkiv: 210
Saksmappe: 2017/764-0
Saksbehandler: Nils Ingar Hovde
Drøpping
Dato: 12.05.2017

Saksframlegg

Økonomirapport for Molde kommune per 1. tertial 2017

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
36/17	Drift- og forvaltningsutvalget	12.06.2017
51/17	Molde formannskap	14.06.2017
	Molde kommunestyre	

Rådmannens forslag til vedtak

Økonomirapporten for Molde kommune per 1. tertial 2017 tas til orientering.

Saksopplysninger

Vedlagt oversendes økonomirapport per 1. tertial 2017 for Molde kommune.

Rapporten består av saksframlegg og tre vedlegg. Vedlegg 1 viser totalt driftsresultat for Molde kommune spesifisert per avdeling og enhet per 1. tertial. Vedlegg 2 viser spesifikasjon av frie inntekter og finansieringsutgifter. Vedlegg 3 er finansrapport per 1. tertial.

Det vises særlig til rådmannens kommentarer til rapporteringen fra avdelinger og enheter som i saken kommer umiddelbart etter de avdelings- og enhetsvise kommentarene.

Årsprognose og periodisert avvik per april 2017

Strykningsregler og avsetning til fond

I budsjett 2017 ligger det inne 22,7 mill. kroner i avsetning til disposisjonsfond. Dersom Molde kommune får et merforbruk for året, sier strykningsreglene at denne avsetningen må reduseres eller strykes helt. Sett i lys av dette må årsprognosen settes etter at budsjettert avsetning er justert i tråd med strykningsreglene.

Årsprognosen viser at Molde kommune, slik situasjonen er per 1. tertial, vil oppnå balanse. I denne prognosen er avsetninger til disposisjonsfond redusert med 19,1 mill. kroner fra 22,7 mill. kroner i budsjettet, til knappe 3,7 mill. kroner.

Det er viktig å merke seg at økonomirapporteringen per 1. tertial bare tar for seg forhold som var kjent per utgangen av april, mens budsjettrevisjonen som behandles samtidig, inneholder langt flere forhold som er kjent og avklart etter dette. Det vil derfor ikke være noen direkte sammenheng mellom reduksjonen i fondsavsetningene i disse to sakene.

Tjenesteproduksjonen melder et forventet merforbruk på 24,6 mill. kroner. Dette er en forverring med 9,0 mill. kroner siden rapporteringen per februar.

For frie inntekter og finansieringsutgifter meldes det en merinntekt på 24,6 mill. kroner. Av dette skyldes strykninger av avsetning til disposisjonsfond 19,1 mill. kroner. Utover dette er det en merinntekt på 5,5 mill. kroner. Det vises til omtale av disse postene etter enhetenes og avdelingenes kommentarer.

Periodisert merforbruk i tjenesteproduksjonen er per 1. tertial på 5,3 mill. kroner. Totalt viser regnskapet et periodisert merforbruk per 1. tertial på 9,4 mill. kroner. Inkludert i dette er et negativt periodiseringsavvik i kommunens frie inntekter og finansieringsutgifter på 4,2 mill. kroner.

Økonomirapportering på avdelinger og enheter

Det er presisert at enhetslederne og avdelingssjefene skal besvare følgende fire hovedspørsmål i forbindelse med rapportering:

1. Forklare avvik på periodisert budsjett.
2. Hvilke tiltak er gjennomført eller vurderes gjennomført for
 - å kunne øke omfang av tjenesten
 - å øke kvaliteten av tjenesten
 - å komme på den budsjetterte rammen
3. Beskriv konsekvensene av de tiltak som er gjennomført eller skal gjennomføres.
4. Forklaring av avvik på årsprognosen.

Rådmannen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	1 831	1 749	-82	-4,68 %	9 754	-	0,00 %
April	3 321	3 491	170	4,87 %	9 754	400	4,10 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk 170 060 kroner per 1. tertial.

Budsjettet består av fire ansvarsområder: rådmannen, kommunikasjon, kommuneadvokaten og Nye Molde kommune.

Nye Molde kommune en fellespost for kommunene Midsund, Molde og Nesset. Her er merforbruket 0,7 mill. kroner etter fire måneder. De løpende utgiftene forventes å bli kompensert gjennom engangsstøtten og støtte fra Fylkesmannen i løpet av året.

En ubenyttet husleiebuffer bidrar til et positivt avvik på 1,0 mill. kroner. Ved årets slutt forventes det et mindreforbruk på 0,4 millioner kroner på denne posten.

Tiltak

Ingen tiltak er iverksatt.

Konsekvens av tiltak

Ingen.

Årsprognose

Avdelingen melder et mindreforbruk på 0,4 mill. kroner som årsprognose.

Beregnet husleiebuffer ble noe større enn faktisk behov.

Plan- og utviklingsavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	4 412	3 471	-940	-27,09 %	27 036	-	0,00 %
April	9 406	8 123	-1 283	-15,79 %	27 036	-	0,00 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et merforbruk på 1 282 624 kroner per 1. tertial.

Korrigert for manglende refusjon for utgifter til interkommunal sjøplan og noen periodiseringsfeil er regnskapet på linje med budsjett.

Tiltak

Driften må følges nøye for å komme i balanse. Fagseksjon pleie og omsorg og sivilt beredskap ligger an til et merforbruk knyttet til henholdsvis høye lisensutgifter og innkjøp av satellittelefoner. Dette merforbruket må dekkes opp internt på avdelingen. Det er fokus på å effektivisere rutiner for å øke omfanget av tjenester.

Konsekvens av tiltak

Det er ikke foreslått spesielle tiltak. Forventet merforbruk dekkes inn av reduserte lønnsutgifter ved forsinket ansettelse i stillinger.

Årsprognose

Det meldes ingen avvik på årsprognosen.

Prognosen er noe usikker. Dette skyldes som tidligere år usikker aktivitet fra prosjekt som gir inntekter til avdelingen. Det er forutsatt at budsjetterte utgifter til rundkjøringen på Kringstad blir tatt bort fra avdelingens budsjett i 2017.

Driftsavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	1 489	1 580	90	5,71 %	8 635	-	0,00 %
April	3 150	3 159	9	0,29 %	8 635	-200	-2,32 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 9 070 kroner per 1. tertial.

Reelt er det et merforbruk på 0,2 mill. kroner knyttet til lisensutgifter som ikke er budsjetterte. Det er inntektsført tilskudd på 0,2 mill. kroner som skal videreføres til kritesenteret.

Tiltak

Saksbehandlerkapasiteten på KTK må opprettholdes for forsvarlig drift. Avdelingen fortsetter gjennomføringen av Lean som kan effektivisere driften enda mer, særlig med mål om å redusere restansmengden på saker. Innkjøp og ekstern kompetanseheving holdes på et minimum.

Konsekvens av tiltak

Det er ikke rom for å delta i kompetansehevende tiltak utenfor organisasjonen. Det skjer mye utvikling innenfor faget, og manglete kompetanseheving kan gå utover kvaliteten. Det er stram drift og nødvendige utgifter til bilhold og parkering er det ikke budsjettet med. Ytterligere tiltak utover høsten må vurderes for å kunne opprettholde prognose.

Årsprognose

Avdelingen melder et merforbruk på 0,2 mill. kroner som årsprognose.

Merforbruket knyttes til økte utgifter til lisenser.

Personal- og organisasjonsavdelingen

Periode	Periode- regnskap	Periode- budsjett	Periode- avvik	Periode- avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	14 977	15 019	42	0,28 %	57 823	-	0,00 %
April	26 371	27 369	998	3,65 %	57 823	-	0,00 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 998 430 kroner per 1. tertial.

Avviket skyldes i hovedsak periodisering.

Avdelingen har merforbruk på «Menn i helse» og tilskudd til GassROR-IKS.

Tiltak

E-læring og standardiserte løp er etablert for å nå flest mulig med knappe ressurser. Dette har effektivisert arbeidet. Innføring av nytt saksbehandlingssystem blir ressurskrevende i år, men det vil gi effekter og gevinster for hele organisasjonen i 2018 etter implementering. Valggjennomføringen har hatt grundig gjennomgang for å gjennomføre valget på en god og effektiv måte.

Avdelinga er med i prosjektet «NED med sykefravær», initiert av KS. Prosjektet vil gi gevinst i hele organisasjonen.

For å komme på budsjettet ramme må det prioriteres stramt, bruke digitale løsninger der det er mulig og fortsatt søke eksterne midler.

Konsekvens av tiltak

Å vri til en mer effektiv bruk av midler gir ofte en pukkelkostnad og er ekstra ressurskrevende for ansatte og brukere. Avdelingen er nå innen i en krevende periode spesielt med tanke på flere digitaliseringsprosjekt samt nytt saks- og arkivsystem.

Årsprognose

Avdelingen melder ingen avvik på årsprognosen.

Økning av utgift til GassROR-IKS på knappe 0,2 mill. kroner og «Menn i helse» med en netto utgift på 0,7 mill. kroner gjør prognosen svært usikker. Avdelinga må trolig redusere på andre områder for å oppnå balanse, herunder digitalisering.

Økonomiavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	3 362	3 994	632	15,82 %	17 960	-	0,00 %
April	6 252	6 681	429	6,42 %	17 960	100	0,56 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 429 146 kroner per 1. tertial.

Mindreforbruket skyldes forskyvning av utgifter samt sykefravær og økning i gebyrinntektene.

Tiltak

Effektiviseringstiltak gjennomføres kontinuerlig og bemanningen på regnskapsseksjonen er redusert med en halv stilling som vil bli overført til annen enhet.

Konsekvens av tiltak

Det er effektivisering gjennom digitalisering av oppgaver som frigjør ressurser som kan trekkes ut.

Årsprognose

Avdelingen melder et mindreforbruk på 0,1 mill. kroner.

Skoleområdet

Enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellesområde skole	-919	3 370	4 289	127,27 %	13 465	1 300	9,65 %
Kvam skole	5 574	5 407	-167	-3,09 %	14 952	-	0,00 %
Sellanrå skole	10 463	10 344	-119	-1,15 %	25 976	-	0,00 %
Langmyra skole	13 116	12 830	-286	-2,23 %	33 672	-	0,00 %
Nordbyen skole	7 705	7 633	-72	-0,94 %	20 995	-	0,00 %
Kviltorp skole	12 735	12 824	89	0,69 %	33 527	-	0,00 %
Kleive oppvekstsenter	4 326	3 839	-487	-12,69 %	10 684	-	0,00 %
Bolsøya skole	2 831	2 471	-359	-14,54 %	6 742	-500	-7,42 %
Vågsetra barne- og ungdomsskole	7 976	7 930	-46	-0,58 %	21 792	-	0,00 %
Sekken oppvekstsenter	1 689	1 814	125	6,87 %	4 860	100	2,06 %
Bekkevoll ungdomsskole	13 299	12 718	-581	-4,57 %	31 511	-	0,00 %
Bergmo ungdomsskole	8 678	8 143	-535	-6,56 %	21 524	-500	-2,32 %
Skjevik barne- og ungdomsskole	7 592	6 774	-818	-12,08 %	18 801	-400	-2,13 %
Sum april	95 066	96 097	1 031	1,07 %	258 501	-	0,00 %
Sum februar	42 163	42 953	790	1,84 %	258 501	-	0,00 %
Endring fra forrige periode			-241		-	-	0,00 %

Periodisert avvik

Skoleområdet har et samlet mindreforbruk på 1 025 458 kroner per 1. tertial.

Årsaken til dette er hovedsakelig:

- økt statstilskudd 1.-4. trinn
- økt oppholdsbetaling i SFO på grunn av økt elevtall
- vakanser og utfordringer med tilgang på kvalifiserte vikarer

Tiltak

Skolene viderefører en stram økonomistyring gjennom reduserte innkjøp og redusert vikarbruk. Situasjonen rundt oppfølging av elever og elevgrupper med større utfordringer, er krevende ved noen skoler. Økt statstilskudd vil føre til økt bemanning på barnetrinnet fra nytt skoleår. I samband med omfordelingen for nytt skoleår, vil noen skoler få styrket sin driftsramme knyttet til ekstra utfordringer. Noen skoler vil i kommende skoleår også kunne redusere eller avslutte ekstra krevende tiltak.

Konsekvensene av tiltak

Redusert vikarbruk fører til flere elever per lærer og generelt større elevgrupper, spesielt i perioder med mye sykefravær. Det blir mindre mulighet for tilpasset opplæring.

Årsprognose

Skoleområdet melder balanse som årsprognose.

Det er likevel flere usikkerhetsfaktorer som kan slå negativt ut i løpet av året. Flere skoler har i drift større tiltak for oppfølging av elever med spesielle behov. Her kan det bli behov for videre tilrettelegging. Noen elever har vesentlige behov for alternativ oppfølging, dette er tiltak som per dato er uavklarte. På grunn av kapasitetsutfordringer ved PPT, er en del sakkyndige uttalelser under arbeid for henviste elever. Dette er en usikkerhetsfaktor da det kan medføre nye, større behov for oppfølging i kommende skoleår.

Molde voksenopplæringscenter

Periode	Periode- regnskap	Periode- budsjett	Periode- avvik	Periode- avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	-3 031	-2 692	339	-12,58 %	9 527	-	0,00 %
April	5 134	5 327	193	3,62 %	9 527	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 192 919 kroner per 1. tertial.

Dette er svingninger i løpet av året og det vil jevnes ut på grunn av flere ansatte fra 1. august.

Tiltak

Det jobbes vedvarende med å øke kvalitet og gjennomføring, blant annet gjennom bedre samhandling og bedre overgangsrutiner fra opplæring ved MVO til arbeidsrettede tiltak ved flyktningtjenesten og sosialtjenesten NAV.

Ingen særskilte tiltak for å holde budsjettert ramme.

Konsekvensene av tiltak

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose.

Barnehageområdet

Enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellesområde barnehage	41 833	40 636	-1 198	-2,95 %	124 869	-3 800	-3,04 %
Hauglegda og Øvre Bergmo barnehager	4 406	4 933	526	10,67 %	13 553	-	0,00 %
Hatlelia barnehage	2 970	3 099	128	4,14 %	8 697	-	0,00 %
Kvam og St. Sunniva barnehager	4 523	4 446	-77	-1,73 %	12 013	-	0,00 %
Hjelset barnehage	3 219	3 524	305	8,65 %	9 840	-	0,00 %
Barnas Hus barnehage	3 532	3 484	-48	-1,38 %	9 201	-	0,00 %
Langmyra og Banehaugen barnehager	2 266	2 510	244	9,73 %	6 835	100	1,46 %
Lillekollen barnehage	3 950	4 556	606	13,29 %	12 213	200	1,64 %
Sum april	66 701	67 187	486	0,72 %	197 221	-3 500	-1,77 %
Sum februar	35 245	34 808	-438	-1,26 %	197 221	-1 800	-0,91 %
Endring fra forrige periode			-924		-	-1 700	-0,86 %

Periodisert avvik

Barnehageområdet har et mindreforbruk på 486 288 kroner.

Barnehageenhetene har et periodisert mindreforbruk på 1,7 mill. kroner og fellesområdet et periodisert merforbruk på 1,2 mill. kroner. Noe periodiseringsavvik, men merforbruket skyldes tilskudd til private barnehager og overføring til andre kommuner der barn fra Molde kommune har barnehageplass (gjestebarn).

Tiltak

Det er stram økonomistyring og oppfølging og kontinuerlig arbeid med å redusere sykefravær. Enhetene arbeider med å styrke bemanning, øke kompetanse, rekruttere barnehagelærere og Lean. Det gjøres grundige vurderinger for vedtak om ressurser til barn med særlige behov.

Konsekvens av tiltak

Stramme vurderinger for vedtak om ressurser til barn med særlige behov er forsvarlige, men omfang og kompetanse har betydning for kvalitet. Barnehagene arbeider nå for å øke bemanning og rekruttere barnehagelærere. Det er mangel på pedagoger, men stillinger er utlyst og fagområdet håper å øke andel barnehagelærere til høsten. Arbeid for å redusere sykefravær i NED-prosjektet er viktig for å øke nærvær.

Årsprognose

Barnehageområdet melder et samlet merforbruk på kr 3,5 mill. kroner.

Merforbruket knyttes til

- – 1,8 mill. kroner – tilskudd private barnehager
- – 2,0 mill. kroner – gjestebarn andre kommuner
- +0,3 mill. kroner – mindreforbruk enheter

Det er usikkert om budsjettrammen til tiltak for barn med særlige behov og redusert foreldrebetaling vil være tilstrekkelig. Det er for tidlig å konkludere hva omfanget vil bli, men det er varslet økt behov for ressurser.

Helsetjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	18 186	18 858	672	3,56 %	76 968	-	0,00 %
April	32 333	31 501	-833	-2,64 %	76 968	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 832 507 kroner per 1. tertial.

Avviket er fordelt på flere virksomhetsområder med både positive og negative avvik. Flere av avvikene skyldes feilperiodiseringer og er derfor ikke reelle avvik. Fysioterapi har et merforbruk på 0,6 mill. kroner som skyldes forsinket oppstart av egenandelbetaling ved endring av diagnoselisten, samt utgifter til et pasientprosjekt. Psykisk helse har et merforbruk på 0,3 mill. kroner, denne tjenesten ble overført til ressurstjenesten fra 1. mars. Kommunalt akutt døgntilbud (KAD) har et mindreforbruk på 0,8 mill. kroner, men her forventes det økte utgifter. Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) har et mindreforbruk på 0,2 mill. kroner grunnet vakanser.

Tiltak

Enheten har søkt og søker prosjektmidler for å opprettholde og øke omfanget av de ulike tjenestetilbudene. Drøftinger om interkommunalt samarbeid planlegges og forberedes.

Konsekvens av tiltak

Økning av prosjekttilskudd og driftsmidler vil bidra til at enheten kommer ut i balanse ved årsslutt.

Årsprognose

Det meldes ingen avvik på årsprognosen.

Barneverntjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	7 148	7 751	603	7,78 %	32 966	-	0,00 %
April	10 618	12 894	2 276	17,65 %	32 966	2 800	8,49 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 2 276 121 kroner per 1. tertial.

Når det korrigeres for interkommunal barneverntjeneste er det reelle avviket et mindreforbruk på 1,4 mill. kroner for barneverntjenesten i Molde kommune. Det er spesielt tiltaksutgiftene utenfor hjemmet som har mindreforbruk. Det er også et mindreforbruk på lønnsutgifter, samt et merforbruk på kjøp av konsulenttjenester.

Tiltak

Innleide konsulenter har bidratt til færre fristbrudd. Det er foretatt nytilsetninger og innleie av konsulenter reduseres derfor i takt med reduksjon av vakante stillinger. Økte hjelpetiltak som familieråd og gruppetiltak for barnevern ungdom, vil bli iverksatt. I tillegg planlegges det kompetanseheving og styrking av tiltak mot vold og overgrep i henhold til barne- og ungdomsplanen.

Konsekvens av tiltak

Flere hjelpetiltak skal øke kvaliteten på tjenesten og det forebyggende arbeidet for å hindre omsorgssvikt. Økning i bruk av tiltak som familieråd, samtaleprosess i fylkesnemnda, barnevernsvakt og andre forebyggende grep har redusert antall hastevedtak, samt andre kostnadskrevende flyttevedtak betraktelig. Dette har stor positiv innvirkning på enhetens tiltaksutgifter til barn utenfor hjemmet.

Årsprognose

Det meldes et mindreforbruk på 2,8 mill. kroner som årsprognose.

Avviket er knyttet til reduksjon av kostnadskrevende tiltak. Det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til eventuelle nye barnevernstiltak resten av året.

Sosialtjenesten NAV Molde

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	6 748	5 387	-1 361	-25,26 %	33 152	-1 000	-3,02 %
April	9 614	7 815	-1 799	-23,02 %	33 152	-2 000	-6,03 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på kroner 1 799 223 kroner per 1. tertial.

Når periodeavviket korrigeres for utestående refusjoner fra flyktningtjenesten, samt refusjoner fra den statlige delen av NAV, har enheten et merforbruk på 0,7 mill. kroner.

Lønnsutgiftene viser et mindreforbruk, mens ytelser til sosialhjelp har et merforbruk på 1,2 mill. kroner. Økning i utbetalt sosialhjelp skyldes blant annet strengere inngangsvilkår for arbeidsavklaringspenger samt endring i kravene til bostøtte. I tillegg har flere brukere brukt opp retten til dagpenger.

Tiltak

Enheten har nå fått flere ansatte som skal ha fokus på tett oppfølging og ordinært arbeidsliv som tiltaksarena. Målet er å jobbe mer markedsrettet samt å øke innsatsen rundt flyktninger og andre grupper som sliter med å komme seg inn på arbeidsmarkedet.

Konsekvens av tiltak

Dersom enheten lykkes med å få til en dreining mot å benytte ordinært arbeidsliv som tiltaksarena, så vil dette på sikt gi redusert utbetaling av sosialhjelp.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 2,0 mill. kroner som årsprognose.

Det er spesielt økt utbetaling av sosialhjelp som gir grunnlag for den forverrede årsprognosen.

Flyktningtjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	11 905	15 834	3 929	24,81 %	91 528	-	0,00 %
April	24 779	25 810	1 031	4,00 %	91 528	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 1 031 498 kroner per 1. tertial.

Avviket skyldes i hovedsak periodisering av utgifter som vil komme senere i året.

Tiltak

Enheten jobber kontinuerlig for å effektivisere driften. Den har fokus på å søke om tilskudd fra ulike instanser for å finansiere driftsutgifter, samt tilby ulike aktiviteter for flyktninger.

Konsekvens av tiltak

Tilskuddsmidler gjør det mulig å tilby målrettede tiltak samt nødvendig oppfølging innen tjenesteområdet, uten at det belaster ordinær driftsramme.

Årsprognose

Det meldes ingen avvik på årsprognosen.

Størrelsen på refusjoner til Molde voksenopplæringscenter og sosialtjenesten NAV Molde resten av året er ennå ikke kjent. Dette er et usikkerhetsmoment i prognosen.

Ressurstjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	3 323	2 468	-855	-34,62 %	30 678	-	0,00 %
April	11 548	9 622	-1 926	-20,01 %	30 678	-1 300	-4,24 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 1 925 713 kroner per 1. tertial.

Avviket skyldes i hovedsak kjøp av institusjonsplass til en ressurskrevende tjeneste som har et merforbruk på 1,4 mill. kroner. I tillegg er det et merforbruk innen psykisk helsetjeneste på 0,4 mill. kroner. Resterende avvik skyldes refusjoner for arbeidstiltakene som ennå ikke er kommet inn.

Tiltak

Det planlegges å etablere et eget botilbud til bruker som det i dag kjøpes plass til på institusjon. Dette kan trolig redusere utgiftene noe. Enheten forventer en merinntekt fra refusjoner som vil kompensere deler av merforbruket.

Konsekvens av tiltak

Ingen konsekvenser er rapportert.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 1,3 mill. kroner som årsprognose.

Det forutsettes at enhetens ramme blir kompensert tilsvarende statlig tilskudd for kjøp av ressurskrevende tjeneste. Til tross for dette vil tiltaket mangle finansiering, enheten melder derfor en negativ årsprognose.

Pleie- og omsorgsområdet

Enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellesområde pleie- og omsorg	-6 299	-8 624	-2 325	26,96 %	-25 846	-	0,00 %
Glomstua omsorgssenter	38 463	36 602	-1 861	-5,08 %	105 268	-6 000	-5,70 %
Kirkebakken omsorgssenter	17 605	16 094	-1 510	-9,39 %	44 323	-1 500	-3,38 %
Råkhaugen omsorgssenter	15 499	15 025	-473	-3,15 %	52 650	-	0,00 %
Bergmo omsorgssenter	22 130	22 283	153	0,69 %	63 974	-	0,00 %
Kleive og Skåla omsorgssenter	21 641	21 560	-81	-0,37 %	62 382	-	0,00 %
Sum april	109 038	102 941	-6 097	-5,92 %	302 751	-7 500	-2,48 %
Sum februar	54 843	54 261	-583	-1,07 %	302 751	-6 800	-2,25 %
Endring fra forrige periode			5 514		-	-700	-0,23 %

Periodisert avvik

Pleie- og omsorgsområdet har et merforbruk på 6 096 933 kroner per 1. tertial.

Fellesområdet har et merforbruk på 2,3 mill. kroner. Utgifter til utskrivningsklare pasienter fra sykehuset har et merforbruk på 3,0 mill. kroner. Det har vært meldt over dobbelt så mange utskrivningsklare pasienter fra sykehuset per 1. tertial, sammenlignet med samme periode i fjor. Det har også vært en økning i antall innleggelser. Det er uenighet mellom kommunen og helseforetaket om regnskapsført beløp til utskrivningsklare pasienter. Fakturaene til sykehuset er derfor ikke betalt i påvente av behandling av tvistesaken i nasjonal tvisteløsningsnemnd. På fellesområdet er det en merinntekt på 0,6 mill. kroner fra oppholdsbetaling institusjonsdrift som reduserer periodeavviket.

Omsorgsenhetene har et samlet merforbruk på 3,8 mill. kroner. Det er Glomstua og Kirkebakken som har det største avviket med tilsammen 3,4 mill. kroner. Ved Glomstua skyldes merforbruket i hovedsak utgifter til ressurskrevende tiltak ved institusjonsdriften. Ved Kirkebakken skyldes avviket i hovedsak overtallighet på personell som følge av tilpasninger av typer institusjonsplasser samlet sett i kommunen. I tillegg er det identifisert behov for annen kompetanse enn det som ligger til grunn i bemanningsplanen, for å sikre nødvendig sykepleiefaglig kompetanse på kveld og helg. Råkhaugen har et merforbruk på 0,5 mill. kroner som skyldes periodisering av statlig tilskudd til aktivitetstilbud for personer med demens. Øvrige resultatområder er tilnærmet i balanse.

Tiltak

Antall liggedøgn for utskrivningsklare pasienter har til nå vist en bekymringsfull utvikling, og har nær sammenheng med økningen i antall innleggelser de fire første månedene. Imidlertid viser den siste måneden en betydelig nedgang. Tiltak vil bli vurdert, for å begrense omfanget av betalingsdøgn, dersom utviklingen forverrer seg.

Det er protokollert uenighet mellom helseforetaket og kommunen hva angår håndtering av utskrivningsklare pasienter, manglende epikrise og kommunens betalingsplikt knyttet til dette. Helseforetaket er varslet om tilbakeholdelse av betalingskrav inntil avgjørelse i tvistenemnd.

I samarbeid med tildelingskontoret vil området ha en generell gjennomgang av alle vedtak hos pasienter med stort bistandsbehov i sykehjem, for å sikre at det gis riktig og forsvarlig helsehjelp og at ressurser og kompetanse benyttes mest mulig effektivt.

Lean-prosjekt med systematisk gjennomgang av driften ved Glomstua sykehjem er gjennomført for å identifisere tiltak som kan bidra til redusert utgiftsnivå med best mulig bruk av ressurser. Det jobbes nå med resultatene av arbeidet. Ved Kirkebakken jobbes det systematisk med å redusere overtallighet. Det foreligger god oversikt og plan for å ta denne ned ved naturlig avgang. Enheten er i dialog med arbeidstakerorganisasjonene for å kunne gjøre nødvendige endringer i kompetansesammensetningen ved ledighet i stillinger.

Konsekvens av tiltak

Gjennomgang av vedtak til tjenestemottakere med stort omsorgsbehov skal sikre at det gis riktig og forsvarlig helsehjelp, og at ressurser og kompetanse benyttes mest mulig effektivt. Planlagte tiltak vil også over tid redusere overtallighet i stillinger.

Årsprognose

Det meldes et samlet merforbruk på 7,5 mill. kroner som årsprognose.

Årsprognosen er knyttet til Glomstua og Kirkebakken omsorgssenter. Avviket er i hovedsak knyttet til ressurskrevende tjenestemottakere samt overtallighet i forhold til bemanningsnorm som følge av endret institusjonsdrift.

I prognosen er det ikke tatt hensyn til regnskapsført merforbruk på utgifter til utskrivningsklare pasienter fra sykehuset ettersom en avventer avklaring i sentral tvisteløsningsnemnd. Dette vil også avklare videre behandling av 3,2 mill. kroner som ble ført som en kortsiktig fordring i regnskap 2016.

Tiltak funksjonshemmede

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	31 428	29 838	-1 590	-5,33 %	165 992	-6 000	-3,61 %
April	62 870	60 185	-2 685	-4,46 %	165 992	-13 370	-8,05 %

Periodisert avvik

Enheten hadde et merforbruk på 2 684 917 kroner per 1. tertial.

Manglende finansiering av tjenester til nye tjenestemottakere med oppstart i 2016 og 2017 preger periodeavviket. Av disse er det kun én bruker som er tilflyttet fra annen kommune, øvrige er hjemmehørende i Molde kommune. Lønn til støttekontakter og privat avlastning har et merforbruk på 0,8 mill. kroner.

Tiltak

Ansatte benyttes på tvers i hele enheten. Innkjøp og vikarinnleie begrenses. Det jobbes videre med mulige strukturendringer og interne omrokninger av brukere. Annen kommune har meldt at de likevel ikke kan bistå med vurdering av vedtak og tjenestenivå. Det arbeides derfor med å finne alternativ konsulenthjelp til oppdraget.

Det er avklart at enheten kan starte botreningskollektiv i Øvre vei. Tiltaket kan gi reduserte utgifter. Det har vært kontakt med tildelingskontoret for revurdering av støttekontakt- og omsorgslønnvedtak med målsetting om reduksjoner der det er mulig.

Konsekvens av tiltak

Det er belastende for enheten å ha store økonomiske utfordringer over tid. Å benytte ansatte på tvers oppleves av en del ansatte som slitsomt og uforutsigbart. Det er mulig at sykefraværet kan påvirkes av dette. En del uro har oppstått blant pårørende grunnet foreslåtte strukturendringer.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 13,4 mill. kroner som årsprognose.

Årsak til den høye negative prognosen er i hovedsak knyttet til nye tjenestemottakere både i 2016 og 2017.

Eventuell overføring av økonomisk ansvar fra spesialisthelsetjenesten for ressurskrevende tjeneste er ikke hensynstatt i prognosen og kan derfor komme som en ytterligere økonomisk utfordring.

I prognosen utelates redusert tilskudd fra ressurskrevende tjenester tilsvarende 10,2 mill. kroner ettersom dette er budsjettert på sentralt resultatområde. Av samme årsak er det i prognosen heller ikke tatt hensyn til økt tilskudd fra ressurskrevende tjenester tilsvarende 0,2 mill. kroner knyttet til nye tjenestemottakere.

Brann- og redningstjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	4 586	4 125	-461	-11,17 %	21 415	-	0,00 %
April	8 343	8 284	-59	-0,72 %	21 415	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 59 483 kroner.

Korrigert for selvkostområdet feiing er merforbruk på 0,3 mill. kroner. Merforbruk skyldes for det meste etterslep i faktureringen på grunn av manglende kapasitet til dette.

Tiltak

Det er søkt om og innvilget midler fra «det store brannløftet» til forebyggende arbeid. Dette er midler som er tildelt fra Gjensidigestiftelsen, og som vil bidra både til å øke omfang og kvalitet av tjenesten.

Enheten har prosjektledelsen ved utarbeidelse av regional brann ROS (alle ROR kommunene). På sikt vil dette arbeidet danne grunnlaget for at ressurser brukt på beredskap og forebyggende blir rett dimensjonert, og har rett kvalitet.

Enheten har fortsatt fokus på tidligere vedtatte tiltak for å unngå merforbruk som blant annet:

- Kontinuerlig vurdering/justering av priser på tjenestene.
- Vakanse i stillinger hvis mulig (og økonomisk gevinst).
- Vurdering av tiltak for å redusere strømutfgifter
- Fortsatt redusert renhold på stasjonen for å minimere utgiftene.
- Være åpen for muligheter til å etablere nye tjenester som kan øke inntektene.

Konsekvens av tiltak

Vakanse i stillinger vil i perioder kunne gi noe lenger saksbehandling, og dårligere kapasitet ved forebyggende avdeling. Redusert renhold gir en fare for økt slitasje, og dårligere innelima. Det er satt inn tiltak ved at ansatte skal ta større del i rydding og periodisk renhold selv.

Årsprognose

Det meldes balanse som årsprognose.

Brann- og redningstjenesten er avhengige av flere ytre forhold for å greie å holde tildelt ramme. Dette er blant annet:

- Antall restverdiredningsoppdrag i regionen.
- Ordrettilgang på eksterne kurs, trygghetsalarmer, boligalarmer etc. (inntekter).
- Antall større hendelser og utrykninger er innenfor normalen.

Dette er noen av forholdene som fortsatt gjør årsprognosen veldig usikker. Målsettingen om å holde budsjett er allikevel klar.

Byggesak og geodata

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	814	558	-256	-45,97 %	1 425	-	0,00 %
April	1 255	877	-378	-43,05 %	1 425	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 377 681 kroner per 1. tertial.

Avviket skyldes i hovedsak lavere gebyrinntekter både på byggesak og geodata enn budsjettet.

Tiltak

Enheten har tre nytilsatte under opplæring, som antas å være i god produksjon i andre halvår, og dermed bidra til å øke inntektene.

Konsekvens av tiltak

Opplæring forventes å gi resultater for de som er nye, samt at det vil frigjøre ressurser som i dag brukes til opplæring.

Årsprognose

Det meldes ingen avvik på årsprognosen.

Molde bydrift

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	2 305	2 773	467	16,86 %	13 251	-	0,00 %
April	7 988	6 950	-1 039	-14,94 %	13 251	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 1 038 549 kroner per 1. tertial.

På fylkesveg er det et merforbruk på 0,7 mill. kroner, og i tillegg er det et merforbruk på gatelys på 0,3 mill. kroner. I hovedsak skyldes merforbruket vinterdrift, etter en forholdsvis lang vinter i år.

Tiltak

Molde bydrift har fokus på å skaffe seg oversikt over hva enheten forvalter og drifter, og vil i 2017 jobbe aktivt med digitalisering både på park og veg. Bedre oversikt vil føre til at enheten jobber mer effektivt, noe som vil kunne bidra til å øke omfanget av tjenesten.

Bedre oversikt gjør enheten i bedre stand til å vurdere kvaliteten på de tjenester som enheten leverer. Molde bydrift har fokus på å ha en «god nok» kvalitet på de tjenestene som leveres. Kvalitet vil bli tema på enhetens ledermøter.

Molde bydrift har stort fokus på økonomi i ledergruppen. Enheten vil kun foreta nødvendige innkjøp. Enheten vil også i løpet av året gjennomføre tre rammeavtaler på tjenester som enheten kjøper. Dette vil forhåpentligvis gi enheten gode priser. Enheten har også innført timeføring av tjenestene som utføres av park, på lik linje med veg og verksted. Videre vil enheten ha fokus på bare å utføre høyst nødvendig drift og vedlikehold på fylkesveger. Det vil også kun bli gjort helt nødvendig vedlikehold på gatelysanlegget, frem til driftskontrakten på gatelys er ferdigstilt. Veg og trafikkvirksomheten vil også prøve å utføre noen av investeringsprosjektene til Molde bydrift i egenregi.

Satsene på parkeringsgebyr er også betydelig økt ved innføring av ny parkeringsforskrift gjeldende fra 1. januar. Molde bydrift regner med at inntektene på parkeringsgebyr vil øke med ca. 1 mill. kroner i 2017.

Konsekvens av tiltak

Redusert drift og vedlikehold av fylkesveger kan medføre noen klager fra publikum. Det kan også komme noen klager på at enkelte gatelys blir stående mørke i en periode. Enheten skal imidlertid sørge for at tiltakene ikke reduserer trafiksikkerheten.

Årsprognose

Det meldes ingen avvik på årsprognosen.

Kulturtjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	k	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	6 408	6 796	388	5,71 %	34 948	-	0,00 %
April	12 785	15 589	2 805	17,99 %	34 948	-	0,00 %

Periodisert avvik

Kulturtjenesten har et mindreforbruk på 2 802 769 kroner per 1. tertial.

Dette skyldes ennå ikke utbetalt tilskudd til Moldejazz på 1,2 mill. kroner og kulturtilskudd på 1,1 mill. kroner. Forsiktig vikarbruk bidrar også til perioderesultatet.

Tiltak

Ingen spesielle tiltak er iverksatt foreløpig.

Konsekvensene av tiltak

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose.

Enheten har en litt uforutsigbar situasjon knyttet til idrett og friluftsliv på grunn av nye Træffhuset og stenging av Idrettens Hus fra høsten. Enheten vurderer det slik foreløpig at den vil komme i balanse, men kan få utfordringer på vaktmestertjenesten.

Kulturskolen

Periode	Periode- regnskap	Periode- budsjett	Periode- avvik	Periode- avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	3 631	3 719	88	2,37 %	9 096	-	0,00 %
April	429	1 838	1 409	76,66 %	9 096	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 1 408 424 kroner per 1. tertial.

Mindreforbruket på 0,7 mill. kroner på videregående opplæring skyldes hovedsakelig høyere innbetaling fra Molde videregående skole enn periodisert. Ansvaret balanseres ved årsslutt.

Mindreforbruket på 0,7 mill. kroner på kulturskolen skyldes

- delvis uavklarte og ikke periodiserte utgifter til forvaltning, drift og vedlikehold (FDV).
- forsinket faktura fra Operaen i Kristiansund på kjøp av dansepedagogtjenester våren 2017
- feilperiodisert inntekt på salg av lærertjeneste til Kleive oppvekstsenter og Skjevik barne- og ungdomsskole

Tiltak

Periodisering rettes opp.

Budsjettramme FDV vil bli avklart og overført til Molde Eiendom KF når detaljene rundt avtalene er beregnet.

Konsekvensene av tiltak

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose.

Rådmannens kommentar

De to siste årene har vært preget av at det har vært nødvendig å dekke inn tidligere års merforbruk. Selv om det ikke er nødvendig å dekke inn tidligere års underskudd i 2017, er det fremdeles stramme rammer og økonomisk balanse er en prioritert oppgave.

Denne økonomirapporten viser at det fremdeles er enheter som har økonomiske utfordringer. De enhetene som melder avvik på årsprognose er i all hovedsak de enhetene som har hatt de største økonomiske utfordringene de siste årene.

Rådmannen har fremdeles løpende fokus på at tiltak skal planlegges og gjennomføres i hele organisasjonen. Det er selvfølgelig viktig at tiltak gjennomføres i enheter der det meldes merforbruk som årsprognose. Men rådmannen har i år også fokus på at tiltak skal gjennomføres i de andre enhetene med formål om enten å øke tjenesteproduksjonen eller kunne gi bedre kvalitet på tjenestene.

Frie inntekter og finansieringsutgifter

Etter at regnskapet for 2016 er avlagt og de fire første månedene av 2017 er tilbakelagt, tegner det seg en del økonomiske forhold innen finansområdet som rådmannen allerede nå vil legge inn i rapporteringen.

Pensjonskostnaden: Pensjonskostnaden kan sannsynligvis reduseres vesentlig med bakgrunn i den endelige kostnaden i regnskapet for 2016. Beregninger og vurderinger tilsier en reduksjon på 15,0 mill. kroner. Beløpet legges inn i prognosen ved denne rapporteringen. Denne endring innarbeides i budsjettrevisjonen som går til politisk behandling i juni.

Tilskudd til ressurskrevende tjenester: Endring i metode for beregning av tilskudd til ressurskrevende tjenester, får store konsekvenser for kommunens budsjetterte inntekter på dette området. Tilskuddet for 2016 vil bli 2,9 mill. kroner lavere enn det som ble inntektsført i regnskapet for dette året. Tilskuddet for 2017 vil bli 10,2 mill. kroner mindre enn budsjettert med en ytterligere reduksjon på 1,1 mill. kroner i tilskudd når nytt innslagspunkt gjeldende for 2017 blir vedtatt i statsbudsjettet for 2018. I og med at disse forholdene ble kjent først når søknad om tilskudd ble sendt per 1. april, legges de inn i årets prognoser først nå.

Lønnsnett fra 2016: Lønnsnetten fra 2016, som ved årsskiftet stod til rest med 2,1 mill. kroner, er videreført i årets lønnsnett. Denne kan derfor trekkes ut og benyttes til andre formål.

Skatteinntekter: Etter årets fire første måneder, er skatteinntektene inklusive inntektsutjevning for mars 8,0 mill. kroner lavere enn periodisert budsjett. Dette vekker en viss bekymring, men rådmannen legger ikke inn et prognostisert avvik i denne rapporteringen.

Avkastning ekstern forvaltning: I budsjettet for 2017 er det lagt inn en forventet avkastning fra ekstern forvaltning på 2,0 pst. Ved utgangen av april er merinntekten i forhold til budsjett allerede 3,0 mill. kroner. Rådmannen vil derfor tilrå at forventet avkastning for 2017 økes til 5,0 pst. som vil gi en økt inntekt på 2,7 mill. kroner.

Redusert avsetning til disposisjonsfond: Som nevnt innledningsvis, vil avsetning til disposisjonsfond ikke kunne gjennomføres så lenge regnskapet viser underskudd. Avsetningen må derfor helt eller delvis strykes. Samlet avsetning i opprinnelig budsjett var 22,7 mill. kroner. Av denne budsjetterte avsetningen må 19,1 mill. kroner benyttes til å balansere økonomirapporten som da ender med et prognostisert resultat for året på kroner 0,-.

Rådmannens konklusjon

Den foreliggende rapporteringen viser per 1. tertial at Molde kommune går mot balanse for 2017. I denne prognosen ligger det at avsetninger til disposisjonsfond blir redusert med 19,1 mill. kroner i forhold til budsjett. Foruten barnehageområdet er det særlig tiltak funksjonshemmede og pleie- og omsorgsområdet som har de største økonomiske utfordringene. Av omsorgssentrene er det Glomstua omsorgssenter som har størst økonomisk utfordring, men også Kirkebakken melder negativ årsprognose. Rådmannen har over tid fulgt opp disse enhetene spesielt tett. Dette vil fortsette i 2017.

Videre har ressurstjenesten og sosialtjenesten NAV også økonomiske utfordringer. Sosialtjenesten NAV merker nå effekten av et stramt arbeidsmarked de siste par årene.

Rådmannen anbefaler at økonomirapporten per 1. tertial 2017 tas til orientering.

Arne Sverre Dahl

Vedlegg

- 1 Økonomirapport enheter per 1. tertial 2017
- 2 Frie inntekter og finansieringsutgifter per 1. tertial 2017
- 3 Finansrapport for Molde kommune per 30.04.2017

Økonomirapport for Molde kommune 30.04.2016

tall i hele 1000

Avdeling/enhet	Periode- regnskap	Periode- budsjett	Periode- avvik	Årsbudsjett	Årsprognose	Forventet avvik i %	Årsprognose per april 2016	Årsresultat 2016
100 RÅDMANNEN	3 321	3 491	170	9 754	400	4,10 %		476
110 PLAN- OG UTVIKLINGSAVDELINGEN	9 406	8 123	-1 283	27 036	-	0,00 %	-300	1 625
120 DRIFTSAVDELINGEN	3 150	3 159	9	8 635	-200	-2,32 %	-500	25
140 PERSONAL- OG ORGANISASJONSAVDELINGEN	26 371	27 369	998	57 823	-	0,00 %	-	1 029
150 ØKONOMIAVDELINGEN	6 252	6 681	429	17 960	100	0,56 %	350	824
200 FELLESOMRÅDET SKOLE	-919	3 370	4 289	13 465	1 300	9,65 %	-	3 340
201 KVAM SKOLE	5 574	5 407	-167	14 952	-	0,00 %	-	394
202 SELLANRÅ SKOLE	10 463	10 344	-119	25 976	-	0,00 %	-	268
203 LANGMYRA SKOLE	13 116	12 830	-286	33 672	-	0,00 %	-	-60
204 NORDBYEN SKOLE	7 705	7 633	-72	20 995	-	0,00 %	-	85
205 KVILTORP SKOLE	12 735	12 824	89	33 527	-	0,00 %	-	385
208 KLEIVE OPPVEKSTSENTER	4 326	3 839	-487	10 684	-	0,00 %	-	902
210 BOLSØYA SKOLE	2 831	2 471	-359	6 742	-500	-7,42 %	-	145
220 VÅGSETRA BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	7 976	7 930	-46	21 792	-	0,00 %	-	178
221 SEKKEN OPPVEKSTSENTER	1 689	1 814	125	4 860	100	2,06 %	100	603
230 BEKKEVOLL UNGDOMSSKOLE	13 299	12 718	-581	31 511	-	0,00 %	-	-1 198
231 BERGMO UNGDOMSSKOLE	8 678	8 143	-535	21 524	-500	-2,32 %	-	-578
232 SKJEVIK BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	7 592	6 774	-818	18 801	-400	-2,13 %	-500	-650
235 MOLDE VOKSENOPPLÆRINGSENTER	5 134	5 327	193	9 527	-	0,00 %	-	1 583
270 FELLESOMRÅDET BARNEHAGE	41 833	40 636	-1 198	124 869	-3 800	-3,04 %	-5 000	-78
271 HAUGLEGDA OG ØVRE BERGMO BARNEHAGER	4 406	4 933	526	13 553	-	0,00 %	-	9
272 HATLELIA BARNEHAGE	2 970	3 099	128	8 697	-	0,00 %	-	351
273 KVAM OG ST. SUNNIVA BARNEHAGER	4 523	4 446	-77	12 013	-	0,00 %	100	580
274 HJELSET BARNEHAGE	3 219	3 524	305	9 840	-	0,00 %	-	738
275 BARNAS HUS BARNEHAGE	3 532	3 484	-48	9 201	-	0,00 %	-	520
276 LANGMYRA OG BANEHAUGEN BARNEHAGER	2 266	2 510	244	6 835	100	1,46 %	-	436
277 LILLEKOLLEN BARNEHAGE	3 950	4 556	606	12 213	200	1,64 %	-	300
311 HELSETJENESTEN	32 333	31 501	-833	76 968	-	0,00 %	-	143
331 BARNEVERNTJENESTEN	10 618	12 894	2 276	32 966	2 800	8,49 %	-	3 729
341 SOSIALTJENESTEN NAV MOLDE	9 614	7 815	-1 799	33 152	-2 000	-6,03 %	-1 500	-171
350 FLYKTNINGTJENESTEN	24 779	25 810	1 031	91 528	-	0,00 %	-	3 565
361 RESSURSTJENESTEN	11 548	9 622	-1 926	30 678	-1 300	-4,24 %	-	1 142
370 FELLESOMRÅDET PLEIE OG OMSORG	-6 299	-8 624	-2 325	-25 846	-	0,00 %	-	4 359
371 GLOMSTUA OMSORGSENTER	38 463	36 602	-1 861	105 268	-6 000	-5,70 %	-3 500	-5 804
372 KIRKEBAKKEN OMSORGSENTER	17 605	16 094	-1 510	44 323	-1 500	-3,38 %	-	-1 224
373 RÅKHAUGEN OMSORGSENTER	15 499	15 025	-473	52 650	-	0,00 %	-1 800	-1 480
374 BERGMO OMSORGSENTER	22 130	22 283	153	63 974	-	0,00 %	-	-202
377 KLEIVE OG SKÅLA OMSORGSENTER	21 641	21 560	-81	62 382	-	0,00 %	-	-462
381 TILTAK FUNKSJONSHEMMEDE	62 870	60 185	-2 685	165 992	-13 370	-8,05 %	-6 000	-6 630
412 BRANN- OG REDNINGSTJENESTEN	8 343	8 284	-59	21 415	-	0,00 %	-	69
433 BYGGESAK OG GEODATA	1 255	877	-378	1 425	-	0,00 %	-	1 463
441 MOLDE BYDRIFT	7 988	6 950	-1 039	13 251	-	0,00 %	-500	-641
520 KULTURTJENESTEN	12 785	15 589	2 805	34 948	-	0,00 %	-	-245
531 KULTURSKOLEN	429	1 838	1 409	9 096	-	0,00 %	150	821
Sum enheter	507 000	501 740	-5 259	1 400 627	-24 570	-1,75 %	-18 900	10 664
900 FRIE INNTEKTER OG FINANSIERINGSUTGIFTER	-474 619	-478 770	-4 151	-1 400 627	24 570	1,75 %		48 585
Totalt	32 381	22 971	-9 410	-	-	0,00 %	-18 900	59 248

Forklaring til tabellen - periodeavvik og årsprognose

Avvik beregnes som periodebudsjett minus regnskap. Det betyr at merforbruk blir rapportert med minus og mindreforbruk blir rapportert uten fortegn.

Frie inntekter og finansieringsutgifter - Molde kommune per 30. april 2017 - Vedlegg 2

KONTO	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
10915 BRUK AV PREMIEFOND - KLP/MKP	-2 259	-4 847	-2 588	-14 542	15 000
10917 TILSK SIKR.ORDNING OV.F.AVTALE MKP - AVG.PL	508		-508		
10918 AFP-SERVICEPENSJON-EGENANDEL	2 432	2 060	-373	4 119	
10991 ARBEIDSGIVERAVGIFT		214	214	581	
11299 ANDRE UTGIFTER	140		-140		
11308 FORVALTNINGSUTGIFTER	115		-115		
11855 ADM.TILSKUDD SIKR.ORDNINGEN MKP, IKKE AVG.PL	7		-7		
11952 KONTINGENTER	57		-57		
12721 ANDRE KONSULENTTJENESTER IKKE OPPG PL	133		-133		
14290 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MOMSKOMP	11 838		-11 838		
14701 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER					
14721 OVERFØRING TIL KIRKELIG FELLESRÅD	5 242	5 242		10 484	
14803 OVERFØRING TIL MOLDEBADET KF	2 746	2 746		10 985	
14810 OVERFØRING TIL MOLDE EIENDOM KF	14 995	14 995		59 979	
14915 SENTRAL LØNSRESERVE		-71	-71	16 647	2 135
15001 RENTER PÅ LÅN	16 972	15 322	-1 650	50 701	
15005 ANDEL RENTER LÅN - FRA KF	-4 458	-5 967	-1 508	-17 900	
15006 RENTER RENTEBYTTEAVTALE	797	1 141	344	3 423	
15009 ANDRE RENTEUTGIFTER					
15101 AVDRAG PÅ LÅN	500	29 145	28 645	103 940	
15105 ANDEL AVDRAG LÅN - FRA KF	-7 452	-9 867	-2 415	-29 600	
15401 AVSETNING DISPOSISJONSFOND				22 744	19 063
16301 HUSLEIE		-1 006	-1 006	-3 019	
17012 TOPPFINANSIERING RESSURSKREVENDE TJENESTER				-55 867	-14 288
17290 KOMPENSERT MVA DRIFT	-11 838		11 838		
17798 OVERFØRING MOMSKOMP ANDRE SELSKAP	-8	-37	-28	-110	
18001 STATLIGE RAMMEOVERFØRINGER	-231 922	-234 318	-2 396	-585 794	
18101 STATLIGE OVERFØRINGER VEDR. FLYKTNINGER	-21 476	-35 047	-13 570	-105 140	
18109 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-661	-336	324	-8 412	
18701 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-222 237	-230 511	-8 274	-751 770	
18741 EIENDOMSSKATT VERK OG BRUK	-1 049	-1 012	37	-4 048	
18752 EIENDOMSSKATT	-22 757	-22 316	442	-89 263	
18803 OVERFØRING FRA MOLDEBADET KF	-179	-367	-188	-1 100	
19001 RENTER BANKINNSKUDD	-2 004	-1 200	804	-4 800	
19003 MOTTATTE RENTER AV BOLIGLÅN	-1 262	-777	485	-1 553	
19004 RENTER UTLÅN ISTAD KRAFT				-442	
19005 ANDRE RENTEINNTEKTER		-9	-9	-27	
19007 FORSINKELSESENTER AV BOLIGLÅN	-6		6		
19009 RENTEINNTEKTER PROCASSO	-98	-100	-2	-300	
19051 AKSJEUTBYTTE				-5 000	
19091 GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER (omløpsmidler)		-553	-553	-1 660	2 650
19501 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-140		140		
19951 KALKULATORISKE POSTERINGER	-1 296	-1 294	2	-3 883	
Sum	-474 619	-478 770	-4 151	-1 400 627	24 570

FINANSRAPPORT FOR MOLDE KOMMUNE PER 30.04.2017 – VEDLEGG 3

Som vedlegg til økonomirapporteringen for 1. tertial 2017, er det utarbeidet en egen rapport som tar for seg forvaltningen av kommunens finansielle aktiva og passiva. Som i foregående tertialrapport er det også denne gangen inntatt en stresstest som viser kommunens samlede finansielle risiko.

Kommunens hovedbankforbindelse er Sparebank 1 SMN.

Kortsiktige finansielle aktiva

Kommunens likviditet definert som innestående på konti hos kommunens hovedbankforbindelse, betegnes som kommunens kortsiktige finansielle aktiva. Avkastningen av denne kapitalen har så langt i år vært som følger:

Bankinnskudd	(Beløp i 1.000 kr.)	
	Sparebank 1 SMN	
Snitt innestående 01.01 - 30.04		212 561
Renteinntekt		1 042
Oppnådd rente i % - annualisert*		1,47 %

* Renten er beregnet ut ifra vektet avkastning og månedlig kapitalisering.

Mye av likviditeten som forrentes er ubrukte lånemidler. På grunn av dagens rentemarked og til tider høye marginer, er årets lånebehov ikke effektivert enda.

Langsiktige finansielle aktiva og passiva

Kommunens langsiktige finansielle aktiva er definert som kommunens midler avsatt til disposisjonsfond og ubundet investeringsfond. Kommunen har per utgangen av april driftsbuffer i form av midler på disposisjonsfond med 40,2 mill. kroner og disse er plassert innenfor kommunens konsernkontoavtale. De langsiktige finansielle aktivaene er derfor utelukkende ubundet investeringsfond. Forvaltningen av disse midlene har så langt i år gitt slik avkastning:

Forvaltning av langsiktige finansielle aktiva	(Beløp i 1.000 kr.)		
	Pareto Asset Management AS 1)	Pengemarked - egen forvaltning 2)	Sum markeds- verdi
Markedsverdi 01.01.17	86 199	45 636	131 835
Markedsverdi 30.04.17	89 213	45 860	135 073
Andel i pst. per 30.04.17	66 %	34 %	100 %
Avkastning (annualisert)	10,49 %	1,47 %	7,37 %
Bench mark (35/35/30))	2,82 %		

- 1) Avkastning av den eksterne finansforvaltningen er til en viss grad påvirket av kjøp/salg i perioden.

- 2) Pengemarked – egen forvaltning inkluderes nå i bankinnskudd innenfor kommunens hovedbankavtale.

Avkastning i perioden 01.01.2017-30.04.2017 i ulike andre indekser

	Diverse andre indekser
Renter 3 mnd.	0,17 %
Renter 3 år	0,59 %
Oslo børs OSEBX	2,02 %

Det har så langt i år vært en god verdøkning på midlene kommunen har til ekstern forvaltning. Aksjeporteføljen, som nå er fordelt mellom norske aksjer, nordiske aksjer og globale aksjer har gitt en god avkastning. Samtidig har avkastningen i pengemarkedet tatt seg opp igjen slik at total avkastning per utgangen av april ligger godt over budsjettetert inntekt.

TIDSVEKTET AVKASTNING VS. INDEKSER Molde kommune - total



Gjeldsforvaltning

Långiver	Security Symbol	Forfalls Dato	Dur.	Kupong rente	Beholdning	Vekt
OBLIGASJONER FRN						
Kommunalbanken 14/18 (NIBOR + 22 bp)	20140258	21.03.2018	0,0	1,31	400 000	12,3 %
Kommunalbanken 17/20 (NIBOR + 30 bp)		18.03.2020	0,0	1,39	300 000	9,2 %
Molde kommune 16/19 (NIBOR + 43,8 bp)	10774961	21.09.2016	1,0	1,36	200 000	6,1 %
Molde kommune 16/19 (NIBOR + 66 bp)	10759731	20.03.2019	1,0	1,58	389 800	12,0 %
Molde kommune 17/20 (NIBOR + 33,5 bp)	10789050	15.03.2017	1,0	1,43	250 000	7,7 %
Molde kommune 14/17 (NIBOR + 19,5 bp)	10711138	20.09.2017	1,0	1,29	400 000	12,3 %
Molde kommune 15/18 (NIBOR + 20 bp)	10729338	19.09.2018	1,0	1,29	300 000	9,2 %
Molde kommune 15/18 (NIBOR + 24,5 bp)	10733207	19.09.2018	1,0	1,17	350 000	10,7 %
Molde kommune 16/18 (NIBOR + 42 bp)	10767254	21.03.2018	1,0	1,34	400 000	12,3 %
RENTEDERVATER (FAST)						
Renteswap DnB 16/26 (Molde)	2016102606	16.09.2026	0,0	1,60	200 000	6,1 %
Renteswap DnB 14/21 (Molde)	11714210	17.03.2021	0,0	2,82	200 000	6,1 %
RENTEDERVATER (FLYTENDE)						
Renteswap DnB 16/26 (Molde)	2016102606	16.09.2026	0,0	1,09	-200 000	-6,1 %
Renteswap DnB 14/21 (Molde)	117142100	17.03.2021	0,0	1,09	-200 000	-6,1 %
Øvrige lån						
Samlede lån i Husbanken					270 866	8,3 %
Annet					63	
Samlede lån per 30.04.2017 - konsernet			0,8	1,35	3 260 729	100,0 %
Fradrag utlån kommunale foretak						
Molde Vann og Avløp KF					-500 411	15,3 %
Moldebadet KF					-98 662	3,0 %
Molde Eiendom KF - Husbanken					-156 877	4,8 %
Molde Eiendom KF					-1 736 052	53,2 %
Sum kommunale foretak					-2 492 002	76,4 %
Sum Molde kommune					768 727	23,6 %

Det er ikke korrigert for endringer i Husbanklånene fra årsskiftet. Endringen har minimal betydning for den samlede gjeldsporteføljen. Av samlede lån i konsernet, er det kun lånene i Husbanken som har fastrente. Øvrige lån ligger i det flytende rentemarkedet knyttet til NIBOR. Grunnlaget for renterisikoen for Molde kommune som konsern er likevel betydelig mindre enn brutto lånegjeld som følge av midler inntående i bank, inngåtte rentebytteavtaler og lån der kommunen mottar rentekompensasjon fra staten med videre. Per 31. desember 2016 utgjorde andelen sikret gjeld ca. 57,0 pst. Gjennomsnittlig rente på alle lån i 2016 ble 1,67 pst.

Molde kommune hefter også for en vesentlig andel av gjelden tilhørende interkommunale selskap og samarbeid som kommunen tar del i.

Stresstest

Dersom rentene stiger med 1,0 pst. og aksjekursene synker med 20,0 pst. vil konsekvensene for kommunens finansielle aktiva og passiva bli som følger. Lån i Husbanken, som ved årsskiftet var på samlet 270,9 mill. kroner, er i all hovedsak i fastrente og trekkes ut i oppstillingen under.

Stresstest aktiva per 30.04.2017

(Beløp i 1.000 kr.)

Aktivaklasse	Endringer	Beholdning	Verdi- endring
Bankinnskudd (inkl. innskudd Pareto Asset Management AS)	1,0 %	212 838	2 128
Aksjer	-20,0 %	31 993	-6 399
Obligasjoner	1,0 %	56 943	-250
TOTALT		301 774	-4 520

Stresstest passiva per 30.04.2017

(Beløp i 1.000 kr.)

Beregning av usikret gjeld	
Samlet gjeld i henhold til finansrapport	3 260 729
Husbanklån - hovedsaklig i fastrenteavtaler	-270 929
Lånegjeld Molde Vann og Avløp KF - selvkostområde	-500 411
Selgerkreditt Moldekraft AS - vilkår knyttet til NIBOR	-27 605
Rentekompenserte lån i henhold til budsjett for 2017	-187 419
Gjeld som ikke er rentesikret	2 274 365
Økning i rentenivå med 1,0 pst.	-22 744
Gevinst rentebytteavtaler - knyttet til NIBOR	4 000
Sum	-18 744

Stresstest samlet per 30.04.2017

(Beløp i 1.000 kr.)

Aktiva og passiva	Verdi- endring
Stresstest aktiva	-4 520
Stresstest passiva	-18 744
TOTALT	-23 264



**Molde kommune
Rådmannen**

Arkiv: 150
Saksmappe: 2016/1640-0
Saksbehandler: Kurt Magne
Thrana
Dato: 26.04.2017

Saksframlegg

Budsjettrevisjon I for 2017 - driftsbudsjettet

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
57/17	Molde formannskap Molde kommunestyre	14.06.2017

Rådmannens forslag til innstilling

Driftsbudsjettet for 2017 revideres i samsvar med anbefalingene og i henhold til oppsatte tabeller i denne saken.

Saksopplysninger

1.0 Generelt

Det er den første revideringen av budsjettet for 2017. I dette ligger at rådmannen ikke utelukker ytterligere budsjettrevisjoner i løpet av året selv om det ikke foreligger planer om dette. Som ved tidligere revisjoner ønsker rådmannen også denne gangen å synliggjøre de største økonomiske utfordringene kommunen står overfor, et utfordringsbilde som er i stadig endring.

Når det antydes at det kan komme flere budsjettrevisjoner, så er dette blant annet med bakgrunn i enkelte økonomiske forhold som ikke er endelig avklart ved denne budsjettrevisjonen. Dette gjelder eksempelvis økonomiske forhold knyttet til anlegget Molde Arena. Det skal heller ikke utelukkes at andre forhold kan komme til å kreve ytterligere budsjettrevisjoner for å unngå at kommunens regnskap ender i underskudd (merforbruk) for året.

Kommunens økonomiske utfordringer har de siste 4 årene fått et stort og riktig fokus i hele den kommunale organisasjonen. Bakgrunnen for dette var særlig det regnskapsmessige merforbruket i 2013 og 2014 på henholdsvis 19,9 mill. kroner og 36,9 mill. kroner. Når disse underskuddene i sin helhet skulle dekkes i regnskapene for henholdsvis 2015 og 2016 for å unngå registrering i ROBEK-registret, gav oppdraget til kommuneorganisasjonen seg selv. Kommunen har nå lagt bak seg denne utfordrende oppgaven med inndekning av begge underskuddene og ut over dette levert mindreforbruk på nær 100,0 mill. kroner som er avsatt på disposisjonsfond. Selv om budsjetttrammene for 2017 er noe styrket i forhold til 2015 og 2016, er det fortsatt til dels store økonomiske utfordringer som må løses, noe som synliggjøres i denne saken og gjennom økonomirapporteringen for 1. tertial.

At kommunen gjennom denne budsjettrevisjonen kan synliggjøre et visst økonomisk handlingsrom er selvsagt positivt, men handlingsrommet er på langt nær tilstrekkelig til å imøtekomme de utfordringene rådmannen i dag ser og som til en viss grad meldes fra avdelinger, enheter og foretak. Nytt i så måte er budsjettet for 2017 som ble balansert med en samlet avsetning til disposisjonsfond på 22,7 mill. kroner. Dette gir handlingsrom når budsjettet nå revideres.

Å opprettholde økonomisk balanse mellom kommunens inntekter og utgifter og avlegge et regnskap i balanse eller bedre, er også for 2017 særdeles viktig selv om trusselen om notering på ROBEK listen ikke lenger er overhengende. Det er viktig at kommunen nå skaffer seg både økonomiske buffere til å ta uforutsette økonomiske utfordringer og frigjør handlingsrom til å kunne gjøre politiske prioriteringer mellom ulike tjenesteområder.

Som ved øvrige budsjettrevisjoner, vil den enkelte enhets rammer bare unntaksvis bli justert. Dette har selvsagt sin årsak i manglende handlingsrom. I den grad rammene blir justert, forutsettes det imidlertid at årsaken til at nye/endrede behov har oppstått, er begrunnet i vesentlig endrede forutsetninger i forhold til det som var kjent når budsjettet for 2017 ble vedtatt. En form for "omkamp" i forhold til trange rammer som alle enheter opplever, drøftes ikke i noen av disse sakene, da det begrensede handlingsrommet ikke tillater dette.

Innmeldte behov skyldes bare i begrenset omfang vesentlig endrede forutsetninger i forhold til det som var kjent når budsjettet for 2017 ble vedtatt. Rådmannen har derfor i beskjedne grad foreslått kompensasjon i enhetenes rammer ved denne budsjettrevisjonen. Den største foreslåtte endringen skjer innen tilskuddsordningen for ressurskrevende tjenester og tiltak funksjonshemmede som samlet får en «styrking» på 19,1 mill. kroner (utgiftsøkning på 4,8 mill. kroner og inntektsreduksjon på 14,3 mill. kroner).

2.0 Regnskapsresultater og avsetninger

Tidligere års underskudd skal dekkes inn i løpet av de påfølgende 2 år inkl. året regnskapet blir fremlagt. Dersom kommunen ikke lykkes med dette, vil den bli innmeldt i registret for betinget økonomisk kontroll (ROBEK). Underskuddene i regnskapene for årene 2013 og 2014 ble i sin helhet dekket inn i regnskapene for 2015 og 2016. Faren for å bli innmeldt i ROBEK-registret er derfor over i denne omgang.

2.1 Resultat for regnskapsåret 2016

Avlagt regnskap for 2014 viste et underskudd på 36,9 mill. kroner. Dette ble i sin helhet dekket i kommunens regnskap for 2016 sammen med økt tilskudd til Moldebadet KF på 1,5 mill. kroner til dekning av foretakets underskudd for 2014. Ut over denne inndekningen, ble regnskapet for 2016 avlevert med et samlet mindreforbruk på 59,2 mill. kroner hvor 10,7 mill. kroner var fra tjenesteproduksjonen og 48,6 mill. kroner var forbedringer i de finansielle postene. Her ble pensjonskostnaden redusert med hele 18,3 mill. kroner samtidig som skatteinntektene økte med 15,9 mill. kroner i forhold til budsjett. Kommunestyret vedtok i k-sak 24/17 å avsette mindreforbruket for 2016 på 59,2 mill. kroner til kommunens disposisjonsfond som etter dette er på 99,4 mill. kroner.

2.2 Foreløpig resultat for regnskapsåret 2017

I kommunens driftsbudsjett for 2017, er forventede akkumulerte underskudd i Moldebadet KF ført til inndekning med 3,8 mill. kroner med utgangspunkt i forventet underskudd for 2016 på 1,9 mill. kroner (foretakets rapportering 2. tertial 2016). Avleggelsen av endelig regnskap for 2016 viser en forverring på 1,0 mill. kroner. Dette drøftes senere i saken.

Økonomirapporten per 1. tertial 2017 viser en negativ prognose for året i de tjenesteproduserende enhetene på 24,6 mill. kroner. De største negative avvikene meldes fra barnehageområdet med 3,8 mill. kroner, sosialtjenesten Nav Molde med 2,0 mill. kroner, pleie og omsorg med 7,5 mill. kroner og tiltak funksjonshemmede med 13,4 mill. kroner. Molde kommune har per 1. tertial hatt en svikt i egen skatteinntang uten at det så tidlig på året rapporteres et forventet negativt avvik på denne inntektsposten. Videre er det avdekket økte inntekter på andre finansielle poster så som rest lønnsnett for 2016 som er videreført til 2017 og redusert pensjonskostnad med bakgrunn i regnskapet for 2016. Tilskudd til ressurskrevende tjenester både for 2016 og 2017 viser en betydelig reduksjon. Det presiseres at rapporten er per 30. april og at den ikke tar hensyn til forhold som har oppstått etter dette. Samlet rapporteres det imidlertid balanse totalt sett på grunn av at avsetningen til disposisjonsfond må strykes så lenge regnskapet ellers ender ut med underskudd.

2.3 Disposisjonsfond

I regnskapet for 2016 ble det som budsjettet avsatt 37,1 mill. kroner (overskuddet for 2015) til disposisjonsfond. Ved behandling av Molde kommunes regnskap for 2016, ble det i tillegg vedtatt å sette av udisponert mindreforbruk for dette året med 59,2 mill. kroner som gir en samlet fondssaldo på 99,4 mill. kroner. Med den store usikkerheten som ligger både i prognosene fra tjenesteproduksjonen og finansområdet, er det særdeles viktig at denne reserven i minst mulig grad benyttes til å øke kommunens utgifter for 2017. Rådmannen har derfor i denne saken tilstrebet ikke å benytte disposisjonsfondet eller deler av dette for å dekke opp allerede kjente utgiftsøkninger.

Det kunne selvsagt vært gjort unntak for utgifter som burde vært dekket tidligere år og derigjennom ville ha redusert de enkelte års resultater tilsvarende. Dette gjelder for mye inntektsførte refusjoner sykelønn (2005 – 2016), tilskudd til ressurskrevende tjenester (2016), tilskudd til kommunereformen (2016) og skjønnstilskudd til helsetjenesten (2016).

Det som ikke dekkes gjennom denne saken, må finne annen inndekning gjennom økt handlingsrom forøvrig.

2.4 Vedtatte budsjetttrammer for 2017

I kommunens vedtatte budsjett for 2017, er de aller fleste budsjetttrammer styrket i forhold til 2016. Dette er en konsekvens av rammesaken, føringer i Statsbudsjettet, rådmannens prioriteringer og endringer samt kommunestyrets prioriteringer. Samlet viser de totale utgiftsrammene inklusiv finansområdet en utgiftsvekst ut over lønns- og prisvekst som følger:

	Budsjett 2017
Utgiftsøkninger i budsjettet for 2017	
Føringer fra rammesaken for 2017	25 784
Føringer fra forslaget til Statsbudsjett for 2017	8 615
Rådmannens korrigeringer av rammer	12 877
Kommunestyrets prioriteringer	7 000
Samlet utgiftsøkning	54 276

Det er imidlertid bare i begrenset omgang lagt inn realvekst i rammene. Dette fremkommer med følgende summer i rådmannens skisse som ble vedtatt av kommunestyret:

	Budsjett 2017
Rådmannens skisse - større rammeendringer	
Tilbakeføring av rammetrekk i 2016 - netto	4 400
Underskuddsdekning Moldebadet KF	3 800
Ekstra driftstilskudd til Moldebadet KF	1 000
Læremidler/IKT i skolen	2 500
Styrking grunnbemanning i barnehagen - små barn	1 000
Styrking av hjemmetjenester	1 500
Kultur tjenesten - generell rammeøkning (kultursjef)	1 000
Flyktningtjenesten - kvalifisering	2 000
Husleie kommunale kontorer - buffer	1 000
Sum	13 800

Ved behandlingen av budsjettet, vedtok kommunestyret i tillegg til ovennevnte, følgende prioriterte rammeøkninger:

	Budsjett 2017
Prioriteringer i kommunestyret	
Skoleområdet - blant annet til tiltak vedtatt i sak 106/16 «Kvalitetsmelding for grunnskolen i Molde».	2 500
Barnehageområdet - blant annet til styrking av kompetanse	900
Kultur tjenesten - økt støtte til frivillige lag og foreninger	1 000
Pleie- og omsorgsområdet - primært til styrking av hjemmetjenesten	2 400
Personal- og organisasjonsavdelingen - øke fokus på problemet med salg til mindreårige gjennom midler til økt og endret kontrollfunksjon	200
Sum	7 000

Ut over dette er det lagt inn styrking av utgiftsrammene som ikke får en direkte konsekvens for den kommunale tjenesteproduksjonen. De største av disse er:

Øvrige større endringer/føringer	Budsjett 2017
Tilskudd til private barnehager	5 500
Rundkjøring Kringstad	5 720
Generell styrking IKT	1 844
Ressurskrevende tjenester m.v.	7 552
Pensjonskostnader	3 903
Opptrapping rusområdet	1 241
Reduksjon rentekompensasjon og lokale skjønnsmidler	3 085
Overføring av mindre investeringsprosjekt til drift	3 353
Sum	32 198

I dette ligger synliggjøring av at rammene for 2017 er betydelig styrket i forhold til det økonomisk krevende budsjettåret 2016. Rammene er imidlertid fortsatt stramme og det aller meste av rammeøkningen er det lagt klare føringer til bruken av. Rådmannen betrakter kommunestyrets enkeltbevilgninger til konkrete tiltak som øremerkede rammeøkninger som må trekkes ut og eventuelt omprioriteres av kommunestyret dersom de ikke benyttes til det bestemte formålet.

3.0 Meldte behov fra avdelinger, enheter og foretak

I forbindelse med denne budsjettrevisjonen, har rådmannen invitert avdelinger, enheter og kommunale foretak til å melde behov for budsjettjusteringer. Behovet for budsjettendringer var forutsatt å ha oppstått som en følge av **vesentlige endringer i budsjettforutsetningene** som lå til grunn ved ordinær budsjettbehandling i desember 2016. Samtidig oppfatter rådmannen økonomirapporteringen for 1. tertial som en melding om at tiltak allerede er iverksatt for å dekke noen av disse endrede behovene. Følgende tabell gir derfor en oversikt over de behovene som er meldt og som ikke er dekket gjennom allerede iverksatte tiltak.

Avdeling/enhet/foretak	Meldt behov
Plan- og utviklingsavdelingen	1 315 000
Driftsavdelingen	700 000
Personal- og organisasjonsavdelingen	860 000
Molde voksenopplæring	250 000
Barnehageområdet	4 190 000
Helsetjenesten	1 691 000
Sosialtjenesten NAV	500 000
Ressurstjenesten	1 342 000
Pleie og omsorg	65 000
Tiltak funksjonshemmede	15 254 000
Kulturtjenesten	750 000
Molde kulturskole	250 000
Molde Eiendom KF	9 760 600
Moldebadet KF	954 000
Samlet meldte behov	37 881 600

I tabellen over synliggjøres de innmeldte behovene fra avdelinger, enheter og foretak ved denne budsjettrevisjonen. Det skal imidlertid ikke underslås at det meste av det som meldes som behov, var kjent som økonomiske utfordringer allerede ved utarbeidelsen av budsjettet for 2017. Det kan nevnes at for eksempel pleie- og

omsorgsområdet, som ved økonomirapporten for 1. tertial i år melder en negativ prognose for året på 7,5 mill. kroner, ikke har meldt dette som behov ved budsjettrevisjonen. Begrunnelse for dette er at dette var kjente utfordringer allerede ved budsjettbehandlingen for 2017.

Gjennom de siste års fokus på økonomi, har enhetene akseptert at de økonomiske utfordringene i all hovedsak må løses der de oppstår. Dette gjelder selvsagt også de som nå melder endrede behov ut ifra endrede budsjettforutsetninger. Det finnes imidlertid ingen reserver det er ønskelig å bufre mot. Det blir for enkelt å bruke av midlene som nå er avsatt som en økonomisk buffer på kommunens disposisjonsfond. Dersom noen skal få styrket sin ramme, må dette i all hovedsak skje gjennom egne effektiviseringstiltak eller ved at andre må få sin ramme redusert.

Noe av det som meldes av økte ressursbehov i denne saken, er imidlertid forhold som ikke var kjent på vedtakstidspunktet i desember 2016. Enkelte av disse meldes også som avvik ved økonomirapporteringen per 1. tertial. Rådmannen kan, ut ifra et svært begrenset handlingsrom, bare i mindre grad tilrå og dekke de meldte behovene. De behovene som foreslås dekket, blir drøftet under avsnittet «disponering av handlingsrom».

Som ved tidligere budsjettrevisjoner, vil rådmannen også denne gangen understreke at det påhviler den enkelte avdeling, enhet og foretak et betydelig ansvar for selv å finne tiltak som kan avhjelpe og løse også de økonomiske utfordringene som her meldes. Rådmannen forventer at det som ikke dekkes gjennom denne budsjettrevisjonen, søkes inndekket i den enkelte avdelings, enhets eller foretaks vedtatte økonomiske rammer for 2017.

4.0 Statsbudsjettet

Statsbudsjettet for 2017 som ble vedtatt i desember 2016, blir revidert gjennom vedtak i Stortinget i juni 2017. Forslag til revisjon ble fremlagt av regjeringen den 11. mai 2017.

4.1 Opprinnelig statsbudsjett - saldering

Ved salderingen av statsbudsjettet for 2017 i desember 2016, ble det foretatt en del endringer som påvirker Molde kommunes frie inntekter (rammetilskudd) for dette året. Dette gjelder overføring av tidlig innsats i grunnskolen fra rammetilskudd til øremerket tilskudd med 0,7 mill. kroner og reduksjon i etterspørsel etter barnehageplasser med 0,4 mill. kroner. Videre anslås kommunenes skatteinntekter som følge av endringer i skatteopplegget å bli 182,0 mill. kroner høyere enn tidligere anslått. Rammetilskuddet nedjusteres tilsvarende noe som for Molde kommune utgjør 0,9 mill. kroner. Skattørene holdes uendret som i forslaget til statsbudsjett. Alle endringene medfører trekk i rammetilskuddet og motsvares av redusert ramme for skole, barnehage samt økt skatteinntekt. Samtidig vil kommunen motta anslagsvis 4,8 mill. kroner i ekstra rammetilskudd når Stortinget i juni fatter vedtak om kommunesammenslåing.

4.2 Revidert nasjonalbudsjett

I forslaget til revidert nasjonalbudsjett for 2017 (RNB), er det forutsatt at en redusert kommunal deflator (lønns- og prisvekst redusert med 0,2 pst.) vil gi reduserte utgifter for kommunesektoren på 0,7 milliarder kroner. Dette dekker forventet reduksjon i kommunenes sektorens skatteinntekter for 2017 som i hovedsak skyldes redusert årslønnsvekst og dermed redusert skattegrunnlag.

For Molde kommune vil lønnsoppgjøret som endte på 2,4 pst. mot budsjettet 2,2 pst. medføre en økt utgift for året på kroner 2 160 000,-. I kommunens budsjett for 2017 ble det imidlertid tatt høyde for at differansen mellom statsbudsjettets anslag på årslønnsveksten og eget anslag kunne bli «inndratt» ved budsjettsalderingen i desember 2016 eller i RNB. Differansen som utgjorde kroner 5 400 000,- (0,5 pst.) ble derfor i budsjettet avsatt til fond slik at en eventuell «inndraging» ikke ville påvirke tjenesteproduksjonen direkte. Strykning av denne fondsavsetningen i 2017, gir i denne saken dekning for økningen av egen lønnsnett og reduserte skatteinntekter. Anslag reduserte skatteinntekter for kommunesektoren er beregnet til 690 mill. kroner og av dette vil primærkommunenes andel utgjøre 562 mill. kroner. Molde kommunes andel av dette vil gi en reduksjon i skatteinntekter for 2017 på kroner 2 942 000,-. Ut over dekning av økt lønnsnett og reduserte skatteinntekter blir det igjen et beløp på kroner 298 000,- som tillegges handlingsrommet i denne saken.

Endringer i skatteopplegget i RNB vil redusere kommunesektorens skatteinntekter med ytterligere 162 mill. kroner fordelt med 132 mill. kroner på primærkommunene og 30 mill. kroner på fylkeskommunene, men dette kompenseres gjennom tilsvarende økning i rammetilskuddet.

I forslaget til RNB er det lagt inn forutsetning om at øremerkede tilskudd til flere barnehagelærere på 172,2 mill. kroner overføres til rammetilskuddet. For Molde kommune vil dette utgjøre kroner 861 000,-. Når dette får helårsvirkning i 2018 vil det totale beløpet for kommunene utgjøre 413 mill. kroner og Molde kommunes andel kroner 2 107 000,-.

Videre økes det øremerkede investeringstilskuddet til etablering av heldøgns omsorgsplasser for 2017 med 107,6 mill. kroner.

Ut over dette er det ikke endringer i RNB som berører kommunen direkte.

4.3 Kommunereformen – kommuner som har fattet vedtak om ny kommune

Kommunene Molde, Midsund og Nesset har alle fattet vedtak om sammen å danne nye Molde kommune fra 1. januar 2020. Kommuner som på denne måten slår seg sammen, vil i 2017 og årene frem til sammenslåing, beholde småkommunetilskudd og basistilskudd på nivå med 2016. Dette innebærer at Molde kommune straks Stortinget fatter endelig vedtak om sammenslåing, vil få en økning i rammetilskuddet for 2017 på 4,8 mill. kroner. Videre vil kommunene som slår seg sammen motta et regionsentertilskudd på anslagsvis 2,8 mill. kroner hvor Molde kommunes andel anslås til 2,3 mill. kroner. Det er bebudet at dette tilskuddet vil øke til det dobbelte allerede i 2018. Beløpene tillegges det økonomiske handlingsrommet i denne saken.

5.0 Forbedret økonomisk handlingsrom

Rådmannen har i denne saken identifisert områder som bidrar til et forbedret økonomisk handlingsrom for 2017. Handlingsrommet er imidlertid, som det etterfølgende vil vise, svært begrenset i forhold til de samlede utfordringene. Det generelle økonomiske handlingsrommet er definert som handlingsrommet som kan benyttes til hvilke tiltak som helst.

Driftsbudsjettet

Tjenesteområde

Rammeendring

2017

Identifisert handlingsrom:

4.2 Skoleområdet	Statsbudsjettet - skoleområdet - tilskudd til tidlig innsats gjøres øremerket	Utgift reduseres med	-736 000
4.1 Barnehageområdet	Statsbudsjettet - barnehageområdet - redusert etterspørsel barnehager	Utgift reduseres med	-390 000
4.1 Frie inntekter og finansieringsutg.	Statsbudsjettet - skatteinntekter - endringer i skatteopplegget	Inntekt økes med	-929 000
4.2 Frie inntekter og finansieringsutg.	RNB 2017 - øremerket tilskudd legges i rammetilskuddet	Inntekt økes med	-861 000
4.2 Frie inntekter og finansieringsutg.	RNB 2017 - rammetilskuddet økes for å dekke endret skatteopplegg	Inntekt økes med	-674 000
4.3 Frie inntekter og finansieringsutg.	Rammetilsk. - ekstra tilskudd kommunereformen kommuner med vedtak	Inntekt økes med	-4 771 000
4.3 Frie inntekter og finansieringsutg.	Rammetilsk. - ekstra tilskudd kommunereformen kommuner med vedtak	Inntekt økes med	-2 318 000
5.1 Frie inntekter og finansieringsutg.	Redusert avsetning til disposisjonsfond	Utgift reduseres med	-9 779 000
5.1 Frie inntekter og finansieringsutg.	Redusert avsetning til disposisjonsfond - lønnsoppgjøret	Utgift reduseres med	-5 400 000
5.2 Frie inntekter og finansieringsutg.	Redusert pensjonskostnad	Inntekt økes med	-15 000 000
5.3 Frie inntekter og finansieringsutg.	Økt avkastning fra ekstern forvaltning	Inntekt økes med	-2 660 000
5.4 Frie inntekter og finansieringsutg.	Tilskudd til ressurskrevende tjenester, nye brukere	Inntekt økes med	-250 000
5.5 Frie inntekter og finansieringsutg.	Rest lønsspott 2016	Utgift reduseres med	-2 135 000
5.6 Pleie og omsorg	Redusert kjøp av tjenester fra andre kommuner	Utgift reduseres med	-648 000
5.7 Plan og utvikling	Forskyvning av utgifter til rundkjøring Kringstad	Utgift reduseres med	-5 720 000
5.8 Rådmannen	Redusert buffer kommunale kontorer	Utgift reduseres med	-400 000
5.9 Kultur tjenesten	Ansettelse av kultursjef	Utgift reduseres med	-190 000
5.10 Økonomiavdelingen	Reduksjon 50 pst. stilling	Utgift reduseres med	-160 000
5.11 Frie inntekter og finansieringsutg.	Mottatt tilskudd 2 som gjelder året 2016	Inntekt økes med	-554 000
5.12 Frie inntekter og finansieringsutg.	Tilskudd til ressurskrevende tjenester, annen kommune	Inntekt økes med	-3 179 000
Sum handlingsrom			-56 754 000

5.1 Frie inntekter og finansieringsutg. – redusert avsetning til disposisjonsfond

Molde kommunes budsjett for 2017 er balansert med avsetning til disposisjonsfond på samlet 22,7 mill. kroner. Av dette ble 17,3 mill. kroner avsatt til «generelt» disposisjonsfond. Ut ifra behovet for økning av det generelle økonomiske handlingsrommet i denne saken, reduseres avsetningen til disposisjonsfond med 9,8 mill. kroner for å balansere budsjettrevisjonen.

Rammene for lønnsoppgjøret for 2017 er fastsatt og endte med en årslønnsvekst fra 2016 til 2017 på 2,4 pst. Dette er 0,3 pst. lavere enn forutsatt i statsbudsjettet men samtidig 0,2 pst. over det kommunen har lagt til grunn i sitt budsjett. I kommunens budsjett er lønnsputten tillagt en årslønnsvekst på 2,2 pst. samtidig som 0,5 pst. er avsatt til fond. I denne saken reduseres hele fondsavsetningen på 5,4 mill. kroner og inngår i det generelle økonomiske handlingsrommet i denne saken. Disponeringen til økning av lønnsputt og reduksjon i skatteinntekter drøftes under disponeringen av handlingsrommet.

Samlet blir avsetningen til disposisjonsfond i budsjettet for 2017 redusert fra 22,7 mill. kroner til 7,5 mill. kroner.

5.2 Frie inntekter og finansieringsutg. – redusert pensjonskostnad

Med bakgrunn i den endelige pensjonskostnaden i regnskapet for 2016, er det grunnlag for å redusere budsjettet kostnad i budsjettet for 2017 betydelig. Videreføring på samme nivå som i 2016 korrigert for forventet kostnadsvekst ut over lønns- og prisvekst, tilsier en reduksjon på hele 15,0 mill. kroner. Beløpet kan derfor legges til handlingsrommet i denne saken.

5.3 Frie inntekter og finansieringsutg. – økt avkastning fra ekstern forvaltning

I budsjettet for 2017 er det lagt inn forventning om 2,0 pst. avkastning fra ekstern forvaltning av aktiva. Med bakgrunn i utviklingen som har vært så langt i år, mener rådmannen at forventningen kan økes til 5,0 pst. Ved utgangen av april måned var denne avkastningen allerede oppnådd. Selv om det ennå er tidlig på året, justeres inntektsanslaget med 2,7 mill. kroner som tillegges handlingsrommet i denne saken.

5.4 Frie inntekter og finansieringsutg. – tilskudd til ressurskrevende tjenester nye brukere

Nye brukere av ressurskrevende tjenester vil bare i liten grad utløse økning i statstilskuddet for inneværende år. Beregningene tilsier en økning på kroner 250 000,- som tillegges handlingsrommet i denne saken.

5.5 Frie inntekter og finansieringsutg. – rest lønnsnett 2016

Avsatt lønnsnett for 2016 stod ved regnskapsavslutningen for dette året til rest med kroner 2 225 000,-. Dette er lønnsmidler for 2016 som skulle vært godskrevet kommunens avdelinger og enheter dette året, men er også videreført i lønnsnetten for 2017. I 2017 er det gjennomført korreksjoner hvor kroner 90 000,- er belastet potten. Resterende beløp på kroner 2 135 000,- kan således benyttes til annet enn lønnsøkning. Beløpet tillegges derfor det generelle økonomiske handlingsrommet i denne saken.

5.6 Pleie- og omsorgsområdet – redusert kjøp av tjenester fra andre kommuner

Fagseksjon pleie og omsorg meldte tidligere i vår om reduserte utgifter til tjenestekjøp fra andre kommuner. Reduserte utgifter på kroner 648 000,- kan derfor tillegges handlingsrommet i denne saken.

5.7 Plan- og utviklingsavdelingen – forskyvning av utgifter til rundkjøring Kringstad

I budsjettet for 2017 er det lagt inn en bevilgning til dette tiltaket på 5,7 mill. kroner. Tilbakemelding fra Møre og Romsdal fylkeskommune, som vil gjennomføre prosjektet straks dette er inne på vedtatt investeringsprogram, tilsier at det ikke er aktuelt for Molde kommune å yte tilskudd i 2017. Beløpet trekkes derfor inn ved denne budsjettrevisjonen. Saken blir å drøfte på nytt i rammesaken for 2018 og kommende planperiode.

5.8 Rådmannen – redusert buffer kommunale kontorer

I budsjettet for 2017 ble det lagt inn 1,0 mill. kroner til å dekke økte husleieutgifter for kommunale kontorer. Dette handlet hovedsakelig om Storgt. 31 som skulle vært ferdig renoverert i løpet av første halvår. Dette prosjektet har trukket ut i tid og vil ikke medføre økt husleie i 2017. Derimot er husleiebufferen benyttet til å dekke den delen av husleien for Storgt. 33 som ikke dekkes av ROR IKT. Planen er å øke tallet på kontorer i dette bygget slik at flere kan bidra med å betale husleie, men også dette har trukket ut i tid. Det ser derfor ut til at besparelsen i år vil bli kroner 400 000,- som trekkes inn i denne saken og tillegges handlingsrommet.

5.9 Kulturtjenesten – ansettelse av kultursjef

I budsjettet for 2017 er det lagt inn øremerkede ressurser til stillingen som kultursjef med oppstart 1. januar. Ny kultursjef begynte i stillingen i mars. En andel av den øremerkede ressursen kan derfor trekkes ut fra kulturområdets ramme. Beløpet på kroner 190 000,- tillegges handlingsrommet i denne saken.

5.10 Økonomiavdelingen – reduksjon 50 pst. stilling

Effektivisering av ulike arbeidsoppgaver hovedsakelig gjennom innføringen av EHF-fakturaer, har bidratt til at avdelingen kan redusere bemanningen på regnskapsseksjonen med en 50,0 pst. stilling. Stillingen har en periode vært utleid til annen stabsavdeling hvor behovet en tid har vært prekært. Det foreslås nå å gjøre denne overføringen permanent. Frigitte lønnsmidler for deler av 2017 tillegges handlingsrommet i denne saken.

5.11 Frie inntekter og finansieringsutg. – mottatt tilskudd 2 som gjelder året 2016

Barnehageområdet har mottatt tilskudd 2 som gjelder dekning av ekstraressurser i 2016 (flyktninger og asylsøkere). Dette tilskuddet ville bedret kommunens regnskapsresultat for 2016 dersom det hadde vært kjent tidligere. Tilskuddet på kroner 554 000,- tillegges derfor handlingsrommet i denne saken.

5.12 Frie inntekter og finansieringsutg. – tilskudd til ressurskrevende tjenester, annen kommune

Ressurstjenesten dekker i dag utgiftene knyttet til en bruker som får sitt tilbud i annen kommune. Tiltaket omfattes av refusjonsordningen for ressurskrevende tjenester og gir Molde kommune et økt tilskudd for 2017 på 3,2 mill. kroner som tillegges handlingsrommet i denne saken.

6.0 Disponering av identifisert økonomisk handlingsrom

Som tidligere nevnt er det økonomiske handlingsrommet som avdekkes i denne saken begrenset i forhold til konstaterede merutgifter/inntektsreduksjoner og meldte behov fra avdelinger, enheter og foretak. Rådmannen vil imidlertid tilrå at det økonomiske handlingsrommet benyttes til å gjennomføre rammeendringer som opplistet under.

Driftsbudsjettet		Rammeendring
Tjenesteområde		2017
<i>Bruk av identifisert handlingsrom:</i>		
4.1 Frie inntekter og finansieringsutg.	Rammetilsk. saldering oppr. Statsbudsjett - tidlig innsats grunnskolen	Inntekt reduseres med 736 000
4.1 Frie inntekter og finansieringsutg.	Rammetilsk. saldering oppr. Statsbudsjett - redusert etterspørsel barnehage	Inntekt reduseres med 390 000
4.1 Frie inntekter og finansieringsutg.	Rammetilsk. saldering oppr. Statsbudsjett - endringer i skatteopplegget	Inntekt reduseres med 929 000
4.2 Barnehageområdet	RNB 2017 - tilskudd til flere barnehagelærere legges i rammetilskuddet	Utgift økes med 861 000
4.2 Frie inntekter og finansieringsutg.	RNB 2017 - reduserte skatteinntekter endret skatteopplegg	Inntekt reduseres med 674 000
4.2 Frie inntekter og finansieringsutg.	RNB 2017 - reduserte skatteinntekter grunnet redusert skatteanslag	Inntekt reduseres med 2 942 000
6.1 Frie inntekter og finansieringsutg.	Avsetning til felles lønnpott for 2017	Utgift økes med 2 160 000
6.2 Frie inntekter og finansieringsutg.	Reduksjon premieavvik (husleie rådhuset)	Utgift økes med 11 951 000
6.3 Frie inntekter og finansieringsutg.	Reduksjon tilskudd til ressurskrevende tjenester 2016	Inntekt reduseres med 2 946 000
6.3 Frie inntekter og finansieringsutg.	Redusert tilskudd ressurskrevende tjenester 2017	Inntekt reduseres med 10 214 000
6.3 Frie inntekter og finansieringsutg.	Økt innslagspunkt ressurskrevende tjenester 2017	Inntekt reduseres med 1 128 000
6.4 Frie inntekter og finansieringsutg.	Refusjon sykepenger, tapsføring	Utgift økes med 2 705 000
6.5 Frie inntekter og finansieringsutg.	Moldebadet KF, økt kommunalt tilskudd	Utgift økes med 954 000
6.6 Frie inntekter og finansieringsutg.	Molde Eiendom KF, økt kommunalt tilskudd	Utgift økes med 2 786 000
6.7 Rådmannen	Kommunereformen, regionsentertilskudd	Utgift økes med 2 318 000
6.8 Plan- og utviklingsavdelingen	Kommunereformen	Utgift økes med 500 000
6.9 Plan- og utviklingsavdelingen	Protomøre Kunnskapspark AS, ny avtale	Utgift økes med 500 000
6.10 Plan- og utviklingsavdelingen	Opprettelse av stilling, samferdsel	Utgift økes med 225 000
6.11 Personal- og organisasjonsavd.	Styrking førstelinen	Utgift økes med 160 000
6.12 Personal- og organisasjonsavd.	Oppjustering av tilskudd til Gassror IKS	Utgift økes med 160 000
6.13 Barnehageområdet	Økt tilskudd til private barnehager	Utgift økes med 1 800 000
6.14 Ressurstjenesten	Endret tilskuddsgrunnlag ressurskrevende tjenester annen kommune	Utgift økes med 860 000
6.14 Ressurstjenesten	Tilskudd til ressurskrevende tjenester	Utgift økes med 3 179 000
6.15 Helsetjenesten	Ekstraordinære skjønnsmidler 2016	Utgift økes med 400 000
6.16 Helsetjenesten	Ny stilling PPT, k-sak 32/17	Utgift økes med 240 000
6.17 Tiltak funksjonshemmede	Tilskudd til ressurskrevende tjenester, nye brukere 2017	Utgift økes med 250 000
6.18 Tiltak funksjonshemmede	Ressurskrevende tjenester nye brukere 2017	Utgift økes med 4 586 000
6.19 Driftsavdelingen	Finansiering av IT-verktøyet Sampro	Utgift økes med 200 000
Sum bruk av handlingsrom		56 754 000

6.1 Frie inntekter og finansieringsutg. – avsetning til felles lønnpott for 2017

Kommunens budsjett for 2017 forutsatte en årslønnsvekst fra 2016 til 2017 på 2,2 pst. Resultatet etter sentrale forhandlinger endte med en årslønnsvekst på 2,4 pst. For kommunen tilsier dette en utgiftsøkning på 2,2 mill. kroner som legges til årets lønnpott.

6.2 Frie inntekter og finansieringsutg. – reduksjon premieavvik (husleie rådhuset)

Ved etableringen av Molde Kommunale Pensjonskasse ble rådhuset lagt inn som del av kommunens innskutte egenkapital. Belastningen av husleie første året ble ført i balansen som premieavvik som senere ville bli dekket ved avsetning til og bruk av premiefond. På denne måten ble utgiften utlignet første året og i alle årene deretter. Dette premieavviket må før eller senere dekkes gjennom utgiftsføring i kommunens regnskap. I årsrapporten for 2016 står følgende i note 2:

«I 2016 er det inntektsført redusert pensjonskostnad i Molde Kommunale Pensjonskasse med 12,0 mill. kroner. Dette motsvarer utgiftsført husleie for Molde rådhus som er innbetalt pensjonskassen. Beløpet blir ført tilbake i 2017 og motsvares av premiefond overført fra 2016. Det tas sikte på at beløpet, som defineres som premieavvik, blir utgiftsført i sin helhet ved budsjettrevisjon i juni 2017.»

Rådmannen foreslår derfor i samsvar med dette å fjerne dette premieavviket på 12,0 mill. kroner ved utgiftsføring i regnskapet for 2017.

6.3 Frie inntekter og finansieringsutg. – reduksjon tilskudd til ressurskrevende tjenester

Tilskuddet til ressurskrevende tjenester for 2016 blir 2,9 mill. kroner mindre enn det som ble inntektsført i regnskapet for dette året. Årsaken til dette er endret metode for beregning av tilskudd. Avlagt regnskap for 2016 viste derfor et tilsvarende beløp for godt resultat. Det hadde derfor ikke vært urimelig om beløpet ble dekket ved bruk av kommunens avsetninger til disposisjonsfond, men rådmannen har ikke funnet dette nødvendig. Beløpet dekkes gjennom å benytte handlingsrommet i denne saken.

Som en konsekvens av endret metode for beregning av tilskudd til ressurskrevende tjenester, vil også tilskuddet for 2017 bli kraftig redusert med hele 10,2 mill. kroner. Mindreinntekten vedrører utelukkende tjenester innen tiltak funksjonshemmede.

Innslagspunktet for 2017 vil bli kjent først når statsbudsjettet for 2018 blir vedtatt i desember. Dette skyldes statens prinsipper for regnskapsføring hvor utbetaling av årets tilskudd først skjer i 2018. Dersom det tillegges 2,5 pst. økning av innslagspunktet i forhold til vedtaket for 2017, vil dette medføre en mindreinntekt for kommunen på 1,1 mill. kroner. Det aller meste av dette refererer seg til tjenester innen tiltak funksjonshemmede.

Samlet blir tilskuddet til ressurskrevende tjenester redusert med 14,3 mill. kroner i budsjettet for 2017.

6.4 Frie inntekter og finansieringsutg. – refusjon sykepenger, tapsføring

Avstemming av inntektsført refusjon sykepenger viser at kommunen over år har inntektsført beløp som ikke vil bli utbetalt fra NAV. Kravene kan av ulike grunner ha vært uriktige og det kan også tenkes at enkelte av disse er blitt utbetalte uten at restansen har blitt redusert. Det er nå gjennomført en nitidig gjennomgang av hvert enkelt utestående krav tilbake til 2005. Resultatet er at det for perioden 2005 – 2009 må utgiftsføres kroner 1 209 000,- mens det for årene 2010 - 2016 må utgiftsføres kroner 1 496 000,-. Samlet må derfor kroner 2 705 000,- utgiftsføres i denne saken. Det kan også nevnes at avstemmingen og gjennomgangen har bidratt til at kroner 820 00,- av gamle restanser er blitt utbetalt fra NAV. Det er nå innført nye rutiner som forhindrer at dette skjer igjen. Problemstillingen har også hatt stor fokus fra revisjon og kontrollutvalg de senere årene og ble nevnt under noteopplysningene i kommunens årsrapport for 2016.

6.5 Frie inntekter og finansieringsutg. – Moldebadet KF, økt kommunalt tilskudd

Ved fastsettelse av budsjetttrammer for 2017, ble det tatt høyde for å dekke akkumulert underskudd i foretaket på samlet 3,8 mill. kroner (jf. foretakets økonomirapport per 31.10). Underskuddet ble 1,0 mill. kroner større enn forventet. Rådmannen vil derfor foreslå å dekke det økte underskuddet i denne saken. Det kan også nevnes at kommunens driftstilskudd til foretaket for 2017 ble økt med 1,0 mill. kroner. Dette var ment som et midlertidig tiltak i påvente av at foretaket selv gjennomførte tiltak for å få økonomisk balanse.

6.6 Frie inntekter og finansieringsutg. – Molde Eiendom KF, økt kommunalt tilskudd

For flere år tilbake, fikk Molde Eiendom KF en økonomisk ramme på 5,0 mill. kroner tiltenkt mindre investeringstiltak. Det viser seg nå at denne investeringssummen til dels er blitt benyttet til formål som nok må defineres som driftsformål. Når rammen i sin tid ble opprettet, så var dette som erstatning for en gradvis ressursøkning til nødvendig vedlikehold. Foretaket melder ved budsjettrevisjonen store driftsmessige utfordringer. Rådmannen vil derfor tilrå at investeringsrammen på 5,0 mill. kroner til ulike mindre investeringstiltak reduseres ved at 2,5 mill. kroner overføres til driftsbudsjettet for 2017.

Det har lenge vært drøftet om ikke renholdet ved skolene skulle overføres til Molde Eiendom KF. Manglende ressurser til å utarbeide renholdsplaner for det enkelte skolebygg har stoppet denne prosessen. Foretaket ber om kroner 286 000,- til å gjennomføre dette tiltaket noe rådmannen vil tilrå blir imøtekommet i denne saken.

6.7 Rådmannen – kommunereformen, regionsentertilskudd

Når Stortinget den 8. juni fatter vedtak om å slå sammen kommuner, vil kommunene Midsund, Nesset og Molde samlet få et regionsentertilskudd på 2,8 mill. kroner. Dersom beløpet fordeles etter folketallet i de enkelte kommunene, vil Molde kommunes andel bli 2,3 mill. kroner. Det vil nokså sikkert komme føringer for bruken av disse midlene. Rådmannen foreslår at beløpet gjøres disponibelt i denne saken ved å utvide rammen knyttet til kommunereformen.

6.8 Plan- og utviklingsavdelingen - kommunereformen

Kommunen mottok skjønntilskudd fra fylkesmannen i 2016 til å dekke utgifter til kommunereformen. Når året var omme viste det seg at bare deler av tilskuddet var benyttet og at utgifter ville komme i 2017. Fylkesmannen bekreftet at dette var frie inntekter som dermed ikke kunne avsettes til bundne fond ved regnskapsavslutningen for 2016. Midlene bidrog derfor til å «pynte» på resultatet for dette året. Rådmannen tilrår i denne saken at rammen til plan og utvikling styrkes med kroner 500.000,- slik at midlene kan benyttes til arbeidet med kommunereformen som planlagt.

6.9 Plan- og utviklingsavdelingen - Protomore Kunnskapspark AS, ny avtale

Ny avtale med Protomore Kunnskapspark AS om hoppid.no tjenesten vil være på plass med det første. Avtalen innebærer en utgiftsøkning for kommunen på anslagsvis kroner 500 000,-. Rådmannen anser denne tjenesten som så viktig at tilskudd for 2017 foreslås dekket i denne saken.

6.10 Plan- og utviklingsavdelingen – opprettelse av stilling, samferdsel

Store utfordringer innen samferdselsområdet utløser stort behov for både kompetanse og kapasitet ved avdelingen. Av utfordringer kan nevnes forventet utbygging av E39 gjennom kommunen, forberedelse av bypakken, strekningen Lønset-Hjelset og

prosjektene i «Byen som regional motor.» Rådmannen har i egen sak, som blir politisk behandlet parallelt med budsjettrevisjonen, foreslått å opprette en slik stilling fra høsten. Rådmannen foreslår videre at stillingen i år blir finansiert med kroner 225 000,- over driftsbudsjettet.

6.11 Personal- og organisasjonsavd. – styrking førstelinjen

Det har til tider vært kritisk mangel på ressurser ved førstelinjetjenesten på rådhuset. Dette har til dels blitt avhjulpet gjennom utlån av en ansatt i 50 pst. stilling fra økonomiavdelingen. Dette foreslås nå å gjøres til en permanent ordning, hvor stillingsressurs ved økonomiavdelingen overføres til personal- og organisasjonsavdelingen. Med virkning fra 1. juni 2017 vil beløpet som overføres bli kroner 160 000,- og gis helårsvirkning i 2018.

6.12 Personal- og organisasjonsavd. – oppjustering av tilskudd til Gassror IKS

Kommunen yter tilskudd til Gassror IKS med et beløp per innbygger per år. Det er forutsetningen at dette tilskuddet skal ha en årlig økning på 5,0 pst. i tillegg til økningen som kommer av økt innbyggertall. Kommunens budsjetterte tilskudd har ikke vært justert for spesiell prisvekst siden 2013, noe som har medført at rammen for 2017 er kroner 160 000,- for liten. Rådmannen tilrår at dette kompenseres i denne saken.

6.13 Barnehageområdet – økt tilskudd til private barnehager

Tjenesteområdet har meldt inn manglende budsjettressurser til å dekke tilskuddet til de private barnehagene for 2017 på 1,8 mill. kroner. Bakgrunnen er en økning i antallet barn i de private barnehagene ut over det som var forutsatt i budsjettet for 2017. Rådmannen tilrår derfor at rammene for barnehageområdet styrkes med dette beløpet i denne saken.

6.14 Ressurstjenesten – endret tilskuddsgrunnlag ressurskrevende tjenester annen kommune

På grunn av endret metode for beregning av tilskudd til ressurskrevende tjenester, vil kommunen få et redusert refusjonsgrunnlag ved kjøp av tjenester i en annen kommune. Dette påfører ressurstjenesten, som nå har ansvaret for denne brukeren, et redusert refusjonsgrunnlag på kroner 860 000,-. Beløpet foreslås tilført budsjetttrammen til enheten.

Tiltaket som driftes i annen kommune, vil for 2017 gi Molde kommune et økt statlig tilskudd til ressurskrevende tjenester på 3,2 mill. kroner. Også dette beløpet foreslås tilført ressurstjenestens ramme som samlet økes med 4,1 mill. kroner i denne saken.

6.15 Helsetjenesten – ekstraordinære skjønnsmidler 2016

Enheten mottok i 2016 ekstraordinære skjønnsmidler fra fylkesmannen til en halv stilling som skulle brukes i samarbeidet rundt etableringen av Sykehuset for Nordmøre og Romsdal (SNR). Skjønnsmidler fra fylkesmannen er å regne som frie inntekter og kan derfor ikke settes av til bundet fond dersom de ikke blir brukt. Midlene ble ikke benyttet i 2016 og bidro til å bedre kommunens driftsresultat for dette året. Rådmannen vil derfor i denne saken tilrå at beløpet på kroner 400 000,- tillegges rammen til helsetjenesten slik at midlene kan komme til anvendelse i år.

6.16 Helsetjenesten – ny stilling PPT, k-sak 32/17

Ved kommunestyrets behandling av sak 32/17 ble det vedtatt å styrke PPT med et årsverk med virkning fra 1. september 2017. I samsvar med vedtaket i saken, dekkes

rammeøkningen i 2017 på kroner 240 000,- gjennom denne budsjettrevisjonen. Tiltaket innarbeides med helårsvirkning i 2018.

6.17 Tiltak funksjonshemmede – tilskudd til ressurskrevende tjenester, nye brukere 2017

Nye brukere i 2017 vil utløse økt statstilskudd med kroner 250 000,- (se pkt. 5.4). Dette beløpet gis i henhold til innarbeidd praksis som rammeøkning til enheten.

6.18 Tiltak funksjonshemmede – ressurskrevende tjenester, nye brukere 2017

Nye brukere i 2017 var ikke kjent på det tidspunktet budsjettammene for 2017 ble vedtatt. Rådmannen velger derfor å definere dette som vesentlig endring av budsjettforutsetningene, og tilrår at enhetens egenandel fratrukket statstilskuddet (se pkt. 6.17) kompenseres i rammene med 4,6 mill. kroner.

6.19 Driftsavdelingen – finansiering av IT-verktøyet Sampro

Driftsavdelingen har fått ansvaret for å dekke utgiftene til dette programmet uten å få midler til finansieringen. Verktøyet har en årskostnad på kroner 200 000,- hvor utgiftene tidligere år er fordelt på ulike enheter uten at dette er blitt kompensert. Rådmannen vil tilrå at dette nå finner sin dekning i denne saken og videreføres i senere års ramme.

7.0 Andre forhold

Det har også oppstått andre utfordringer som rådmannen ønsker å nevne i denne saken uten at det er nødvendig med budsjettendringer til formålene i denne omgang.

7.1 Skatteinntekter

Kommunens skatteinntekter for 2017, ble ved budsjettsalderingen i kommunestyret i desember 2016 økt med 7,0 mill. kroner. Status ved utgangen av mai er en mindreinntekt i forhold til periodisert budsjett på 5,2 mill. kroner. Inntektsutjevningen for mai er selvsagt ikke med i disse tallene. Mindreinntekten utgjør 1,4 pst. av skatteinntektene som er budsjettert per mai og utløser derfor ikke stor bekymring da det ennå er tidlig på året. Med den store usikkerheten som ligger i disse inntektene og utviklingen gjennom året, velger derfor rådmannen ikke å redusere de budsjetterte skatteinntektene nå.

7.2 Renter på lån

Kommunen gikk inn i 2017 med en noe høyere rente på mange av sine obligasjonslån enn hva gjennomsnittlig rente i 2016 skulle tilsi. Dette skyldes i første rekke oppjusteringen av 6 måneders NIBOR-rente i september 2016 og som på flere lån varte frem til mars i 2017. Renten er nå kommet ned igjen og det er ikke noe som tilsier en høyning av nivået for resten av året. Dette skulle tilsi at budsjetterte renter burde holde.

8.0 Investeringer

Rådmannen har i denne saken ikke tatt med investeringssiden i budsjettet for 2017. Denne blir drøftet i en egen sak som legges frem for kommunestyret i junimøtet.

9.0 Vurdering av økonomiske konsekvenser

Det økonomiske handlingsrommet som synliggjøres i denne saken, er bare tilstrekkelig til å dekke noen av de mest synlige og avklarte utfordringene rådmannen er kjent med per dato. Det står fortsatt igjen en reserve i form av avsetning til disposisjonsfond med



Molde kommune
Rådmannen

Arkiv: 2016/2086-0
Saksmappe: 2016/2086-0
Saksbehandler: Terje Tveekrem
Sæter
Dato: 05.06.2017

Saksframlegg

Revisjon investeringsbudsjettet 2017

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
58/17	Molde formannskap Molde kommunestyre	14.06.2017

Rådmannens forslag til innstilling

Revidering av investeringsbudsjettet for 2017 godkjennes i tråd med denne sak.

Saksopplysninger

I denne saken legges det frem justeringer av investeringsbudsjettet for 2017 for Molde kommune med Molde kirkelig fellesråd samt Molde Eiendom KF.

Det er kun de bevilgninger kommunestyret vedtar i gjeldende års investeringsbudsjett, underliggende organ kan gjennomføre. Dette innebærer at alle budsjettendringer innenfor den inndeling kommunestyret har vedtatt investeringsbudsjettet må vedtas av kommunestyret selv. Bevilgning til investeringsprosjekt blir gitt som bruttorammer. Det vil si øvre grense for utgifter uavhengig av tilhørende inntekter.

Hovedhensikten med saken er å sikre bevilgning til pågående investeringsprosjekt i tråd med prosjektenes fremdrift. Når årsbudsjettet utarbeides på høsten er det alltid noe usikkerhet knyttet til inneværende års endelige investeringsbehov og kommende budsjettårs investeringsbehov. Det vil derfor være nødvendig med en revisjon av investeringsbudsjettet etter at regnskapet for foregående år er avsluttet.

Videre er det også slik at det kan dukke opp akutte investeringsbehov som ikke var kjent ved utarbeidelsen av årsbudsjettet, men som det er viktig å få utført snarlig. I det følgende er det redegjort for spesifikke endringene i investeringsbudsjettet inndelt etter organisatorisk enhet. Endringen er også gjengitt i oppsummeringstabeller.

Molde kommune:

For basisorganisasjonen vil denne saken øke investeringsbudsjettet utgifter samlet sett med knappe 2,7 mill. kroner i 2017. Av dette vil 0,8 mill. kroner måtte dekkes av Molde kommune gjennom fremtidige rente- og avdragsutgifter. Det resterende er videreføring av tidligere års ubrukt ramme eller vil bli dekt av andre. De ulike endringene er spesifisert under per prosjekt.

- Pleie og omsorgsområdet:

- Glomstua omsorgssenter – kjøkken: I forbindelse med prosjektet med flytting av middagsserveringen til senere på dagen, ønsket kjøkkenet å teste ut en alternativ produksjonsteknikk. Det førte til at prosjektet ble satt litt på vent i 2016. Ubrukt ramme fra 2016, på 258 000 kroner, bevilges på nytt i 2017 for å fullføre prosjektet.
- Bergmo omsorgssenter – nedkjølingsskap til hovedkjøkken: Mattilsynet har gitt avvik på nedkjøling av mat. Kjøkkenet ved Bergmo har aldri hatt nedkjølingsskap, men har løst dette på andre måter. Med levering av mat til Kirkebakken omsorgssenter er ikke løsningen god nok etter Mattilsynets krav. For å tette avviket må det kjøpes inn nytt utstyr. Det er hentet inn pristilbud som viser behov for 300 000 kroner til investeringen.
- Råkhaugen omsorgssenter – inventar: Det er behov for å ruste opp to avdelinger og ikke én som forutsatt i opprinnelig budsjett. Videre viser det seg at det er mye mer utstyr og inventar som mangler enn forutsatt. Spesielt er det viktig å få på plass løsninger rundt hygieniske forhold som skylleromsutstyr, oppvaskmaskiner, kjøleskap etc. for å kunne ha en effektiv drift. Rammen økes med 350 000 kroner.
- Digitale trygghetsalarmer: Anskaffelsesprosessen ble forsinket i 2016 og 302 000 av budsjettet ramme sto igjen ubrukt. Dette bevilges på nytt i 2017.
- Brann og redningstjenesten:
 - RIUA kjemikalieverneutstyr, oppsamlingskar og boombag: RIUA er ikke registrert som egen juridisk enhet. Dette medfører at budsjettet til RIUA skal formelt sett inn i hovedkontorkommunens budsjett og vedtas av tilhørende kommunestyre. Investeringene er vedtatt av representantskapet og kommer som følge av ROS- og beredskapsanalyser. Samlet ramme er på 810 000 kroner i 2017. Det vil komme ytterligere investeringer i 2018 og 2019. Samlet er behovet anslått til 2,3 mill. kroner i de tre årene. Investeringen vil bli finansiert av deltakerne i RIUA. For Molde kommunes del vil dette utgjøre 70 000 kroner når alle investeringene er gjennomført.
 - Nye tjenestebil: Kommandobil skal byttes ut. Salgsinntekt for gammel bil finansierer den nye bilen og det er ikke behov for lånemidler. Budsjetterte salgsinntekter økes tilsvarende bevilgning på 695 000 kroner.
- Byggesak og geodata:
 - GPS-kikkert: Bevilget ramme på 150 000 kroner i 2016 ble ikke benyttet. Usikkerhet rundt pris var årsaken. Nå viser det seg at utstyret vil koste 100 000 krone mer enn først antatt. I dette ligger det at gammelt utstyr vil bli byttet inn for å redusere prisen. Enheten vil finansiere den ekstra kostnaden over egen ramme da investeringen vil gi økt effektivitet.
 - Skanning av byggesaksarkiv: Prosjektet har en budsjettramme på 3,5 mill. kroner i 2017. Prosjektet har nå blitt satt litt på vent i påvente av at nytt saks- og arkivsystem blir avklart. Dette for at skanningsjobben skal være tilpasset det nye saks- og arkivsystemet. Det betyr at bevilget ramme ikke vil bli benyttet i sin helhet i 2017. Rammen reduseres med 1,0 mill. kroner i 2017, men usikkert hvor mye som vil medgå i år. Det er også usikkerhet rundt totalramme. Den er basert på en uformell prisforespørsel. Andre leverandører har signalisert høyere pris og omfanget av prosjektet kan også endre totalrammen. Dette vil bli klart til budsjett 2018.

- Ny tjenestebil: Enheten har to biler hvor den ene har kjørt sin siste meter. Enheten trenger to biler slik at to landmålerne kan dra ut samtidig på ulike oppdrag. Bilen vil også bli benyttet av byggesaksbehandlere når de har behov for å dra ut på befaring for å sikre god saksbehandling.
- Molde bydrift:
 - Parkering – lysarmatur parkeringshuset: På grunn av stor konkurranse, ble prosjektet rimeligere enn forutsatt. Budsjettrammen reduserer med 320 000 kroner i tråd med dette.
 - Replanting av trær i storgata: Enheten har benyttet mye kompetanse fra egen enhet og prosjektet blir billigere enn budsjettert. Budsjettrammen reduseres med 100 000 kroner.
 - Veg og gatelys og utskifting HQL-armatur: Overgangen fra HQL til LED skilles ut som eget prosjekt for å ha god oversikt og kontroll over dette tidsbegrensede prosjektet. Ikke minst for å kunne vurdere effekten av overgangen til LED bedre.
 - Kommunal veg: Bru Solheimdal ble ikke utført i 2016 grunnet behov for grundigere prosjektering. Dette bidro til at samlet rammet i 2016 ikke ble benyttet. Rammen til kommunal veg økes med 900 000 kroner som er ubrukte midler fra 2016 og skal gå til å finansiere Solheimdal bru.

Molde kirkelig fellesråd:

- Molde domkirke – rømningsvei: Prosjektet ble ferdig i 2016, men siste regning kom først i 2017. Ny ramme på 173 000 kroner tilsvarer resterende ramme fra 2016 og er kun en videreføring. Siden prosjektet nå blir gjennomført i regnskapet til Molde kirkelig fellesråd er momskompensasjonen trukket ut av rammen, da den tilfaller fellesrådet.

Molde Eiendom KF:

For Molde Eiendom KF vil denne saken redusere samlet investeringsbudsjett i 2017 med 88,3 mill. kroner i 2017. Dette skyldes i all hovedsak forsinkelser i store, pågående investeringsprosjekt som vil trenge økt finansiering etter 2017. De ulike endringene er spesifisert under per område og prosjekt.

- Skole:
 - Vågsetra barne- og ungdomsskole: Videreføring av ubrukt ramme fra 2016 for å fullføre prosjektet. Dette skyldes manglende slutfaktura i 2016, samt noe arbeid på paviljongen som lå inne i totalprosjektet som ennå ikke er utført. Budsjettrammen økes med 1 mill. kroner til 1,4 mill. kroner i 2017.
 - Kviltorp skole – snuplass buss og ny tekking regntak: Prosjektet har overskredet ramme grunnet svært dårlig masse (myr). Det har derfor vært behov for mye mer massutskifting enn forutsatt. Prosjektet trenger en ramme på 300 000 kroner i 2017 til slutfaktura for arbeidet og noe mindre sluttarbeid.
 - Langmyra skole – ny taktekking og reparasjon fasader: Deler av takkonstruksjonen blåste opp i en storm i romjula. Dette førte til lekkasje i klasserom og garderobe under. Lekkasjen ble midlertidig tettet, men denne delen av taket må åpnes for å få festet konstruksjonen til betongdekket igjen. Dette fører til økte kostnader og prosjektet må øke rammen med 600 000 kroner.
 - Sellanrå skole – fase 3: Fremdriften i prosjektet er nå raskere enn forutsatt. Det er derfor behov for å øke årets ramme med 10 mill. kroner i 2017. Forsinkelsen i

2016 blir hentet inn og i tillegg vil prosjektet ligge foran skjema ved utgangen av 2017.

- Bolsøya skole – trafikksikringstiltak og utvikling av skolegården: Det er ønskelig å utarbeide en plan for få på plass en god løsning for å kunne slippe av barn trygt, samt utbedre lekeområdet med flere lekeapparater. Skolen har lite lekeapparater og det er viktig siden skolen ikke har egen gymsal. Planen vil koste 150 000 kroner.
- Bergmo ungdomsskole – ny parkeringsløsning: Forutsetningene for prosjektet er ikke i tråd med det som lå til grunn for budsjett 2017. I stedet for et enkelt trafikksikkerhetstiltak er det nå behov for utskifting av masse, reasfaltering, belysning og oppbygging for å skille gående fra kjørende. Prosjektet må derfor vurderes på nytt enten i egen sak eller inn til budsjett 2018. Årets bevilgning trekkes inn.
- Barnehage:
 - Fremtidig strategisk barnehagedekning: Skal Hatlelia barnehage stå ferdig til nytt barnehageår høsten 2018 må byggearbeidet starte i høst. Da vil fremdriften være større enn forutsatt i opprinnelig budsjett og rammen i 2017 må økes med 6 mill. kroner. Rammen i 2018 vil bli redusert tilsvarende.
 - Barnas Hus: Videreføring av ubrukt ramme fra 2016 til brukertilpasninger og komplettering av uteområdet. Ramme 2017 blir 1,2 mill. kroner.
- Pleie og omsorg:
 - Råkhaugen omsorgssenter – adgangskontroll: Prosjektet ble ikke gjennomført i 2016 grunnet kapasitetsproblemer. Ubrukt ramme bevilges på nytt, men samtidig er det behov for økt ramme på drøye 200 000 kroner slik at samlet ramme i 2017 blir 700 000 kroner.
 - Brannsikringstiltak Kleive omsorgssenter: Manglet tilstrekkelig brannteknisk grunnlag for å gjennomføre prosjektet i 2016. Kostnadene er nå stipulert til 800 000 kroner. Tidligere ubenyttet ramme var på 250 000 kroner. Molde kommune har fått frist for å gjennomføre dette og tilsvarende tiltak på Kleive og Skåla omsorgssenter.
 - Brannsikringstiltak Skåla omsorgssenter: Manglet tilstrekkelig brannteknisk grunnlag for å gjennomføre prosjektet i 2016. Brannkonseptet må gjennomføres i år. Rekker ikke arbeidet før i 2018. Bevilges 200 000 kroner til dette. Tidligere ubrukt ramme var på 250 000 kroner.
 - Brannsikringstiltak Bergmo omsorgssenter: Samme utfordring som på Skåla og Kleive. Ikke tidligere bevilget ramme. Kostnadene er ennå ikke kartlagt, men stipulert tilsvarende Kleive omsorgssenter. Det vil si 800 000 kroner i 2017. Ønsker å utføre dette når ombyggingen av lokalene til hjemmetjenesten skjer i år.
 - Kleive omsorgssenter – utbedring pasientvarsling: Prosjektet har blitt mye dyrere enn forutsatt. Det er mulig å få tilskudd fra Husbanken tilsvarende 55 pst. av beløpet.
- Kulturtjenesten:

- Området Molde idrettspark: For bedre kontroll og oversikt blir deler av prosjektet skilt ut i egne prosjekt. Dette prosjektnummeret er heretter knyttet kun til Molde arena.
- Renovering Idrettens Hus: Skilt ut i eget prosjekt og samtidig redusert ramme i 2017 grunnet forsinket fremdrift eller redusert behov i år.
- Uteområdet idrettsparken: Skilt ut i eget prosjekt og samtidig redusert ramme i 2017 grunnet forsinket fremdrift eller redusert behov i år.
- Reknesbanen: Skilt ut som eget prosjekt. Slutfaktura ikke tidligere betalt grunnet reklamasjoner. Denne vil komme i 2017 og det må bevilges siste rest av prosjektet på 300 000 kroner.
- Andre bygg:
 - Nytt krisesenter: Rammen i 2016 ble ikke benyttet. Dette bevilges på nytt i 2017 tilsvarende 15,1 mill. kroner.
 - Investeringer midler akutte behov: Deler av denne potten blir overført til driftsbudsjettet for å kunne utføre vedlikehold. Investeringsrammen, som ikke kan benyttes til ordinært vedlikehold, reduseres tilsvarende med 2,5 mill. kroner.
- Utleieboliger:
 - Fabrikkevegen 4,6 og 8: Oppstart byggeplass blir tidligst i november 2017. Ramme i 2017 reduseres tilsvarende med 32 mill. kroner og vil bli flyttet til 2018.
 - Hotel Nobel: Oppstart byggeplass blir tidligst i november 2017. Ramme i 2017 reduseres tilsvarende med 30 mill. kroner og vil bli flyttet til 2018.
 - Reknes Terrasse: Ingen byggestart i 2017. Noen boliger kan bli revet i år, men rammen vil ikke bli brukt i 2017 og reduseres med 30 mill. kroner i 2017.

Samlet oversikt

Her følger samlet oversikt i tabells form.

Molde kommune:

Pleie og omsorg				
Glomstua omsorgssenter - kjøkken	3055	800	258	1 058
Bergmo omsorgssenter – nedkjølingsskap til hovedkjøkken	NY		300	300
Råkhaugen omsorgssenter – inventar	3702	150	350	500
Digitale trygghetsalarmer	1038	1 080	302	1 382
Brann- og redningstjensten				
RIUA kjemikalivemutsyr, oppsmalingskar, boombag	NY		810	810
Ny tjenestebil	NY		695	695
Byggesak og geodata				
GPS-kikkert	4332		250	250
Skanning av byggesaksarkiv	4330	3 500	-1 000	2 500
Ny tjenestebil	NY		206	206
Molde bydrift				
Parkering – lysarmatur parkeringshuset	4855	600	-320	280
Replanting av trær i Storgata	8004	200	-100	100
Veg- og gatelys	4013	3 500	-2 000	1 500
Utskifting HQL-armatur	4717		2 000	2 000
Kommunale veg	4011	6 500	900	7 400
Molde kirkelig fellesråd:				
Molde domkirke – rømningsvei	5020		173	173

Molde Eiendom KF:

Skole				
Vågsetra skole	2065	400	1 000	1 400
Kviltorp skole – snuplass buss og ny tekking regntak	2077		200	200
Langmyra skole – ny taktekking og reparasjon fasader	2089	1 000	600	1 600
Sellanrå skole – fase 3	2070	28 000	10 000	38 000
Boløysya skole – trafikkisikringstiltak og utvikling av skolegården	NY		150	150
Bergmo ungdomsskole – ny parkeringsløsning	2087	500	-500	-
Barnehage				
Fremtidig og strategisk barnehagedekning	2776	4 000	6 000	10 000
Barnas Hus – nybygg	2759		1 200	1 200
Pleie og omsorg				
Råkhaugen omsorgssenter – adgangskontroll	3052		663	663
Brannsikringstiltak Kleive omsorgssenter	3047		800	800
Brannsikringstiltak Skåla omsorgssenter	3048		200	200
Brannsikringstiltak Bergmo omsorgssenter	NY		800	800
Kleive omsorgssenter – utbedring pasientvarsling	3060	250	300	550
Råkhaugen omsorgssenter – garasje/carport minibusser	3061	400	1 000	1 400
Kulturtjenesten				
Området Molde idrettspark	5537	121 500	-42 500	79 000
Renovering Idrettens Hus	5538		8 000	8 000
Uteområder idrettsparken	5539		500	500
Reknesbanen	5536		300	300
Kulturskolen				
Ny kulturskole	5106	400	3 300	3 700
Andre bygg				
Nytt krisesenter	5519	3 000	15 100	18 100
Investeringsmidler akutte behov	1010	5 000	-2 500	2 500
Utleieboliger				
Fabrikkvegen 4, 6 og 8	8248	47 000	-32 000	15 000
Hotel Nobel	8250	49 500	-30 000	19 500
Reknes Terrasse	8264	35 000	-30 000	5 000

Vurdering av økonomiske konsekvenser

Endringer i investeringsbudsjettet får økonomiske konsekvenser for driftsbudsjettet gjennom renter og avdrag. Renteutgiftene vil påløpe i 2017. Men siden ubrukte lånemidler i 2016 ble større enn forutsatt i budsjett 2017, er det dekning i årets budsjett for de endringer som ligger inne her.

Avdrag skal først belastes i driftsregnskapet når prosjektene er ferdigstilte. Det betyr at endringer i avdrag som følge av denne saken, tidligst vil få virkning fra 2018. Om dette vil medføre økte avdragsutgifter for 2018 i forhold til gjeldende økonomiplan, vil være avhengig av fremdriften og ferdigstillingen samlet for alle investeringsprosjekt inn mot 2018.

Arne Sverre Dahl



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1502/03
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 13.6.2017

Utvalgssaksnr	Utvalg	Saksframlegg
		Møtedato
PS 20/17	Kontrollutvalget	21.6.2017

MOLDEBADET KF. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2017

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 1. tertial 2017 til orientering.

Saksopplysninger

Med hjemmel i kommuneloven § 46 nr. 8, har Kommunaldepartementet gitt Forskrift om årsbudsjett for kommuner

I § 10 i forskriften går det fram at administrasjonssjefen gjennom budsjettåret skal legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt årsbudsjett. Dersom administrasjonssjefen finner rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett, skal det i rapportene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak. Rapporteringen skal minimum skje to ganger pr. år jf. merknad til paragraf 10.

Moldebadet KF er et kommunalt foretak etter kapittel 11 i kommuneloven. Regnskapet føres etter kommunale prinsipper. Foretaket rapporterer til kommunestyret 2 ganger i året, som hovedselskapet Molde kommune.

Kontrollutvalget fattet i møte 20.6.2016, sak 20/16, følgende vedtak: «Kontrollutvalget ønsker for fremtiden også å få fremlagt tertialrapport for Molde Eiendom KF og Moldebadet KF».

Vedlagt saken følger:

- Moldebadet KF - Økonomirapport 1. tertial 2017 - saksframlegg til styret, formannskap og kommunestyret m/vedlegg.

VURDERING

Økonomirapport for 1. tertial 2017 viser et periodisert merforbruk på 700 000.-. Hovedårsaken til avviket skyldes manglende inntekter i forhold til hva som ble budsjettet, skriver daglig leder Eva Kristin Ødegård. Foretaket opplever også flere tekniske utfordringer som påvirker økonomien. Moldebadet KF melder om prognose for merforbruk på 2 mill. kroner for 2017.

Det nevnes ikke i tertialrapporten, men rådmannen har i sin sak Budsjettrevisjon I for 2017 – driftsbudsjettet, foreslått å øke tilskuddet for 2017 med 1 mill. kroner. Dette fordi det ved fastsettelsen av budsjetttrammer for 2017 ble tatt høyde for å dekke akkumulert underskudd i foretaket på samlet 3,8 mill. kroner (jf. foretakets økonomirapport per 31.10), men underskuddet ble 1 mill. kroner større enn forventet.

Det går også frem av rapport fra 1. tertial at foretaket vil søke om økt ramme for 2018.

Sekretariatet viser ellers til at revisjonen hadde merknad til Moldebadet KF sitt regnskap for 2016 knyttet til urealistisk budsjettering. Det ble bedt om en tilbakemelding fra styret på hvordan foretaket ville unngå en tilsvarende merknad for 2017. Se brev, RS 19/17. Av brevet kommer det frem at styret ser alvorlig på merknaden og det blir meldt om ulike tiltak som settes i verk.

Sekretariatet er ikke kjent med at det er feil eller mangler ved den fremlagte tertialrapporten.

Jane Anita Aspen
daglig leder



Saksframlegg

Moldebadet KF - økonomirapport 1. tertial 2017

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
25/17	Styret i Moldebadet KF	23.05.2017
52/17	Molde formannskap Molde kommunestyre	14.06.2017

Saksprotokoll i Moldebadet KF – 23.05.2016

Økonomirapporten for Moldebadet KF for første tertial 2017 tas til orientering.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Søknad om økt ramme for 2018 er sendt inn til rådmann. Det skal være møte med økonomiavdelingen rundt budsjettrevisjonen den 31. Styreleder og daglig leder deltar.

Administrasjonens forslag til innstilling:

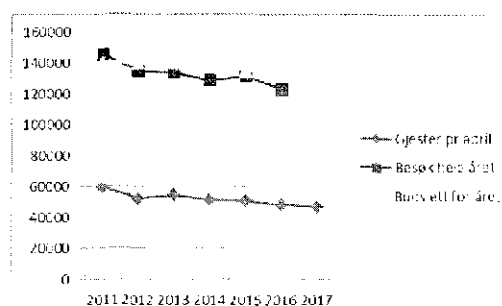
Økonomirapporten for Moldebadet KF for første tertial 2017 tas til orientering.

Saksopplysninger

Moldebadet KF har per første tertial 2017 et periodisert merforbruk på 700 000,-. Hovedårsaken til avviket skyldes manglende inntekter i forhold til hva som ble budsjettet.

Inntekter/besøk:

Badet har hittil i år hatt et lavere besøk enn budsjettet.



Figur 1

Figur 1 viser avvik i budsjettert besøkstall i forhold til faktisk besøk per år. Utfallet dette har økonomisk illustreres godt i figur2.

Årstall	Budsjett	Regnskap	Avvik	Besøk
2016	17 503 000	14 597 248	-2 905 752	123203
2015	16 273 000	14 682 058	-1 590 942	131642
2014	15 881 000	14 038 088	-1 842 912	128728

Figur 2

Årstall	Gjester pr april	Besøk hele året	Budsjett for året
2011	59240	145350	140000
2012	52287	134843	140000
2013	54584	133887	140000
2014	51423	128728	140000
2015	50972	131642	135000
2016	48409	123203	135000
2017	47493		140000

Figur 3

Etter første tertial 2017 ligger vi litt under besøkssnittet for samme periode i 2016. Vi ser nå at vi ikke når vårt mål på 140 000 gjester. Ut i fra besøkstall per første tertial (se figur 3) estimerer vi et besøk på 125-130 000 gjester per 31.12.17 som er 10 -15000 lavere enn budsjettert. Figur 1 viser små svingninger fra år til år, og tabell i figur 3 synliggjør en besøksnedgang over tid. Regnskapsmessig viser inntekter for første tertial 2017 en liten nedgang i forhold til i fjor. I forhold til budsjett har Moldebadet per april en mindreinntekt på 700 000,- hvorav 500 000,- gjelder salg av enkeltbilletter. Enkeltilletter selger best på helg/helligdager og skoleferier. Moldebadet kjører aktiviteter ved skolefri for å øke besøket, men er fortsatt veldig sårbar i forhold til været på disse fridagene.

For å nå estimert besøk viderefører vi flere av fjorårets salgstiltak samt legger til to nye salgstiltak:

- **Opplevelsesdesign:** Badelandene har gjennomført et prosjekt der man har jobbet frem kunnskap om kundegrupper. Verktøyet skal benyttes til markedsføring, tilrettelegging og spissing av tilbud, opplæring av ansatte, kundebehandling med mere. Moldebadet KF har deltatt i prosjektgruppen og setter i gang tiltaket ved opplæring av de ansatte gjennom internt Salg og servicekurs 29. mai.
- **ERP systemet:** Dette er et system med mange moduler blant annet kundebehandlingssystem, innkjøps- og bestillingsmuligheter, samt mange andre smarte moduler som vil lette arbeidsprosesser for både resepsjon, fagledere og administrasjon. Effekten av systemet, i form av besøkstall og økonomi, vil bli synlig i andre halvår av 2018.
- Vi har planlagt økt aktivitet på dagtid gjennom ekstra kursvirksomhet.

Utgifter:

Lønn har et periodisert mindreforbruk på kr 32 000,-. Vi har i første tertial hatt store bemanningsutfordringer med hensyn til sykmeldinger og permisjoner. I forhold til periodisert budsjett har badet et merforbruk på varer og tjenester på 300 000,-. På grunn av en

langtidssykemelding i ledelsen har det vært økt innleie av konsulenter i forhold til normalt. Vi har skiftet dører inne rundt velværebasseng og i tillegg lagt ut for pumper til Spa, hvor noe av det skal viderefaktureres. Vi har et merforbruk på fjernvarme på 79 000 kroner, årsaken er en feil i sandfilterene som har ført til økt energiforbruk. Feilen er delvis rettet.

Forventet resultat 2017:

Vi forventer et besøk på 125-130 000 gjester. Dette er 10-15 000 lavere enn budsjettet. Foretaket melder om et merforbruk på 2 000 000,- for 2017. Dette til tross for en ekstra overføring på en million, fordi vi ikke har nok besøk (inntekter) for å klare våre utgifter. Den ekstra millionen gjør at vårt inntektsbudsjett er mer realistisk enn fjoråret, inntektene ligger i år på 2015 nivå (figur 2). Slik det ser ut i dag blir det rundt 1 500 000,- i lavere inntekter enn budsjettet. I tillegg har vi en kostnadsside med merforbruk.

Moldebadet har fått bekreftet at vi har en god badefaglig drift og at vi opprettholder et godt sikkerhetsnivå. For å ligge på et forsvarlig driftsnivå kreves et visst inntektsgrunnlag, men til tross for at vi har høyt besøkstall basert på befolkningsgrunnlag og tjener godt per gjest er kravene til inntekt veldig høye for Moldebadet. Det er dette som gir merforbruket. Foretaket har for 2017 lagt til grunn et høyt inntektskrav og nødvendig besøkstall på 140 000 gjester for å nå inntektskravet, men basert på syv års drift anses dette som særdeles ambisiøst.

Vi gjør flere tiltak for å øke inntektene slik at vi kan møte budsjett. Vi har i dag bygd opp en stor kursavdeling og håper vår kursvirksomhet også får flere gjester til å kjøpe årskort og bruke badet. I tillegg må vi fortsette det gode arbeidet med markedsføring i ulike kanaler og ha god dialog mot bedriftsmarkedet med salg. Det aller viktigste er å ha en velfungerende organisasjon og ta vare på de gjestene vi har med en høy grad av service, dette gir oss gjenkjøp og et godt omdømme.

Innspill til økt ramme 2018:

Hovedkonklusjonen på den eksterne rapporten utført høsten 2016 er at den badefaglige driften er bra. Besøkstallet er høyt sett i forhold til befolkningsgrunnlag og vi tjener bra per gjest, men vi tjener likevel for lite til å klare våre utgifter. På bakgrunn av dette må Moldebadet søke om dekning av underskudd.

Det totale underskuddet for 2018 er estimert til 2 000 000,-. Den eksterne rapporten viste potensiale for teknisk innsparing på mellom 500 000,- og 1 200 000 i kjelleren vår. Denne innsparingen kan realiseres ved å bygge om vannbehandlingen og ventilasjonen med ny struktur på serviceavtaler og mer automatisering. Dette prosjektet skal settes i gang i løpet av høsten 2017, og effekter forventes tidligst i andre halvdel av 2018.

Som sagt utgjør rammebehovet for 2018 i utgangspunktet to millioner, men ved realisering av potensialet i kjelleren kan vi forvente et rammebehov på mellom 800 000,- og 1 500 000,- avhengig av hvor stor effekten av prosjektet blir.

Moldebadet opplever også flere tekniske utfordringer som påvirker økonomien.. Erfaring på landsplan tilsier at bygget vil kreve ulike investeringer når det er mellom åtte og ti år gammelt, hvilket vil si at vedlikeholdsbudsjetter vil øke.

På bakgrunn av ovenstående grunnlag ser vi at rammen til foretaket bør være 1 500 000,- i 2018. Dette er for at vi skal kunne håndtere både praktiske og tekniske utfordringer som forventes å oppstå i nærmeste fremtid.

Eva Kristin Ødegård
daglig leder

Vedlegg

Moldebadet KF - Økonomisk rapport per 31. april 2017

	Regnskap 30.04.17	Periodebudsjett 30.04.17	Årsbudsjett 2017	Regnskap 30.04.16
Driftsinntekter og refusjoner	5 901 192	6 421 233	17 328 000	5 833 258
Kapitaltilskudd fra morselskap	1 796 250	1 796 250	7 185 000	1 986 750
Driftsutgifter	-6 161 863	-5 968 250	-17 793 000	-5 748 074
Sum finanstransaksjoner	-1 676 965	-1 680 000	-6 720 000	-1 750 129
Resultat per 28 februar	-141 386	569 233		321 805
Fra morselskap - til inndekking av merforbruk	950 000	950 000	3 800 000	0
Egenfinansiering - til inndekking av merforbruk				
Netto driftsresultat	808 614	1 519 233	3 800 000	321 805
Dekning av tidligere års merforbruk	0	-	-3 800 000	-
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	808 614	1 519 233	-	321 805

Avvik i forhold til budsjett per februar -710 619

Akkumulert merforbruk per 31 desember 2016 skal dekkes inn i 2017	4 754 562
Finansiering:	
Overføring fra kommunen, kommunestyrevedtak 15.12.16 (K-sak 120/16)	-3 800 000
Foretaket vil fremme sak til morselskapet om økt tilskudd til inndekking , jfr styrevedtak av 18.04.17 (sak 19/17).	-954 562
Akkumulert merforbruk per 31 desember 2017	0



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1502/03
Arkiv: 210 Jane Anita
Saksbehandler: Aspen
Dato: xx.6.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 21/17	Kontrollutvalget	21.6.2017

MOLDE EIENDOM KF. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2017

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 1. tertial 2017 til orientering.

Saksopplysninger

Med hjemmel i kommuneloven § 46 nr. 8, har Kommunaldepartementet gitt Forskrift om årsbudsjett for kommuner.

I § 10 i forskriften går det fram at administrasjonssjefen gjennom budsjettåret skal legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt årsbudsjett. Dersom administrasjonssjefen finner rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett, skal det i rapportene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak. Rapporteringen skal minimum skje to ganger pr. år jf. merknad til paragraf 10.

Molde Eiendom KF er et kommunalt foretak etter kapittel 11 i kommuneloven. Regnskapet føres etter kommunale prinsipper. Foretaket rapporterer til kommunestyret 2 ganger i året, som hovedselskapet Molde kommune.

Utvalget fattet i møte 20.6.2016, sak 20/16, følgende vedtak: «Kontrollutvalget ønsker for fremtiden også å få fremlagt tertialrapport for Molde Eiendom KF og Moldebadet KF».

Vedlagt saken følger:

- Økonomirapport for Molde Eiendom KF 04-17 - saksframlegg til styre, formannskap og kommunestyret m/vedlegg.

VURDERING

Det fremgår i rapporten en prognose for forventet merforbruk på 1,1 mill. kroner før inndekning av merforbruk fra 2016 på 3,5 mill. kroner. Det er stor usikkerhet til prognosen, skriver daglig leder Mona Helen Sørensen.

Periodisert merforbruk på 4,1 mill. kroner per 1. tertial.

De største avvikene i forhold til periodebudsjettet er innen virksomhetsområdene Drift og forvaltning og Utleieboliger.

En fellesnevner for begge virksomhetsområdene er økte strømutfgifter. Mye av avviket knyttet til Utleieboliger kommer fra høy vakanse som har gitt mindre inntekter på husleie. Vakansen har også gitt rom for mer vedlikehold.

For å minske vakansen vil det bl.a. bli satt i verk salg av de boligene som har vist seg vanskelig å få leid ut.

For å øke kvaliteten på tjenesten er foretaket i gang med en strategiprosess. Målet med denne er å se om en kan utnytte ressursen i foretaket bedre. Det nevnes også kutt i vedlikehold og stenging av noen bygg i ferier.

I tertialrapporten kommer det fram at foretaket har håp om at den rammefinansierte delen av foretaket kan få godkjent sine behov for innspill til endret ramme i budsjettrevisjonen og at kostnader som er utenfor foretakets kontroll (eks. strøm) kompenseres.

Rådmannen skriver i sin sak Budsjettrevisjon I for 2017 – driftsbudsjettet at han vil tilrå at investeringsrammen på 5,0 mill. kroner til ulike mindre investeringstiltak reduseres ved at 2,5 mill. kroner overføres til driftsbudsjettet for 2017. I tillegg imøtekommes det søknad om 286 000,- til utarbeiding av renholdsplaner for det enkelte skolebygg, slik at renholdet ved skolen kan overføres til Molde Eiendom KF.

Sekretariatet er ikke kjent med at det er feil eller mangler ved den fremlagte tertialrapporten.

Jane Anita Aspen
daglig leder



Molde Eiendom KF

Arkiv: 037
Saksmappe: 2017/166-0
Saksbehandler: Mona Helen
Sørensen
Dato: 26.05.2017

Saksframlegg

Økonomirapport for Molde Eiendom KF 04-17

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
35/17	Styret for Molde Eiendom KF fra 1.7.2013	02.06.2017
53/17	Molde formannskap Molde kommunestyre	14.06.2017

Saksprotokoll i Styret for Molde Eiendom KF

Vedtak

Regnskapsrapport for 1. tertial 2017 for Molde Eiendom KF tas til orientering.

Behandling

Enstemmig.

Forslag til vedtak

Regnskapsrapport for 1 tertial 2016 for Molde Eiendom KF tas til orientering.

Saksopplysninger

Økonomirapport for Molde Eiendom KF per 1. tertial 2017

Økonomirapport - Molde Eiendom KF		1. tertial 2017			tall i hele 1000	
	Regnskap	Periode- budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Årsprognose	
Drifts inntekter						
Overføring fra morselskap	-14 995	-14 995	-	-59 979	-	
Husleieinntekter	-14 603	-16 317	-1 714	-48 950	-	
Internt salg	-3 773	-2 110	1 663	-6 331	-	
Arbeid med investeringsprosjekt	-1 413	-1 970	-557	-5 910	-800	
Andre inntekter	-878	-759	119	-2 278	200	
Sum drifts inntekter	-35 662	-36 151	-489	-123 448	-600	
Drifts utgifter						
Netto lønns utgifter	10 777	11 005	228	30 303	560	
Kjøp av eksterne tjenester	4 807	3 677	-1 130	10 380	-100	
Strøm og oppvarming	7 109	6 039	-1 070	16 490	-1 100	
Forsikring og kommunale gebyrer	3 789	3 740	-49	9 547	-	
Husleieutgifter	10 975	9 363	-1 612	27 426	-	
Andre drifts utgifter	2 304	1 748	-556	5 495	140	
Sum drifts utgifter	39 760	35 571	-4 189	99 641	-500	
Renter og avdrag						
Avdrag	3 816	4 034	219	13 807	-	
Renter	2 600	2 924	324	10 000	-	
Fond	-	-	-	-	-	
Sum renter og avdrag	6 416	6 958	543	23 807	-	
Totalsum	10 514	6 378	-4 135	-	-1 100	

	Regnskap	Periode- budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Avvik
100 ADMINISTRASJON OG STYRE	1 095	1 094	-1	3 339	-
200 DRIFT OG EIENDOMS FORVALTNING	21 617	19 183	-2 434	52 000	-1 300
300 VEDLIKEHOLD	960	832	-128	2 172	-500
400 PROSJEKTERING	151	-33	-184	-272	-300
500 RENHOLD	2 074	2 448	374	6 577	-
800 UTLEIEBOLIGER	-6 796	-9 109	-2 312	-27 644	1 000
900 FRIE INNTEKTER OG FINANSIERINGS UTGIFTER	-8 586	-8 036	550	-36 172	-
	10 514	6 378	-4 135	-	-1 100

Her fremgår økonomirapporten per 1. tertial 2017 for Molde Eiendom KF.

Til styrets informasjon legges i styremøtet også frem tertial-regnskapstall iht. mer detaljerte kostnadsarter per ansvarsområde, i eget dokument.

Årsprognosen viser at Molde Eiendom KF slik situasjonen er per 1. tertial 2017 forventes å få et merforbruk på 1,1 mill. kroner før inndekking av merforbruk fra 2016 på 3,5 mill. kroner.

Samlet et merforbruk på 4,1 mill. kroner. Det er ennå tidlig på året og det er derfor stor usikkerhet knyttet til prognosen.

Periodisert merforbruk er på 4,1 mill. kroner per 1. tertial. De største avvikene er innen Drift og forvaltning og Utleieboliger. Det er også de som har de største budsjettene både for inntekter og kostnader.

Foretaket har håp om at den rammefinansierte delen av foretaket får godkjent noen av sine innspill til behov for endret ramme for året og at kostnader som er utenfor foretakets kontroll (eks. strøm) kompenseres.

Forklare avvik på periodisert budsjett

Avvikene i 1. tertial ligger i all hovedsak i virksomhetsområdene utleieboliger og drift og eiendomsforvaltning. En fellesnevner for begge virksomhetsområdene er økte strømavgifter. Spotpris og avgifter på energi har økt med nesten 30 % selv om forbruket av kWh timer har gått ned. Avviket for formålsdelen er på 0,4 mill. kroner. Det største avviket for drift og eiendomsforvaltning skyldes at det er betalt mer husleie enn budsjettet per april (mai er med for flere bygg). Dette avviket utgjør 1,6 mill. kroner. I tillegg er det et merforbruk på forsikring på 0,2 mill. kroner. Det er et tilsvarende avvik på kjøp av eksterne tjenester. På bakgrunn av innspill fra revisor blir nå en større del av arbeidene som tidligere ble gjort med investeringsmidler nå tatt på drift.

Utleieboliger har et periodisert merforbruk på 2,3 mill. kroner. Mye av avviket kommer fra høy vakanse som har gitt en mindreinntekt på husleie på 0,8 mill. kroner. En høy vakanse gir også rom for å vedlikeholde leilighetene som er ledige. Dette har resultert i et merforbruk på kjøp av eksterne tjenester som renhold og vedlikehold. Sammen med snørydding har det samlet gitt et merforbruk på 0,85 millioner kroner. Også utleieboliger har et merforbruk på strøm, avviket er på i overkant av 0,2 mil. kroner. Et tilsvarende avvik er det også på økte husleieavgifter. Husleieavgiftene skyldes økte kostnader hos MOBO. Det øvrige merforbruket i forhold til budsjett skyldes økte lisenser og større uttak av driftsmateriell enn forventet i 2. tertial.

Både virksomhetsområdene vedlikehold og prosjekt sine avvik skyldes i all hovedsak at aktiviteten på investeringer er noe lavere enn budsjettet. Endingen i bruk av akutte investeringsmidler har også medført at vedlikehold har lavere aktivitet på investering en budsjettet.

Renhold har et positivt avvik. Dette skyldes i all hovedsak periodiseringsforskjeller på frekvensoppdrag som kommer spesielt i 2. tertial.

Administrasjon er i balanse og tar sikte på å holde dette ut året.

Hvilke tiltak er gjennomført eller vurderes gjennomført

For å kunne minske vakansen for utleieboliger må det settes i verk tiltak. Blant annet vil det bli satt i verk salg av de boligene som det har vist seg vanskeligst å få leid ut. Dette vil ikke bare redusere vakansen, men også gjelden til foretaket.

For å øke kvaliteten av tjenesten er foretaket i gang med en strategiprosess. Målet med denne er å se om vi kan utnytte ressursene i foretaket bedre.

For å komme på den budsjetterte rammen er det nødvendig å kutte i vedlikehold både for utleieboliger og drift og eiendomsforvaltning. Det kan også bli nødvendig å stenge noen bygg, i ferier for å få ned strøm og ventilasjonskostnader, eller reduseres driftstid på ventilasjonsanleggene. Andre tiltak som vurderes gjennomført for å komme på budsjetterte ramme er å kutte i lønnskostnadene.

Konsekvenser av de tiltak som er gjennomført eller skal gjennomføres

Konsekvensene av de tiltak som gjøres er at det vil bli færre boliger i foretaket. Det har i en periode vært fokus på å skaffe til veie boliger til flykninger, men prognosen for antall flykninger som kommer til Molde er lavere enn først antatt. Konsekvensen på kort sikt blir færre boliger i foretaket. Flere nye prosjekter er i oppstartsfasen, så nedgangen vil ikke være varig.

Konsekvensen ved å stenge og/eller redusere i drift, vedlikehold og renhold av eksempelvis idrettsbygg i skoleferier (fortrinnsvis Idrettens Hus som skal stenges til høsten uavhengig av dette) er at klubber og lag muligens må flytte treningstider og arenaer. Foretaket vil kunne spare inn strømavgifter ved å kutte i ventilasjonstid og justere temperaturer i administrasjonsbygg,

men den økonomiske effekten er vanskelig å beregne, da foretaket ikke kan kontrollere strømprisen.

Å kutte i lønnskostnader vil påvirke den tjenesten som foretaket skal levere. Med færre arbeidstimer, blir det mindre tid til å yte tjenester. Det er i første omgang tenkt kutt i arbeidstimer til vedlikehold, renhold og bistand ved utleie. Foretaket legger til rette for at kuttene skal bli minst mulig merkbar i det daglige. Dog vil kutt i strøm, renhold og vedlikehold ikke ha positiv innvirkning på byggene og deres brukere.

Forklaring av avvik på årsprognosen

Hovedforklaringen for avvik på årsprognosen for drift og eiendomsforvaltning er i første rekke kostnader til strøm. Skal foretaket drifte alle bygg som det blir gjort i 1. tertial ligger det an til et merforbruk ved årsslutt på 1,1 mill. kroner bare for strøm på formålsbygg. Kjøp av eksterne tjenester til formålsbygg vil også gå over budsjett. Dette er på bakgrunn av at det er lovpålagte kontroller som avdekker feil og mangler som må rettes på disse byggene, hvis ikke må de i verste fall stenges (eks. brannteknisk, ventilasjon etc). Kutt i bruk av eksterne tjenester vil gjøre at reparasjoner utført (eks. elektro, rørlegger etc).

Utleieboliger ligger an til å ta inn merforbruket sitt. Dette ved å kutte i vedlikehold og lønn. Samtidig som inntektene trolig vil komme på nivå med budsjett ved årsslutt.

Både prosjekt og vedlikehold ser ut til å levere et dårligere resultat enn budsjettet. I hovedsak skyldes dette at det er mindre investeringsprosjekter å arbeide med, og mer av arbeidet må tas over driftsrammen.

Renhold sin årsprognose er balanse.

Daglig leders konklusjon

Årsprognosen viser at Molde Eiendom KF slik situasjonen er per 1. tertial 2017 forventes å få et merforbruk på 1,1 mill. kroner før inndekking av merforbruk fra 2016 på 3,5 mill. kroner. Samlet et merforbruk på 4,1 mill. kroner. Det er ennå tidlig på året og det er derfor stor usikkerhet knyttet til prognosen.

Foretaket har håp om at den rammefinansierte delen av foretaket får godkjent noen av sine innspill til behov for endret ramme i budsjettrevisjonen og at kostnader som er utenfor foretakets kontroll (eks. strøm) kompenseres.

Mona Helen Sørensen
daglig leder



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1502/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 13.6.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 22/17	Kontrollutvalget	21.6.2017

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 24.4.2017

I dette møtet er det ikke lagt opp til orientering fra administrasjonen knyttet til saker på oppfølgingslisten. Prosjektleder for nye Molde kommune er forespurt om en orientering knyttet til kommunereformen.

VURDERING

Dersom det er saker utvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i et senere møte, kan disse bli fremmet i møtet for oppføring på oppfølgingslisten.

Jane Anita Aspen
daglig leder

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr. 24.4.2017)

Saker som er tatt opp:	Merknad:	Status:
<p>25.01.12 Oppfølging av forvaltnings- revisjonsprosjekt Refusjon sykepenger i Molde kommune</p> <p>Ansvar: Sekr./Rev.</p>	<p>Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjons- rapporten Refusjon sykepenger i Molde kommune i møte 08.12.2011 i sak 42/11. Oppfølging av rapporten vil ventelig skje i siste halvdel av 2012.</p>	<p>11.12.12: Oppfølging av rapporten er behandlet i dagens møte, sak PS 37/12. Kontrollutvalget ønsker å følge denne saken videre og ber revisjonen legge fram en statusrapport i løpet av 2013. 15.10.13: Kontrollutvalget ber revisjonen legge fram en statusrapport til utvalgets første møte i 2014. 03.02.14: Videre oppfølging av rapporten behandlet i dagens møte i sak PS 04/14. Grunnet manglende oppfølging av gamle restansekrav, ønsker kontrollutvalget at revisjonen foretar ytterligere en ny oppfølging som blir lagt fram i utvalgets møte i juni 2014. 18.06.14: Distriktsrevisor orienterte og viste til notatet som var vedlagt saken. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre og vil be om en orientering fra personal- og org. avdelingen om status i arbeidet med refusjon av sykepenger i utvalgets møte i desember. 09.12.14: Adm. orienterte om status i dagens møte OS 19/14. Det er nå planlagt en mer systematisk gjennomgang av restansene. Kontrollutvalget vil be om en ny statusrapport i utvalgets møte i juni 2015. 10.06.15: Orientering gitt i dagens møte av seksjons-leder Lars Myklemyr, jfr. OS 10/15. Utvalget ønsker ny orientering i første møte 2016. 09.03.16: Sekretær informerte om at det ikke var bedt om orientering fra adm. i dagens møte. Utvalget ønsker orientering i neste KU-møte. 02.05.16: Økonomisjef Kurt Thrana orienterte, jf. OS 14/16. kontrollutvalget ønsker en ny orientering i KU-møte des. 2016. 07.12.16: Seksjonsleder lønn, Eyvind Pettersen, orienterte jf. OS 21/16. Kontrollutvalget ønsker orientering om status våren 2017. Etter dette vil KU vurdere å sende saken over til kommunestyret. 01.03.17: Kontrollutvalget ønsker en skriftlig tilbakemelding fra administrasjonen til neste møte på følgende spørsmål: Hvor mye gjenstår av gjennomgang av tidligere krav i kroner og %? Hvor mye er tapsført i regnskapet? Hvor mye har kommunen fått tilbake av utestående krav fra NAV, i kroner og prosent? 24.04.17: Kontrollutvalget har mottatt notat fra øk.avd, vedlagt sak 16/17 i dagens møte, som inneholder historikk, beskrivelse av dagens</p>

		rutiner og restansesituasjonen og arbeidet med denne. Rådmannen skriver i note 2 i årsrapport 2016, at arbeidet med endelig avklaring av alle utestående krav vil bli slutført våren 2017 med avskrivning av evt. konstaterte tap ved budsjettrevisjonen i juni. Kontrollutvalget ønsker å følge saken til dette er på plass.
03.02.14 Forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet i grunnskolen i Molde kommune» Ansvar: Rev./sekr.	Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i sitt møte 27.2.2013 i sak PS 04/13. Saken ble oversendt kommunestyret som behandlet rapporten i K sak 18/13 i møtet 21.3.2013. Oppfølging av rapporten vil ventelig skje i løpet av høsten 2014. Saken føres opp på oppfølgingslisten.	23.09.15: I KU-møte i desember ønsker kontrollutvalget en orientering fra administrasjonen om vikarsituasjonen i skolene i Molde samt orientering om forespeilet sak om organisering og dimensjonering av PP-tjenesten. 08.12.15: Utskrift av møteprotokoll fra K-styret 12.11.15 «Spørrehalvtimen» - spm. og svar vedr. org. og dimensjonering av PPT var usendt som vedlegg til sak PS 47/15 Oppfølgingsliste i dagens møte. Sak er ventet til politisk beh. mars/april 2016. Orientering om vikarsituasjonen i Molde etterspørres på nytt til nest møte, jfr. KU vedtak sak 34/14 Oppfølging av forv.rev.rapport «Kvalitet i grunnskolen i Molde kommune» 09.03.16: Det ble i dagens møte gitt orientering fra Ivar Vereide, fagsjef skole, om vikarsituasjonen jf. OS 10/16. 21.09.16: Sekretær undersøker status til møte i november 09.11.16: Kommunalsjef Eirik Heggemsnes orienterte utvalget i dagens møte om status for sak om organisering og dimensjonering av PPT, jf. OS 18/16. Utvalget ønsker å fortsette oppfølging av saken til rapport fra arbeidsgruppen foreligger. 24.04.17: Erik Heggemsnes informer utvalget i notat vedlagt sak 16/17, at det forberedes sak om organisering og dimensjonering av PPT til kommunestyret 18.05.17.
06.05.14 Oppfølging av nummerert brev nr. 1 vedr. revisjon av Molde kommune Ansvar: Rev./sekr.	Etter gjennomført revisjon av regnskapsåret 2013 for Molde kommune og de kommunale foretakene, fant revisjonen at kommunen ikke har vært ute på anbud med sine rammeavtaler for innkjøp. Dette kan være i strid med Lov om offentlige anskaffelser. Saken ble behandlet i dagens møte i sak PS 15/14. Kontrollutvalget ønsker at revisjonen skal følge opp saken videre og rapportere tilbake til kontrollutvalget.	18.06.14: Distriktsrevisor orienterte og viste til e-post fra Molde Vann og Avløp som redegjør for innkjøpssamarbeidet. Det vil bli lyst ut åpen anbudskonkurranse om rammeavtale. Kontrollutvalget ønsker en ny statusrapport fra revisjonen til neste møte. 04.09.14: Distriktsrevisor orienterte om at anbudskonkurransen på rør- og rørdeler var på plass. Anbudskonkurransen om de øvrige rammeavtalene vil i følge innkjøpssjef bli gjort i løpet av kort tid. Distriktsrevisor gir ny statusrapport i neste møte. 22.10.14: Distriktsrevisor Sigmund Harneshaug orienterte om at Molde kommune fremdeles ikke har på plass ramme-avtalene. Dette er alvorlig også av hensyn til andre kommuner som er med i innkjøpssamarbeidet. Distriktsrevisor vil følge med til dette er på

		<p>plass. Kontrollutvalget ber om at det blir gitt en skriftlig statusrapport fra revisor i neste møte.</p> <p>09.12.14: Revisjonen skulle i dette møte gi en skriftlig statusrapport. I følge e-post fra distriktsrevisor 08.12.14, er enda ikke anbud for de rammeavtalene som mangler på plass. Kontrollutvalget ønsker i første møte i 2015 en orientering fra rådmannen om hva som blir gjort for å få på plass nye ramme-avtaler.</p> <p>23.02.15: Rådmannen orienterte i dagens møte om at de nå er i oppstart av to anskaffelser, jf. OS 07/15.</p> <p>05.05.15: Sekretær orienterte om at om at anbud for matvarer ligger ute i Doffin.</p> <p>10.06.15: Utvalget ønsker en oppdatert liste over rammeavtaler til møte 23.09.15.</p> <p>23.09.15: Oppdatert liste over rammeavtaler ble delt ut til utvalgsmedlemmene i møte. Kontrollutvalget ønsker en ny liste sommer 2016.</p> <p>20.06.16: Utvalget hadde før møtet fått tilsendt oppdatert liste over rammeavtaler. Seksjonsleder innkjøp, Roar Bye orienterte utvalget jfr. OS 16/16.</p> <p>21.09.16: Kontrollutvalget ønsker orientering om status i første møte 2017.</p> <p>01.03.17: Innkjøpsjef Roar Bye delte ut oppdatert liste over rammeavtaler Molde kommune og ROR-innkjøp, og gjennomgikk status for de avtaler som er utgått. Kontrollutvalget besluttet å avslutte oppfølging av denne saken, men ønsker årlig å holdes orientert om status på innkjøpsområdet.</p>
<p>23.02.15 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen i Molde kommune</p> <p>Ansvar: Adm./rev./sekr.</p>	<p>Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i sitt møte 22.10.2014 i sak PS 33/14. Saken ble oversendt kommunestyret som behandlet rapporten i K sak 075/14 i møtet 13.11.2014. Oppfølging av rapporten er ventet høsten 2015 eller våren 2016.</p>	<p>09.03.16: Oppfølging av rapporten ble behandlet i dagens møte. KU ønsker å holdes orientert fra adm. om den videre oppfølgingen av noen deler av samhandl.reformen, jf. sak 03/16.</p> <p>20.06.16: Kontrollutvalget ønsker en orientering fra adm. i KU-møte i nov. 2016 om det arbeidet som ikke var sluttført ved oppfølgingen i mars.</p> <p>09.11.16: Rådmannen anbefaler at orientering om de anbefalingene som ikke var på plass under oppfølgingen i mars blir utsatt til nyåret. Sekretær opplyser at kommunestyret i møte 10.11.16 skal behandle sak om «Oversikt over helsetilstand og påvirkningsfaktorer i Molde kommune», denne knytter seg til en av anbefalingene som gjenstod.</p> <p>01.03.17: Virksomhetsleder for kontor for tildeling og koordinering, Tone Borge Løkhaug og konst. kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik orienterte utvalgt jf. OS 06/17. Utvalget ønsker å holde seg orientert om anbefalingen knyttet til koordinering av</p>

		helsetjenester.
09.03.16 Oppfølging av politiske vedtak Ansvar: Adm./sekr.	Ifølge kommunens årshjul skal restanseliste for oppfølging av politiske vedtak oversendes kontrollutvalget som i sin tur skal rapportere til kommunestyret. Denne oversikten skal inneholde vedtak fattet av formannskapet, kommunestyret og andre politiske utvalg med beslutningsmyndighet, og som av ulike årsaker ikke er iverksatt innen slutten av kalenderåret.	20.06.16: Kontrollutvalget ønsker å få fremlagt en slik oversikt i kontrollutvalgets møte i september. 21.09.16: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.15 fremlagt i dagens møte, jf. sak 31/16. 01.03.17: Utvalgsleder opplyste om at det under fremleggelsen av denne saken for K-styre i 2016, så ble det i debatten etterlyst en synliggjøring av hva som er gjennomført av vedtak, ikke bare igangsatt. Utvalget ønsker å følge det opp ved årets rapportering.
02.05.16 Konsekvenser for de ansatte av innsparingstiltakene Ansvar: Adm./sekr.	Kontrollutvalget hadde bedt om orientering fra administrasjonen om det er kartlagt hvilke langtidseffekter innsparingene har.	02.05.16: Anne Marie Mordal, rådgj. Personal og Ann-Mari Abelvik, konst. kommunalsjef drift, orienterte i dagens møte jf. OS 11/16. 07.12.16: Orientering i dagens møte OS 19/16 berørt også temaet: Hvilke utfordringer gir innsparinger for arbeidsmiljøet. Orienteringen ble gitt av fagsjef Kjersti Bakken og kons. kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik.
01.03.17 Kommunereform Ansvar: Adm./sekr.	Kommunestyret i Molde har fattet vedtak om å slå seg sammen med Nesset og Midsund kommuner. Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av kommunestyret og skal påse at prosessene blir ivaretatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført. Kontrollutvalget bør jevnlig bli orientert om prosessen.	01.03.17: Kontrollutvalget ønsker å be om en orientering i neste kontrollutvalgsmøte. 24.04.17: Sekretær har ikke bedt administrasjonen om orientering i dette kontrollutvalgsmøte, da det er mange saker og administrasjonen deltar på KS-samling om kommunereformen denne dagen.



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1502/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 13.6.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 23/17	Kontrollutvalget	21.6.2017

EVENTUELT

Referat fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT) årsmøte og fagkonferanse