



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

Molde, 6. juni 2018

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 4/18
TID: 13.6.2018 kl. 12:00
STED: Møterom «Formannskapssalen», Molde rådhus

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 19/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30. APRIL 2018
PS 20/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 21/18	MOLDE KOMMUNE. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2018
PS 22/18	MOLDEBADET KF. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2018
PS 23/18	MOLDE EIENDOM KF. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2018
PS 24/18	AVHENDING AV TOMT NEDRE FUGELSET
PS 25/18	OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON INNEN HELSE OG OMSORG STYRING OG RAPPORTERING»
PS 26/18	BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT 2018
PS 27/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 28/18	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: jane.anita.aspen@molde.kommune.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: 2018-1502/04
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 22.5.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 19/18	Kontrollutvalget	13.6.2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30. APRIL 2018

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 30. april 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen fra forrige møte godkjennes formelt i dette møte, samtidig som det velges to medlemmer til å signere protokollen.

Jane Anita Aspen
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 3/18
Møtedato: 30.4.2018
Tid: Kl. 12.00 – 16.50
Møtested: Galleriet, Molde rådhus
Sak nr: 09/18 – 18/18
Møteleder: Trygve Grydeland, leder (II)
Møtende medlemmer: Anne Brekke (Ap)
Forfall: Bonde Nordset (Bor)
Ann Monica Haugland, nestleder (Frp)
Knut Ståle Mørsund (Krf)
Ikke møtt: Vara for Frp kunne ikke møte
Møtende vara: Rose Mari Skarset (Bor)
Max Ingar Mørk (Krf)
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Anne Oterhals, regnskapsrevisor (under sak 11/18-16/18)
Veslemøy E. Ellinggard, oppdragsansvarlig revisor (under sak 11/18-16/18)
Av øvrige møtte: Terje Tveiekrem Sæter, f.ung. økonomisjef (under sak 11/18-16/18)
Arne Sverre Dahl, rådmann (under sak 12/18)
Ann-Mari Abelvik, kons. kommunalsjef drift (under RS 26/18, OS 06/18 og sak 12/18)
Maria Rødahl, rådgiver personal- og organisasjonsavdelingen (under OS 06/18)
Olav Akselvoll, havnedirektør (under sak 13/18)
Dagrunn K. Stakvik, økonomileder Molde Havnevesen KF (under sak 13/18)
Bjarte Koppen, daglig leder Molde Vann og Avløp KF (under sak 14/18)
Eva Kristin Ødegård, daglig leder Moldebadet KF (under sak 15/18)
Mona Helen Sørensen, daglig leder Molde Eiendom KF (under sak 16/18 og OS 07/18)
Gerd-Lilin Løken, prosjektleder Molde Eiendom KF (under OS 07/18)

Leder ønsket velkommen og ledet møtet.

Innkalling ble godkjent. OS 07/18 ble behandlet etter sak 16/18. Det ble i møte fremsatt forslag om å føre opp sak 18/18 Eventuelt.

Sakliste ble godkjent med disse endringene.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 09/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 7. MARS 2018
PS 10/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 11/18	REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017
PS 12/18	MOLDE KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP FOR 2017
PS 13/18	MOLDE HAVNEVESEN. ÅRSREGNSKAP FOR 2017

PS 14/18	MOLDE VANN OG AVLØP KF. ÅRSREGNSKAP FOR 2017
PS 15/18	MOLDEBADET KF. ÅRSREGNSKAP FOR 2017
PS 16/18	MOLDE EIENDOM KF. ÅRSREGNSKAP FOR 2017
PS 17/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 18/18	EVENTUELT

PS 09/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 7. MARS 2018
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 7. mars 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Trygve Grydeland
2. Anne Brekke

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen fra møte 7. mars 2018 godkjennes.

Det foreslås at Anne Brekke og Trygve Grydeland velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (4 voterende)

PS 10/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

- | | |
|----------|---|
| RS 18/18 | Kontrollutvalget - Årsmelding for 2017 – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 15.3.2018 i K-sak 3/18. |
| RS 19/18 | Strategiske grep for å hindre svart økonomi ved anskaffelser – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 15.3.2018 i K-sak 7/18. |
| RS 20/18 | Regnskap 2017 og revidert budsjett for 2018 for prosjekt nye Molde kommune – saksprotokoll fra fellesnemda Nye Molde kommune 28.2.2018 sak 9/18. |
| RS 21/18 | Forvaltning av revisjonstjenester – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 19.4.2018 i K-sak 12/18. Ble del ut i møte. |

- RS 22/18 **Høringsutkast - Veileder "Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet"**, utsendt fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 4.4.2018 med høringsfrist 16.5.2018.
Utvalget ønsker ikke å komme med høringsuttalelse
- RS 23/18 **Prop.46 L (2017-2018) Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)**, utskrift fra Regjeringen.no
Rolle, ansvar og oppgaver for kontrollutvalget og sekretariatet går frem av lovproposisjonens kapittel 24 Kontrollutvalget og Kontrollutvalgsssekretariatet og kapittel 25 Revisjon.
- RS 24/18 **Representantskapsmøte Møre og Romsdal Revisjon IKS**, protokoll fra møte 20.4.2018.
- RS 25/18 **Eiermøte Møre og Romsdal Revisjon IKS**, protokoll fra møte 20.4.2018.
- RS 26/18 **Molde kommunes svar på endelig tilsynsrapport, vedrørende helse- og omsorgstjenester til barn i avlastningsboliger**, brev til fylkesmannen i Møre og Romsdal datert 12.3.2018.
Kontrollutvalget synes kommunen har gitt et utfyllende svar til fylkesmannen. Kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik, opplyste at fylkesmannen har svart kommunen og bl.a. bedt om noe innstramming i tidsplanen kommunen har skissert. Kommunen vil svare fylkesmannen innen fristen. Kontrollutvalget ber om at fylkesmannens svarbrev og kommunens nye brev sendes sekretariatet.

Orienteringssaker:

- OS 06/18 **Håndtering om varsel om kritikkverdige forhold**
Kontrollutvalget hadde bedt om orientering om håndtering av varsel som kontrollutvalget har sendt over til kommunes varslingsmottak, samt orientering og vurdering av sykefravær (kort og lang tidsfravær) og turnover i enheten. Det ble i møte delt ut et notat fra rådmannen som var unntatt offentlighet jfr. offentlighetslova § 23.1. ledd, av hensyn til kommunens personalforvaltning. Abelvik informert innledningsvis om bakgrunnen for at notatet var unntatt offentlighet.
Det ble av utvalget diskutert om det var grunnlag for å lukke møte under administrasjonens orientering.
Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med onforent forslag fra utvalgets medlemmer om å lukke møtet under administrasjonens orientering. Vedtaket ble gjort med hjemmel i kommuneloven § 31 jf. offentlighetsloven §23. 1. ledd, (4 voterende)

Konst. kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik og rådgiver ved personal- og organisasjonsavdelingen, Maria Rødahl orienterte utvalget om hvordan varselet er fulgt opp. Undersøkelse som er gjort har konkludert med at det ikke er avdekket noe kritikkverdig forhold. Enheten vil få en tett oppfølging videre.
Abelvik og Rødahl svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen.

Kontrollutvalget vil etter denne orienteringen avslutt den videre oppfølgingen av varselet.
Møtet ble åpnet igjen.
- OS 07/18 **Krisesenteret for Molde og omegn - kontraktsoppfølging**
Kontrollutvalget har bedt om informasjon fra Molde Eiendom KF om kontraktsoppfølgingen knyttet til Krisesenteret for Molde og omegn.
- Hva skjedde?
 - Hvorfor skjedde det?
 - Hvordan ble endringsmeldinger, avvik og varsler håndtert?

Daglig leder Mona Helen Sørensen og prosjektleder Gerd-Elin Løken orienterte utvalget om prosessen.

Det var Krisesenteret selv som startet opp prosjektet. Molde Eiendom KF kom inn i prosessen når bygget nesten var ferdig tegnet. Det ble i dette tilfellet anbefalt å gå for en hovedentreprisemodell fordi det var et uvant bygg og det var gjort et godt forarbeid med brukerne av bygget. Det var en stram fremdrift i prosjektet, det hastet med å få bygget ferdig. Sørensen og Løken skisserte fordeler og ulemper ved valg av hovedentreprise fremfor for eksempel totalentreprise. I hovedentreprisemodellen har byggherre separat kontrakt med rådgivere og separat kontrakt med hovedentreprenør, som har ansvar for et definert antall fag. Byggherre har i tillegg separate entreprisekontrakter med de resterende fag. Ved totalentreprise så inngår byggherre en kontrakt som omfatter både prosjektering og entreprise med en entreprenør. Videre informerer Løken og Sørensen om prosedyrer og prosess med håndtering av avviksmeldinger.

Sørensen orienterer om at det er etablert rapporterings- og samhandlingsrutiner mellom Molde Eiendom KF og basisorganisasjonen. Disse ble i styresak 4/17 revidert med 3 nye punkt:

- Entrepriseform avklares tidlig i planleggingsfase.
- Avtaleform avklares tidlig i planleggingsfase (verneting)
- Det skal avklares tidlig i planleggingsfase hvorvidt det satses på nybygg eller renovering.

Daglig leder opplyser at foretaket nå i stor grad går over til totalentrepriser.

Mona Helen Sørensen og Gerd-Elin Løken svarte på spørsmål fra utvalget underveis i orienteringen.

Utvalget avslutter i denne omgang oppfølging av saken, men vil følge opp videre ved behandling av sluttregnskapet for prosjektet.

Utvalget ber om at presentasjon fra orienteringen blir oversendt sekretariatet for arkivering. Presentasjonen er unntatt offentlighet jf. forvaltningslova § 13 1. ledd pkt.2.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

PS 11/18	REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2017
----------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2017 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalget om merknader og forslag til forbedringer blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig revisor, Veslemøy E. Ellinggard, presenterte rapport fra årsoppgjøret 2017. Oppdragsansvarlig revisor gav en detaljert oversikt over hva som er utført av arbeid, og funn knyttet til oppfølgingspunkter fra revisjonen 2016, risikopunkter i plan for 2017 og nye oppfølgingspunkt for 2017.

Regnskapsrevisor, Anne Oterhals og oppdragsansvarlig revisor, Veslemøy Ellinggard, svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene underveis i presentasjonen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

PS 12/18

MOLDE KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP 2017

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 30.4.2018, sak 12/18, behandlet Molde kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2017 inkludert regnskapet og revisors beretning datert 14. april 2018. 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. Årsregnskapet er avlagt 15.2.2018 av rådmann og økonomisjef, som er frist etter forskrift for å avlegge regnskapet.

Molde kommunes driftsregnskap for 2017 viser kr 1 477 910 159.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på 22,8 mill. kroner. Netto driftsresultat er positivt med 74,4 mill. kroner. Korrigert for avsetninger på bundet fond til arbeid med nye Molde kommune og regnskapet til Romsdal Regionråd, er netto driftsresultat 36,6 mill. kroner. Avsetning til disposisjonsfond er på 66,8 mill. kroner.

Kommunen har en relativ høy gjeld, og godt over fylkesmannens måltall på 50 % av brutto driftsinntekter. For å kunne takle en økning i lånerenten er det viktig at kommunen har en god margin å gå på i netto driftsresultat og også en buffer i et disposisjonsfond.

Noen driftsenheter har også i 2017 hatt utfordringer med å holde budsjettet, de tjenesteproduserende enhetene hadde totalt et merforbruk på 8,5 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.

Det fremgår av rådmannens årsrapport at det i 2017 er brukt 103,3 mill. kroner mindre til investeringer i Molde kommune enn det som var bevilget i revidert budsjett. Ved vesentlige budsjettavvik er kravet i kommuneloven at det skal gjøres budsjettvedtak.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet i det alt vesentlig 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. 31.12.2017.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Molde kommune for 2017 slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Fungerende økonomisjef Terje Tveeikrem Sæter refererte innledningsvis til noen av årsakene til at resultatet ble langt bedre enn det så ut til ved siste tertialrapportering.

Rådmann Arne Sverre Dahl sier at det er positivt at selv om enhetene har fått innstramminger og måttet forholde seg til stramme økonomiske rammer, så ser ikke det ut til å ha gått ut over tjenestetilbudet

Fungerende økonomisjef Terje Tveiekrem Sæter, konst. kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik og rådmann Arne Sverre Dahl svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

PS 13/18	MOLDE HAVNEVESEN KF. ÅRSREGNSKAP 2017
----------	---------------------------------------

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 30.4.2018, sak 13/18, behandlet Molde Havnevesen KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært Årsberetning Molde Havnevesen KF for 2017 og revisors beretning datert 11. april 2018.

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, investeringsregnskap, balansen pr. 31.12.2017 og noter er avlagt av daglig leder og havnestyret, og er innarbeidet i Årsberetningen.

Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 318 304.- og et netto driftsresultat på kr 488 304 646.-. Investeringer i 2017 er på kr 12 506 479. -.

Etter revisjonens mening er særregnskapet for Molde Havnevesen KF i det alt vesentlige 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. 31.12.2017.

Kontrollutvalget har ikke merknader til Molde Havnevesen KF sitt regnskap for 2017.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Molde Havnevesen KF for 2017 slik det er avlagt av styret 20.3.2018.

Kontrollutvalgets behandling

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

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

PS 14/18	MOLDE VANN OG AVLØP KF. ÅRSREGNSKAP 2017
----------	--

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 30.4.2018, sak 14/18, behandlet Molde Vann og Avløp KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært Molde Vann og Avløp KF sin årsrapport for 2017 inkludert regnskap og revisors beretning datert 20. april 2018, som erstatter beretning avgitt av oppdragsansvarlig revisor 12.4.2018 om at styret og daglig leder ikke har avgitt særregnskap og årsberetning for regnskapsåret 2017 innen frist.

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.

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. Selvkostfond må benyttes innen en 3-5 års periode.

Molde Vann og Avløp KF sitt regnskap for 2017 viser et netto driftsresultat på kr – 1 335 609.- og et regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0.-. Opparbeidet selvkostfond Vann ble tappet med kr 673 730.- i 2017 og er på kr 5,69 mill. Opparbeidet selvkostfond Avløp ble tappet med kr 1,15 mill. i 2017 og er på kr 2,88 mill. På Slam ble det betalt ned negativt selvkostfond, og bygd opp et mindre selvkostfond på ca. 0,2 mill. kr. På selvkostfond Renovasjon er det betalt ned ca. kr 25 000.- mer på negativt selvkostfond enn budsjettert.

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

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport med regnskap 2017, 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. 31.12.2017.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Molde Vann og Avløp KF for 2017 slik det er avlagt av styret 18.4.2018.

Kontrollutvalgets behandling

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

Koppen sier at årsaken til at regnskapet var for sent behandlet i styret, var at regnskapet var ferdigstilt fra regnskapsfører for sent. Molde Vann og Avløp KF og økonomiavdelingen setter nå i gang et Leanprosjekt for å avdekke svakheter og forbedringspunkt i prosessen, og hva som er godt nok for alle.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

PS 15/18	MOLDEBADET KF. ÅRSREGNSKAP 2017
-----------------	--

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 30.4.2018, sak 15/18, behandlet Moldebadet KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært Moldebadet KF sin årsmelding for 2017 inkludert regnskapet, samt revisors beretning datert 20.4.2018, som erstatter beretning avgitt av oppdragsansvarlig revisor 12.4.2018 om at styret og daglig leder ikke har avgitt særregnskap og årsberetning for regnskapsåret 2017 innen frist.

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

Moldebadet KF sitt regnskap for 2017 viser et netto driftsresultat på kr 1 941 941.-.

Revisjonen har i revisjonsberetningen presisert at i note 17- Strykninger, så mangler det beløp for 2017. Det skulle fremgått at av budsjettert dekning av tidligere års merforbruk, ble kr 2 812 621 omfattet av strykningsbestemmelsene for at regnskapsmessig merforbruk skulle bli redusert til 0.

Samlet har Moldebadet KF et akkumulert regnskapsmessig merforbruk per 31.12.2017 på kr 2 812 621.-.

Kontrollutvalget har også merket seg revisors kommentar i revisjonsberetningen under avsnittet *Konklusjon med forbehold om særbudsjett*, der det vises til driftsregnskapet viser andre salgs- og leieinntekter er inntektsført med 2,8 millioner mindre enn vedtatt budsjett. Etter revisors vurdering er dette et betydelig avvik og i strid med kommuneloven § 46 3. ledd som seier at budsjettet skal være realistisk.

Kontrollutvalget vil bemerke at tilsvarende forhold har vært kommentert også de fem foregående årene.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet i det alt vesentlige 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 sammen med revisjonsberetning gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Moldebadet KF sin virksomhet og for foretaket sin økonomiske stilling pr. 31.12.2017.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Moldebadet KF for 2017 slik det er avlagt av styret 17.4.2018.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder Eva Kristin Ødegård orienterte innledningsvis. Hun sier at det har vært et krevende år uten teknisk leder.

På spørsmål fra utvalgsleder om hva som er gjort for å forsøke å få balanse i regnskapet, så peker Ødegård på at det er satt opp prisene og at det store prosjektet de holder på med i kjelleren for å få til energisparing vil ha positiv effekt. Daglig leder sier at hun ikke tror at de klarer å ta inn 2,8 mill. kroner i merforbruk. Hun sier at det er utfordring at besøkstallet kan variere så mye, avhengig av været.

Ødegård gir også uttrykk for at hun skulle ønsket seg noen å diskutere økonomi med.

Oppdragsansvarlig revisor Veslemøy E. Ellinggard opplyser at det vil komme et nummerert brev til styret knyttet til de forholdene som er omtalt i revisjonsberetningen.

Daglig leder Eva Kristin Ødegård svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

PS 16/18

MOLDE EIENDOM KF. ÅRSREGNSKAP 2017

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 30.4.2018, sak 16/18, behandlet Molde Eiendom KF sitt årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært Årsrapport med regnskap for 2017 og revisors beretning datert 11. april 2018. 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 avlat av daglig leder og styret, slik at revisor kunne avlegge sin revisjonsberetning innen fristen 15.4.

Kontrollutvalget har merket seg at Molde Eiendom KF har gått fra et regnskapsmessig merforbruk på kr 3 540 475.- i 2016 til et positivt netto driftsresultat på kr 5 512 469.- og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 971 994.- i 2017.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet i det alt vesentlige 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. 31.12.2017.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Molde Eiendom KF for 2017 slik det er avlagt av styret 23.3.2018.

Kontrollutvalgets behandling

Daglig leder orienterte utvalget om hvordan de har klart å snu fra merforbruk til mindreforbruk. Det har blant annet vært kuttet i vedlikehold og renhold. Sørensen understreker at de kuttene de har gjort ikke har ført til verdiforringing. Det er blant annet kuttet ned på noen kontroller.

Utvalgsleder gir uttrykk for at han savner noen nøkkeltall i årsrapporten. Skulle gjerne sett at det f.eks. var oversikt over alle eiendommer foretaket har, strømavgifter over tid, kvadratmeterpris i det en bygger gjerne sammenlignet med noen andre kommuner.

Daglig leder sier at dersom renta går opp, så vil en få utfordringer.

Daglig leder Mona Helen Sørensen svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

Kontrollutvalgets vedtak

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Oppfølging av politiske vedtak

Administrasjonen rapporterer oppfølging av politiske vedtak til kontrollutvalget som i sin tur rapporterer til kommunestyret. 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. Det skal skillles mellom saker som er avsluttet og saker som fremdeles er under oppfølging.

30.04.18: Kontrollutvalget ber om at oversikten også inneholder oppfølging av interpellasjoner.

Konsekvenser for de ansatte av innsparingstiltakene

Kontrollutvalget hadde bedt om orientering fra administrasjonen om det er kartlagt hvilke langtidseffekter innsparingene har.

Kontrollutvalget fikk to orienteringer i 2016, og har i 2017 fulgt med på sykefraværstatistikken.

30.04.18: Under behandling av Molde kommunes årsregnskap 2017, sak 1218, opplyser rådmannen at det ikke ser ut til at innsparingstiltakene har gått ut over tjenestetilbudet.

Kommunereform

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.

30.04.18: Utvalgsleder opplyser at styret i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal har oppfordret til at utvalgslederene kommunene som skal sammenslås, oppfordres til å følge opp sak om fremtidig sekretariatsordning for den nye kommunen. Dette fordi sekretariatet er inhabile til å forberede denne saken.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering»

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i sitt møte 07.12.17 sak 44/16.

Saken ble oversendt kommunestyret som behandlet rapporten i K-sak 1/17, i møtet 16.02.17.

Oppfølging av rapporten er ventet våren 2018.

30.04.18: saken utsettes til neste møte, grunnet mange saker på dagens sakskart.

Henvendelse vedrørende kommunalt tomtesalg på nedre Fugelset (Ny sak)

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse til Molde kommune, fra en innbygger i kommunen. Det stilles spørsmål ved om det har vært forskjellsbehandling ved salg av kommunal grunn. Søker opplyser at han i 1999 kontaktet kommunen med ønske om å kjøpe kommunal grunn. Det ble forklart at arealet ikke kunne selges, da det var uklart hvor mye av dette som ville gå med til fremtidig vegbygging. Innbygger hevder at han i 2016 ble klar over at kommunen i 2012 hadde solgt tomten uten at han, eller eventuelt andre potensielle kjøpere var blitt kontaktet.

30.04.18: Kommunestyret har i møte 19.04.18, sak 12/18 godkjent at kontrollutvalget bestiller to avtalte kontrollhandlinger.

Egenandel for opphold ved omsorgshjem – Kontroll av årsavregninger og avstemming mellom årsavregning og innbetaling

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra en person som hadde sine foreldre boende på omsorgssenter i Molde kommune fra 2013-2016. Vedkommende ønsker at kontrollutvalget

gjennomfører en kontroll av kommunens avregning fra 2013-2016, og om årsavregningene og faktisk innbetaling stemmer overens.

30.04.18:Kommunestyret har i møte 19.04.18, sak 12/18 godkjent at kontrollutvalget bestiller to avtalte kontrollhandlinger.

Tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig (Ny sak)

Fylkesmannen har hatt tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig. Tilsynet avdekket 3 avvik. 1) Molde kommune sikrer ikke at de fysiske rammene i Røbekk avlastningsbolig er tilpasset hvert enkelt barns særlige behov. 2) Molde kommune sikrer ikke at det alltid blir innhentet politiattest før personell starter i kommunal avlastningsbolig. 3) Molde kommune sikrer ikke at alt personell som arbeider i kommunale avlastningsboliger har fått tilstrekkelig opplæring.

30.04.18: Molde kommunes svar på endelig tilsynsrapport var vedlagt dagens saksfremlegg, RS 26/18. Kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik, opplyste i møte at fylkesmannen har svart kommunen og bl.a. bedt om noe innstramming i tidsplanen kommunen har skissert. Kontrollutvalget ber om at fylkesmannens svarbrev og kommunens nye brev sendes sekretariatet.

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 fremmet forslag om å føre opp en ny sak på oppfølgingslisten.

- **Tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (4 voterende)

Sekretariatets innstilling:

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

PS 18/18	EVENTUELT
----------	-----------

Oppslag i Romsdals Budstikke om at kontrollutvalget ønsker informasjon om varslinger

Utvalgsleder opplyser at han ble kontaktet av Romsdals budstikke på bakgrunn av protokoll fra utvalgets møte. Dette resulterte i et oppslag i Romsdals Budstikke 8. april. Romsdals Budstikke har også bedt om å bli ført opp som kopimottaker ved utsending av kontrollutvalgets møteinnkallinger og protokoller.

Nye henvendelser til utvalgsleder og sekretariat

Utvalgsleder og sekretariatet har den siste tiden fått muntlige henvendelser knyttet til gammel utbyggingssak og nyere planprosess. De som har henvendt seg har fått informasjon om kontrollutvalgets rolle, og er blitt oppfordret til å sende inn skriftlig henvendelse som oppsummere hva de ønsker at kontrollutvalget ser nærmere på.

Digitalisering

Utvalgsmedlem Anne Brekke tar på bakgrunn av opplysninger i kommunes årsrapport for 2017 opp spørsmålet om digitalisering er et område som kontrollutvalget bør se nærmere på.

Utvalgets behandling

Utvalget hadde en kort diskusjon om dette er et aktuelt tema for utvalget og på hvilken måte.

Konklusjon

Det kan på et senere tidspunkt være aktuelt for kontrollutvalget å be om en orientering om hvilken strategi kommunen har på området og hvem strategien ivaretar/inkluderer.

Trygve Grydeland
leder

Anne Brekke
medlem

Max Ingar Mørk
varamedlem

Rose Mari Skarset
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 6.6.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 20/18	Kontrollutvalget	13.6.2018

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 27/18 **Molde kommunes årsrapport for 2017**– saksprotokoll fra kommunestyrets møte 24.5.2018 i K-sak 19/18 (vedlagt)
- RS 28/18 **Moldebadet KF - årsrapport for 2017** saksprotokoll fra kommunestyrets møte 24.5.2018 i K-sak 21/18 (vedlagt)
- RS 29/18 **Molde Eiendom KF - årsrapport for 2017** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 24.5.2018 i K-sak 22/18 (vedlagt)
- RS 30/18 **Molde Vann og Avløp KF - årsrapport for 2017** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 24.5.2018 i K-sak 23/18 (vedlagt)
- RS 31/18 **Molde Havnevesen KF - årsrapport for 2017** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 24.5.2018 i K-sak 24/18 (vedlagt)
- RS 32/18 **Molde kommune – Endelig kontrollrapport 216.006.A.FMMR – Tilsyn med kommunens myndighetsutøvelse lokal luftkvalitet, (2 avvik) Fylkesmannen i Møre og Romsdal 23.1.2018.**
- RS 33/18 **Signerte dokument fra sluttmøte 27.4.2018 i Kommunerevisjonsdistrikt 2, fra Veslemøy E. Ellinggard til medlemskommunene (vedlagt)**
- RS 34/18 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 25.4.2018 (vedlagt)**
- RS 35/18 **Årsmelding 2017 – Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal (vedlagt)**

Orienteringssaker:

Jane Anita Aspen
daglig leder

PS 19/18 Molde kommunes årsrapport for 2017

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 24.05.2018

Vedtak

Molde kommunes årsrapport for 2017, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes.

Det regnskapsmessige mindreforbruket på 22 837 944 kroner avsettes til kommunens disposisjonsfond.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

PS 21/18 Moldebadet KFs årsrapport for 2017

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 24.05.2018

Vedtak

Moldebadet KFs årsrapport for 2017, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes. Det regnskapsmessige merforbruket i 2017 på 2 812 059 kroner, inndeckes i foretakets budsjett for 2018.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

PS 22/18 Molde Eiendom KFs årsrapport for 2017

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 24.05.2018

Vedtak

Molde Eiendom KFs årsrapport for 2017, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes. Mindreforbruket på 1 971 994 kroner overføres til Molde kommune og vil inngå i kommende budsjettrevisjon.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

PS 23/18 Molde Vann og Avløp KFs årsrapport for 2017

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 24.05.2018

Vedtak

Molde Vann og Avløp KFs årsrapport for 2017, som består av årsregnskap og årsmelding, godkjennes.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

PS 24/18 Molde Havnevesen KFs årsrapport for 2017

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 24.05.2018

Vedtak

Molde Havnevesen KFs årsrapport for 2017 som består av årsberetning og årsregnskap godkjennes. Det regnskapsmessige mindreforbruket på 318 303 kroner settes av til disposisjonsfond sammen med tidligere års udisponert mindreforbruk.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.



Molde kommune
Rådhusplassen 1
6413 MOLDE

Molde kommune - endelig kontrollrapport 2016.006.A.FMMR

Denne rapporten handler om resultatet fra en brevkontroll med Molde kommune som myndighet for lokal luftkvalitet. Spørreskjema ble sendt ut 06.09.16 med svarfrist 20.10.16. Svar fra Molde kommune var datert 19.10.16. Kontrollrapport av 12.12.16 er kommentert av Molde kommune i brev av 21.12.16 og 12.01.17. Rapporten sendes nå i endelig versjon som er noe endret i forhold til rapporten av 12.12.16. Det er tatt hensyn til kommunens tilbakemeldinger ved endringene.

Fylkesmannen i Møre og Romsdal har skrevet 2 avvik og gir 3 anmerkninger etter kontrollen.

Avvikene gjelder:

1. Molde kommune mangler oversikt over forurensningsnivået i kommunen og har ikke fastslått om det foreligger overskridelser av grenseverdier eller andre terskler.
2. Molde kommune mangler oppdatert informasjon til publikum.

Avvik og anmerkninger er nærmere beskrevet i punkt 3 og 4 i rapporten. Molde kommune må innen 15.05.17 sende en skriftlig redegjørelse som viser hvordan avvikene er rettet og hvordan kommunen vurderer anmerkningene.

Med hilsen

Guro Eidskrem Gjenstad
senioringeniør

Anne Melbø
fagansvarlig

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur.

1. Informasjon om den kontrollerte virksomheten

Navn: Molde kommune	Anleggsnummer.: 1502.0142.01
Kontrollnummer: 2016.006.A.FMMR	Organisasjonsnummer: 974781921

2. Bakgrunn for tilsynet

Kontrollen ble gjennomført for å føre tilsyn med kommunens myndighetsutøvelse etter forurensningsforskriften kapittel 7 som gjelder lokal luftkvalitet. Kontrollen er en del av et landsomfattende tilsyn med nærmere 30 kommuner. Hjemmelen for tilsynet er forurensningsloven § 48a om statlig tilsyn med kommunene.

Rapporten dreier seg om avvik og anmerkninger som ble avdekket under kontrollen og gir ingen fullstendig vurdering av tilstanden til kommunens arbeid eller status når det gjelder lokal luftkvalitet.

3. Avvik

Avvik defineres som manglende etterlevelse av krav fastsatt i eller i medhold av lov.

Fylkesmannen fant følgende avvik:

Avvik 1

Molde kommune mangler oversikt over forurensningsnivået i kommunen og har ikke fastslått om det foreligger overskridelser av grenseverdier eller andre terskler.

Avvik fra:

Forurensningsforskriften § 7-4 jf. §§ 7-3 og 7-6.

Kommentarer:

Kommunen opplyser at en vurdering av luftforurensningssituasjonen gjøres løpende når det er antatt å være størst fare for forurensning. Det må jevnlig gjøres en vurdering opp mot vurderingsterskler og grenseverdier i forurensningsforskriften for å kunne ha oppdatert kunnskap om forurensningssituasjonen. Kommunen har vurdert at utslipp fra industri, havneanlegg og vedfyring ikke gir vesentlige bidrag til forurensningssituasjonen. Svevestøv fra veitrafikk er antatt å være den vesentlige kilden. Det er ikke utført noen målinger av luftforurensning. Kommunen skriver at luftkvaliteten i byer som Molde sammenligner seg med, har blitt bedre de siste årene og mener at Molde trolig har samme utvikling som disse. Ålesund ligger i samme sone som Molde i inndelingen i forurensningsforskriften, og målestasjonen i Ålesund er den som skal representere luftkvaliteten i Molde. Målingene der er vurdert av Norsk institutt for luftforskning (NILU) til å være representative for Molde. Statistikk fra Miljødirektoratet for Ålesund viser at det har vært flere enn 35 overskridelser av øvre vurderingsterskel for PM₁₀ hvert år i perioden 2011-2014, mens det var færre i 2015. Det har dermed ikke vært noen tydelig trend mot bedring for denne parameteren etter 2010. Molde kommune viser til at det er mange flere innbyggere i Ålesund kommune

enn i Molde kommune. Samlet innbyggertall i kommunen vil ikke nødvendigvis være avgjørende for luftkvaliteten i og ved kommunesenteret. Eventuelle forskjeller i trafikk, piggdekkbruk, fartsgrense, veirenhold o.l. vil være relevante faktorer når det skal gjøres en sammenligning.

Molde kommune opplyser at det er innkjøpt en ny og feiebil i 2015, og at det feies i tørre perioder med mildt vær om vinteren. Det vil vanligvis være størst problemer knyttet til forurenset luft i perioder med kaldt og tørt vær, og kommunen må derfor finne tiltak som kan redusere forurensningen også i slike perioder. Økt årvåkenhet er ikke et tiltak, men en forutsetning for å avgjøre hvilke tiltak som skal gjennomføres til hvilke tidspunkter. Andre gjennomførte og aktuelle tiltak i Molde kommune er redusert fart og fartsdempere for å redusere fart i trafikken i sentrum for å få mindre asfaltslitasje samt plan for ny innfartsvei for å bedre trafikkflyten og dermed redusere forurensning fra drivstoff. Vi ber kommunen være oppmerksom på at hastighetsreduksjon vil ha størst effekt på støvproduksjonen på veier der det i utgangspunktet er høy hastighet. Bremsing og akselerasjon ved f.eks. fartsdempere vil bidra til økt støvproduksjon. Ny innfartsvei er et tiltak som også kan gi økt biltrafikk, og effekten av dette på luftkvaliteten må vurderes grundigere.

Molde kommune bruker kunnskap formidlet av NILU for å vurdere når det kan være høy luftforurensning. Kommunen regner det som lite sannsynlig at det vil være overskridelser av vurderingstersklene i årene framover og opplyser at det er svært få vindstille dager i Molde. Begrepet «vindstille dag» er ukjent for Meteorologisk institutt, men ut fra tilgjengelige data på Meteorologisk institutts nettside www.eklima.no, finner vi at det er vindstille i 1 % av tiden i vinterhalvåret ved værstasjonen på Årø i Molde. Tilsvarende for Vigra i Ålesund er 0 %. Dette tyder på at det kan være oftere vindstille i Molde enn i referansebyen slik at svevestøv i mindre grad fortynnes med vinden i Molde.

Kommunen skal på bakgrunn av måleresultater avgjøre om det foreligger overskridelser av grenseverdier eller terskler gitt i forskriften. I Molde er det ikke gjennomført luftkvalitetsmålinger, og eventuelle overskridelser må da vurderes ut fra representative data fra Ålesund. Situasjonen må være kjent for at kommunen skal kunne vurdere om det er krav til tiltaksutredning og gjennomføring av tiltak. Måleresultatene fra Ålesund utløser krav om tiltaksutredning. NILU gjorde i 2014 en kartlegging/beregning av forurensningssituasjonen i mange norske byer og tettsteder. De høyeste døgnmiddelverdiene for PM₁₀ i Molde ble da beregnet til å ligge mellom øvre og nedre vurderingsterskel. Molde kommunes vurderinger eller kartlegginger må konkludere med om kommunen har en plikt til å utarbeide en tiltaksutredning, jf. § 7-9.

I Miljødirektoratets «Veileder til forurensningsforskriften kapittel 7» (M-413/2015) er det gitt en anbefalt framgangsmåte for kartlegging av forurensningssituasjonen i kommuner uten måleprogram. Miljødirektoratet skriver at gjennomføringen krever luftfaglig kompetanse. Dette gjør at mange kommuner vil trenge ekstern bistand.

Avvik 2

Molde kommune mangler oppdatert informasjon til publikum.

Avvik fra:

Forurensningsforskriften § 7-11.

Kommentarer:

Etter forskriften skal oppdatert informasjon om luftkvalitet og tiltaksutredninger være tilgjengelig på internett eller i andre medier. Kommunen opplyser at det legges ut miljøinformasjon på kommunens nettsider og at det lenkes til nasjonale sider når det gjelder luftkvalitet. Informasjonen blir ifølge kommunen oppdatert ved behov.

Fylkesmannen finner per 07.12.16 ikke oppdatert informasjon om luftkvalitet på kommunens nettsider. En side kalt «Luftkvalitet» er datert 26.05.15 og finnes under «Tjenester A-Å», «Natur og miljø» og «Forurensning og stråling». Siden inneholder kun to lenker. Den ene heter «Luftkvalitet», og velger man den, kommer man til en nettside hos Visitnorway om reisemål i nordvest. Den andre lenken heter «Miljøstatus.no» og viser til hovedsiden hos Miljøstatus der man må lete videre etter informasjon om luftkvalitet. Molde kommunes nettsider ser derfor ikke ut til å ha noen form for oppdatert informasjon om den lokale luftkvaliteten.

Informasjon kan gis i form av data om luftkvaliteten i Ålesund som er referanseby. Molde kommune bør i tillegg knytte egne vurderinger til situasjonen i sin kommune sammenlignet med situasjonen i referansebyen. Kristiansund kommune har vedtatt at det skal foretas målinger der, så på sikt vil det foreligge informasjon om forurensningsnivåer flere steder i fylket. Informasjon om at NILU har vurdert partikkelforurensningen i kommunen til å ligge mellom øvre og nedre vurderingssterskel vil også være aktuell å dele med allmenheten. Molde kommune bør ha rutiner for hvordan publikum holdes informert. Det er spesielt viktig at kommunen har rutiner for god varsling av publikum når det oppstår høy luftforurensning.

4. Anmerkninger

Anmerkning defineres som et forhold som tilsynsetaten mener er nødvendig å påpeke for å ivareta det ytre miljøet, men som ikke omfattes av definisjonen for avvik.

Disse forholdene blir anmerket:

Anmerkning 1

Molde kommune må sørge for en tydelig delegering av ansvaret for lokal luftforurensning og at de som har ansvaret, har tilstrekkelige ressurser og kompetanse.

Kommentarer:

Vi har fått tilsendt Molde kommunes «Prosedyre for oppfølging av lokal luftkvalitet». Den beskriver at nødvendig myndighet er delegert til Plan- og utviklingsavdelingen og til Molde VA, men har ingen henvisning til delegasjonen. Kommunen må sørge for at de som har ansvaret for lokal luftkvalitet, har tilstrekkelige ressurser til å kunne utøve myndigheten på en god måte, og de må sikres tilstrekkelig og oppdatert kunnskap på fagfeltet.

Anmerkning 2

Molde kommune har ikke rutiner for varsling av publikum ved høy luftforurensning.

Kommentarer:

Kommunen opplyser at det ikke finnes rutiner for varsling av luftforurensning. Når det er høy forurensning i referansebyen, vil det være aktuelt å vurdere om situasjonen er tilsvarende også i Molde. Er den det, skal det varsles, og kommunen bør ha en rutine for hvordan dette skal gjøres.

Anmerkning 3

Luftkvalitet er ikke en integrert del av Molde kommune sitt internkontrollsystem.

Kommentarer:

Ut fra kommunens opplysninger ser det ut til at det finnes systemer for registrering av avvik knyttet til luftforurensning, men at temaet og myndighetsfeltet luftkvalitet ikke er integrert i internkontrollsystemet. Den tilsendte prosedyren for oppfølging av lokal luftkvalitet har ingen informasjon om hvem som har utarbeidet den eller når den er laget. Vi anbefaler at prosedyren gis dato, versjonsnummer og ansvar for utarbeidelse/oppdatering slik at det blir enkelt å finne nyeste versjon og å revidere den etter en viss tid. Prosedyren omfatter ikke tiltak mot dårlig luftkvalitet.

Kommunen som myndighetsutøver har ikke en lovpålagt plikt til internkontroll. Kommunen må likevel arbeide systematisk for å sikre at den oppnår forventede resultater, og at forhold som bør korrigeres, blir avdekt. Vi mener at internkontroll kan være et godt hjelpemiddel for å sikre at kommunen arbeider hensiktsmessig med temaet lokal luftkvalitet. Systemet bør omfatte:

- Mål for lokal luftkvalitet
- Rapporteringsrutiner
- Risikovurdering av forurensningssituasjonen når det gjelder lokal luftkvalitet
- Beredskapsplan for episoder med høy luftforurensning. I en akutt situasjon vil det være avgjørende å få iverksatt effektive tiltak tidlig og helst før det oppstår overskridelse av grenseverdier. Planen må ha en klar ansvarsfordeling og bør inneholde rutiner for varsling, jf. anmerkning 2.

5. Oppfølging etter kontrollen

Molde kommune har plikt å rette opp avvikene som er beskrevet i denne rapporten så snart som mulig. For at Fylkesmannen i Møre og Romsdal skal kunne avslutte saken, må kommunen innen 15.05.17 sende en skriftlig redegjørelse som viser hvordan avvikene er rettet og hvordan anmerkningene er vurdert.

Vi ber om at dere sender svarbrev på e-post til fmmrpostmottak@fylkesmannen.no eller på papir til Fylkesmannen i Møre og Romsdal, Postboks 2520, 6404 Molde, merket med saksnummer 2016/5264.

6. Offentlighet

Denne rapporten vil være tilgjengelig for offentligheten via postjournalen til Fylkesmannen i Møre og Romsdal, jf. offentlighetsloven.

7. Dokumentunderlag

Lovgrunnlaget for kontrollen var:

- Lov om vern mot forurensninger og om avfall (forurensningsloven)
- Forskrift om begrensning av forurensning (forurensningsforskriften) kapittel 7

Aspen, Jane Anita

Fra: Veslemøy Ellinggard <Veslemoy.Ellinggard@mrrevisjon.no>
Sendt: 27. april 2018 14:52

Til: Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Kommunenr:

1500

Dato: 27 APR 2018
Kopi:

Saks og nummer:

Emne: 1500

Løpnr:

196/18

Vedlegg:

026

Gradering:

'post@gjemnes.kommune.no'; 'post@rauma.kommune.no';
'postmottak@eide.kommune.no'; 'postmottak@frana.kommune.no';
'postmottak@molde.kommune.no'; 'postmottak@nesset.kommune.no';
'postmottak@vestnes.kommune.no'; 'postmottak@aukra.kommune.no';
postmottak@sunnadal.kommune.no
Postmottak - Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal; Kirkeslett, Ann
Katrinn; Smørholm, Britt; Sæter, Terje Tveikrem
Signerte dokumenter fra dagens sluttmøte i KOMREV2
Årsberetning 2017 Signert.pdf; Avviklingsregnskap Signert.pdf;
Driftsregnskap 2017 Signert.pdf; Revisjonsmelding distr. 2.pdf

Hei,

Det gamle selskapet Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal (KOMREV2) var oppløst i 2017. Styrets leder fikk fullmakt til å håndtere avviklingsregnskapet for selskapet.

Hele det gamle styret var i dag invitert til et endelig punktum for selskapet og vedta avviklingsregnskapet. Oppmøtet ble 4 av de tidligere styremedlemmene inkl. styrets leder. De har signert på årsregnskapet for 2017, samt avviklingsregnskapet for selskapet per 4. april 2018.

Etterfølgende vil Molde kommune være kontaktpunkt for forhold som gjaldt det gamle selskapet.

Møre og Romsdal Revisjon IKS er kontaktpunkt for eksisterende revisjon og nye forhold.

Med vennlig hilsen
MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Veslemøy E. Ellinggard
Daglig leder/Statsautorisert revisor
Tlf. 90 75 00 45
veslemoy.ellinggard@mrrevisjon.no

Årsberetning

Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal

Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal sin virksomhet ble overdratt til Møre og Romsdal Revisjon IKS 1. februar 2017. Alle ansatte fulgte med i virksomhetsoverdragelsen. Pensjonister og oppsatte rettigheter til pensjon for tidligere ansatte ble ikke med i virksomhetsoverdragelsen.

Selskapet ble formelt slettet i enhetsregisteret 05. april 2017. Årsregnskapet for 2017 reflekterer dermed driften for januar, samt avslutningstransaksjoner.

Det er utarbeidet avviklingsbalanse med noter per 4. april 2018. Dette viser hvilke regnskapsposter som vil forvaltes videre av Molde kommune på vegne av de tidligere eierne i selskapet. Dette gjelder i hovedsak pensjoner og oppsatte rettigheter til pensjon, samt mellomværene med Møre og Romsdal Revisjon IKS i tillegg til Molde kommune.

Selskapet har ingen ansatte.

Molde, 27. april 2018

Signatur av

Avviklingsstyret

Molde 27.04.2018.

*Knut Sjømaling
Evelina Riekket
Einar Nordland
Jørn Kjøller*

KOMMUNEREVISJONSDISTRIKT 2
MØRE OG ROMSDAL

AVVIKLINGSREGNSKAP PER 4. APRIL 2018

	Note	04.04.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler		713 150	713 150
Herav:			
Aksjer og andeler	1	713 150	713 150
Omløpsmidler		0	0
Herav:			
Kortsiktige fordringer		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		0	0
SUM EIENDELER		713 150	713 150
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		150 258	150 258
Herav:			
Regnskapsmessig merforbruk	2	-562 892	-562 892
Kapitalkonto	1	713 150	713 150
Kortsiktig gjeld		562 892	562 892
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld	2	562 892	562 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		713 150	713 150

Oppstillingen er utarbeidet iht. kommunelovens bestemmelser. Avviklingsregnskapet viser den økonomiske stillingen på avslutningstidspunktet. Molde kommune tar over de gjenværende posisjonene og pensjonsforpliktelse på vegne av eierkommunene. Vertskommunene vil årlig bli belastet med andel av pensjonskostnader iht. tidligere eierbrøk.

Note 1:

Posten består av egenkapitaltilskudd i KLP.

Note 2:

Tidligere års merforbruk gjenspeiles gjennom gjeld til henholdvis:

Molde kommune	170 920	170 920
Møre og Romsdal Revisjon IKS	391 972	391 972
Sum	562 892	562 892

Molde 27.04.2018

Knut Sjømaier
Eier i Molde

[Signature]
Eier i Molde

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10111 LØNN FASTE STILLINGER	323 807,58	0	3 695 999
10811 GODTGJØRELSE TIL STYRET	803,00	0	16 060
10812 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	0,00	0	3 248
10911 PENSJONSANDEL KLP	510 056,00	0	911 446
10915 BRUK AV PREMIEFOND KLP	-152 958,00	0	-42 179
10917 TILSK SIKR.ORDNING OVF.AVTALE KLP - avg.pl	2 522,00	0	2 750
10951 GRUPPELIVFORSIKRING AVG.PL	958,35	0	11 459
10952 T-YRKESSKADE/FRITIDS FORSIKRING AVG.PL.	175,00	0	2 504
10991 ARBEIDSGIVERAVGIFT	92 052,53	0	651 210
11001 KONTORUTGIFTER	11 316,00	0	14 422
11152 KOMMUNAL BEVERTNING	759,00	0	13 313
11220 GAVER TIL ANSATTE	0,00	0	7 510
11231 HOTELL- OG OPPHOLDSUTGIFTER, IKKE OPPG.P	0,00	0	3 656
11299 ANDRE UTGIFTER	-12 775,97	0	384 541
11301 TELEFON	246,32	0	5 311
11307 ELEKTRONISKE TRANSAKSJONSKOSTNADER	0,00	0	188
11309 BANKOMKOSTNINGER/PORTO	915,50	0	680
11401 ANNONSEUTGIFTER	0,00	0	14 397
11501 KURS/KONF INKL REISE/OPPH IKKE OPPGPL	0,00	0	94 135
11601 REISE-KOSTGODTGJ - OPPGAVEPL/AVGFRIIT	7 153,10	0	71 879
11602 REISE-KOSTGODTGJ - OPPGAVEPL/AVGPL	470,85	0	4 936
11650 TELEFONGODTGJ. AVGPL.	1 200,00	0	9 000
11731 REISEUTGIFTER - IKKE OPPG PL	2 479,83	0	17 687
11851 FORSIKRINGSPREMIE INVENTAR	0,00	0	456
11852 YRKESSKADE/SYKDOMSFORSIKR IKKE AVG PL	3 983,00	0	3 804
11855 ADM.TILSKUDD SIKR.ORDNINGEN KLP, IKKE AVG.PL.	24,80	0	27
11901 HUSLEIE	0,00	0	102 727
11952 KONTINGENTER	11 642,20	0	116 610
11955 OU-MIDLER ARB GIV ANDEL	0,00	0	2 869
11961 LISENSER	9 668,00	0	52 284
12001 INVENTAR	0,00	0	54 667
12211 EDB UTSTYR	0,00	0	10 300
12721 REVISJONSHONORAR	10 000,00	0	13 600
12722 ANDRE KONSULENTTJENESTER	0,00	0	34 055
14250 BETALT MVA DRIFT	8 208,66	0	55 329
14501 OVERF MOMSKOMP TIL MOLDE KOMMUNE	8 208,00	0	55 328
14509 ADM KOSTNADER MOLDE KOMMUNE	74 825,00	0	146 000
14701 OVERFØRING TIL ANDRE	80 027,00	0	65 141
15009 ANDRE RENTEUTGIFTER	781,00	0	2 533
Sum utgifter	996 548,75	0	6 609 881
16212 VARSELGEBYR	0,00	0	-335
16501 DIVERSE AVG PL INNTEKTER	0,00	0	-621 416
17101 REFUSJON SYKELØNN	-34 180,00	0	-3 141
17290 KOMPENSERT MVA DRIFT	-8 208,66	0	-55 329
17751 REFUSJON FRA IKS	-109 125,00	0	0
17801 REFUSJON FRA KOMMUNENE	-498 777,00	0	-5 816 000
19001 RENTEINNTEKTER	-4 043,05	0	-22 637
19009 RENTEINNTEKTER EKKO	0,00	0	-1 882
19801 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	-342 215,04	0	-89 142
Sum inntekter	-996 548,75	0	-6 609 881
TOTALT	0,00	0	0

**KOMMUNEREVISJONSDISTRIKT 2
MØRE OG RØMSDAL**

BALANSE PR. 31.12.17

	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER			
Anleggsmidler		713 150,00	633 123,00
Herav:			
Aksjer og andeler		713 150,00	633 123,00
22170100 EGENKAPITALTILSKUDD KLP		713 150,00	633 123,00
Omløpsmidler		0,00	1 114 415,08
Herav:			
Kortsiktige fordringer		0,00	145 807,00
21375590 FAKTURERING KOMMUNEREVISJONEN		0,00	145 807,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd		0,00	968 608,08
21020001 SMN - drift/OCR - 4212.05.59359		0,00	677 416,44
21098001 SMN - skattetrekk - 4212.05.59340		0,00	291 191,64
SUM EIENDELER		713 150,00	1 747 538,08
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		150 258,30	412 446,34
Herav:			
Regnskapsmessig merforbruk		-562 891,70	-220 676,66
25900114 MERFORBRUK 2014		-131 535,12	-131 535,12
25900116 MERFORBRUK 2016		-89 141,54	-89 141,54
25900117 MERFORBRUK 2017		-342 215,04	0,00
Kapitalkonto		713 150,00	633 123,00
25990001 KAPITALKONTO		713 150,00	633 123,00
Kortsiktig gjeld		562 891,70	1 335 091,74
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld		562 891,70	1 335 091,74
23214002 SKYLDIG FORSKUDDSTREKK		0,00	210 907,00
23214003 SKYLDIG ARB GIV AVG		0,00	145 914,00
23214200 OPPGJØRSKONTO MVA 11,2		0,00	155 354,00
23250505 MELLOMREGNING MOLDE KOMMUNE		170 920,00	0,00
23250506 MELLOMREGNING MØRE OG RØMSDAL REVISJ		391 971,70	0,00
23275002 FERIEDAGER/AVSPASERINGSTIMER 2016		0,00	363 000,00
23299102 PÅLØPNE FERIEPENGER-INNEVÆRENDE ÅR		0,00	359 703,27
23299103 PÅLØPT ARB GIV AVG FERIEP-INNEV ÅR		0,00	50 718,22
23299300 LEVERANDØRGJELD		0,00	49 495,25
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		713 150,00	1 747 538,08

Molde 27.04.2018.

Evelin Gjøstøl

Rømsdal

Knut Sjøtveit

Heide

KOMREV3 IKS KOMMUNEREVISJONEN

Kommunerevisjonsdistrikt nr.3 i Møre og Romsdal IKS

Til styret i
Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal interkommunalt samarbeid som viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 342 215,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av samarbeidets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av samarbeidet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i samarbeidets årsmelding, men inkluderer ikke årsregnskapet og årsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Postadresse:
Postboks 7734, Spjelkavik
6022 Ålesund

Besøksadresse:
Lerstadvegen 545, 4 etg.
Epost:
komrev3@komrev3.no

Telefon:
70 17 21 50
Telefaks:
70 17 21 51

Bankkonto:
6540 05 00465
Føretaksregisteret:
NO 971 562 587

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og godkommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-one, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav*Konklusjon om årsberetningen*

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Ålesund 20. april 2018



Knut G. Alnes
registrert revisor

Til styret i
Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal

REVISJONSBERETNING FOR AVVIKLINGSOPPGJØR PR. 04.04.2018

Vi har revidert avviklingsoppgjøret pr. 04.04.2018 for Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal interkommunalt samarbeid, som viser disponeringen av selskapets midler på avviklingstidspunktet.

Avviklingsoppgjøret er avgitt av selskapets avviklingsstyre.

Avviklingsstyrets ansvar for avviklingsoppgjøret

Avviklingsstyret er ansvarlig for utarbeidelsen av avviklingsoppgjøret i samsvar med gjeldende lover og forskrifter, og for slik internkontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et avviklingsoppgjør som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

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

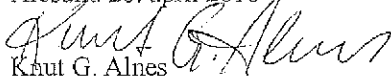
En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i avviklingsoppgjøret. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn., herunder vurderingen av risikoene for at avviklingsoppgjøret inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for avviklingsstyrets utarbeidelse av et avviklingsoppgjør som er i samsvar med lov og forskrift. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessig etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten om selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av avviklingsoppgjøret.

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

Konklusjon

Etter vår mening er avviklingsoppgjøret for Kommunerevisjonsdistrikt 2 i Møre og Romsdal i det alt vesentlig utarbeidet og fastsatt i samsvar med gjeldende lover og regler.

Ålesund 20. april 2018


Knut G. Alnes

registrert revisor

Postadresse:
Postboks 7734, Spjelkavik
6022 Ålesund

Besøksadresse:
Lerstadvegen 545, 4 etg.
Epost:
komrev3@komrev3.no

Telefon:
70 17 21 50
Telefaks:
70 17 21 51

Bankkonto:
5540 05 00465
Foretaksregisteret:
NO 971 562 587

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 1/18
Møtedato: 25.4.2018
Tid: Kl. 09.30 kl. 12:15
Møtested: Møterom «Galleriet», Molde rådhus
Sak nr: 1/18 – 8/18
Møteleder: Stig Holmstrøm

Av styrets medlemmer møtte:

Fræna kommune: Ingvar Hals
Gjemnes kommune: Øyvind Gjøen
Molde kommune: Trygve Grydeland
Rauma kommune: Lars Ramstad, nestleder
Vestnes kommune: Stig Holmstrøm, styreleder

Forfall:

Aukra kommune: Oddvar Hoksnes
Eide kommune: Kåre Vevang
Nesset kommune: Ivar Trælvik
Sunddal kommune: Trond M. H. Riise

Møtende vara:

Aukra kommune: Ole Rakvåg
Eide kommune: Synnøve Egge
Nesset kommune: Jostein Øverås
Sunddal kommune: Odd-Helge Gravem

Ikke møtt:

Fra sekretariatet:

Ingen
Jane Anita Aspen, daglig leder
Sveinung Talberg, rådgiver

Av øvrige møtte:

Ingen

Protokollen godkjennes formelt i neste styremøte

Styrelederen Stig Holmstrøm ønsket velkommen og ledet møtet.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
ST 01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 13. DESEMBER 2017
ST 02/18	ÅRSMELDING FOR 2017
ST 03/18	ÅRSREGNSKAP FOR 2017
ST 04/18	ØKONOMIRAPPORT PR 31.3.2018
ST 05/18	RAMMER FOR LOKALE FORHANDLINGER 2018

ST 06/18	VIDERE ARBEID MED KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL ETTER 1.1.2020
ST 07/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
ST 08/18	EVENTUELT

ST 01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 13. DESEMBER 2017
-----------------	--

Styrets vedtak

Protokollen fra styremøte 13. desember 2017 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1. Øyvind Gjøen
2. Odd-Helge Gravem

Styrets behandling

Det foreslås at Øyvind Gjøen og Odd-Helge Gravem velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra styrets medlemmer. (9 voterende)

Daglig leders innstilling:

Protokollen fra styremøtet 13. desember 2017 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1.
2.

ST 02/18	ÅRSMELDING FOR 2017
-----------------	----------------------------

Styrets vedtak

Årsmelding for 2017 godkjennes.

Styrets behandling

Daglig leder svarte på spørsmål fra styremedlemmene.
Det fremkom ikke forslag til endring i årsmeldingen.

Det ble bemerket at i vedlegget til saksframlegget som viser oversikt over behandlede saker i 2017, så er sak 11/17 merket med «avsluttet». Det korrekte skal være «til videre oppfølging». Dette blir korrigert.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

Styrets vedtak

Årsregnskap for 2017 for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal godkjennes.

Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 261 846,- avsettes til disposisjonsfond i samsvar med vedtektene § 10.

Styrets behandling

Daglig leder svarte på spørsmål fra styremedlemmene til enkelte poster i regnskapet.

Det blir fra styrets side bemerket at selv om det ikke er noe mål å bygge opp et stort disposisjonsfond, så gjør usikkerhet rundt fremtidig organisering at det kan være tjenlig at en har en viss buffer. Styret vil ved behandling av budsjett for 2019 vurdere om det skal budsjetteres med bruk av noe av disposisjonsfondet.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

Styrets vedtak

Økonomirapport pr. 31.3.2018 tas til orientering.

Styrets behandling

Daglig leder orienterte kort om situasjonen.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

Styrets vedtak

1) Det vises til vedtak i styresak 05/15 vedrørende prinsipp for lønnsforhandlinger for KU Sekretariatet

Styret forutsetter at de samme prinsipp leges til grunn ved årets lønnsforhandlinger.

2) Som økonomisk ramme for lønnsfastsettelse, skal det tas utgangspunkt i sentral ramme for årets oppgjør.

Styrets behandling

Styret oppfordret til at daglig leder, før forhandlingene starter, forsøker innhente oversikt over lønnsnivå for noen flere sekretariat.

Det ble fra styreleder fremsatt følgende forslag til vedtak:

1) Det vises til vedtak i styresak 05/15 vedrørende prinsipp for lønnsforhandlinger for KU-Sekretariatet.

Styret forutsetter at de samme prinsipp leges til grunn ved årets lønnsforhandlinger.

2) Som økonomisk ramme for fastsettelse skal det tas utgangspunkt i sentral ramme for årets oppgjør.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag fra styreleder. (9 voterende)

Daglig leders innstilling:

Ingen innstilling

ST 06/18	VIDERE ARBEID MED KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL ETTER 1.1.2020
----------	--

Styrets vedtak

Kontrollutvalgslederne i de kommunene som skal sammenslås, oppfordres til å følge opp sak om fremtidig sekretariatsordning for den nye kommunen.

Styrets behandling

Styret diskuterte hvordan dette kunne gjøres. Det oppfordres til at de utvalgslederne som det gjelder, samsnakker. Sekretariatet kan hjelpe til med det formelle rundt klargjøring av sak til kommunestyre/fellesnemd, men kan ikke delta i arbeidet med vurdering og formulering av innstilling.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

ST 07/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
----------	--------------------------

Styrets vedtak

- 1) Referat- og orienteringssakene tas til orientering.
- 2) Styret ber om at det forberedes en sak til neste styremøte for vurdering av sekretariatets medlemskap i NKRF.
- 3) Styret gir fullmakt til daglig leder, i samråd med styreleder, å utforme hørings svar til veilederne fra NKRF og FKT.

Styrets behandling

Referatsaker:

RS 01/18 **Høring - Forslag til veileder for kontrollutvalgssekretariat**, utsendt fra Norges kommunerevisorforbund (NKRF) 20.3.2018 med høringsfrist: 30.4. 2018.
Utvalget diskuterte om det skulle sendes inn et hørings svar.

Nestleder Lars Ramstad, stilte spørsmål ved om det var naturlig at sekretariatet var medlem i revisorenes medlemsforbund, når sekretariat og kontrollutvalg skal føre tilsyn med revisjonen. Utvalget diskuterte problemstillingen.

Det ble fremmet følgende forslag vedtak:

- 1) *Referat- og orienteringssakene tas til orientering.*
- 2) *Styret ber om at det forberedes en sak til neste styremøte for vurdering av sekretariatets medlemskap i NKRF.*
- 3) *Styret gir fullmakt til daglig leder, i samråd med styreleder, å utforme høringssvar til veilederne fra NKRF og FKT*

RS 02/18 **Høringsutkast - Veileder "Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet"**, utsendt fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 4.4.2018 med høringsfrist 16.5.2018.
Utvalget diskuterte om det skulle sendes inn et høringssvar.

Orienteringssaker:

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag fra styreleder. (9 voterende)

Daglig leders innstilling:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

ST 08/18	EVENTUELT
----------	-----------

Under Eventuelt ble følgende tema tatt opp:

- Statusrapport fra sekretariatet
 - Tidspunkt for utbetaling av styrehonorar
Styret ønsker at styrehonorar utbetales en gang i året.
 - Framleieavtale husleie
Daglig leder informerer om til inngått framleieavtale med Molde Eiendom KF for lokalene i Hamnegt. 35. Avtale til 15.11.2021, med mulighet for 1 års oppsigelse ved organisatoriske endringer.
 - Status for saks- og arkivsystem
Forsinket leveranse av Elements. Tidsplanen er nå at alle ROR-IKT kommunene skal få systemet til 17.9.2018. Sekretariatet vil kunne få installasjon først etter dette. Det er risiko for ytterligere forsinkelser.
 - Hva betyr innføring av GDPR for sekretariatet? Eget personvernombud?
Daglig leder informerte om kontakt med FKT og leder av informasjonssikkerhetsgruppa i ROR-IKT.
 - Opplæringsdag for kontrollutvalgsmedlemmer? Innspill til tema, tidspunkt?
Styret konkluderte med at de ønsker å få til en opplæringsdag i uke 45 (5.-9.11.2018) Innspill til tema ble diskutert, gjerne flere tema er ønskelig.

Noen stikkord som kom frem i diskusjonen:

- Habilitet
- Etikk

- Hvordan jobbe med kompliserte «gamle» saker som kontrollutvalget får henvendelser om?
- Delegasjonsreglement

Daglig leder får ansvar for å sette sammen et program i samråd med styreleder.

- **Erfaringsutveksling**

Styremedlemmene utvekslet erfaring omkring problemstillinger og saker som er aktuelle i kontrollutvalgene.

Lars Ramstad
nestleder

Stig Holmstrøm
leder

Ingvar Hals
styremedlem

Øyvind Gjøen
styremedlem

Trygve Grydeland
styremedlem

Ole Rakvåg
varamedlem

Odd-Helge Gravem
varamedlem

Synnøve Egge
varamedlem

Jostein Øverås
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær



KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

for Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes kommune.

ÅRSMELDING FOR 2017

1. INNLEDNING

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes inngikk 31. desember 2004 Samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene.

Fra 2013 ble Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal opprettet som et **interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt** og med eget styre. Det nye sekretariatet ble opprettet med virkning fra 28. august 2013 og er registrert i Enhetsregisteret i Brønnøysund med organisasjonsnummer 912 503 771.

2. STYRETS SAMMENSETNING

Styremedlem	Funksjon	Personlige varamedlemmer	Kommune
Stig Holmstrøm	leder	Gro Ødegård	Vestnes
Lars Ramstad	nestleder	Eirik Jenssen	Rauma
Oddvar Hoksnes	medlem	Ole Rakvåg	Aukra
Kåre Vevang	medlem	Synnøve Egge	Eide
Ingvar Hals	medlem	Lisbeth Valle	Fræna
Øyvind Gjøen	medlem	Kristine Måløy	Gjemnes
Ivar Henning Trælvik	medlem	Jostein Øverås	Nesset
Trond M. Hansen Riise	medlem	Odd Helge Gravem	Sunndal
Trygve Grydeland	medlem	Ann Monica Haugland	Molde

2.1 Styrets oppgaver

Styrets oppgaver fremgår av vedtektene §§ 5 og 6:

§ 5 Organisering av samarbeidet

Styret er samarbeidets øverste organ. Styret har arbeidsgiveransvar og ansetter daglig leder. Samarbeidet ledes av daglig leder.

Hvert kommunestyre velger ett styremedlem med personlig varamedlem. Styret velges for 4 år. Valgene følger kommunevalgperioden. Styret velger selv leder og nestleder.

§ 6 Styrets møter

Styremøtene ledes av styrets leder. Styret fatter vedtak med alminnelig flertall. Ved votering i styret skal hver stemme telle likt. Ved stemmelikhet er møteleders stemmegivning

avgjørende. Styret er beslutningsdyktig når mer enn halvparten av kommunene er representert.

Innkalling til styremøte skal skje skriftlig til hvert medlem minst 7 dager før møtedato. Styrets medlemmer kan møte med faglig bistand (med talerett). Styrets leder sørger for at det blir ført protokoll fra styremøtene. Protokollen underskrives av styrets medlemmer. Utskrift av protokollen skal sendes styret og kommunene.

Styret har myndigheten til å ansette og si opp sekretariatets personell samt avgjøre personalsaker som angår daglig leder. Styret skal vedta budsjettframlegg, regnskap og årsmelding, som skal avlegges, fastsettes og sendes kommunene. Styret har ikke myndighet til å ta opp lån eller forplikte deltakerne på lignende måte.

3. SEKRETARIAT

3.1 Bemanning og arbeidsfordeling

I 2017 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene ivaretatt av rådgiver Sveinung Talberg og daglig leder Jane Anita Aspen, begge i 100 % stilling.

Sveinung Talberg har i 2017 ivaretatt sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene i Eide, Fræna, Nesset og Sunndal. Jane Anita Aspen har ivaretatt sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene i Aukra, Gjemnes, Molde, Rauma, Vestnes og styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

3.2 Sekretariatets oppgaver

«Kommunestyret eller fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredsstiller utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt», jf. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 20 1. og 2. ledd.

«Den som utfører sekretariatsfunksjon for kontrollutvalget er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir», jf. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 20 4. ledd.

Sekretariatets vedtekter § 4 Formål sier følgende:

«Kontrollutvalgssekretariatet har som formål å utvikle og utføre tjenester knyttet til saksforberedelse, utredning og oppfølging av saker til kontrollutvalgene, samt andre tjenester som naturlig faller sammen med dette.»

Det er utviklet rutiner for innkalling, sakspapirer og oppfølging av møtene i kontrollutvalgene. I dette arbeidet inngår innhenting av informasjon fra kommunen, revisjonen og andre, skriving av saksframlegg med forslag til vedtak og kvalitetssikring av hver sak. Sekretariatet har ansvaret for at utvalgenes vedtak blir formidlet til rette instans og for at vedtakene blir fulgt opp.

3.3 Arbeidsmiljø

Sekretariatet hadde i lang tid en alt for stor arbeidsbelastning. Arbeidsbelastningen har normalisert seg etter at bemanningen i 2014 ble økt fra en til to ansatte i 100 % stilling. Sykefraværet er lavt.

Sekretariatet har gjort avtale med Molde kommune om at sekretariatets ansatte skal få benytte seg av Molde kommunes vernetjeneste.

3.4 Likestilling

Sekretariatet er bemannet av en kvinne og en mann.

Selskapets styre har ett medlem fra hver kommune, valgt av kommunestyret. Det er kontrollutvalgslederne som er valgt inn i styret. Det er ni menn i styret. Styremedlemmene har personlig varamedlem, som er kontrollutvalgenes nestleder. Av disse er 5 kvinner og 4 menn. Siden det var ønskelig at det er kontrollutvalgets leder som sitter i styret, har en ikke klart å oppfylle kravet i likestillingslovens § 13 d) *Har utvalget ni medlemmer, skal hvert kjønn være representert med minst fire.* Ved valg av leder og nestleder til kontrollutvalgene i de respektive kommunene, bør begge kjønn være representert.

3.5 Etikk

Styre vedtok i møte 7.9.2016, sak 11/16 Etiske retningslinjer for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Retningslinjene er gjeldende for de ansatte og for styrets medlemmer.

3.6 Kontorplassering

Sekretariatet leier lokaler i Hamnegata 35, 4. etg. i Molde sentrum via en fremleieavtale med Molde Eiendom KF. Leieavtalen utløper 15.11.2021.

3.7 Avtale med Molde kommune om kjøp av administrative tjenester til sekretariatet

Avtalen fra 2014 med Molde kommune om kjøp av administrative tjenester ivaretar sekretariatets behov for bistand til utbetaling av lønn og godtgjøring, regnskap, budsjett, IKT-tjenester og noe kontormateriale. Avtalen er videreført i 2017.

4. VIRKSOMHET I 2017

4.1 Styret

Styret har i 2017 avholdt 3 møter; 4.mai, 4.september og 13. desember og behandlet 21 protokollerte saker. I tillegg er det i 2017 behandlet 4 referatsaker og 2 orienteringssaker. Styremøtene blir også benyttet til erfaringsutveksling.

4.2 Møteaktivitet i utvalgene

Totalt ble det i 2017 avviklet 51 møter i kontrollutvalgene og behandlet 363 protokollerte saker. I tillegg har det i 2017 blitt lagt fram for kontrollutvalgene 344 referatsaker og 222 orienteringssaker.

Aktiviteten i utvalgene har vært stor og det er stor kompleksitet i sakene.

Antall møter i det enkelte utvalg i 2017 har variert fra 5 til 7 møter.

Antall protokollerte saker for det enkelte utvalg har variert mellom 36 og 47 saker.

4.3 Kurs/konferanser

Den årlige Kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF (Norges Kommunerevisorforbund) på Gardermoen i februar samler mange av våre kontrollutvalgsmedlemmer.

Samtlige kontrollutvalg var representert ved NKRF's **Kontrollutvalgskonferanse 1.-2. februar 2017**. De ansatte i sekretariatet var også deltakere på konferansen.

Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Sunndal og Vestnes kommuner er medlemmer av **Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)**. Utvalgsmedlemmer fra Aukra, Molde og Vestnes var representert på **FKT's fagkonferanse og årsmøte** i Tromsø 7.-8. juni 2017. Daglig leder var også deltakere på fagkonferansen og årsmøtet.

På **FKT's Sekretariatskonferanse** på Lillestrøm 22. mars 2017, deltok de ansatte i sekretariatet.

Sekretærforumet for Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane var samlet til arbeidsmøte i Ørsta 6.2.2017 og i Loen 23.-24.11.2017 (i forbindelse med NKRF's fagsamling for Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane). Dette er arbeids-/nettverksmøter for ansatte i sekretariatene i Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane.

Sekretariatet har også deltatt på sekretærsamling for **Vestlandet og Trøndelag** i Loen, 5.-6.10.2017.

Siden det bare er to ansatte i sekretariatet så er disse konferansene og fagsamlingene veldig viktig for fagutvikling og for å diskutere felles problemstillinger med kollegaer fra resten av landet.

4.4 Økonomi

Regnskapet for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 261 846,-. Mindreforbruket skyldes i hovedsak lavere pensjonsutgifter og at utbetaling av styrehonorar kommer på neste år, grunnet at styremøte var avholdt etter frist for siste lønnsutbetaling.

Sekretariatets utgifter er i hovedsak lønnskostnader. Utover dette er kostnader til husleie og kjøp av administrative tjenester fra Molde kommune og reise/kursutgifter de største kostnadene.

Fordeling av kostnader for 2017 til sekretariatstjenester for samarbeidskommunene er som følger:

Kommune	Folketall 01.01.16	Fordeling %	Budsjett 2017
Aukra	3 518	5,0	118 750
Eide	3 467	5,0	118 750
Fræna	9 717	14,0	332 500
Gjemnes	2 593	4,0	95 000
Molde	26 732	38,0	902 500
Neset	2 970	4,0	95 000
Rauma	7 492	11,0	261 250
Sunndal	7 160	10,0	237 500
Vestnes	6 611	9,0	213 750
Sum	70 260	100,0	2 375 000
Sum inntekter			2 375 000

I følge vedtektene § 2 skal 100 % av utgiftene fordeles etter folketall pr. 1. januar foregående år.

4.5 Revisjon

KPMG er revisor for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

4.6 Administrative utfordringer

Sekretariatet benytter egne maler i Word til saksbehandling og korrespondanse. Dokumentene lagres elektronisk på eget område. I tillegg lagres også alle utvalgenes møtedokumenter og protokoller i papirutgave.

Sekretariatet har sett det som et nødvendig verktøy å få på plass et elektronisk saks- og arkivsystem. Dette er en prosess som tidligere og nåværende styre har vært involvert i.

I styremøte 4.9.2017, sak 11/17, ble det fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal går til innkjøp av saks- og arkivsystemet Elements, gjennom en felles avtale inngått av ROR-IKT.

Avtalens lengde vurderes for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdals avtale med Molde kommune.

I møte 13.12.2017 holdt prosjektleder Geir Ståle Tenfjord fra ROR-IKT, en grundig orientering til styret om det elektroniske saks- og arkivsystemet som kommunene som inngår i ROR-IKT har gått til innkjøp av. Avtalen åpner også for etablering av andre arkivskapere som er knyttet til disse kommunene (KF, IKS, AS og stiftelser).

Det er lagt opp til at Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal inngår en avtale med Molde kommune om konfigurering og oppsett av separat løsning med egne dokumentmal, samt brukerstøtte for arkiv og systemadministrasjon.

En tar sikte på at sekretariatet kan inngå en slik avtale og ta i bruk systemet i løpet av 2018

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal er underlagt arkivloven på linje med andre offentlige organer og har også journal- og arkivansvar for kontrollutvalgene. Styret vedtok i styremøte 7.9.2016 sak 12/16 Arkivplan for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Inntil vi får på plass et elektronisk saks- og arkivsystem, har sekretariatet et papirbasert arkiv.

Kontrollutvalgenes møtedokumenter og protokoller oversendes den enkelte kommune for at disse skal være tilgjengelig for kommunens innbyggere. Sekretariatet har hatt dialog med kommunene om å legge kontrollutvalgets møteinnkallinger og protokoller godt synlig ute på kommunens hjemmeside.

Sekretariatet har i 2017 tatt i bruk en egen hjemmeside www.kontrollutvalgromsdal.no På siden er det informasjon om sekretariatet og kontrollutvalgene. Det er en fane for hvert utvalg, der en finner møteinnkalling, protokoller, forvaltningsrevisjonsrapporter og annen relevant informasjon.

4.7 Fortsatt drift

Resultatet fra kommunesammenslåingsprosessene vil også få konsekvenser for sekretariatets arbeid. Dette er en problemstilling det vil være nødvendig å arbeide med de neste årene.

For øvrig vurderes det at Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal er solid og fremdeles godt i stand til å levere sekretariatstjenester til kontrollutvalgene.

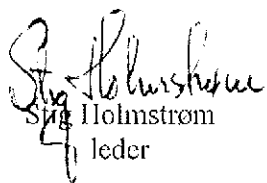
5. SAMMENDRAG

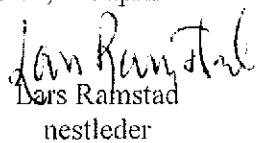
2017 har vært et normalt driftsår for sekretariatet. Aktiviteten i kontrollutvalgene har også i år vært høy og kompleksiteten i sakene øker, noe som medfører tilsvarende stor aktivitet for sekretariatet. Det er stadig større fokus på kontrollutvalgenes rolle og oppgaver, noe som igjen krever at sekretariatet har de nødvendige ressurser tilgjengelig. Et velfungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalgene skal kunne utføre sine tilsyns- og kontrollfunksjoner på en god måte. Sekretariatet bruker aktivt nettverk med andre sekretariat, og det jobbes med å få til en felles metodikk og system for kontrollaktiviteter i kontrollutvalgene.

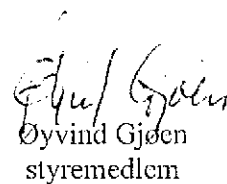
Det er en kjensgjerning at kommunesammenslåinger også vil ha konsekvenser for sekretariatet. Dette er noe som må avklares, frem til kommunesammenslåingene skal trå i kraft 1.1.2020.

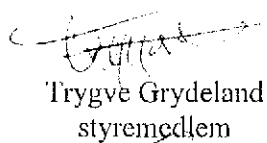
**Styret for
Kontrollutvalgsssekretariatet**


Molde, 25. april 2018

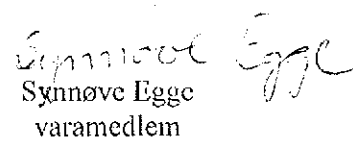

Sjur Holmstrøm
leder


Lars Ramstad
nestleder

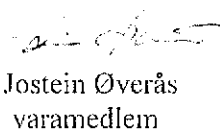

Øyvind Gjøn
styremedlem


Trygve Grydland
styremedlem


Ingvar Hals
styremedlem


Synnøve Egge
varamedlem


Ole Rakvåg
varamedlem


Jostein Øverås
varamedlem


Odd-Helge Gravem
varamedlem



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 5.6.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 21/18	Kontrollutvalget	13.6.2018

MOLDE KOMMUNE. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2018

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 1. tertial 2018, 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:

- Økonomi og finansrapport for Molde kommune pr. 1. tertial 2018 - saksframlegg til drift- og forvaltningsutvalget, formannskap og kommunestyret m/vedlegg.

VURDERING

Rådmannen skriver at den foreliggende rapporteringen per april viser at Molde kommune går mot balanse for 2018. Prognosen legger til grunn at avsetninger til disposisjonsfond blir redusert med 31,9 mill. til 9,0 mill. kroner i 2018. I dette ligger til grunn avsetningen av regnskapsmessig mindreforbruk fra 2017, og som ble vedtatt av kommunestyret 24. mai.

Tjenesteproduksjonen melder et forventet merforbruk på 30,6 mill. kroner. Dette er en forverring på 15,7 mill. kroner siden februar.

Innenfor tjenesteproduksjon er det tiltak funksjonshemmede som har de største økonomiske utfordringene. Enheten melder en årsprognose på 12,0 mill. kroner. Det er nå levert en rapport etter ekstern gjennomgang av enhetens drift. Denne synliggjør potensiale for innsparing. Det er

en forventning om at den økonomiske situasjonen vil bedre seg, skriver rådmannen. Skolcområdet inkludert Molde voksenopplæringscenter melder en merprognose på 3,3 mill. kroner og barnehageområdet 3,4 mill. kroner. Barneverntjenesten 3,0 mill. kroner, det samme gjør Sosialtjenesten Nav Molde. Ressurstjenesten melder årsprognose på 2,3 mill. kroner og pleie- og omsorgsområdet melder en årsprognose samlet merforbruk på 5,5 mill. kroner.

Prognose for tilskudd til ressurskrevende tjenester viser en inntektsreduksjon på 2,3 mill. kroner. I rådmannens tertialrapport meldes det ikke prognose for avvik i skatteinntekter inklusiv inntektsutjevning eller statlige rammeoverføringer. Forventet utvikling i disse inntektene vil bli omtalt i budsjettrevisjonen. Denne var ikke klar før utsending av saker til kontrollutvalget. Forventet økning i avkastning på eksternt forvaltning gir en prognose på 1,0 mill. kroner høyere enn budsjett. Det endres ikke prognose for pensjonskostnader, men det blir synliggjort at det ligger en mulighet for en merutgift.

Rådmannen skriver at størrelsen på den negative årsprognosen er av en slik karakter at rådmannen ser seg nødt til å be om ytterligere innsparingstiltak fra enheter og avdelinger.

Vedlagt tertialrapporten ligger også finansrapport for Molde kommune per 1. tertial 2018. I rapporten fremkommer det at finans- og gjeldsforvaltningen i perioden har vært utført i henhold til kommunens gjeldende finansreglement. Dette reglementet vil bli revidert med det første og forlagt kommunestyret som sak.

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

Jane Anita Aspen
daglig leder



Molde kommune
Rådmannen

Arkiv:
Saksmappe: 2018/900-0
Saksbehandler: Nils Ingar Hovde
Drøpping
Dato: 19.04.2018

Saksframlegg

Økonomi og finansrapport for Molde kommune per 1. tertial 2018

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
42/18	Drift- og forvaltningsutvalget	11.06.2018
	Molde formannskap	
	Molde kommunestyre	

Rådmannens forslag til innstilling vedtak

Økonomi og finansrapport for Molde kommune per 1. tertial tas til orientering.

Saksopplysninger

Vedlagt oversendes økonomirapport per 1. tertial 2018 for Molde kommune.

Rapporten består av saksframlegg og tre vedlegg. Vedlegg 1 viser totalt driftsresultat for Molde kommune spesifisert per avdeling og enhet per 30. april 2018. Vedlegg 2 viser spesifikasjon av frie inntekter og finansieringsutgifter og vedlegg tre er finansrapport per 30. april.

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 2018

Tjenesteproduksjonen melder et forventet merforbruk på 30,6 mill. kroner. Det er en forverring på 15,7 mill. kroner siden rapporteringen per februar.

For frie inntekter og finansieringsutgifter meldes det en mindreinntekt på 1,3 mill. kroner. Det er ennå tidlig i året, men enkelte endringer legges allikevel inn. Ved forrige rapportering ble det meldt balanse for disse postene.

Samlet gir dette en årsprognose som viser et samlet merforbruk på 31,9 mill. kroner. Dette er en forverring på 17,1 mill. kroner siden rapporteringen per februar.

Det er budsjettet opprinnelig med en avsetning til disposisjonsfond på 18,1 mill. kroner i 2018. Videre ble mindreforbruk fra 2017, på 22,8 mill. kroner, vedtatt avsatt til disposisjonsfond i k-sak 19/18 (årsrapport 2017). Selv om denne avsetningen ble vedtatt etter april, er den tatt med her for å gi en oppdatert oversikt. Samlet avsetning til disposisjonsfond i 2018 er da på 40,9 mill. kroner.

Etter regnskapsreglene skal et eventuelt merforbruk i 2018 reduseres med tilhørende strykninger av avsetning til disposisjonsfond. Det betyr at samlet årsprognose blir balanse i denne rapporten, men at avsetning til disposisjonsfond er redusert med 31,9 mill. kroner i forhold til budsjett ned til 9,0 mill. kroner.

Dersom resultatet blir som prognosen i denne økonomirapporten, vil avsetning til disposisjonsfond bli som følger i 2018:

Utvikling disposisjonsfond 2018	Tall i hele tusen
Budsjett 2018	18 063
Disponering av regnskapsmessig mindreforbruk 2017	22 837
Strykninger årsregnskap 2018 (prognose)	-31 907
Avsetning til disposisjonsfond i 2018 (prognose)	8 993

Periodisert merforbruk i tjenesteproduksjonen er per 30. april på 16,4 mill. kroner. Det er en økning på 11,8 mill. kroner siden rapporten per februar. Totalt viser regnskapet et periodisert merforbruk per 30. april på 23,5 mill. kroner. Inkludert i dette er et negativt periodiseringsavvik i kommunens frie inntekter og finansieringsutgifter på 7,2 mill. kroner. Dette er en forbedring på 19,9 mill. kroner siden rapporteringen per februar.

Økonomirapportering på avdelinger og enheter

Det er presisert at enhetslederne og avdelingssjefene skal besvare følgende fem spørsmål i forbindelse med rapporteringen:

1. Forklar av avvik mellom periodisert regnskap og periodisert budsjett.
2. Hvilke tiltak er gjennomført eller vurderes gjennomført for
 - å kunne øke omfang av tjenesten
 - øke kvaliteten på tjenesten
 - å komme på den budsjetterte rammen
3. Hva vil de enkelte tiltak frigjøre av økonomiske ressurser, og hva vil disse bli benyttet til?
4. Beskriv konsekvensene for tjenesten av de tiltak som er, eller vil bli gjennomført.
5. Forklaring av årsprognosen.

Rådmannen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	2 323	3 538	1 215	34,34 %	14 468	-	0,00 %
April	4 460	5 304	844	15,91 %	14 468	800	5,53 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 843 590 kroner per 1. tertial.

Det skyldes i hovedsak fire forhold:

1. Vakant stilling bidrar til 0,34 mill. kroner i mindreforbruk.
2. Salg av tjenester til nye Molde kommune bidrar til et mindreforbruk på 0,36 mill. kroner på området kommunikasjon.
3. Kommuneadvokaten har noe lavere inntekter enn budsjettet hittil i år, og har per 1. tertial et merforbruk på 0,16 mill. kroner. Her forventes balanse innen utgangen av året.
4. Nye Molde kommune har så langt et mindreforbruk på 0,28 mill. kroner etter fire måneder. Beløpet utlignes ved årets slutt.

Tiltak

Frigjorte ressurser

Konsekvens av tiltak

Årsprognose

Enheten melder et mindreforbruk på 0,8 mill. kroner som årsprognose. Vakansen forventes å bli videreført ut året. Det samme gjelder omfanget på salg av tjenester til nye Molde kommune.

For delvis å kompensere for merarbeidet dette innebærer, blir det kjøpt tjenester fra øvrige stabsavdelinger andre halvår.

Plan- og utviklingsavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	3 604	4 090	486	11,87 %	24 009	400	1,67 %
April	7 583	8 891	1 308	14,71 %	24 009	600	2,50 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 1 308 312 kroner per 1. tertial.

Korrigert for periodiseringsjusteringer er mindreforbruket 1,0 mill. kroner. Hovedårsaken til mindreforbruket er tre ledige stillinger, der den ene er besatt fra 1. mai 2018, samt større sykelønnsrefusjon enn budsjettet.

Tiltak

Det jobbes kontinuerlig med rutine for å øke kvalitet og effektivitet. Ett spesielt prosjekt vil være å se nærmere på rutine for behandling av reguleringsplaner fra den første henvendelsen til endelig produkt. Ellers deltar avdelingen i flere prosjekter der den må dekke rundt 50 pst. av utgiftene med egeninnsats/egne midler. Ledige stillinger fører til ekstra stort press på avdelingen der streng prioritering av oppgaver er nødvendig. Det er som vanlig god prioritering av utgiftene.

Frigjorte ressurser

Det er for tidlig å si noe konkret om de økonomiske effektene av tiltakene som er skissert.

Konsekvens av tiltak

Avdelingen mener at en gjennomgang av rutine vil høyne kvaliteten og servicen overfor de som etterspør våre tjenester.

Årsprognose

Avdelingen melder et mindreforbruk på 0,6 mill. kroner som årsprognose.

Avdelingen får nå flere medarbeidere, slik at det nærmer seg fulltallig bemanning. Videre må avdelingen sørge for egenfinansiering av prosjektene som den har fått midler til, og som vanlig er det stor usikkerhet til inntekter fra eksterne tjenester som er budsjettert.

Driftsavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	1 801	1 885	84	4,45 %	10 377	-	0,00 %
April	3 670	3 769	99	2,63 %	10 377	-	0,00 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 99 297 kroner per 1. tertial.

Avviket skyldes hovedsakelig tilskudd fra staten til SLT-koordinator.

Tiltak

Det arbeides kontinuerlig med å øke effektiviteten i avdelingen. Kontor for tildeling og koordinering arbeider for økt oversikt og kontroll over tjenesteytingen og mer effektiv kommunikasjon og dokumentasjon med helseforetaket og utførende enhetene gjennom økt utnyttelse av informasjonen som ligger i de digitale systemene.

Frigjorte ressurser

Tiltakene kan frigjøre ressurser til å yte bedre og mer tjenester. Bedre oversikt og kontroll fører til bedre kunnskap om ressursutnyttelsen i enhetene.

Det øker sikkerheten om at den enkelte får tjenester i tråd med behovet. Det fordrer at tjenestene dokumenterer godt i de digitale systemene, noe det arbeides med å få utvikle og forbedre.

Konsekvens av tiltak

Bedre utnyttelse av ressursene.

Årsprognose

Avdelingen melder balanse som årsprognose.

Personal- og organisasjonsavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	16 762	16 739	-23	-0,14 %	62 861	-	0,00 %
April	31 598	30 735	-863	-2,81 %	62 861	-	0,00 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et merforbruk på 862 988 kroner per 1. tertial.

Merforbruket skyldes i hovedsak avvik på grunn av periodisering.

Tiltak

- 1) Det planlegges ny sentralbordløsning og Chatbot for å øke kvaliteten på førstelinjetjenesten.
- 2) SvarUt (elektronisk forsendelse av post) er tatt i bruk av barnevern og helsestasjon og utrulling til flere fagområder følger. Med nytt sak-arkivsystem skal SvarUt tas i bruk på alle enheter i Molde kommune. Altinn brukes i større grad eksternt og internt og ordningen vil på sikt gi bedre og sikrere saksgang.
- 3) Delprosjekt valg 2019 i nye Molde kommune.
- 4) Opprydding i særaldersgrenser.

- 5) Seniorordning er under revidering og skal sluttbehandles i administrasjonsutvalget i juni.
- 6) Nye rutiner for inn- og utmelding av ansatte gir bedre og mere effektive løsninger.
- 7) NED med sykefravær-prosjektet gir lavere fravær i organisasjonen.
- 8) Det arbeides kontinuerlig med flere digitaliseringsprosjekter og Lean-prosjekter for hele organisasjonen. Avdelingen har frigjort ressurser til ansettelse av digitaliseringsrådgiver fra 1. februar 2018.
- 9) I gang med forprosjekt (undersøkelse) og søkt forskningsrådet om midler til hovedprosjekt om gevinstrealisering i Forkommune-programmet
- 10)Kompetanseutvikling: Mini-LAP 3, LAP 2.2, kompetansefrokost

Frigjorte ressurser

- 1) Tiltaket er under utredning, men frigjorte ressurser vil brukes til arbeidet med portalprosjektet samt annet forbedringsarbeid.
- 2) Tiltaket vil redusere portoutgifter og relaterte utgifter her inkludert lønnsutgifter. Tiltaket har snart gevinstanalyse klar. Altinn gir noe merarbeid før ordningen er «sømløs» og integrert i alle system.
- 3) Tiltaket er under utredning, men vil frigjøre ressurser i alle de tre kommunene.
- 4) Pensjonsutgiftene vil bli lavere, men det er ikke tallfestet ennå.
- 5) Det er ikke stipulert hva revidert seniorordning utgjør budsjettmessig.
- 6) Tiltaket frigir administrativ tid for enhetene og færre lisenser. Det er ikke tallfestet.
- 7) Tiltaket vrir innsats fra støtteprosesser til direkte tjenesteproduksjon.
- 8) Digitaliseringsgruppens arbeid pågår med henhold til tildeling av digitaliseringsmidler og med påfølgende kvalitetsgevinster og økonomiske gevinster. Det er ansatt ny digitaliseringsrådgiver knyttet til frigjorte midler.
- 9) Under utredning.
- 10)Under utredning.

Konsekvens av tiltak

- 1) Ny sentralbordløsning vil gi mye bedre søkemuligheter, enkelt å legge inn voicemelding og bedre integrasjon mot Outlook. Chatbot vil forenkle digital dialog og selvbetjening for våre tjenestemottakere 24/7.
- 2) Tiltaket vil føre til langt bedre og rimeligere dokumentflyt både internt og eksternt når ordningen er blitt godt integrert i organisasjonen.
- 3) Tiltaket er under utredning.
- 4) Ved å flytte ansatte til riktig aldersgrense vil kommune ha kompetansen tilgjengelig i flere år og pensjonsutgiftene vil bli lavere.
- 5) Når ordningen fungerer etter hensikten, kan konsekvensen være at ansatte står lenger i jobb og kommunen kan nyttiggjøre seg denne kompetansen.
- 6) Forenkling og forbedring av rutinene vil medføre spart tid for enhetene som kan brukes direkte i tjenestene.
- 7) Leder frigir tid til utviklings- og strategiarbeid, oppfølging av medarbeidere, bedre økonomi, økt tjenestekvalitet, bedre arbeidsfellesskap, bedre rekruttering/omdømme.
- 8) Når tiltakene er integrert i driften vil digitaliseringsprosjektene gi bedre kvalitet i tjenestene og en mer effektiv tjenesteproduksjon.
- 9) Nødvendig kompetanse om gevinstrealisering og drahjelp til å etablere helhetlig og systematisk gevinstarbeid i organisasjonen
- 10)Evalueringer fra kompetanseutviklingstiltakene beskriver kvalitetsforbedring og ressurseffektivisering i tjenestene.

Årsprognose

Avdelingen melder balanse som årsprognose.

Økonomiavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	4 714	5 104	390	7,64 %	18 587	-	0,00 %
April	7 886	7 079	-807	-11,39 %	18 587	-	0,00 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et merforbruk på 806 513 kroner per 1. tertial.

Hovedforklaringen til periodeavviket er forsinket faktureringer til de andre kommunene som inngår i vår felles skatteinnkrever. Reelt sett er det et merforbruk på knappe 0,1 mill. kroner som skyldes økt overtid for å rekke regnskapsfristen 15. februar, samt avregning for 2017 for samarbeidet rundt felles skatteinnkrever og ROR-Innkjøp.

Tiltak

Avdelingen vil redusere utgiftene der det er mulig for å dekke inn foreløpig merforbruk for året. Ulike driftsposter må reduseres for å oppnå balanse for året. Videre vil det bli brukt ressurser fra avdelingen i arbeidet med nytt økonomi- og lønssystem og e-handelsløsning for den nye kommunen. Dette er et svært omfattende arbeid som må starte for fullt i 2018.

Frigjorte ressurser

Reduserte utgifter vil gå med til å oppnå balanse for året. Videre vil det bli brukt en god del tid inn i arbeidet med å bygge opp økonomi- og lønssystem for den nye kommunen.

Konsekvens av tiltak

Reduserte innkjøp og muligheten for deltagelse på kurs og andre tjenestereiser.

Årsprognose

Det meldes ingen avvik på årsprognosen.

Skoleområdet

Enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellessområde skole	993	-939	-1 932	205,75 %	9 836	1 100	11,18 %
Kvam skole	6 037	5 475	-562	-10,26 %	15 034	-800	-5,32 %
Sellanrå skole	10 999	10 767	-232	-2,16 %	26 967	-	0,00 %
Langmyra skole	13 776	13 906	129	0,93 %	36 383	-	0,00 %
Nordbyen skole	7 956	7 704	-252	-3,27 %	21 648	-	0,00 %
Kviltorp skole	13 965	13 578	-387	-2,85 %	35 860	-	0,00 %
Kleive oppvekstsenter	3 763	4 257	494	11,61 %	11 729	-	0,00 %
Bolsøya skole	2 613	2 511	-102	-4,08 %	6 943	-600	-8,64 %
Vågsetra barne- og ungdomsskole	9 673	8 346	-1 327	-15,90 %	23 195	-	0,00 %
Sekken oppvekstsenter	1 849	1 750	-99	-5,66 %	4 762	-	0,00 %
Bekkevoll ungdomsskole	13 710	12 610	-1 100	-8,72 %	31 697	-500	-1,58 %
Bergmo ungdomsskole	9 791	9 121	-670	-7,34 %	23 838	-700	-2,94 %
Skjevik barne- og ungdomsskole	8 581	7 210	-1 371	-19,02 %	19 624	-1 200	-6,11 %
Sum april	103 705	96 296	-7 409	-7,69 %	267 516	-2 700	-1,01 %
Sum februar	44 994	41 906	-3 088	-7,37 %	267 516	0	0,00 %
Endring fra forrige periode	-58 712	-54 390	4 321	0,33 %	0	2 700	1,01 %

Periodisert avvik

Skoleområdet har et merforbruk på 7 409 261 kroner per 1. tertial.

Årsaken til merforbruket er noen periodiseringsavvik, igangsatte tiltak utover budsjettramme for oppfølging av elever med større utfordringer, manglende refusjoner og organisatorisk tilrettelegging utover tildelt ramme.

Tiltak

Skolene viderefører en stram økonomistyring blant annet gjennom restriktiv vikarbruk. Enkelte skoler planlegger bemanningsreduksjon fra nytt skoleår, mens andre har spesielt fokus på systematisk arbeid for å redusere sykefraværet og derigjennom redusere fraværskostnadene.

Det vil fra fagseksjonens side bli en nærmere oppfølging av driftssituasjonen ved de skolene som har størst avvik og som ikke fikk økt ramme gjennom rammefordelingen til kommende skoleår. Årsaken til merforbruket ved disse skolene er lønnsutgifter knyttet til oppfølging av elever med spesielle behov og innkjøp av nødvendighet IKT-utstyr.

Digitale ferdigheter vil være et sentralt satsingsområde for skolene fremover. Satsingen vil kreve ressurser, men samtidig vil utgiftene til engangsbøker og andre analoge læremidler bli redusert.

Frigjorte ressurser

Samordning av ressursbruk på skole- og kommunenivå, står sentralt i arbeidet med prioritering og balansering av driften på området.

Målet med økt vekt på digitale ferdigheter i skolen er bedre læringsutbytte. Elevene vil oppleve større grad av mestring og økt motivasjon. Lærerne vil gjennom bruk av digitale hjelpemidler få frigjort tid til bedre oppfølging av elevene, det vil si en større grad av tilpasset opplæring. På sikt bør behovet for spesialundervisning kunne gå noe ned.

Effekten av ulike tiltak som IPAD-prosjektet for 1.–4. trinn vil først bli synlige på noe sikt. Visma Flyt skole (skoleadministrativt system) og digital meldingsbok gir administrative effektiviseringsgevinster.

Konsekvensene av tiltak

Nødvendige elevtiltak gjennomføres og innsparing på andre driftstiltak, som vikarbruk og innkjøp, blir fortløpende vurdert. Dette kan føre til mindre grad av tilpasset opplæring for elevene og mer belastning for tilsatt personale.

Årsprognose

Skoleområdet melder et samlet merforbruk på 2,7 mill. kroner som årsprognose.

Ved enkelte skoler blir nødvendige tiltak utover ramme videreført gjennom året. Et stramt driftsbudsjett vanskeliggjør balansering innenfor disse skolenes rammer. Budsjettert buffer på fellesområdet benyttes dermed til en samlet balansering på skoleområdet. Utgifter ut over denne bufferen medfører merforbruk på området.

Molde voksenopplæringscenter

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	8 657	8 031	-626	-7,80 %	9 566	-	0,00 %
April	17 020	16 066	-955	-5,94 %	9 566	-600	-6,27 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 954 628 kroner per 1. tertial.

Dette skyldes hovedsakelig økte lønnsutgifter som følge av at skolen opprettet en grunnskoleklasse for unge flyktninger og enslige mindreårige mellom 16 og 20 år høsten 2017. Molde voksenopplæringsssenter finansierer store deler av driften ved norskavdelingen med statstilskudd og salg av tjenester. Klassen har 21 elever, men mottar kun norsktilskudd for 5 av elevene. Oppholdsstatus eller oppbrukt rett er årsaken til at så få er tilskuddsberettiget. Ungdom i alderen 16–18 år har ikke rett til introduksjonsprogram. Noe som betyr at plassene heller ikke dekkes av inntekter fra internsalg til flykningetjenesten. Molde voksenopplæringsssenter er lovpålagt å tilby grunnskoleopplæring til denne gruppen, men mottar lite midler til å finansiere driften.

Utbetaling av norsktilskudd for første kvartal er forsinket fra IMDi. Utbetalingen er ventet først i siste halvdel av juni. Det er derfor en viss usikkerhet knyttet til tilskuddets størrelse kontra budsjett.

Tiltak

Tilskudd 2 fra IMDi er søkt om for de elevene som har særskilte behov, og som fyller vilkårene for tilskuddsordningen. Det forventas da balanse mellom utgiftene og inntektene tilknyttet de ekstratiltak som er iverksatt for disse elevene. Tiltakene gir økt mulighet for å gi et tilstrekkelig opplæringstilbud, slik at de kan ha en større mulighet for å gjennomføre grunnskoleopplæring og lykkes med videregående opplæring.

Enheten har hittil i år hatt en viss reduksjon i antall årsverk som følge av vakanser knyttet til oppnådd pensjonsalder, permisjon og lengre sykdomsperioder. Tiltaket videreføres inn i kommende skoleår, og vil da gi ytterligere effekt. Enheten forventer en viss nedgang i antall deltakere i introduksjonsprogrammet i løpet av skoleåret 2018/19.

Slik det ser ut per i dag, vil ikke disse tiltakene være tilstrekkelig for å oppnå balanse i 2018.

Frigjorte ressurser

Reduksjon i antall ansatte vil være med å redusere lønnsutgiftene og dermed forbedre det økonomiske resultatet.

Konsekvensene av tiltak

Konsekvensen av å gjennomføre en ytterligere reduksjon i antall lærere betyr at det må vurderes nedbemanning ut over naturlig avgang.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 0,6 mill. kroner som årsprognose.

Det er noe usikkerhet rundt prognosen per i dag, da norsktilskudd og andre tilskudd ennå ikke utbetalt. Ved neste rapportering i juni vil enheten kunne si mer om tilskuddene er utbetalt i tråd med budsjett.

Barnehageområdet

Enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellesområde barnehage	43 646	42 260	-1 386	-3,28 %	127 003	-3 700	-2,91 %
Hauglegda og Øvre Bergmo barnehager	5 481	5 625	144	2,56 %	14 688	-	0,00 %
Hatleia barnehage	3 378	3 576	198	5,54 %	9 689	-	0,00 %
Kvam og St. Sumniva barnehager	4 952	4 658	-294	-6,31 %	12 154	-	0,00 %
Hjelset barnehage	3 742	3 744	2	0,06 %	9 824	-	0,00 %
Barnas Hus barnehage	4 287	4 063	-224	-5,51 %	9 974	-	0,00 %
Langmyra og Banehaugen barnehager	2 520	2 551	31	1,20 %	6 638	-	0,00 %
Lillekollen barnehage	4 344	4 857	513	10,55 %	12 381	300	2,42 %
Sum april	72 352	71 335	-1 017	-1,43 %	202 351	-3 400	-1,68 %
Sum februar	38 190	36 984	-1 207	-3,26 %	202 351	0	0,00 %
Endring fra forrige periode	-34 162	-34 351	-190	-1,84 %	0	3 400	1,68 %

Periodisert avvik

Barnehageområdet har et merforbruk på 1 016 711 kroner per 1. tertial.

Fellesområde barnehage har merforbruk på 1,3 mill. kroner som følge av høyere utbetaling i tilskudd til private barnehager enn forutsatt, større behov for tiltak til barn med særskilte behov og noe periodiseringsavvik. Barnehage-enhetene har noe periodiseringsavvik og noe økt bemanning knyttet til barn med særskilte behov. Lillekollen har mindreforbruk da de har hatt utfordring med å bemanne opp alle stillingene.

Tiltak

Merforbruket på fellesområdet for tilskudd og refusjoner til/fra andre kommuner for gjestebarn må utbetales i tråd med lov og regelverk og kan ikke styres av kommunen. Antall barn med særskilte behov er økende. Alle søknader om ressurser vurderes grundig og det er kontinuerlig fokus på hvordan tiltakene kan samordnes og ressursene utnyttes mest mulig effektivt. PPT og fagseksjon barnehage samarbeider for å utnytte ressursene på beste måte, blant annet gjennom prosjekt i samarbeid med fylkesmannen og Statped. Muligheter for bedre ressursutnyttelse er under vurdering. For øvrig arbeides det kontinuerlig for å styrke det ordinære, allmenn-pedagogiske tilbudet gjennom flere tiltak for kompetanseheving - blant annet gjennom prosjektet «Til topps med kunnskap og kompetanse - implementering av ny rammeplan i moldebarnehagene» og nå igangsetting av arbeidet som språkkommune. Ellers samarbeid med helsestasjon.

Barnehageenhetene arbeider kontinuerlig for å styrke kompetanse i tråd med fellestiltak over, COS, arbeid med å redusere sykefravær (NED-prosjektet), samarbeid på tvers i enhetene for å utnytte personalressursen best mulig, søker ressurser fra NAV, tilrettelegger for praksisplasser, Min Vakt, 10-faktor og Lean.

Frigjorte ressurser

Dersom det frigis midler må disse benyttes til å redusere forventet merforbruk.

Konsekvens av tiltak

Tiltakene bidrar til økt kvalitet både for barn og ansatte. Bemanningen er styrket slik at den er i tråd med nasjonale føringer. Det er dessverre fortsatt mangel på barnehagelærere. Det arbeides videre med rekruttering.

Årsprognose

Barnehageområdet melder et merforbruk på 3,4 mill. kroner i årsprognose.

Lillekollen melder mindreforbruk på kr 0,3 mill. kroner på grunn av vakanser.

Fellesområdet melder 3,7 mill. kroner i merforbruk. Det knyttes stor usikkerhet til prognosen, da det er flere forhold som ikke er mulig å avklare nå.

Prognosen skyldes at

- tilskudd til private barnehager er budsjettet lavere enn faktiske utbetalinger. Det vil imidlertid bli reduksjon for noe av tilskuddet, men omfanget er ikke fastlagt.
- refusjoner til/fra andre kommuner for gjestebarn ligger an til å gi lavere inntekt og høyere utbetalinger enn budsjettet (1,7 mill. kroner).
- flere familier kommer inn under ordningen for redusert foreldrebetaling og gratis kjernetid (1 mill. kroner).
- tiltak for barn med særskilte behov er økende. Beregningen er gjort med bakgrunn i det som er kjent per mai.

Helsetjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	16 749	16 553	-196	-1,18 %	77 960	-	0,00 %
April	31 448	30 730	-718	-2,34 %	77 960	500	0,64 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 717 786 kroner per 1. tertial.

Det negative avviket skyldes at prosjektmidler ennå ikke er inntektsført. Når disse inntektene blir regnskapsført vil det være et positivt periodeavvik ved enheten.

Tiltak

Enheten har 13 ulike prosjekt med finansiering fra eksterne instanser, noe som bidrar til en økning av tjenesteomfanget. Prosjektene gir også muligheter for fagutvikling og satsinger som en ellers ikke ville klart. Samtidig er det en utfordring med videreføring av slike tjenester når prosjektmidlene opphører. Spesielt gjelder dette innen helsestasjon- og skolehelsetjenesten der en nå har 4,5 årsverk som prosjektstillinger.

Frigjorte ressurser

Enheten har omdisponert noen bevilgninger for 2018 ettersom en også har prosjektmidler. Frigjorte ressurser benyttes til oppgradering av kontorutstyr på grunn av økt bemanning, samt til dekking av budsjettposter som mangler finansiering.

Konsekvens av tiltak

Tiltakene gjør det mulig å etablere kontorplasser for nyansatte, samt finansiere utgifter som allerede er påløpt.

Årsprognose

Det meldes et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner som årsprognose.

Det positive avviket skyldes at tilsetninger kommer seinere enn budsjettet, spesielt gjelder det stillinger innen rehabilitering og PP-tjeneste.

Barneverntjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	8 841	6 446	-2 395	-37,16 %	33 592	-	0,00 %
April	12 372	13 273	901	6,79 %	33 592	-2 950	-8,78 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 901 226 kroner per 1. tertial.

Når det korrigeres for interkommunal barneverntjeneste har barnevern Molde kommune et merforbruk på 0,2 mill. kroner per 1. tertial. Merforbruket skyldes i hovedsak økte utgifter til barnevernstiltak, samt høyere bruk av konsulenttjenester enn budsjettet.

Tiltak

Det er foretatt tilsetninger i vakante stillinger som reduserer behovet for konsulenttjenester. Bruk av konsulenttjenester til saksbehandling er opphørt etter 1. tertial for å unngå ytterligere merforbruk.

Omfanget av tjenesten er økt ved at flere barn i perioden har fått vedtak om ressurskrevende tiltak som fosterhjem, beredskapshjem og institusjon. Dette er ikke et mål, men en konsekvens av det arbeid som utføres. Vedtakene gir en betydelig utgiftsøkning på tiltakssiden. I tillegg øker også kravet til saksbehandling og ordinære driftsutgifter ved enheten.

Frigjorte ressurser

Økt omfang av tjenesten gir et merforbruk og frigjør ingen økonomiske ressurser.

Konsekvens av tiltak

Kombinasjon av ressurskrevende tiltak og høyt sykefravær er uheldig. Stopp i bruk av vikarbyrå gir en økt belastning på de ansatte og kan påvirke enhetens evne til å innfri forsvarlighetskravet.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 2,95 mill. kroner som årsprognose.

Negativ prognose skyldes i hovedsak er en økning i ressurskrevende tiltak utenfor hjemmet. Dette inkluderer både hasteflyttinger samt nye langtidsflyttinger. Tiltakene medfører også økte reiseutgifter og lønnsutgifter til oppfølging av vedtakene.

Sosialtjenesten NAV Molde

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	9 594	6 804	-2 789	-40,99 %	35 193	-2 200	-6,25 %
April	13 693	10 032	-3 661	-36,49 %	35 193	-3 000	-8,52 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 3 661 059 kroner per 1. tertial.

Deler av periodeavviket skyldes feilperiodiseringer. Det reelle merforbruket er knyttet til økonomisk sosialhjelp som har et merforbruk på 1,3 mill. kroner.

Enheten registrerer at personer som har gått på dagpenger kommer over på sosialstønad. I tillegg øker gruppen med flyktninger uten arbeid etter den femårige integreringsperioden. Enheten ser også flere ungdom som står uten jobb eller skoleplass. Samtidig er enheten påført merkostnader gjennom endringer i regelverket til Husbanken for bostøtte, her vil det komme flere endringer i 2018 som medfører ytterligere økte utgifter til sosialhjelp.

Tiltak

Enheten prioriterer tiltak innenfor gruppene som er nevnt ovenfor. Den håper å redusere sosialhjelpsutgiftene gjennom en tettere oppfølging, spesielt av flyktninger. Enheten arbeider kontinuerlig med å forbedre tjenestene.

Frigjorte ressurser

Reduserte utgifter til sosialhjelp vil bidra til et redusert merforbruk ved enheten.

Konsekvens av tiltak

Bedre og tettere oppfølging av tjenestemottakerne samt reduserte utgifter til sosialhjelp.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 3,0 mill. kroner som årsprognose.

Avviket er knyttet til utbetalinger av ytelser til økonomisk sosialhjelp der merforbruket har økt siden forrige rapportering.

Flyktningtjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	10 698	13 834	3 136	22,67 %	81 054	-	0,00 %
April	18 075	22 461	4 386	19,53 %	81 054	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 4 385 955 kroner per 1. tertial.

Det positive periodeavviket skyldes i hovedsak forsinket utbetaling av refusjoner til sosialtjenesten NAV Molde, samt merinntekter fra statlige tilskudd som skal periodiseres utover i året. Det er også forsinket fakturering av husleie og drift av nye kontorlokaler.

Tiltak

Enheten arbeider kontinuerlig med tiltak for å forbedre tjenesten. Enheten har nylig flyttet inn i nye og mer hensiktsmessige lokaler, som forventes vil gi bedre arbeidsforhold for ansatte, samt bedre fasiliteter for oppfølging av brukerne.

Frigjorte ressurser

Ingen økonomiske midler blir frigjort.

Konsekvens av tiltak

Bedre brukeropplevelse, forenkling av arbeidsoperasjoner for ansatte samt mer tid til brukerne.

Årsprognose

Det meldes ingen avvik på årsprognosen.

Ressurstjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	8 979	7 526	-1 453	-19,31 %	41 457	-1 300	-3,14 %
April	17 513	15 533	-1 980	-12,75 %	41 457	-2 335	-5,63 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 1 980 447 kroner per 1. tertial.

Merforbruket skyldes i hovedsak etablering av barnebolig med døgnkontinuerlig tilsyn samt tjenestemottakere i bofellesskap med økt ressursbehov. I tillegg må enheten i en periode kjøpe tjenester fra ekstern institusjon før overføring til nytt bofellesskap.

Tiltak

Det er startet opp nytt bofellesskap i Råkhaugvegen 10 der Glomstua bofellesskap vil inngå i løpet av juni 2018. Enheten forventer at dette vil gi et kvalitativt bedre tilbud til beboerne, i tillegg utvides tjenesten med en ekstra beboer i forhold til dagens tilbud.

Frigjorte ressurser

Ingen økonomiske ressurser frigjøres. Det nye bofellesskapet kan imidlertid frigjøre sykehjemsplasser og kan dermed gi reduserte utgifter til utskrivningsklare pasienter.

Konsekvens av tiltak

Etablering av nytt bofellesskap gir økt kvalitet på tjenestene gjennom større fagmiljø og bedre fysiske betingelser. I tillegg oppnår en bedre utnyttning av personalressursene.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 2,3 mill. kroner som årsprognose.

Årsaken til merforbruket er etablering av nytt bofellesskap samt heldøgns barnebolig.

Merforbruk ved nytt bofellesskap er beregnet til 1,2 mill. kroner. Årsaken er behov for utvidet nattevaktressurs på grunn av økt bistandsbehov. Enheten må også i en periode kjøpe tjenester ved ekstern institusjon før overføring til bofellesskapet.

Etablering av barnebolig med heldøgnsstilbud forventes å gi et merforbruk på 2,8 mill. kroner. Det forventes imidlertid statlig tilskudd til ressurskrevende tjeneste på 1,7 mill. kroner. Som forutsetning i prognosen er det satt at enhetens ramme kompenseres for tilskuddet slik at netto utfordring reduseres til et merforbruk på 1,1 mill. kroner for barneboligen. Enhetens årsprognose ville vært et merforbruk på 4,0 mill. kroner dersom en ikke forutsatte statlig tilskudd til barneboligen.

Det er usikkerhet knyttet til ressursbehovet både i bofellesskapet og i barneboligen.

Pleie- og omsorgsområdet

Enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellesområde pleie- og omsorg	-7 856	-9 131	-1 275	13,96 %	-22 801	-	0,00 %
Glønstua omsorgssenter	38 480	38 054	-425	-1,12 %	109 858	-2 300	-2,09 %
Kirkebakken omsorgssenter	15 660	15 216	-443	-2,91 %	44 050	-1 000	-2,27 %
Råkhaugen omsorgssenter	22 332	21 476	-856	-3,99 %	58 358	-2 000	-3,43 %
Bergmo omsorgssenter	21 180	22 557	1 378	6,11 %	64 976	-	0,00 %
Kleive- og Skåla omsorgssenter	22 525	22 513	-12	-0,05 %	64 864	-200	-0,31 %
Sum april	112 321	110 687	-1 634	-1,48 %	319 305	-5 500	-1,72 %
Sum februar	54 761	56 918	2 157	3,79 %	319 305	-3 400	-1,06 %
Endring fra forrige periode	-57 560	-53 769	3 791	5,27 %	0	2 100	0,66 %

Periodisert avvik

Pleie og omsorgsområdet har et merforbruk på 1 634 425 kroner per 1. tertial.

Fellesområdet har et merforbruk på 1,3 mill. kroner som skyldes kjøp av institusjonsplasser ved Midsund sykehjem som er utgiftsført til og med 2. tertial.

Ved omsorgsenhetene er det et samlet merforbruk knyttet til institusjonsdrift med 1,1 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak ressurskrevende tjenestemottakere som er delvis finansiert. I tillegg er det noe høyere grunnbemanning ved enkelte institusjoner som følge av omstrukturering av driften forrige år. Tjenester til hjemmeboende har et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner. Årsak til dette avviket er vakante sykepleiestillinger samt redusert behov for vikar som følge av lavt sykefravær ved enkelte omsorgsenheter.

Tiltak

En viderefører en tett oppfølging av driften ved omsorgsenhetene. Det vurderes fortløpende behov for innleie av ekstra personell ved fravær samtidig med at forsvarlig helsehjelp skal ivaretas. Tiltak for å komme på bemanningsnorm fortsetter ved ledighet i stillinger. Det er fokus på nærvær, redusert sykefravær, og et godt arbeidsmiljø. For 2018 er det avtalt kjøp av 3 institusjonsplasser ved Midsund sykehjem. I tillegg til et kvalitativt bedre helsetilbud for den enkelte pasient, vil tiltaket bidra til reduserte utgifter til betaling for utskrivningsklare pasienter.

Frigjorte ressurser

Frigjorte ressurser vil bli brukt til å redusere merforbruket på pleie- og omsorgsområdet.

Konsekvens av tiltak

Det er en stor utfordring å rekruttere sykepleiefaglig kompetanse til tjenesteområdet. Flere sykepleierårsverk står nå vakante, noe som gir en slitasje på ansatte. Dette kan motvirke den positive utviklingen rundt redusert sykefravær.

Kjøp av sykehjemsplasser fra Midsund kommune skal også bidra til bedre kvalitativ tjeneste for de som har behov for opptrening/rehabilitering etter utskrivning fra spesialisthelsetjenesten.

Årsprognose

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

Avviket er knyttet til ressurskrevende tjenestemottakere ved Glomstua omsorgssenter, Råkhaugen omsorgssenter og Kleive og Skåla omsorgssenter. Ved Kirkebakken omsorgssenter er avviket knyttet til et høyt sykefravær samt overtallighet i stillinger etter omorganisering. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til betaling for utskrivningsklare pasienter, dette er ikke innarbeidet i årsprognosen.

Tiltak funksjonshemmede

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	35 531	34 581	-950	-2,75 %	195 424	-8 350	-4,27 %
April	74 143	69 475	-4 668	-6,72 %	195 424	-12 000	-6,14 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 4 667 962 kroner per 1. tertial.

I hovedsak skyldes merforbruket utgifter til tjenestemottakere som ikke er fullfinansiert. I tillegg er lønn til støttekontakter og privat avlastning fortsatt en stor utfordring. Merforbruket er knyttet til lønnsutgifter, i tillegg er det utgiftsført kjøp av konsulentbistand. Til sammen gir dette utfordringer i budsjett 2018 som ennå ikke er løst.

Tiltak

Fra januar 2018 startet eksternt konsulentfirma gjennomgang av tjenesten. Deler av rapporten er gjort kjent og enheten har begynt å utarbeide en tiltaksplan etter rapportens funn og anbefalinger som må gjennomføres.

En fagveilederstilling er satt i vakanse og de fleste driftsenhetene holder en del stillinger på helg vakante. Grunnet opphør av tjeneste holdes cirka to årsverk vakant. Enheten arbeider fortsatt aktivt med NED-prosjektet og håper dette kan bidra til redusert sykefravær. Generelt følges driften tett opp.

Frigjorte ressurser

Vakante stillinger vil bidra positivt til å finansiere tjenester som i dag mangler finansiering. Ytterligere tiltak må det jobbes videre med, men enheten er innstilt på et grundig arbeid for å redusere utgiftene.

Konsekvens av tiltak

Å redusere antall ansatte per vakt kan medføre at ansatte føler at de får det for stramt i det som allerede oppleves som en krevende hverdag. I verste fall kan det bidra til å øke sykefraværet. Det er derfor viktig med en god forankring før endringsprosesser iverksettes.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 12,0 mill. kroner som årsprognose.

Årsak til den høye negative prognosen er i hovedsak knyttet til tjenestemottakere med manglende finansiering. I tillegg er det utfordringer rundt støttekontaktjenesten som fikk et merforbruk på 2,7 mill. kroner i 2017. Avlasterdommen vil øke disse utgiftene ytterligere i 2018 med 0,8 mill. kroner inkludert krav om etterbetaling fra 2017. Opphør av statlig tilskudd 2 til bosatt flyktning påvirker prognosen negativt med 0,9 mill. kroner.

Brann- og redningstjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	5 151	4 284	-867	-20,24 %	22 070	-	0,00 %
April	12 435	10 920	-1 515	-13,87 %	22 070	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 1 514 630 kroner per 1. tertial.

Avviket skyldes i hovedsak periodiseringsfeil og manglende korrigerende av feiertjenesten, Romsdal IUA og prosjekt ved forebyggende avdeling. Korrigert for dette er avviket omtrent 0,3 mill. kroner. Noe skyldes periodiseringsfeil, men på enkelte poster forventes merforbruk også ved årets slutt som følge av økte driftsutgifter på brannbåten, samt nødvendig reparasjon av brannbil. Dessverre ser det også i år ut til å bli en svikt i budsjetterte inntekter for restverdireddningstjenesten, noe som også forsterker utfordringen.

Tiltak

For å øke omfanget av tjenesten er det 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 er sterkt involvert i arbeidet med å se på muligheten for økt brannvernsamarbeid i regionen. Enheten tror at på sikt vil dette arbeidet danne grunnlaget for at ressurser brukt på beredskap og forebyggende arbeid blir rett dimensjonert, og har rett kvalitet.

Enheten har fortsatt fokus på tidligere vedtatte tiltak for å holde budsjetterte ramme som er blant annet:

- Kontinuerlig vurdering/justering av priser på tjenestene.
- Vakanse i stillinger hvis mulig (og økonomisk gevinst).
- Vurdering av tiltak for å redusere strømutfgifter.
- Være åpen for muligheter til å etablere nye tjenester som kan øke inntektene.
- Mer fokus på å holde årsbudsjett på de poster som allerede har fått periodisert merforbruk

Frigjorte ressurser

Hovedstasjonen i Molde har relativt høyt strømforbruk. Det er tatt kontakt med Molde Eiendom KF for å få hjelp til aktuelle tiltak. Det forventes ingen reell besparelse i 2018 da tiltakene i 2018 vil medføre utgifter.

Det er så langt ingen kjente nye tjenester som medfører økt inntekt i 2018.

Vakanse i stillinger vurderes når mulig. Ved forebyggende avdeling vil det bli ledig vikariat og vakanse fra mai. Stillingen vil bli holdt vakant i om lag tre måneder.

Konsekvens av tiltak

Vakanse i stillinger vil i perioder kunne gi noe lenger saksbehandling, og dårligere kapasitet ved forebyggende avdeling.

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose.

Byggesak og geodata

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	297	495	197	39,92 %	934	-	0,00 %
April	697	727	31	4,22 %	934	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 30 701 kroner per 1. tertial.

Inntektene på geodata er noe lavere enn budsjettet, men det forventes å øke utover våren.

Tiltak

Ingen spesielle tiltak er gjennomført i denne perioden, men det har vært fokus på produksjon, spesielt på byggesak, og dette har gitt seg utslag på gebyrinntektene. Oppmålingssesongen er så vidt i gang, og dette vil gi økte inntekter på geodata. Investeringsprosjektet på scanning av byggesaksarkiver pågår hele 2018 og vil bidra til å effektivisere tjenesteproduksjonen når det er ferdig.

Frigjorte ressurser

Frigjøring av ressurser vil benyttes til å øke kvaliteten på tjenestene, samt rydde i Matrikkelen som er nødvendig før kommunesammenslåingen med Midsund og Nesset.

Konsekvens av tiltak

Scanning av arkivet vil bidra til bedre service for publikum, og åpne muligheter for å ta i bruk og tilby nye digitale tjenester.

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose.

Molde bydrift

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	1 888	2 783	895	32,15 %	13 306	-	0,00 %
April	7 136	6 943	-193	-2,77 %	13 306	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 192 523 kroner per 1. tertial.

Parkering har et merforbruk på 0,2 mill. kroner. Merforbruket skyldes reduserte inntekter fra Romsdal parkering, grunnet arbeider med omskiltning på privatrettslig grunn. Veg- og gatelys har et merforbruk på 0,2 mill. kroner. Merforbruket skyldes vedlikehold på gatelysanlegget langs fylkesveg og vedlikeholdsrunder på kommunal veg. Deler av utgiftene vil enheten motta refusjon for. Park har et mindreforbruk på 0,1 mill. I tillegg har enheten utestående 0,5 mill. kroner på arbeid som ikke er fakturert.

Tiltak

Enheten fortsetter arbeidet med kartlegging av oppgaver og tiltak for å forbedre arbeidsprosesser i enheten. Det blir også jobbet organisatorisk for å frigjøre ressurser til forvaltning og utvikling innenfor tjenesteområdene. Det blir arbeidet med å bedre samhandlingen internt for å kunne øke omfanget av tjenesten. Enheten har påbegynt digitalisering innenfor veg-faget, og det jobbes med et forvaltnings-, drifts- og vedlikeholdssystem. Enheten konkurransesetter deler av vinterdriften i 2018.

Frigjorte ressurser

Enheten står ovenfor store endringer i oppgaver i løpet av 2018. Enheten har i flere år utført arbeider for Statens vegvesen på noen fylkesveier i Molde kommune, disse oppgavene bli nå konkurransesatt. Noe har enheten leid inn fra eksterne, men arbeid kommunen selv har utført må enheten finne rom for ved å endre og optimalisere driften. Det organisatoriske arbeidet vil frigjøre ressurser til å kunne jobbe mer med forvaltningsoppgaver i enheten, som på sikt vil frigjøre mer tid til tjenesteproduksjon.

Konsekvens av tiltak

Enheten håper tiltakene kan gi bedre oversikt og samhandling i enheten, og dermed økt omfang. Flere av tjenestene enheten leverer vil bli utført av egen arbeidskraft for å greie omstillingen knyttet til fylkesveiene. Fokuset på administrative oppgaver i enheten kan gå noe utover tjenesteproduksjonen en periode.

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose

Kulturtjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	8 120	8 438	319	3,78 %	36 078	-	0,00 %
April	14 651	16 109	1 458	9,05 %	36 078	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 1 457 633 kroner per 1. tertial.

Av dette utgjør drøye 1,3 mill. kroner en forsinket utbetaling av tilskudd til Teatret Vårt. Korrigert for periodiseringsavvik har kulturtjenesten et mindreforbruk på drøye 0,1 mill. kroner.

Det er usikkerhet knyttet til driften av Reknesbanen på grunn av høye strømutfgifter. Men per i dag så ser det ut for at denne merutgiften vil kunne dekkes inn gjennom økte inntekter. For eksempel økt leie på Reknesbanen, blant annet fordi MFK har flyttet flere av sine treninger fra Lubbenes KGB til Reknesbanen da denne har undervarme. Det medfører samtidig at inntektene svikter noe i forhold til budsjett på Lubbenes KGB.

Tiltak

Kulturtjenesten har et kontinuerlig fokus på de enkle grepene for å sikre god drift og organisasjonsutvikling. Enheten er særlig oppmerksom på seksjonen idrett- og friluftsliv, sett i sammenheng med Molde Eiendom. Der er målet bedre samhandlingen mellom enhetene og derigjennom å oppnå økt effektivisering og sørvis overfor våre brukere. Lean har nå blitt vurdert, men etter et møte med Lean-teamet ble det rådet til å avvente til utviklingsarbeidet sammen med Molde Eiendom er gjennomført, for å se om det er nødvendig.

Frigjorte ressurser

Enheten har ikke igangsatt ekstra tiltak som vil kunne gi noen konkrete økonomiske konsekvenser foreløpig.

Konsekvensene av tiltak

Når arbeidsprosessene strømlinjeformes vil arbeidshverdagen blir lettere og arbeidsmiljøet påvirkes positivt.

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose.

Kulturskolen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Februar	2 071	2 185	115	5,25 %	8 504	-	0,00 %
April	2 689	2 718	29	1,08 %	8 504	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 29 480 kroner per 1. tertial.

Dette består av et merforbruk på knappe 0,1 mill. kroner ved den kommunale kulturskolen. Noe som hovedsakelig skyldes lavere mindreinntekter fra salg av tjenester og refusjoner. Undervisningstjenestene ved Molde videregående skole viser et mindreforbruk på drøye 0,1 mill. kroner, hovedsakelig knyttet til lønnsutgifter som følge av elever som har sluttet etter nyttår skoleåret 2018/19. Dette vil bli justert i årsavregning for 2018, jf. samarbeidsavtale med Møre og Romsdal Fylkeskommune.

Tiltak

For å nå målet om balanse ved årsslutt, arbeider enheten med å øke inntektene i høstsemesteret 2018. For noen fagområder er det lavere elevsøknad og lavere søknad på salg av tjenester, noe som medfører lavere inntekter.

Enheten har satt inn arbeid med følgende tiltak:

1. Rekrutteringstiltak
2. Fylle ledige stillingsressurser med salg til andre kommuner eller andre enheter i Molde kommune.
3. Søke tilskudd fra ulike ordninger knyttet til faglig utviklingsarbeid, som igjen skal generere nye tilbud og derigjennom økte inntekter.

Frigjorte ressurser

Tiltakene har som mål å komme i balanse ved årsslutt, men samtidig føre til ny kompetanse, innovasjon og nye framtidrettede tilbud.

Konsekvensene av tiltak

Tiltakene prioriterer breddetilbud og nye målgrupper, jf. barne- og ungdomsplan og enhetens virksomhetsplan. Målet er at en noe utfordrende økonomisk situasjon brukes til å skape framtidrettede tilbud.

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose per 1. tertial.

Men med en viss usikkerhet knyttet til inntektssiden høstsemesteret 2018

Rådmannens kommentar

Den økonomiske situasjonen til kommunen har bedret seg betydelig de tre siste årene, men denne økonomirapporten viser at det fremdeles er til dels store økonomiske utfordringer som må løses. Økonomisk balanse er en prioritert oppgave både med tanke på intensjonsavtalene for nye Molde kommune, men også med tanke på å kunne ha stabile driftsrammer over tid. Dette er svært viktig med tanke på utvikling av tjenestene, tilbudet til innbyggerne og arbeidssituasjonen for de ansatte. I så måte innebærer denne økonomirapporten at det må settes inn tiltak for å oppnå balanse i tjenesteproduksjonen. Det er også viktig at det settes inn tiltak tidlig, slik at kommunen unngår en nye økonomisk hestekur som i 2013–2016. Disposisjonsfondet vil snart være tømt dersom det ikke oppnås balanse i tjenesteproduksjonen.

Rådmannen hadde forventninger til at denne rapporteringen skulle vise en bedret prognose. Dette har blitt signalisert til organisasjonen og det ble varslet tiltak dersom dette ikke slo til. Rådmannen ser det derfor som nødvendig å sette inn tiltak for å få bukt med merforbruket. De tiltak som er rapportert i denne økonomirapporten er ikke tilstrekkelige. De enheter og avdelinger som melder merforbruk, vil måtte sette inn ytterligere tiltak for å oppnå balanse. Videre vil tjenesteområder hvor Kostratallene viser at Molde kommune ligger høyt sammenlignet med landsgjennomsnittet og kommunegruppe 13, og hvor dette ikke kan forklares ut fra behovsprofil, få ytterligere innsparingskrav. I ytterste konsekvens vil innkjøps- og/eller ansettelsesstopp bli vurdert. Men siden disse to tiltakene har uheldige konsekvenser og rammer ulikt, er det ønskelig å unngå å ta disse to i bruk.

Frie inntekter og finansieringsutgifter

I denne økonomirapporten er det lagt inn tre prognoser som endrer de frie inntektene og finansieringsutgiftene for 2018. I tillegg er nødvendige strykninger i avsetning til disposisjonsfond grunnet regnskapsreglene tatt med. Dette viser hvor mye av avsetningen som må strykes, gitt at prognosen i denne saken blir en realitet. Dette kommer frem som et positivt avvik i vedlegg 2 da det teknisk sett gir økt handlingsrom i år. Dette til tross for at det ikke har positiv økonomisk effekt på lengre sikt. Det er også valgt å orientere om noen andre poster som kan få endringer i løpet av 2018.

Toppfinansieringen for ressurskrevende tjenester: Innstramminger i tilskuddsordningen, som kommunen ble kjent med i forbindelse med årsoppgjøret og innrapporteringen for 2017, gjør at lønnsutgifter under sykefravær og permisjon må trekkes ut av refusjonsgrunnlaget. Ny beregning viser at budsjettert tilskudd for 2018 må nedjusteres med 3,9 mill. kroner. Videre vil Molde kommune motta 1,6 mill. kroner ekstra i tilskudd knyttet til endelig tilskudd for 2017. Samlet sett blir prognosen en inntektsreduksjon i 2018 på 2,3 mill. kroner. Endelig tilskudd vil ikke være klart før våren 2019.

Gevinst finansielle instrument: Per april har gevinsten vært knappe 1,3 mill. kroner og dermed godt over budsjett. Det er budsjettert med 2,0 pst. avkastning i 2018. Per april har avkastningen vært på 4,1 pst. Omregnet til årsbasis tilsvarer dette oppnådd avkastning på knappe 1,4 pst. Dette er en usikker størrelse som fremdeles kan bevege seg opp og ned frem til nyttår. Det er verdiendringen per 31.12 som skal inntektsføres i kommunens regnskap. Like fullt har utviklingen så langt i år vært så god, at en drister seg til å sette prognosen lik 1,0 mill. kroner høyere enn budsjett. Dette tilsier en avkastning for året på knappe 3,1 pst. og 2,6 pst. for de siste to tertial.

Skatteinntekter: Etter april er skatteinntektene, inklusive inntektsutjevning, 1,7 mill. kroner lavere enn periodisert budsjett. Det meldes ikke noe prognostisert avvik i denne rapporteringen. Forventet utvikling i skatteinntektene vil bli omtalt i budsjettrevisjonen.

Statlige rammeoverføringer: Ved saldering av statsbudsjettet for 2018 ble det vedtatt en del endringer som får konsekvenser for kommunens inntektsrammer. Dette gjelder endring i rammetilskuddet og prioriteringer innenfor rammetilskuddet, samt endring av skatteopplegget. Dette tas først opp ved budsjettrevisjonen i juni. Det samme gjelder endringer som følge av revidert nasjonalbudsjett.

Pensjonskostnad: Budsjettert pensjonskostnad i år bygger på budsjett 2017, samt den forventede økningen som ble lagt til grunn i statsbudsjettet for 2018. Regnskapet for 2017 viste at pensjonskostnaden ble 2,3 mill. kroner høyere enn budsjettert. Det indikere at den også kan være litt lavt budsjettert i 2018. Det som vil avgjøre resultatet på denne posten er årets premieavvik. Det har variert i størrelse over år og noen år betydelig. Denne er ikke kjent ennå, og det velges derfor ikke å endre prognosen, men kun synliggjøre at det her ligger en mulighet for merutgift.

Redusert avsetning til disposisjonsfond: Som nevnt innledningsvis, vil avsetning til disposisjonsfond ikke kunne gjennomføres i tråd med budsjett så lenge regnskapet viser underskudd. Avsetningen må derfor helt eller delvis strykes. Årsprognosen i denne saken viser at 31,9 mill. kroner av avsetningen må strykes ved årsoppgjøret og at avsetningen da blir redusert til 9,0 mill. kroner i 2018. I dette ligger det til grunn avsetning av regnskapsmessig mindreforbruk fra 2017, som ble vedtatt i kommunestyret 24. mai, og som dermed strengt tatt ikke var kjent per april.

Rådmannens konklusjon

Den foreliggende rapporteringen viser per april at Molde kommune går mot balanse for 2018. I denne prognosen ligger det at avsetninger til disposisjonsfond blir redusert med 31,9 mill. kroner i forhold til budsjett.

Størrelsen på den negativ årsprognosen er av en slik karakter at rådmannen ser seg nødt til å be om ytterligere innsparingstiltak fra enheter og avdelinger.

Innenfor tjenesteproduksjonen er det tiltak funksjonshemmede som har de største økonomiske utfordringene. Enheten melder en årsprognose på 12,0 mill. kroner. I skrivende stund er det akkurat levert en rapport på en ekstern gjennomgang av enhetens drift. Den synliggjør et potensial for innsparing, og det jobbes nå internt med å sette opp en tiltaksplan for å følge opp rapporten. Det er for tidlig å si nå hva effekten vil bli og når de ulike tiltakene vil få effekt, men det er en forventning om at den økonomiske situasjon vil bedre seg fremover.

Skoleområdet melder et merforbruk på 2,7 mill. kroner i denne økonomirapporten. Tas Molde voksenopplæringscenter med er samlet merforbruk 3,3 mill. kroner. Barnehageområdet melder en merprognose på 3,4 mill. kroner.

Barneverntjenesten har vært nødt til å sette inn kostnadskrevenende tiltak og melder nå en årsprognose på 3,0 mill. kroner i merforbruk. Det samme gjør sosialtjenesten Nav Molde. Ressurstjenesten melder en årsprognose på 2,3 mill. kroner.

Pleie- og omsorgsområdet har over år hatt økonomiske utfordringer. Det meldes nå et samlet merforbruk på 5,5 mill. kroner.

Rådmannen anbefaler at økonomirapporten per april 2018 tas til orientering.

Arne Sverre Dahl

Vedlegg

- | | |
|---|---|
| 1 | Økonomirapport per enhet |
| 2 | Frie inntekter og finansieringsutgifter |
| 3 | Finansrapport for Molde kommune per 1. tertial 2018 |

Økonomirapport for Molde kommune per 1. tertial 2018

tall i hele 1000

Avdeling/enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Årsbudsjett	Årsprognose	Forventet avvik i %	Årsprognose per april 2017	Årsresultat 2017
RÅDMANNEN	4 460	5 304	844	14 468	800	5,53 %	400	4 441
PLAN- OG UTVIKLINGSAVDELINGEN	7 583	8 891	1 308	24 009	600	2,50 %	-	2 993
DRIFTSAVDELINGEN	3 670	3 769	99	10 377	-	0,00 %	-200	212
PERSONAL- OG ORGANISASJONSAVDELINGEN	31 598	30 735	-863	62 861	-	0,00 %	-	3 059
ØKONOMIAVDELINGEN	7 886	7 079	-807	18 587	-	0,00 %	100	815
FELLESOMRÅDET SKOLE	993	-939	-1 932	9 836	1 100	11,18 %	1 300	2 052
KVAM SKOLE	6 037	5 475	-562	15 034	-800	-5,32 %	-	-22
SELLANRÅ SKOLE	10 999	10 767	-232	26 967	-	0,00 %	-	-32
LANGMYRA SKOLE	13 776	13 906	129	36 383	-	0,00 %	-	748
NORDBYEN SKOLE	7 956	7 704	-252	21 648	-	0,00 %	-	237
KVILTORP SKOLE	13 965	13 578	-387	35 860	-	0,00 %	-	1 025
KLEIVE OPPVEKSTSENTER	3 763	4 257	494	11 729	-	0,00 %	-	109
BOLSØYA SKOLE	2 613	2 511	-102	6 943	-600	-8,64 %	-500	-390
VÅGSETRA BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	9 673	8 346	-1 327	23 195	-	0,00 %	-	-112
SEKKEN OPPVEKSTSENTER	1 849	1 750	-99	4 762	-	0,00 %	100	225
BEKKEVOLL UNGDOMSSKOLE	13 710	12 610	-1 100	31 697	-500	-1,58 %	-	-1 539
BERGMO UNGDOMSSKOLE	9 791	9 121	-670	23 838	-700	-2,94 %	-500	-819
SKJEVIK BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	8 581	7 210	-1 371	19 624	-1 200	-6,11 %	-400	-1 946
MOLDE VOKSENOPPLÆRINGSENTER	17 020	16 066	-955	9 566	-600	-6,27 %	-	-962
FELLESOMRÅDET BARNEHAGE	43 646	42 260	-1 386	127 003	-3 700	-2,91 %	-3 800	-884
HAUGLEGDA OG ØVRE BERGMO BARNEHAGER	5 481	5 625	144	14 688	-	0,00 %	-	80
HATLELIA BARNEHAGE	3 378	3 576	198	9 689	-	0,00 %	-	158
KVAM OG ST. SUNNIVA BARNEHAGER	4 952	4 658	-294	12 154	-	0,00 %	-	-12
HJELSET BARNEHAGE	3 742	3 744	2	9 824	-	0,00 %	-	668
BARNAS HUS BARNEHAGE	4 287	4 063	-224	9 974	-	0,00 %	-	-140
LANGMYRA OG BANEHAUGEN BARNEHAGER	2 520	2 551	31	6 638	-	0,00 %	100	338
LILLEKOLLEN BARNEHAGE	4 344	4 857	513	12 381	300	2,42 %	200	1 351
HELSETJENESTEN	31 448	30 730	-718	77 960	500	0,64 %	-	2 414
BARNEVERTJENESTEN	12 372	13 273	901	33 592	-2 950	-8,78 %	2 800	1 810
SOSIALTJENESTEN NAV MOLDE	13 693	10 032	-3 661	35 193	-3 000	-8,52 %	-2 000	-1 630
FLYKTNINGTJENESTEN	18 075	22 461	4 386	81 054	-	0,00 %	-	-22
RESSURSTJENESTEN	17 513	15 533	-1 980	41 457	-2 335	-5,63 %	-1 300	-1 111
FELLESOMRÅDET PLEIE OG OMSORG	-7 856	-9 131	-1 275	-22 801	-	0,00 %	-	-2 212
GLOMSTUA OMSORGSENTER	38 480	38 054	-425	109 858	-2 300	-2,09 %	-6 000	-7 541
KIRKEBAKKEN OMSORGSENTER	15 660	15 216	-443	44 050	-1 000	-2,27 %	-1 500	-2 971
RÅKHAUGEN OMSORGSENTER	22 332	21 476	-856	58 358	-2 000	-3,43 %	-	-413
BERGMO OMSORGSENTER	21 180	22 557	1 378	64 976	-	0,00 %	-	141
KLEIVE OG SKÅLA OMSORGSENTER	22 525	22 513	-12	64 864	-200	-0,31 %	-	-484
TILTAK FUNKSJONSHEMMEDE	74 143	69 475	-4 668	195 424	-12 000	-6,14 %	-13 370	-10 262
BRANN- OG REDNINGSTJENESTEN	12 435	10 920	-1 515	22 070	-	0,00 %	-	-1 017
BYGGESAK OG GEODATA	697	727	31	934	-	0,00 %	-	552
MOLDE BYDRIFT	7 136	6 943	-193	13 306	-	0,00 %	-	2 075
KULTURTJENESTEN	14 651	16 109	1 458	36 078	-	0,00 %	-	391
KULTURSKOLEN	2 689	2 718	29	8 504	-	0,00 %	-	162
Sum enheter	565 447	549 084	-16 363	1 474 612	-30 585	-2,07 %	-24 570	-8 465
FRIE INNTEKTER OG FINANSIERINGSUTGIFTER	-503 720	-510 884	-7 164	-1 474 612	30 585	2,07 %	-	31 302
Totalt	61 727	38 200	-23 527	-	-	0,00 %	-24 570	22 838

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 1. tertial 2018

KONTO	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
10915 BRUK AV PREMIEFOND - KLP/MKP	-50	-9 250	-9 200	-27 749	
10917 TILSK SIKR.ORDNING OV.F.AVTALE MKP - AVG.PL	519		-519		
10918 AFP-SERVICEPENSJON-EGENANDEL	2 850	2 650	-200	5 300	
10991 ARBEIDSGIVERAVGIFT		275	275	747	
11308 FORVALTNINGSUTGIFTER	134		-134		
11855 ADM.TILSKUDD SIKR.ORDNINGEN MKP, IKKE AVG.PL	8		-8		
12721 ANDRE KONSULENTTJENESTER IKKE OPPG PL	131		-131		
14290 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MOMSKOMP	13 729		-13 729		
14509 ANDRE OVERFØRINGER KOMMUNER		68	68	205	
14701 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER			-		
14721 OVERFØRING TIL KIRKELIG FELLESRÅD	5 480	5 480	-1	10 959	
14803 OVERFØRING TIL MOLDEBADET KF	1 453	1 453		5 812	
14810 OVERFØRING TIL MOLDE EIENDOM KF	16 610	16 610		66 440	
14915 SENTRAL LØNNSRESERVE				22 456	
15001 RENTER PÅ LÅN	13 120	15 920	2 799	52 679	
15005 ANDEL RENTER LÅN - FRA KF	-4 266	-6 432	-2 166	-19 296	
15006 RENTER RENTEBYTTEAVTALE	1 174		-1 174		
15009 ANDRE RENTEUTGIFTER			-		
15101 AVDRAG PÅ LÅN	425	29 153	28 728	103 971	
15105 ANDEL AVDRAG LÅN - FRA KF	-7 889	-12 013	-4 124	-36 040	
15401 AVSETNING DISPOSISJONSFOND				18 063	31 907
15501 AVSETNING BUNDNE DRIFTSFOND	4		-4		
15901 AVSKRIVNINGER	-11		11		
16209 DIVERSE INNTEKTER	-				
16301 HUSLEIEINNEKT		-1 459	-1 459	-4 378	
16304 HUSLEIEINNEKT INKL MVA	-612		612		
16901 FORDELTE UTGIFTER	-219		219		
16904 REF OVERHEADKOSTNADER		-43	-43	-170	
17012 TOPPFINANSIERING RESSURSKREVENDE TJENESTER				-60 800	-2 322
17290 KOMPENSERT MVA DRIFT	-13 729		13 729		
17701 OVERFØRINGER FRA ANDRE	-13		13		
17798 OVERFØRING MOMSKOMP ANDRE SELSKAP		-3	-3	-10	
18001 STATLIGE RAMMEOVERFØRINGER	-247 347	-245 236	2 111	-613 091	
18101 STATLIGE OVERFØRINGER VEDR. FLYKTNINGER	-24 473	-31 555	-7 082	-94 666	
18109 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER		-299	-299	-7 473	
18701 SKATT PÅ INNEKT OG FORMUE	-232 035	-248 671	-16 636	-786 437	
18741 EIENDOMSSKATT VERK OG BRUK	-1 058	-1 011	47	-4 045	
18752 EIENDOMSSKATT	-23 198	-22 495	703	-89 978	
18803 OVERFØRING FRA MOLDEBADET KF	-176	-400	-224	-1 200	
19001 RENTER BANKINNSKUDD	-1 497	-675	822	-2 700	
19002 RENTER BANKINNSKUDD FONDS	-4		4		
19003 MOTTATTE RENTER AV BOLIGLÅN	-1 450	-977	473	-1 954	
19004 RENTER UTLÅN ISTAD KRAFT				-338	
19005 ANDRE RENTEINNEKTER	-	-8	-8	-23	
19007 FORSINKELSESRENTES AV BOLIGLÅN	-9		9		
19009 RENTEINNEKTER PROCASSO	-79	-100	-21	-300	
19051 AKSJEBYTTTE				-5 000	
19091 GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER (omløpsmidler)		-613	-613	-1 840	1 000
19901 MOTPOST AVSKRIVNINGER	11		-11		
19951 KALKULATORISKE POSTERINGER	-1 252	-1 252		-3 756	
Sum	-503 720	-510 884	-7 164	-1 474 612	30 585

FINANSRAPPORT FOR MOLDE KOMMUNE PER 30.04.2018 – VEDLEGG 3

Som vedlegg til økonomirapporteringen for 1. tertial 2018, er det utarbeidet en egen rapport som tar for seg forvaltningen av kommunens finansielle aktiva og passiva. Som i tidligere tertialrapporter, er det også denne gangen gjennomført en stresstest som viser kommunens samlede finansielle risiko ved en definert renteendring. 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	385 567
Renteinntekt	1 870
Oppnådd rente i % - annualisert*	1,46 %

* 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 foreløpig ikke effektivt.

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 107 mill. kroner og disse er plassert innenfor kommunens konsernkontoavtale. De langsiktige finansielle aktivaene som delvis forvaltes eksternt, består av deler av 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 01.01.18	92 001	108 877	200 878
Markedsverdi 30.04.18	93 255	109 238	202 493
Andel i pst. per 30.04.18	46 %	54 %	100 %
Avkastning (annualisert)	4,09 %	1,46 %	2,41 %
Bench mark (35/35/30)	5,58 %		

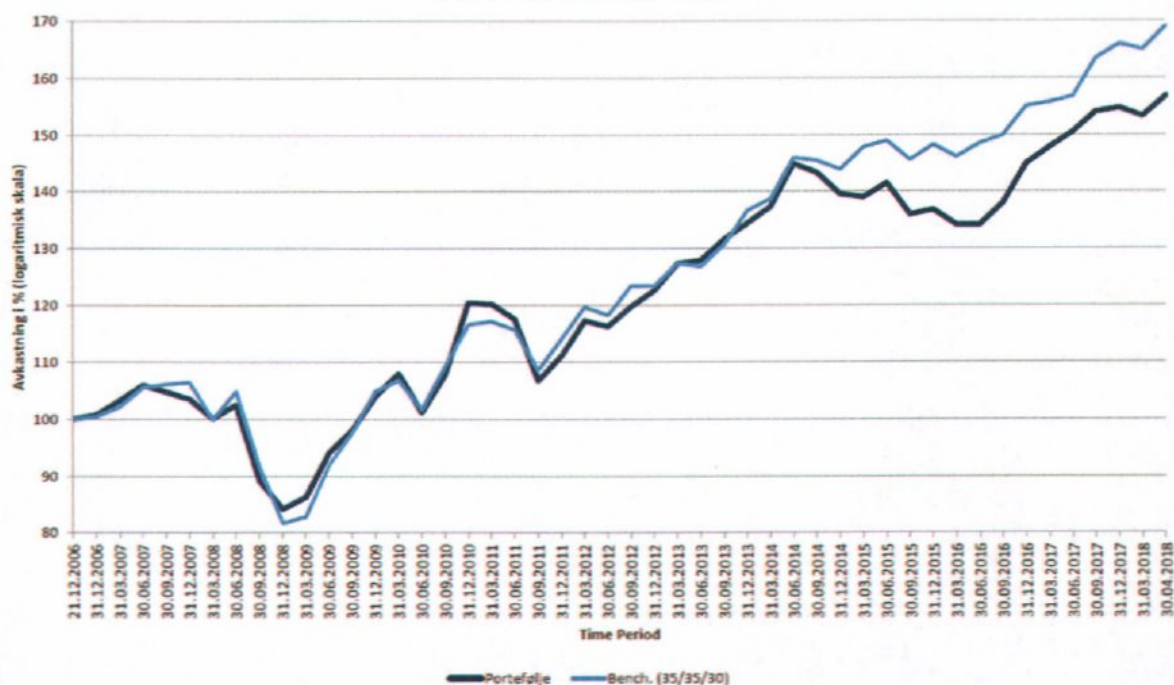
- 1) Avkastning av den eksterne finansforvaltningen er til en viss grad påvirket av kjøp/salg i perioden.
- 2) Pengemarked – egen forvaltning er inkludert i bankinnskudd innenfor kommunens hovedbankavtale.

Avkastning i perioden 01.01.2018-30.04.2018 i ulike andre indekser

	Diverse andre indekser
Renter 3 mnd.	0,10 %
Renter 3 år	-0,48 %
Oslo børs OSEBX	5,59 %

Det har så langt i år vært en god verdiøkning 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 over budsjettert inntekt.

TIDSVEKTET AVKASTNING VS. INDEKSER Molde kommune - total



Gjeldsforvaltning

Langiver	Security Symbol	Forfallsdato	Durasjon	Kupong rente	Beholdning	Vekt
OBLIGASJONER FRN						
Kommunalbanken 17/20 (NIBOR + 30 bp)	20170190	18.03.2020	0,4	1,49	300 000	8,8 %
Kommunalbanken 17/21 (NIBOR + 34 bp)	20170465	17.03.2021	0,1	1,41	450 000	13,3 %
Molde kommune 15/18 (NIBOR + 20 bp)	NO0010729338	19.09.2018	0,4	1,39	300 000	8,8 %
Molde kommune 15/18 (NIBOR + 24,5 bp)	NO0010733207	19.09.2018	0,1	1,32	350 000	10,3 %
Molde kommune 16/19 (NIBOR + 66 bp)	NO0010759731	20.03.2019	0,1	1,73	389 800	11,5 %
Molde kommune 16/19 (NIBOR + 43,8 bp)	NO0010774961	18.09.2019	0,1	1,51	200 000	5,9 %
Molde kommune 17/20 (NIBOR + 33,5 bp)	NO0010789050	16.09.2020	0,4	1,53	250 000	7,4 %
Molde kommune 18/22 (NIBOR + 28,4 bp)	NO0010819659	16.03.2022	1,35	1,35	430 000	12,7 %
Molde kommune 18/22 (NIBOR + 31,9 bp)	NO0010819667	21.09.2022	1,39	1,39	430 000	12,7 %
RENTEDERIVATER (FAST)						
Renteswap DnB 14/21	11714210	17.03.2021	2,8	2,82	200 000	5,9 %
Renteswap DnB 16/26	2016102606	16.09.2026	7,8	1,6	200 000	5,9 %
RENTEDERIVATER (FLYTENDE)						
Renteswap DnB 14/21	117142100	17.03.2021	0,4	1,19	-200 000	-5,9 %
Renteswap DnB 16/26	2016102606	16.09.2026	0,4	1,19	-200 000	-5,9 %
Øvrige lån						
Samlede lån i Husbanken					295 657	8,7 %
Samlede lån per 31.12.2017 - konsernet			1,1	1,66	3 395 457	100,0 %
Frådrag utlån kommunale foretak						
Molde Vann og Avløp KF					-521 556	15,4 %
Moldebadet KF					-97 666	2,9 %
Molde Eiendom KF - Husbanken					-154 430	4,5 %
Molde Eiendom KF					-1 781 511	52,5 %
Sum kommunale foretak					-2 555 163	75,3 %
Sum Molde kommune					840 294	24,7 %

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 2017 utgjorde andelen sikret gjeld ca. 52,5 pst. Gjennomsnittlig rente på alle lån i 2017 ble 1,41 pst.

Molde kommune hefter også for en vesentlig andel av gjelden tilhørende interkommunale selskap og samarbeid som kommunen tar del i, noe som fremkommer i KOSTRA-analyser.

Stresstest

Dersom rentene stiger med 2,0 pst. og aksjekursene synker med 20,0 pst. vil konsekvensene for kommunens finansielle aktiva og passiva bli som følger. Lån i Husbanken er i all hovedsak i fastrente og trekkes ut i oppstillingen under.

Stresstest aktiva per 30.04.2018

(Beløp i 1.000 kr.)

Aktivklasse	Endringer	Beholdning	Verdi- ending
Bankinnskudd (inkl. innskudd Pareto Asset Management AS)	2,0 %	385 844	7 717
Aksjer	-20,0 %	30 167	6 033
Pengemarked (obligasjoner mm.)	2,0 %	62 804	-607
TOTALT		478 815	1 076

Stresstest passiva per 30.04.2018

(Beløp i 1.000 kr.)

Beregning av usikret gjeld

Samlet gjeld i henhold til finansrapport	3 395 457
Husbanklån - hovedsaklig i fastrenteavtaler	-295 657
Lånegjeld Molde Vann og Avløp KF - selvkostområde	-521 556
Selgerkreditt Moldekraft AS - vilkår knyttet til NIBOR	-25 058
Rentekompenserte lån i henhold til budsjett for 2018	-173 505
<hr/>	
Gjeld som ikke er rentesikret	2 379 681
Økning i rentenivå med 7,0 pst.	-47 594
Gevinst rentebytteavtaler knyttet til NIBOR	8 000
Sum	-39 594

Stresstest samlet per 30.04.2018

(Beløp i 1.000 kr.)

Stresstest samlet

Stresstest aktiva	1 076
Stresstest passiva	-39 594
TOTALT	-38 517

Finans- og gjeldsforvaltningen har i perioden vært utført i henhold til kommunens gjeldende finansreglement. Dette reglementet vil bli revidert med det første og forelagt kommunestyret som sak.



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 1.6.2018

Utvalgssaksnr	Utvalg	Saksframlegg	Møtedato
PS 22/18	Kontrollutvalget		13.6.2018

MOLDEBADET KF. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2018

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 1. tertial 2018 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:

- Økonomirapport første tertial 2018 – Moldebadet KF, saksframlegg til styret, formannskap og kommunestyret m/vedlegg.

VURDERING

Økonomirapport for 1. tertial 2018 viser et periodisert merforbruk på 1,6 mill. kroner, mot 700 000.- samme tid i 2017. Hovedårsaken til avviket skyldes manglende besøk, periodisering av kortsalg og uforutsette tekniske utgifter skriver daglig leder Eva Kristin Ødegård. Sekretariatet ser av tertialrapporten at det i 2018 er estimert et merforbruk på lønn, grunnet manglende budsjettering av AI'P, samt et merforbruk på vann i 2017 som etterbetales i 2018. Det er forventet en innsparing som følge av automatisering/energisparringsprosjektet i 2018, på kr 600 000,-.

Foretaket estimerer et underskudd på 4,3 million i 2018. 2,8 million kroner til inndekning av underskudd i 2017 og 1,5 million kroner er estimert merforbruk i 2018.

Sekretariatet viser ellers til at revisjonen hadde merknad til Moldebadet KF sitt regnskap for 2017 knyttet til urealistisk budsjettering. Revisjonen skrev at «Driftsregnskapet viser andre salgs- og leieinntekter er innteksført med 2,8 millioner mindre enn vedtatt budsjett. Etter vår vurdering er dette et betydelig avvik og i strid med kommuneloven § 46 3. ledd som sier at budsjettet skal være realistisk.» Revisjonen varslet i kontrollutvalgsmøte at det ville bli sendt et nummerert brev til foretaket. Sekretariatet har fått opplyst at dette ikke er utført enda.

Daglig leder Eva Kristin Ødegård skriver at for å møte revisjonens anmerkning, så er det budsjettert med lavere besøkstall og i tillegg så har en økt prisene og igangsett innsparingsprosjekt for teknisk drift.

Besøkstall etter 1. tertial viser 5000 færre gjester enn på samme tid i fjor. Det er satt i gang tiltak for å nå estimert besøkstall. Det vises til Ødegårds saksfremlegg for detaljer.

Sekretariatet ser at rapport fra 1. tertial viser en forverring i situasjonen sammenlignet med rapportering fra 1. tertial 2017. Sekretariatet vil anbefale at kontrollutvalget ber styret om en orientering om hvordan dette er tenkt fulgt opp, men det kan være hensiktsmessig å avvete til etter at revisjonen har sendt det nummererte brevet.

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

Jane Anita Aspen
daglig leder



moldebadet

Arkiv:
Saksmappe: 2018/107-0
Saksbehandler: Eva Kristin
Ødegård
Dato: 15.05.2018

Saksframlegg

Økonomirapport for første tertial 2018 - Moldebadet KF

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
18/18	Styret for Moldebadet KF	29.05.2018
	Molde formannskap	
	Molde kommunestyre	

Daglig leders forslag til innstilling

Økonomirapporten for Moldebadet KF for første tertial 2018 tas til orientering.

Saksopplysninger

Moldebadet KF har per første tertial 2018 et periodisert merforbruk på 1,6 million. Hovedårsaken til avviket skyldes manglende besøk, periodisering av kortsalg og uforutsette tekniske utgifter.

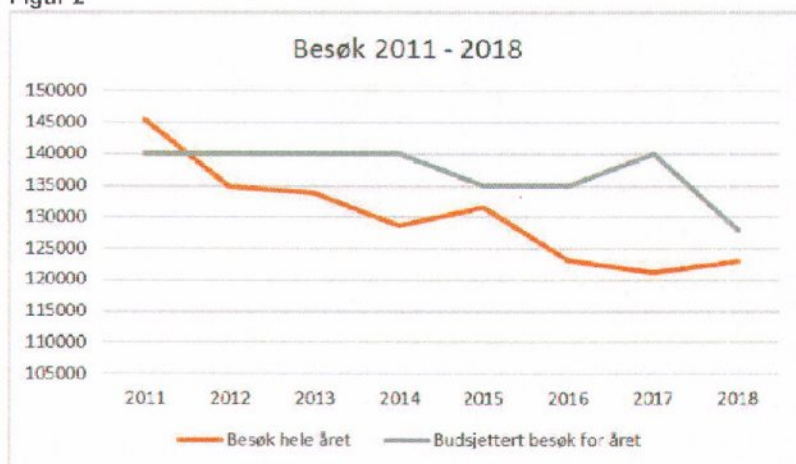
Inntektsbudsjett, regnskap og besøk

Figur 1



Figur 1 viser besøk per første tertial 2011 – 2018

Figur 2



Figur 2 viser besøk per år for 2011 – 2017 og estimert besøk for 2018. I tillegg viser figuren budsjettetert besøk per år 2011 – 2018.

Figur 3

Årstall	Budsjett inntekt	Regnskap	avvik	Besøk
2017	16 138 000	13 372 720	-2 765 280	121191
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 3 viser avvik på inntekt i forhold til besøk per år.

Figur 4

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	121191	140000
2018	43625	123000	128000

Status drift pr. første tertial

Inntekter:

Første tertial viser en mindre inntekt på 1million.

- Første 4 måneder viser et besøk på 5000 færre gjester enn budsjettetert. Dette utgjør cirka 700 000,- kroner i tapte inntekter på inngang. Årsaken til lavere

besøk er at vi har hatt et unormalt flott vær i perioden januar – april. Det er litt tidlig å si om prisøkningen i 2018 også er en av årsakene til lavere besøk.

- Som følge av nytt kassasystem blir inntektene på blant annet årskort og klippekort periodisert ut fra bruk og ikke ved salg. Dette medfører at inntektene er vanskeligere å periodisere riktig.

Pr. 30. april står det totalt 1 060 000,- på balansekonto. Dette gjelder årskort (kr 479 500,-) og klippekort (kr 517 000) og gavekort (kr 70 000,-). Den største påvirkningen angående periodiseringen vil vi se på klippekort, da disse inntektsføres etter besøk i løpet av en to årsperiode.

Ut i fra erfaringstall etter sju år, ser vi at det vil bli svært krevende å hente inn tapt besøk fra første tertial. Det er allikevel stor variasjon på besøk i slutten av juli og i høstferie og juleferie, ved høyt besøk i disse viktige ukene kan vi hente inn en del av det tapte besøket.

Kostnader:

Merforbruk på kostnader første tertial er på 526 000,-. De fleste av kostnadene vil gå i balanse ved årsslutt. Under vil vi beskrive overforbruket per første tertial. På kostnadssiden er våre prognoser for 2018 estimert til merforbruk på 700 000,-.

- Avvik på innsparing i forhold til automatiserings prosjekt: Prosjektet er cirka to måneder etter skjema og det kan påvirke innsparingen noe. Viser til forklaring under punkt prosjekt automatisering under.
- Vannlekkasje i vegg på lager. Dette estimerer vi til en kostnad på cirka 100 000,-
- Sameie har hatt større vedlikeholdskostnader enn budsjettet i første tertial, dette utgjør cirka 80 000,- for Moldebadet KF.
- Vannforbruk: Vi har et merforbruk på 100 000,- i kommunale avgifter på vann i 2017, vannforbruket blir avregnet og etterbetalt i første tertial 2018. Forbruk av vann vil variere år for år og avhenger blant annet av om bassenger bør tappes ned i forbindelse med driftssaker. Vannavgiften blir avregnet ut i fra foregående år, dette gjør det vanskelig å treffe på budsjettering.
- Vedrørende lønnsbudsjett for hele året vil vi gå med et merforbruk på 375 000,-. Årsaken er manglende budsjettering på AFP.

Moldebadet KF har søkt rådmannen om 3,8 million i revidert budsjett. Dette består av 2,8 million til inndekking av underskudd i 2017, samt en million i ramme for 2018. Dette ser vi nå bør økes med 0,5 million på grunn av periodisering av inntekter som står på balansekonto.

Foretaket har fått anmerkning med revisor og kontrollutvalget at etter kommuneloven §46.3 har foretaket urealistisk budsjettering. Kontrollutvalget bemerker at de har påpekt dette i 5 år. Tiltaket for å møte revisjonens anmerkning har vi budsjetterert med lavere besøkstall og i tillegg økt prisene. I tillegg har vi igangsatt et innsparingsprosjekt for teknisk drift.

Etter første tertial 2018 har vi 5000 færre gjester enn på samme tid i fjor. Budsjett tallet for 2018 er 128 000.

For å nå estimert besøk har vi følgende tiltak:

- Vi har igjennom nytt kundebehandlingssystem fått tettere kontakt med våre kunder. Målet er å holde på nåværende årskortkunder i tillegg øke salget.
- Gjennom aksjon i resepsjonen har vi jobbet med å øke kompetansen og gjøre de ansatte mer selvstendige. Effekten av dette skal gi økt salg på enkeltbilletter, klippekort, gavekort og årskort.
- Vi opprettholder kursaktiviteten.
- Vi har tiltak med økt fokus på seniorer, dette gjøres gjennom seniordager og ekstra tilbud på kurs og klippekort/dagsbilletter.

Prosjekt automatisering:

Automatisering/energisparingsprosjektet hadde oppstart 1. desember 2017 og er nå kommet langt på en del punkter og er i startgropen på andre deler. Hovedprosjektet forventes avsluttet 1. oktober 2018. Gevinsten vil da være mellom 0,5- 1,2 millioner per år, forventet innsparing i 2018 er 600 000,-.

Prosjektet kan deles inn i 3 deler:

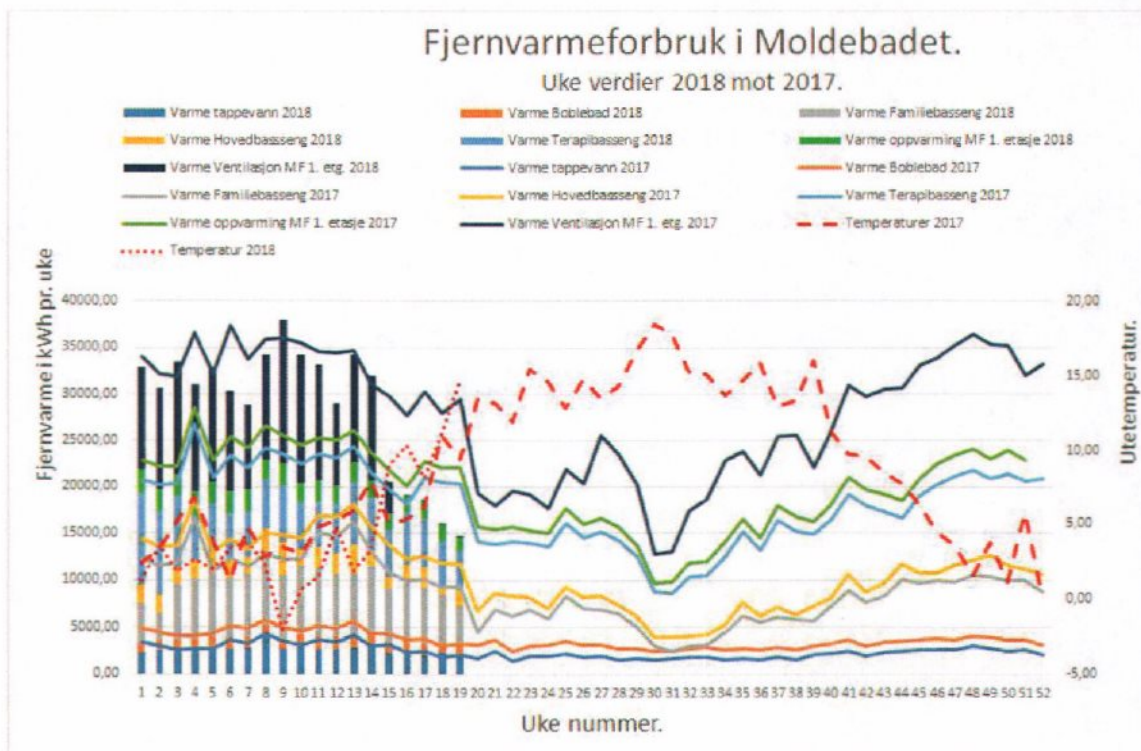
- 1. Ombygging ventilasjon:** I denne delen av prosjektet har arbeidet avdekket at det kanskje ikke er nødvendig med store ombygginger, men mye å hente på innjustering og feilretting på systemene.
- 2. Ny struktur på Serviceavtaler:** Prosessen med å redusere bruk av dyre serviceavtaler var allerede startet tidlig i 2017 og kostnader og budsjett er redusert over siste år. Samarbeid med Molde vann og avløp KF og Molde eiendom KF er utvidet og videreutviklet.
- 3. Ombygging vannbehandling og automatisering drift:** Det jobbes nå intensivt med forberedelser og anbudsrunde på de større ombyggingene og oppgradering/utvidelse av styringssystemene.

Energiledelse

Parallelt jobbes det videre med sideprosjekt som går på energiledelse i Moldebadet. Der det jobbes med detaljert å kartlegge hva det brukes energi og vann på, reparere feil, justere inn systemer og følge opp resultater.

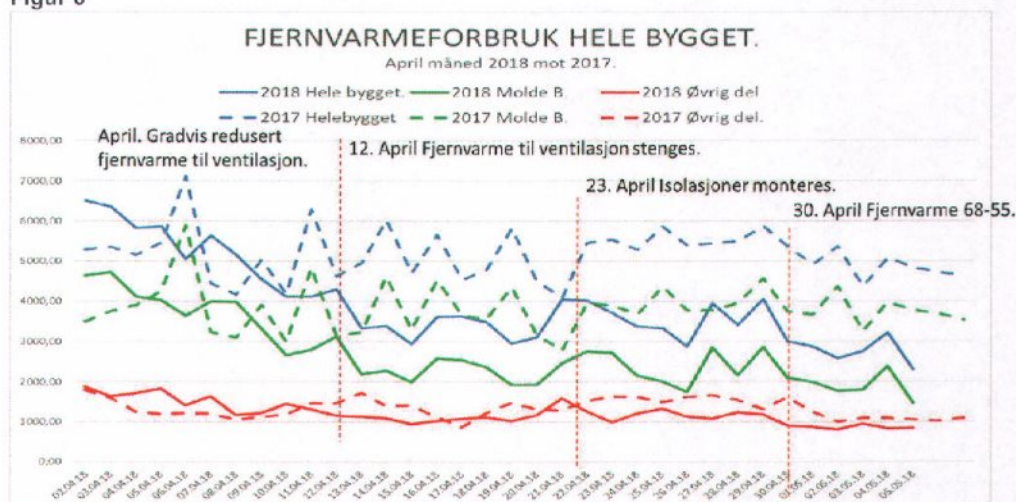
Med de tidlige og rimelige tiltakene som er iverksatt, har vi på tross av en ekstra kald vinter greid å holde forbruket på omtrent samme nivå som vintermånedene i fjor. I andre halvdel av april har enda flere av tiltakene begynt å gi avkastning (se graf), noe som vil gi gevinst i de kommende måneder.

Figur 5



Fjernvarmeforbruk i Moldebadet i 2018 (søyler) målt mot 2017

Figur 6



Fjernvarmeforbruk April 2018 mot April 2017 etter ulike tiltak

I automatiseringsprosjektet teknisk drift har vi lagt inn en effektivisering av kostnader i budsjett 2018 på 600 000,-. Gevinst ut i fra automatiserings prosjekt og ERP prosjekt vil vi komme tilbake til i 2. tertial rapport.

Forventet resultat 2018:

Moldebadet KF estimerer et underskudd på 4,3 million i 2018.

2,8 million er inndekking fra 2017 og 1,5 million er underskudd 2018.

Eva Kristin Ødegård
daglig leder

Vedlegg

1 Moldebadet KF - økonomirapport 1. tertial 2018

Regnskap for Moldebadet KF per 30.04.2018

tall i hele 1000

Radetiketter	Regnskap 2018	Periode budsjett 2018	Avvik	Års budsjett 2018	Regnskap 2017
Drift Moldebadet					
Inntekter					
Dagsbiletter	2 182	2 700	-518	8 000	2 134
Kortsalg	1 138	1 250	-112	4 100	1 284
Kursbiletter	627	622	5	1 422	655
Salg Aqua	299	271	28	887	264
Skolesvømming	563	575	-12	1 210	387
Organisasjoner og bedrifter	80	665	-585	1 786	696
Andre inntekter	315	161	154	418	149
Ekstra driftstilskud fra morselskap	0	0	0	0	333
Inntekter Totalt	5 205	6 244	-1 039	17 823	5 902
Utgifter					
Netto lønnsutgifter	-3 743	-3 703	-39	-10 357	-3 497
Kjøp av eksterne tjenester	-370	-492	123	-1 477	-592
Innkjøp Aqua	-181	-127	-54	-380	-175
Strøm og oppvarming	-524	-493	-31	-1 480	-630
Andre driftsutgifter	-1 002	-600	-403	-1 799	-652
Overføring av merverdiavgift til morselskap	-422	-300	-122	-1 200	-411
Kjøp av tjenester fra morselskap	-107	-107	0	-428	-104
Rammetrekk til morselskap	-161	-161	0	-483	-161
Utgifter Totalt	-6 509	-5 983	-526	-17 604	-6 222
Finans					
Kapitalkostnader egne investeringer	-73	-73	0	-219	-63
Annet finans	1	0	1	0	1
Finans Totalt	-72	-73	1	-219	-62
Drift Moldebadet	-1 376	188	-1 564	0	-383
Opprinnelig lån					
-					
Kapitaltilskudd fra morselskap	1 614	1 614	0	6 295	1 053
Kapitalkostnader opprinnelig lån	-1 554	-1 556	1	-6 295	-1 614
- Totalt	60	59	1	0	-562
Opprinnelig lån	60	59	1	0	-562
Over og underskudd					
-					
Fra morselskap til inndekning av merforbruk	0	0	0	0	1 585
- Totalt	0	0	0	0	1 585
Over og underskudd	0	0	0	0	1 585
Totalsum	-1 316	247	-1 563	0	640



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 1.6.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 23/18	Kontrollutvalget	13.6.2018

MOLDE EIENDOM KF. ØKONOMIRAPPORT 1. TERTIAL 2018

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 1. tertial 2018 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 04-18 - saksframlegg til styre, formannskap og kommunestyret m/vedlegg.

VURDERING

Årsprognose viser at Molde Eiendom KF forventer å gå i balanse. Det er noe usikkerhet knyttet til prognosen, skriver daglig leder Mona Helen Sørensen.

Periodisert merforbruk per 1. tertial 2018 er på 1,987 mill. kroner mot 4,1 mill. kroner per 1. tertial 2017. Daglig skriver at flere av avvikene skyldes periodisering.

Daglig leder skriver i tertialrapporten at i 2017 kuttet foretaket store summer både i lønn, strøm, vedlikehold og renhold. Det er ikke ønskelig å gjøre tilsvarende i 2018, da dette på sikt vil være med å forringe verdiene i eiendomsmassen. Foretaket vil i 2018 ha spesielt fokus på å redusere strømkostnadene og et ekstra fokus på inntektssiden. Bl.a. fokus på å få mindre vakanse i boligene.

Arkiv: 033
Saksmappe: 2018/88-0
Saksbehandler: Mona Helen
Sørensen
Dato: 03.05.2018

Saksframlegg

Økonomirapport for Molde Eiendom KF 04-18

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
55/18	Styret for Molde Eiendom KF fra 1.7.2013	29.05.2018
	Molde formannskap	
	Molde kommunestyre	

Forslag til vedtak

Regnskapsrapport for 1. tertial 2018 for Molde Eiendom KF tas til orientering.

Saksopplysninger

Økonomirapport - Molde Eiendom KF	1. tertial 2018				tall i hele 1000
	Regnskap	Årsbudsjett	Avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
Driftsinntekter					
Overføring fra morselskap	-16 610	-16 610	-	-66 440	-
Husleieinntekter	-14 682	-14 729	-47	-44 186	-
Internt salg	-3 341	-3 329	11	-9 988	-
Arbeid med investeringsprosjekt	-2 020	-1 700	320	-5 100	200
Andre inntekter	-687	-862	-175	-2 585	-
Sum driftsinntekter	-37 339	-37 230	110	-128 299	200
Driftsutgifter					
Netto lønnsutgifter	10 811	11 643	832	32 046	900
Kjøp av eksterne tjenester	4 456	3 886	-570	11 127	-
Strøm og oppvarming	8 117	7 103	-1 014	17 502	-700
Forsikring og kommunale gebyrer	3 913	3 991	79	9 664	-200
Husleieutgifter	11 041	10 073	-969	28 222	-200
Andre driftsutgifter	2 633	1 994	-638	6 344	-
Sum driftsutgifter	40 971	38 690	-2 281	104 905	-200
Renter og avdrag					
Avdrag	4 073	4 262	189	14 587	-
Renter	2 580	2 575	-5	8 807	-
Fond	-	-	-	-	-
Sum renter og avdrag	6 653	6 837	184	23 394	-
Totalsum	10 285	8 297	-1 987	0	0
Periode- og årsbudsjett					
	Regnskap	Periode- budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Avvik
100 ADMINISTRASJON OG STYRE	990	1 151	161	3 501	-
200 DRIFT OG EIENDOMSFORVALTNING	22 660	20 787	-1 873	53 475	-900
300 VEDLIKEHOLD	665	965	300	2 594	300
400 PROSJEKTERING	-27	129	155	199	-
500 RENHOLD	2 554	2 847	294	7 627	600
800 UTLEIEBOLIGER	-6 579	-7 810	-1 231	-24 350	-
900 FRIE INNTEKTER OG FINANSIERINGSUTGIFTER	-9 978	-9 773	206	-43 046	-
	10 285	8 297	-1 987	-	0

Her fremgår økonomirapporten per 1. tertial 2018 for Molde Eiendom KF. Periodisert merforbruk er på 1,987 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. Flere av avvikene i tertialrapporten skyldes periodisering.

Til styrets informasjon legges det i styremøtet også frem tertialregnskapstall iht. mer detaljerte kostnadsarter pr ansvarsområde.

Årsprognosen viser at Molde Eiendom KF slik situasjonen er per 1. tertial 2018 forventer å gå i balanse i 2018. Det er noe usikkerhet knyttet til prognosen.

Avvik på periodisert budsjett

Årets første tertial er preget av at vi har lagt bak oss en kald og glatt vinter, med behov for mer grusing/brøyting, og høyere strømpriser enn budsjettet. I rapporten kommenteres kun de største avvikene.

Administrasjon og styre

Avdelingen har et positivt avvik i 1. tertial på grunn av lavere lønnskostnader enn budsjettet. Lønnskostnadene vil gå opp i en periode da ny kontorleder skal starte en måned før nåværende kontorleder slutter. Administrasjon og styre tar sikte på å gå i balanse i 2018.

Drift og eiendomsforvaltning

Avdelingen har et merforbruk pr 1. tertial på 1,873 mill. kroner. Flere av avvikene for denne avdelingen skyldes primært periodisering, her nevnes husleiekostnader, husleieinntekter og service av tekniske anlegg.

Hovedforklaringen for avvik for drift og eiendomsforvaltning er kostnader til strøm som er ca. 0,6 mill. kroner over budsjett. En kald og tørr vinter har gitt stort strømforbruk og dyre strømpriser. Den snørike vinteren har ført til at kostnadene til snørydding i 1.tertial gikk over budsjett med ca. 0,3 mill. kroner. Det forventes lavere forbruk av strøm og brøyting for gjenværende del av 2018, men dette er poster det er vanskelig å påvirke i nevneverdig grad.

Foretaket har en stor budsjettpost for forsikring av bygg etc. Det er i 2018 budsjettet med ca. 0,2 mill. kroner for lite i forhold til de utgiftene som foretaket har. Dette vil måtte dekkes via kutt i andre poster, eksempelvis vedlikehold, om ikke foretaket får avviket kompensert i revidert driftsbudsjett.

Det er et merforbruk i 1. tertial på over 0,45 mill. kroner til innleid vedlikehold på bygg og tekniske anlegg, samt driftsmateriell til bygg. Kostnadene var høye i 1. tertial på grunn av etterslep fra 2017. Det er forventet en noe lavere forbruk resten av 2018 slik at budsjettet vil komme i balanse.

Drift og eiendomsforvaltning vil bli en del av avdeling eiendomsdrift i 2018 og resultatet til avdelingen vil utgjøre en stor del av den nye driftsavdelingen. Avdelingen tar sikte på å komme i balanse ved årsslutt.

Vedlikehold

Avdelingen har et positivt avvik pr 1. tertial. Avdelingen har hatt noe lavere lønnskostnader enn budsjettet som resultat av utlån av ansatte til andre avdelinger internt i foretaket. Ansatte i avdelingen arbeider mye med investeringsprosjekt, noe som er med å bidra til et positivt resultat i 1. tertial. Samarbeidet mellom avdelingene har startet før de slås sammen og resultatet til vedlikehold må derfor sees i sammenheng med drift og forvaltning. Avdelingens resultat vil bli en del av resultatet til avdeling eiendomsdrift i 2018.

Prosjektering

Prosjektering har et positivt avvik pr 1. tertial, dette med bakgrunn i lavere lønnskostnader enn budsjettet. Avdelingen har pr mai kun en ansatt og lønnskostnadene vil fortsatt bli noe lavere enn budsjettet frem til avdelingsleder for eiendomsforvaltning og ny prosjektleder er ansatt. Avdelingen prosjektering ligger an til å gå i balanse. Avdelingen vil bli en del av avdeling eiendomsforvaltning i 2018 og vil da bli del av den avdelingens resultat.

Renhold

Avdelingen har et positivt avvik. Dette skyldes i all hovedsak lavere lønnsutgifter enn budsjettet og refusjon av sykepenger. Avdelingen ligger an til å levere et bedre resultat for 2018 enn opprinnelig budsjettet. Avdelingens resultat vil bli en del av resultatet til avdeling eiendomsdrift i 2018.

Utleieboliger

Flere av avvikene for utleieboliger skyldes primært periodisering, her nevnes lisenskostnader, kommunal gebyrer og kjøp av inventar og utstyr.

Strømkostnadene ligger ca. 0,4 mill. kroner over budsjett, og forklares av kald vinter og høyere spotpriser enn budsjettet. Mens kostnader til snørydding er 0,2 mill. kroner over budsjett pr 1. tertial.

Husleieutgifter ligger knappe 0,2 mill. kroner over budsjett, og kan forklares med noe høyere utgiftsøkninger enn vi forutså da budsjettet ble lagt. Husleieinntekter og refusjon fra egen kommune ligger 0,2 mill. kroner under budsjett. Dette kan forklares ved planlagt vakanse i forbindelse med forberedelser for salg av boliger, færre flyktningebosettinger og vakanse ved bytte av kommunale boliger. Det er et mål å lukke dette avviket mot slutten av året.

I sum viser det periodiserte regnskapet et regnskapsmessig merforbruk på 1,2 mill. Det er vanskelig å hente inn igjen økte strømkostnader og brøytekostnader, men det er fortsatt et mål å gå mot et årsresultat nær balanse.

Avdeling Utleieboliger vil bli splittet i avdeling eiendomsdrift og avdeling eiendomsforvaltning i 2018, resultatet til utleieboliger vil derfor måtte sees i sammenheng med andre avdelinger fremover.

Frie inntekter og finans

Det er 0,2 mill. kroner i avvik i avdrag på lån. Avviket skyldes periodisering.

Tiltak som er gjennomført eller vurderes gjennomført

I 2017 kuttet foretaket store summer både i lønn, strøm, vedlikehold og renhold. Det er ikke ønskelig å gjøre tilsvarende i 2018, da dette på sikt vil være med å forringe verdiene i eiendomsmassen til kommunen.

Det blir likevel nødvendig å ha kostnadsfokus i 2018. Spesielt er det fokus på å redusere strømkostnadene, da det er det området som har de største utgiftene. Det er en balansegang mellom å redusere strømmen og det å ta være på brukernes ve og vel.

I tillegg til å ha fokus på kostnadskutt blir det satt et ekstra fokus på inntektssiden. Et enda mer aktivt samarbeid med NAV og KTK for å få nye leietakere raskt inn i ledige boliger vil gi bedre leieinntekter. Målet for 2018 er maks 4 % vakanse. For å nå dette målet må vi ha mindre enn 4 % vakanse andre halvår av 2018.

Konsekvenser av de tiltak som er gjennomført eller skal gjennomføres

Konsekvensene vil være mindre enn foregående år, men det vil blitt gjort tiltak for å spare strøm. Hvor mye som kan spares er vanskelig å beregne i og med at det er kuttet i flere omganger tidligere.

Daglig leders konklusjon

Årsprognosen viser at Molde Eiendom KF slik situasjonen er pr 1. tertial 2018 forventes å gå i balanse. Det er ennå usikkerhet knyttet til prognosen da både endring av leietakermasse, strømpriser og eksempelvis snø vil være faktorer som foretaket ikke kan styre og som kan påvirke det økonomiske resultatet.

Mona Helen Sørensen
daglig leder



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 047
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 6.6.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 24/18	Kontrollutvalget	13.6.2018

AVHENDING AV TOMT NEDRE FUGELSET

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar gjennomgangen til orientering og vil ta med kunnskapen når det skal vurderes bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Kontrollutvalget vil anbefale at fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom blir fastsatt i et reglement.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. jfr. kommuneloven § 77.

I kontrollutvalgets møte 31.1.2018, sak 08/18 Eventuelt, ble det tatt opp en henvendelse vedrørende avhending av tomt på Nedre Fugelset. Det stilles spørsmål ved om det har vært forskjellsbehandling ved salg av kommunal grunn. Vedkommende opplyser at han i 1999 kontaktet kommunen med ønske om å få kjøpe kommunal grunn. Det ble forklart at arealet ikke kunne selges, da det var uklart hvor mye av dette som ville gå med til fremtidig vegbygging. Han hevder at han i 2016 ble klar over at kommunen i 2012 hadde solgt tomten uten at han, eller eventuelt andre potensielle kjøpere var blitt kontaktet.

Kontrollutvalget gjorde følgende konklusjon:

1. Kontrollutvalget ønsker å bestille en avtalt kontrollhandling fra Møre og Romsdal Revisjon IKS knyttet til avtale om disposisjon og opsjon på kjøp av kommunens eiendom, gnr 26 bnr 237 og 331. Er avhendingen gjort i tråd med gjeldende regler og fullmakter?
2. Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig tilbakemelding på hvordan garantien for eventuell rivning av bygg på Fannestrandsvegen 85 er sikret, om det blir nødvendig i forbindelse med utbygging av E39. Dette for ikke å påføre offentlige instanser ekstra kostnader.
3. Kontrollutvalget ber rådmannen om en skriftlig vurdering knyttet til fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom gnr 26 bnr 237 og 331.

I kontrollutvalgets møte 7.3.2018, sak 11/18 vedtok utvalget å godkjenne prosjektplan for avtalt kontrollhandling, under forutsetning av kommunestyrets godkjenning, jf. kontrollutvalgssak 13/18. Kommunestyret godkjente i møte 19.4.2018, sak 12/18, at kontrollutvalget kunne bestille to avtalte kontrollhandlinger, utover et forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018

Vedlagt følger:

- Avtalt kontrollhandling – rapport om faktiske funn, datert 31.5.2018 fra Møre og Romsdal Revisjon IKS til kontrollutvalget i Molde kommune.
- Kontrollutvalget-Oppfølging av sak – Kommunal tomtesalg nedre Fugelset, brev datert 6.3.2018 fra Molde kommune til kontrollutvalget i Molde kommune.

VURDERING

Er avhendingen gjort i tråd med gjeldende regler og fullmakter?

Som kontrollutvalget ble informert om ved bestilling av avtalt kontrollhandling i sak 11/18 i møte 7.3.2018, så vil revisor ved en avtalt kontrollhandling kun avgir rapport om resultatene av avtalte kontrollhandlinger og gir ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil. Kontrollutvalget som mottaker av rapporten må selv vurdere de kontroller som er utført og de funn som er rapportert og trekke sine egne konklusjoner på dette grunnlag.

Kontrollutvalget har mottatt en rapport etter gjennomført avtalt kontrollhandling, datert 31.5.2018:

Revisjonen har undersøkt følgende forhold:

1. Kartlegge regler og fullmakter for avhending i 2012
2. Er disse reglene og fullmakter i tilfelle benyttet i gjeldende sak

Det vises til vedlagt rapport om for oppsummering av alle funn.

Sekretariatet har merket seg følgende:

- Molde kommunes reglement for kommunestyre, formannskap og faste utvalg. Disse ble vedtatt av kommunestyret i 2003 og endret i sak 133/11 og 35/2012. Reglementet sist endret i sak 133/2011 var gjeldende ved avtaleinngåelse 20.1.2012. Reglement for Molde formannskap har bestemmelse i § 1 om hvilke saker som legges fram for formannskapet. Det bestemmes blant annet at formannskapet ikke har myndighet til å behandle saker om erverve, avhende, makeskifte eller pantsette fast eiendom eller å avstå eller bortfeste noen rettigheter i fast eiendom når eiendommen eller rettigheten er mer verdt enn 5 mill. kroner.
- Avtalen ble ikke behandlet politisk
- Kommunen behandlet avtalen som en leieavtale
- Kommunen behandlet avtalen ut fra at den ikke var av prinsipiell karakter
- Iht de bestemmelsene som var gjeldende fram til 20.1.2012 kunne administrasjonen leie eiendom, men ikke selge den.
- Hvorvidt avtale om leie og opsjon på salg burde vært håndtert som reelt salg er ikke avklart i de bestemmelsene som var gjeldende ved avtaleinngåelse i 2012.

Ut fra det som kommer frem i revisjonens kontrollhandling, så var det ikke avklart i de bestemmelsene som var gjeldende ved avtaleinngåelse i 2012, hvorvidt avtale om leie og opsjon på salg burde vært håndtert som reelt salg.

Hvordan er garantien for eventuell rivning av bygg på Fannestrandsvegen 85 sikret, om det blir nødvendig i forbindelse med utbygging av E39?

Kontrollutvalget har fått svar i brev datert 6.3.2018 fra rådmannen i Molde kommune. Det vises til vedtak i plan- og utviklingsstyret sak 49/10, 18.5.2010, «Søknad om dispensasjon fra reguleringsplan og rammetillatelse for rivning av eksisterende bygg samt oppføring av nytt kontor- og forretningsbygg, gnr. 26, bnr. 57, Fannestrandsvegen 85. Bolig Eiendom Molde AS.» I saksframlegget så står det bl.a. følgende «Problematikken i denne saken er forholdet til europavegen. Oppføring av et bygg på eiendommen kan vanskeliggjøre senere utbygging av innfartsvegen til Molde. Den problematikken er uavhengig av hva bygget brukes til. Det omsøkte bygget er ikke i strid med regulert byggegrense i gjeldende plan og ligger innenfor

de størrelses- og høydebegrensinger som er angitt. Administrasjonen kan derfor ikke se at kommunen har hjemmel til å avslå at det oppføres et bygg på eiendommen. I så fall må det legges ned bygge og deleforbud.»

Administrasjonen har i sitt saksfremlegg vurdert det slik at de mener at et vilkår om fjerning ikke kan knyttes opp mot dispensasjon fra formålet i plan.

Sekretariatet tolker det derfor slik at vedtaket i sak 49/10 i plan- og utviklingsstyret viser at kommunen ikke fant hjemmel for å kreve en garanti for fjerning, slik Statens vegvesen ba om i sin høringsuttalelse. Som rådmannen skriver i sitt svar til kontrollutvalget, så er det da alminnelige erstatnings-/ekspropriasjonsregler som gjelder.

Hvordan ble fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom gnr 26 bnr 237 og 331 vurdert?

I e-post av 14.3.2016 fra kommunalsjef plan og utvikling, så sies det at leiepris er utregnet fra en grunnverdi på 900 pr m² og at arealet var 648 m² minus vegarealet- avrundet til 500 m² – og derav en total verdi på arealet på 450 000,- Av dette beløpet skal leier betale 4 % årlig leie, dvs. 18 000,-.

I rådmannens tilbakemelding til kontrollutvalget dater 6.3.2018 opplyses det om at fastsettelsen av vederlag for parkering på kommunens eiendommer gnr. 26 bnr 237 og 331 er gjort ut fra en samlet vurdering av tilsvarende områder. Det vises også til at parkeringsområdet ikke ligger i et avgiftsbelagt parkeringsområde, noe som ble hensyntatt ved inngåelse av avtalen. Avgiften er justert i forhold til konsumprisindeksen og for 2017 var den årlige avgiften ca. 20 000,- for 650 m². Rådmannen viser til at parkeringsområdet for parkeringsområdet til Amfi Roseby er 3 ganger så stort, og for det betaler de 31 000,- pr. år.

Oppsummering

Ut fra de kontroller som revisjonen har gjort, så ser det ikke ut til at det har vært brudd på regler eller fullmakter.

På det tidspunktet denne avhendingen fant sted så var det få regler og rutiner på området og mindre detaljerte delegasjonsskriv. Bedre reguleringer kom på plass like etterpå. Molde kommune vedtok 15.11.2012 delegeringsreglement iht. nye bestemmelser i kommuneloven. I tillegg vedtok kommunen 21.3.2013 instruks om avhending av eiendom. Sistnevnte dokument inneholder detaljerte bestemmelser om salg av eiendom.

Vedtaket i sak 49/10 i plan- og utviklingsstyret viser at kommunen ikke fant hjemmel for å kreve en garanti for fjerning av bygg om det ble nødvendig ved utbygging av E39, slik Statens vegvesen ba om i sin høringsuttalelse. I så fall måtte det ha blitt lagt ned bygge og deleforbud, noe som ikke ble gjort.

Når det gjelder fastsettelsen av vederlag for parkering på kommunens eiendommer, så sier rådmannen at det er gjort ut fra en samlet vurdering av tilsvarende områder. Sekretariatet vil anbefale at fastsettelse av vederlag for parkering på kommunens eiendom blir fastsatt i et reglement.

Gjennomgang av denne saken viser at regler, rutiner og reglement er viktig for å sikre dokumentasjon, åpenhet og likebehandling. Sekretariatet vil anbefale at kontrollutvalget tar med kunnskapen fra denne saken inn i sin vurdering av tema for nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Jane Anita Aspen
daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Kontrollutvalget for Molde kommune
v/ Kontrollutvalgsekretariatet for Romsdal
Rådhusplassen 1
6413 Molde

Avtalt kontrollhandling - rapport om faktiske funn

Vi har gjennomført de handlinger som er avtalt med dere, og listet opp nedenfor.

Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 «Avtalte kontrollhandlinger». Handlingene er utført kun for å bistå kontrollutvalget i deres vurdering av om disposisjon, utleie og opsjon på kjøp av kommunaltomt, gnr 26 bnr 237 og 331, ble gjennomført i tråd med de kommunale regler og fullmakter som var gjeldende på avtaletidspunktet.

Vi har undersøkt følgende forhold:

1. Kartlegge regler og fullmakter for avhending i 2012
2. Er disse reglene og fullmakter i tilfelle benyttet i gjeldende sak

Innhenting av dokumentasjon

Revisjonen informerte Molde kommune v/ rådmann og kommunalsjef om kontrollhandlingen i e-post. Revisjonen ba om informasjon om status for gnr 26 bnr 237 og 331, og tilgang til dokumentasjon Molde kommune har knyttet til disposisjon, utleie, opsjon på kjøp og eventuell avhending av gnr 26 bnr 237 og 331.

I e-post 24. og 28.5.2018 mottok revisjonen etterspurt dokumentasjon. I tillegg har revisjonen innhentet Delegeringsreglement for Molde kommune 2012-2015 og 2016-2019, og Reglement kommunestyret, formannskap og faste utvalg (Plan og utviklingsutvalget og Drift- og forvaltningsutvalget) i Molde kommune.

I tillegg har revisjonen fått oversendt dokumenter fra kontrollutvalget i brev datert 12.2.2018 og mottatt kopi av brev datert 18.4.2018 til Kontrollutvalget i Molde kommune. Begge brevene hadde en rekke vedlegg.

Oversikt over dokumenter som revisjonen har hatt tilgjengelig følger vedlagt.

Revisjonens funn oppsummeres som følger:

1. Regler og fullmakter for disposisjon, utleie og opsjon på kjøp som var gjeldende i 2012

Revisjonen har kartlagt aktuelle dokumenter som var styrende for Molde kommune i 2012 på områdene utleie, opsjon på kjøp og salg av areal/ parkeringsareal. Følgende dokumenter er vurdert:

- Molde kommune har reglement for kommunestyre, formannskap og faste utvalg. Disse ble vedtatt av kommunestyret i 2003 og endret i sak 133/2011 og 35/2012. Reglementet sist endret i sak 133/2011 var gjeldende ved avtaleinngåelse 20.1.2012. Reglement for Molde formannskap har bestemmelse i § 1 om hvilke saker som legges fram for formannskapet. Det bestemmes blant annet at formannskapet ikke har myndighet til å behandle saker om å erverve, avhende, makeskifte eller pantsette fast eiendom eller å avstå eller bortfeste noen rettigheter i fast eiendom når eiendommen eller rettigheten er verdt mer enn 5 mill. kroner.

- Fullmaktstrukturen i Molde kommune, også før vedtakelse av delegeringsreglement, var basere på maksimal delegering til administrativt nivå.
- Tomtetildelingsregler for Molde kommune var gjeldende ved avtale inngåelse 20.1.2012. Ut fra ordlyden i dokumentet gjaldt dette ikke for utleie av tomt/ eiendom eller avhending av parkeringsareal.
- Delegeringsreglement 2012 til 2015 ble vedtatt 15.11.2012, og var ikke gjeldende ved avtaleinngåelsen 20.1.2012. Gjeldende delegeringsreglement ble vedtatt 18.2.2016 og gjelder for perioden 2016 til 2019.
- Instruks om avhending av eiendom ble vedtatt 21.3.2013, og var ikke gjeldende ved avtaleinngåelsen 20.1.2012.

2. Er de regler og fullmakter som gjaldt i 2012 benyttet i gjeldende sak

Revisjonen har gått gjennom saksdokumenter knyttet til utleie og opsjon på kjøp av gnr 26 bnr 237 og 331 i forhold til regler og fullmakter som gjaldt fram til 20.1.2012. Det foreligger dokumenter som redegjør for prosessen som førte fram til inngåelse av avtalen. I enkelte dokumenter vises det til muntlig kommunikasjon og møter.

Gjennomgangen viser følgende funn:

- Det var få regler på det vurderte området i 2012.
- Det var mindre detaljerte delegasjonsskriv i 2012.
- Det var møter og muntlige avklaringer mellom kommunen og utbygger om bruk og leie av kommunens areal til tilkomst og parkeringsareal.
- Plan- og utviklingsutvalget ble ved behandling av dispensasjonssøknad informert om avklaringer vedrørende bruk av kommunens areal til tilkomst og parkeringsareal.
- Avtale om leie av areal og opsjon på kjøp ble framforhandlet av kommunalsjef.
- Kommunen behandlet avtalen som en leieavtale.
- Kommunen behandlet avtalen ut fra at denne ikke var av prinsipiell karakter.
- Avtalen ble undertegnet av ordfører i tråd med bestemmelsene i kommuneloven § 9.
- Avtalen ble ikke behandlet politisk.
- Iht de bestemmelsene som var gjeldende fram til 20.1.2012 kunne administrasjonen leie ut eiendom, men ikke selge den.
- Hvorvidt avtale om leie og opsjon på salg burde vært håndtert som reelt salg er ikke avklart i de bestemmelsene som var gjeldende ved avtaleinngåelse i 2012.

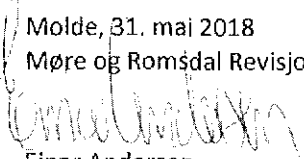
Molde kommune vedtok 15.11.2012 delegeringsreglement iht nye bestemmelser i kommuneloven. I tillegg vedtok kommunen 21.3.2013 instruks om avhending av eiendom. Sistnevnte dokument inneholder detaljerte bestemmelser om salg av eiendom.

Revisjonens har basert sine kontrollhandlinger på dokumenter innhentet fra Molde kommune. Siden de ovenstående kontrollhandlingene hverken utgjør revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at denne ikke inneholder vesentlige feil.

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapport til dere.

Vår rapport er utelukkende utarbeidet for det formål som er beskrevet i første avsnitt i denne rapporten og til deres informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.

Molde, 31. mai 2018
Møre og Romsdal Revisjon IKS


Einar Andersen
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Vedlegg: Dokumentliste

Reglement innhentet fra Molde kommune:

- Reglement for Molde kommunestyre, Molde formannskap, Plan- og utviklingsutvalget og Drift- og forvaltningsutvalget (vedtatt i kommunestyresak 94/2003, 133/2011 og 35/2012)
- Reglement for faste utvalg (Plan og utviklingsutvalget og Drift- og forvaltningsutvalget) i Molde kommune
- Reglement for plan- og utviklingsstyret i Molde kommune
- Delegeringsreglement 2012 til 2015
- Delegeringsreglement 2016 til 2019

Dokumentasjon innhentet fra Molde kommune:

I e-post datert 24 og 28.5.2018 mottok revisjonen etterspurt dokumentasjon fra Molde kommune.

- 1) Kommunestyresak 77/06 – Tomtetildelingsregler for Molde kommune – endringsforslag
- 2) Tomtetildelingsregler for Molde kommune – vedtatt av kommunestyret 28.09.2006
- 3) Kommunestyresak 12/13 – Instruks for avhending av fast eiendom m.v. – fullstendig saksprotokoll
- 4) Instruks for avhending av fast eiendom m.v – vedtatt av kommunestyret 21. mars 2013
- 5) Brev av 10. februar 2012 med signert avtale mellom Molde kommune og Kongsveien Eiendom AS
- 6) Mailer fra kommunalsjef Eirik Heggemsnes til Nils Ingar Bugge datert: 14. mars 2016, 7. april 2016, 26. april 2016, 23. juni 2017, 28. juli 2017, 5. januar 2018.
- 7) Brev fra rådmannen til Nils Ingar Bugge datert 14. juni 2017 og 5. desember 2017.
- 8) Kommunestyresak 087/02 – Endring av Molde kommunes tomtetildelingsregler m/saksprotokoll.
- 9) Saksutredning og protokoll fra PS 49/2010, inkl melding om vedtak (Molde kommune ref: 2009/4005)
- 10) Brev fra arkitekt av 5.1.2010 (Molde kommune ref: 2009/4005)
- 11) Kommunens vedtak 11/468 datert 28.7.2011 (Molde kommune ref: 2009/4005)

Dokumentasjon mottatt fra Kontrollutvalget i Molde kommune:

Møre og Romsdal Revisjon IKS mottok i brev datert 12.2.2018 fra Kontrollutvalget i Molde kommune informasjon om vedtak i kontrollutvalgets sak 8/2018. Vedlagt brevet fulgte de dokumentene som utvalget hadde mottatt i saken. Vedlagt brevet fulgte 18 vedlegg:

- 1) Brev fra Nils Ingar Bugge til Molde kommune datert 7.11.2017; Vedrørende kommunalt tomtesalg på Nedre Fuglset – Fuglsetbakken 1
- 2) Saksframlegg Plan og utviklingsstyret 18.5.2010 sak 49/2010; Søknad om dispensasjon fra reguleringsplan og rammetillatelse for riving av eksisterende bygg samt oppføring av nytt kontor- og forretningsbygg, Gnr. 26, bnr. 57, Fannestrandvegen 85. Bolig Eiendom Molde AS
- 3) Avtale mellom Molde kommune og Kongsveien Eiendom AS datert 20.1.2012. Avtalen stadfester rett til adkomst over og parkering på kommunens eiendom, og regulerer blant annet opsjon på kjøp av kommunens eiendom (gnr 26 bnr 237 og 331)
- 4) E-post datert 2.12.2009 fra Molde kommune v/ arealplansjef til Anne Lene Helgatun; Fannestrandvegen 83, 85

- 5) Brev fra Molde kommune til Arkitektkontoret BBW AS; etterlysning av dokumentasjon i forbindelse med oppføring av kontor og foretningsbygg. Fannestrandvegen 83 og 85
- 6) E-post fra Advokat Øyvind H. Meisingset til Molde kommune v/ Geir Amdam datert 10.10.2011; Fannestrandvegen 85
- 7) E-post fra Molde kommune v/ Geir Amdam til Advokat Øyvind H. Meisingset datert 10.10.2011; Fannestrandvegen 85
- 8) E-post fra Advokat Øyvind H. Meisingset til Molde kommune v/ Geir Amdam datert 19.1.2012; Fannestrandvegen – gnr 26 bnr 237 og 331
- 9) E-post fra Molde kommune v/ Geir Amdam til Advokat Øyvind H. Meisingset datert 18.1.2012; Fannestrandvegen – gnr 26 bnr 237 og 331
- 10) E-post fra Advokat Øyvind H. Meisingset til Molde kommune v/ Geir Amdam datert 11.1.2012; Fannestrandvegen – gnr 26 bnr 237 og 331
- 11) E-post fra Molde kommune v/ Eirik Heggemsnes til Nils Ingar Bugge datert 7.4.2016; Svar på mail av 21. mars 2016 - saksbehandling
- 12) Brev fra Molde kommune til Nils Ingar Bugge datert 14.6.2017; Tilbakemelding avtale 20. januar 2012
- 13) Saksframlegg Molde kommune datert 12.2.2013; Godkjenning – Instruks for avhending av fast eiendom
- 14) Kartskisse Nedre Fuglset, datert 12.1.2012
- 15) Brev fra advokat Kristin Syrstadeng Sørensen til Kontrollutvalget i Molde kommune datert 26.1.2018; Arealforvaltning m.v.
- 16) Brev fra Molde kommune til Nils Ingar Bugge datert 5.12.2017; Kommunens disponering av eget grunnareal, Fuglsetbakken 1
- 17) Molde kommune, kommunestyret 21.3.2013 sak 12/2013; Instruks for avhending av fast eiendom m.v.
- 18) Molde kommune, kommunestyret 28.9.2006 sak 77/2006; Tomtetildelingsregler for Molde kommune

Kopi av brev til Kontrollutvalget i Molde kommune

Møre og Romsdal Revisjon IKS mottok i e-post 18.4.2018 kopi av brev fra Nils Ingar Bugge til Kontrollutvalget i Molde kommune; Saken gjelder oppfølging av kommunalt tomtesalg på Nedre Fuglset. Vedlagt brevet fulgte fire vedlegg:

- 1) Brev fra Advokatfirma Øverbø Standal & Co til Molde kommune datert 18.8.2010; Molde kommune, Plan og utviklingsstyrets vedtak i sak 49/10 – uttalelse til klage på vedtaket fra Statens Vegvesen av 7. juli 2010
- 2) Saksframlegg Molde kommune plan og utviklingsstyret 28.09.2010; Klage på vedtak PUS 49/10 – Klage tas delvis til følge – Gnr. 26 Bnr. 57 – Fannestrandvegen 85 – Bolig Eiendom Molde AS
- 3) E-post fra Nils Ingar Bugge til Molde kommune v/ Eirik Heggemsnes datert 13.1.2016; Tomten øst for Axtecbygget gnr 26/237 og 26/331 Myklebusttomta som i dag disponeres av eierne av Fannestrandveien 83 Eiendom AS Ref. leieavtale samt opsjon på kjøp av tomta til nåværende leietagere
- 4) E-post fra Molde kommune v/ Eirik Heggemsnes til Nils Ingar Bugge datert 14.3.2016; Tomten øst for Axtecbygget gnr 26/237 og 26/331 Myklebusttomta



MOLDE KOMMUNE
Rådmannen
Plan- og utviklingsavdelingen

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
Rådhusplassen 1
6413 MOLDE

Deres ref:
2018-046/JAA

Vår ref:
2017/666

Saksbeh:
Eirik Heggemsnes

Arkivkode:
033

Dato:
06.03.2018

Kontrollutvalget - Oppfølging av sak - Kommunal tomtesalg på nedre Fuglset

Viser til brev av 12. februar 2018 der kontrollutvalget ber om tilbakemelding på pkt 2 og 3 i kontrollutvalget konklusjon.

Rådmannen vil gi slik tilbakemelding.

Ad pkt 2

Plan- og utviklingsstyret behandlet sak 49/10 – «Søknad om dispensasjon fra reguleringsplan og rammetillatelse for riving av eksisterende bygg samt oppføring av nytt kontor- og forretningsbygg. Gnr. 26, bnr. 57, Fannestrandvegen 85. Bolig Eiendom Molde AS» i møte 18. mai 2010. Styret gjorde følgende vedtak:

«Med hjemmel i plan- og bygningslovens § 19-2, jf. overgangsforskrift § 13, gis det dispensasjon fra reguleringsplan for oppføring av kontor- og forretningsbygg på gnr. 26, bnr. 57, 236 og 237, Fannestrandvegen 85. Bolig Eiendom Molde AS.

Det settes følgende vilkår:

- Forretningslokalene kan ikke tas i bruk til annen type forretningsvirksomhet som medfører vesentlig økning i trafikkmengde.

Med hjemmel i plan- og bygningslovens § 93 og § 95a nr. 1 godkjennes søknad om rammetillatelse for riving av eksisterende bygg og oppføring av nytt kontor- og forretningsbygg på gnr. 26, bnr. 57, 236 og 237, Fannestrandvegen 85. Bolig Eiendom Molde AS.

Byggesak og geodata gis fullmakt til å fastsette de øvrige formelle og tekniske betingelser som skal følge rammetillatelsen.

Begrunnelsen fremgår at enhetsleders vurdering.

Plan- og utviklingsstyret ber administrasjonen gå i dialog med tiltakshaver for om mulig flytte bygget lengre mot nord.»

Kontoradresse
Rådhuset

Postadresse:
Rådhusplassen 1, 6413 Molde
Postmottak@molde.kommune.no

Telefon:
71 11 10 00

Telefaks:

Kontonummer
4212 05 46192

Org.nr:
944 020 977

I saksframlegget til sak PS 49/10 datert 5. mai 2010, ble bl.a. følgende kommentert under enhetsleders vurdering:

«Problematikken i denne saken er forholdet til europavegen. Oppføring av et bygg på eiendommen kan vanskeliggjøre senere utbygging av innfartsvegen til Molde. Den problematikken er uavhengig av hva bygget brukes til. Det omsøkte bygget er ikke i strid med regulert byggegrense i gjeldende plan og ligger innenfor de størrelses- og høydebegrensninger som er angitt. Administrasjonen kan derfor ikke se at kommunen har hjemmel til å avslå at det oppføres et bygg på eiendommen. I så fall må det legges ned bygge- og deleforbud.»

«Statens vegvesen skriver i sin uttale at de kan akseptere en midlertidig bygning som fjernes uten kostnad for det offentlige dersom det blir nødvendig i forbindelse med utbygging av europavegen. Eventuelle vilkår til en dispensasjon skal være knyttet opp mot det det dispenseres fra. Administrasjonen mener at et vilkår om fjerning ikke kan knyttes opp mot dispensasjon fra formålet i plan. Begrunnelsen for dette er at det likevel kan oppføres et bygg på eiendommen dersom dette brukes til kontor eller industriformål.»

Det virker som om det er konkludert med at det uten et midlertidig bygge- og deleforbud ikke er foreliggende hjemmel/grunnlag for å «sikre» det offentlige mot et ansvar ved en fremtidig utvidelse av vegen, og at det da blir alminnelige erstatnings-/ekspropriasjonsregler som gjelder.

Ad pkt 3

Fastsettelsen av vederlag for parkering på kommunens eiendommer gnr 26 bnr 237 og 331 er gjort ut fra en samlet vurdering for tilsvarende områder. Dette parkeringsområdet ligger i et ikke avgiftsbelagt parkeringsområde, noe som blir hensyntatt ved inngåelsen av avtalen. Avgiften er justert i forhold til konsumprisindeksen og for 2017 var den årlige avgiften ca kr 20.000,- for 650 m².

Til sammenligning leier Molde kommune ut et parkeringsområde til Amfi Roseby, 3 ganger så stort, for kr 31.000,- pr år.

Er det behov for ytterligere opplysninger, ber vi om at dere tar kontakt.

Med hilsen

Arne Sverre Dahl
Rådmann

Eirik Heggemsnes

Vennligst oppgi «vår ref.» eller saksbehandler ved all henvendelse i denne saken

Dokumentet er elektronisk godkjent



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 216
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 6.6.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 25/18	Kontrollutvalget	13.6.2018

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON INNEN HELSE OG OMSORG – STYRING OG RAPPORTERING

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget ønsker å følge opp om kommunens målsetninger i ny helse og omsorgsplan kommer tydeligere frem i neste økonomiplan.

Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering som utdyper de vurderinger som er gjort rundt oppfølging av de øvrige anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Molde vedtok i møte 09.12.14, sak 40/14, å bestille en forvaltningsrevisjon av *Kommunens økonomiske situasjon innenfor helse og omsorg*. Prosjektet inngikk i Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015.

Prosjektplanen for ovennevnte prosjekt ble vedtatt av kontrollutvalget i møte 10.6.2015 i sak 25/15.

Kontrollutvalget uttrykte at det var viktig at revisjonen holdt seg orientert om det arbeidet som kommunen hadde satt i gang for å finne årsakene til den negative økonomiske utviklingen innen pleie og omsorg.

På bakgrunn av rapporten fra kommunens eget arbeid «Gjennomgang av pleie- og omsorg inkludert tiltak funksjonshemmede» som ble behandlet i kommunestyret 17.12.2015, valgte revisjonen å konsentrere forvaltningsrevisjonsrapporten om problemstillingen **Styring og rapportering**, herunder om styringen og rapporteringen er helhetlig med vekt på både kvalitet og økonomi.

Forvaltningsrevisjonsrapporten **Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering**, ble behandlet i kontrollutvalgets møte 7.12.2016 og i Molde kommunestyre 16.2.2017, sak 1/17.

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommunelovens § 77, nr. 4 og Forskrifter for kontrollutvalg, kap. 5.

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til gjennomførte forvaltningsrevisjoner følges opp. Ved å legge vekt på mulighetene for forbedring og utvikling i oppfølgingen, kan dette bidra til en bedre kvalitet på tjenesten.

Vedlagt følger:

- Oppfølging av KS-sak 1.2017. Tilbakemelding til kontrollutvalget, brev fra Molde kommune datert 30.5.2018

VURDERING

Formålet med forvaltningsrevisjonsprosjektet var å finne ut om Molde kommunes styring og rapportering innenfor helse og omsorg er helhetlig, med vekt på både kvalitet og økonomi.

Kommunestyret gjorder følgende vedtak:

1. Molde kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten **Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering** til etterretning og slutter seg til følgende anbefalinger fra revisjonen:
 - Molde kommune bør sikre at kommunens målsettinger innenfor helse og omsorg kommer tydeligere fram i økonomiplanen.
 - Molde kommune bør vurdere systemet for årlig revidering av handlingsplaner
 - Molde kommune bør sikre at det i større grad rapporteres i forhold til mål i årsrapporten
 - Molde kommune bør vurdere en mer helhetlig rapportering og vektlegge rapportering på kvalitet i større grad.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å sørge for at revisjonens anbefalinger blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.
3. Kommunestyret ber rådmannen om å gi skriftlig tilbakemelding på oppfølgingen til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.

Oppfølging

Kontrollutvalget har bedt rådmannen om å rapportere tilbake hvordan overnevnte anbefalinger er fulgt opp.

I brev av 30.5.2018 redegjør Molde kommune for den oppfølging kommunen har gjort på bakgrunn av revisjonens anbefalinger.

I sin redegjørelse om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten knytter kommunen kommentarer til hver av de fire anbefalingene. For nærmere beskrivelse, vises det her til vedlagt brev.

- **Molde kommune bør sikre at kommunens målsettinger innenfor helse og omsorg kommer tydeligere fram i økonomiplanen**

Når det gjelder oppfølging av denne anbefalingen så er det å merke at kommunen holder på å ferdigstille ny helse og omsorgsplan. Sekretariatet vil derfor anbefale at kontrollutvalget følger opp om kommunes målsetninger i den nye planen kommer tydeligere frem i neste økonomiplan.

- **Molde kommune bør vurdere systemet for årlig revidering av handlingsplaner.**

I tilbakemelding til kontrollutvalget så skriver rådmannen at han mener at den gjennomgangen som omfatter oppfølging av mål i kommuneplanens samfunnsdel i budsjett/økonomiplanen, og en administrativ gjennomgang av helse- og sosialplanens handlingsdel med tanke på innspill til budsjett/økonomiplan gir et godt grunnlag for økonomisk prioritering og gir sammenheng mellom mål og tiltak i planverk og prioritering av tiltak i budsjett og økonomiplan.

- **Molde kommune bør sikre at det i større grad rapporteres i forhold til mål i årsrapporten.**

Revisor viste i rapporten til at det i liten grad var en rapportering på kvalitetsmål utover mål innenfor balansert målstyring. Sekretariatet ser ikke at det har vært noen endringer i årsrapporten 2017 på dette området.

I tilbakemeldingen til kontrollutvalget så vises det til at Molde kommune arbeider med å utvikle bruken av balansert målstyring og rapportere måleindikatorer for kvalitet. Det vises også til at økonomirapporteringen er endret slik at enhetene også må besvare spørsmål om hvordan tiltakene påvirker omfang og kvalitet i tjenesten.

- **Molde kommune bør vurdere en mer helhetlig rapportering og vektlegge rapportering på kvalitet i større grad.**

I revisjonsrapporten så vises det til at Molde kommune med fordel kan vurdere oppfølging av kommuneplanens mål og andre mål mer systematisk i årsrapporten herunder rapportering på enhetenes virksomhetsplaner. Sekretariatet kan ikke se at dette er vurdert.

Konklusjon

Ut fra sekretariatets vurdering av rådmannens tilbakemelding til kontrollutvalget og gjennomgang av årsrapport for 2017, så ser det ikke ut til at det så langt er vurdert å gjøre noen endringer på bakgrunn av de anbefalinger som ble gitt i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Sekretariatet vil anbefale at kontrollutvalget avventer for å se om kommunens målsetninger i nye helse og omsorgs plan kommer tydeligere frem i neste økonomiplan.

Når det gjelder oppfølging av de tre øvrige anbefalingene, vil sekretariatet anbefale at kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering som utdypet mer de vurderinger som er gjort rundt oppfølging av anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten. Det kan hende det er anbefalinger som rådmannen vurderer det ikke er hensiktsmessig å følge opp, men da bør kontrollutvalget be om å få en tilbakemelding som forklarer de vurderinger som er gjort.

Jane Anita Aspen
daglig leder



Kontrollutvalget

Deres ref:

Vår ref:
2012/465

Saksbeh:
Ann-Mari Abelvik

Arkivkode:
033

Dato:
30.05.2018

Oppfølging av KS-sak 1.2017. Tilbakemelding til kontrollutvalget.

Status for oppfølging av vedtak i KS Sak 2/2017 Forvaltningsrevisjonsrapport – økonomisk situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering

- **Molde kommune bør sikre at kommunens målsettinger innenfor helse og omsorg kommer tydeligere fram i økonomiplanen.**

Kommunestyret vedtok i 2013 gjeldende plan for helse- og omsorgstjenestene. Planen med tittelen «Lengst mulig i eget hjem» forutsetter styrking av hjemmetjenestene og heldøgns omsorgstjenester. Dette er beskrevet i budsjett 2018 og økonomiplanen 2018-2021.

Mellom annet vil bygging av Nobel med 25 omsorgsleiligheter, som skal stå ferdig høsten 2018, gi et godt tilskudd til det kommunale tilbudet og er tiltak som er i tråd med gjeldende helse og omsorgsplan. Dette er synliggjort og hensyntatt i budsjett og økonomiplan.

Gjeldende plan er ikke en helhetlig plan for det samlede tilbudet innen helse og omsorg. Arbeidet med en slik plan er godt i gang. Planforslaget skal foreligge i mai 2018.

I økonomiplan 2018-2021 fremgår ulike målsettinger innen helse og omsorg under kapitlene «Tjenester og oppgaver som skal utføres innenfor rammene 2018-2021», samt under «Fremtidige utfordringer». I ny helse og omsorgsplan vil Molde kommune ytterligere tydeliggjøre utfordringer og målsettinger innen helse og omsorgsområdet. Intensjonen er at ny plan skal være ferdig med tanke på budsjettarbeidet for 2019

- **Molde kommune bør vurdere systemet for årlig revidering av handlingsplaner**

Det skjer en årlig gjennomgang som omfatter oppfølging av mål i kommuneplanens samfunnsdel i budsjett/økonomiplanen, og en administrativ gjennomgang av helse- og omsorgsplanens handlingsdel med tanke på innspill til budsjett/økonomiplan. Rådmannen mener gjennomgangene gir et godt grunnlag for økonomisk prioritering og gir sammenheng mellom mål og tiltak i planverk og prioritering av tiltak i budsjett og økonomiplan.

- **Molde kommune bør sikre at det i større grad rapporteres i forhold til mål i Årsrapporten**

I Molde kommune sin årsrapport for 2017 finner en kommunens hovedmålekort under avsnittet Hovedtall. På målekortet finner en i tillegg til økonomi også indikatorer for sykefravær og ulike tjenesteindikatorer. I tillegg har alle resultatområder egen målekort på sine sider der en får en mer detaljert beskrivelse av indikatorene. Dette bidrar til en omfattende og balansert rapportering.

• Molde kommune bør vurdere en mer helhetlig rapportering og vektlegge rapportering på kvalitet i større grad.

Molde kommune arbeider med å utvikle bruken av balansert målstyring og rapporter på måleindikatorer for kvalitet. Rådmannen erfarer at det ikke nødvendigvis antallet indikatorer som er avgjørende i forbedringsarbeidet, men hvordan organisasjonen bruker resultat i lærende prosesser. Fra februar 2017 endret rådmannen spørsmålene i økonomirapporteringen slik at enhetene i tillegg til økonomi også måtte besvare spørsmål om hvordan tiltakene påvirker omfang og kvalitet i tjenesten. Når indikatorer tilsier det, følges enheter opp særskilt gjennom en tettere oppfølging. Det settes ned tverrfaglig gruppe som setter seg særskilt inn i driften for å finne forbedringspunkt sammen med enhetsleder.

Det vært gjennomført brukerundersøkelser. Mellom annet er det rapportert på brukerundersøkelser innen institusjonstjenester i 2017 til drift- og forvaltningsutvalget. Det er også lagt frem plan for brukerundersøkelser til behandling til utvalget. Dette er gjort for å synliggjøre bedre for politikerne hvordan kvalitet måles gjennom brukerundersøkelser. Det er ressurskrevende å gjennomføre brukerundersøkelser på faglig god måte. Læringen og oppfølgingene som skal skje i etterkant for å forbedre tjenester er den viktigste delen i prosessen. Målet med å gjennomføre målinger av kvaliteten er læring og forbedring av tjenestene. Da er brukernes stemme viktig.

Rapportering på sykefravær er gjennomgående for hele organisasjonen. Sykefravær er en viktig indikator for kvalitet og det arbeides systematisk på enhetene for å nå måltallet på 6%. De tjenesteområder som har tradisjonelt hatt høyest fravær har det vært arbeidet i et prosjekt i samarbeid med KS og NAV-«NED-prosjektet». Det rapporteres både administrativt på arbeid med oppfølging av sykefravær til rådmannen. I tillegg rapporteres sykefraværstatistikk jevnlig til drift- og forvaltningsutvalget.

Hvordan medarbeiderne opplever egen arbeidssituasjon påvirker kvaliteten på arbeidet. Derfor gjennomføres jevnlig medarbeiderundersøkelser. Resultatene gir viktig grunnlag for å arbeide med videre utvikling av organisasjonen. Arbeid med enhetsleders oppfølging av medarbeiderundersøkelsen etterspørres av rådmannen og resultatene rapporteres til drift og forvaltningsutvalget. Medarbeiderundersøkelse skal etter planen gjennomføres i november 2018.

Arne Sverre Dahl
rådmann

Vennligst oppgi «vår ref.» eller saksbehandler ved all henvendelse i denne saken



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 216
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 6.6.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 26/18	Kontrollutvalget kommunestyret	13.6.2018

BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT 2018

Sekretariatets innstilling

1. Kommunestyret støtter kontrollutvalgets bestilling av følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:
Plan og byggesaksbehandling
2. Kontrollutvalget får fullmakt til å avgrense prosjektet og godkjenne problemstillinger.
3. Prosjektet bestilles utført hos Møre og Romsdal Revisjon IKS.
4. Revisjonen utarbeider prosjektplan som godkjennes av kontrollutvalget.

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommunelovens § 77 nr. 4, og er utdypet i Forskrift for kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner kapittel 5.

Det følger av forskriftens § 9 første ledd:

”Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.”

Plan for forvaltningsrevisjon viser innenfor hvilke tema forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i perioden planen gjelder for. Kontrollutvalget i Molde vedtok sin Plan for forvaltningsrevisjon 2016 -2019 i møte 12.9.2016 i sak 27/16.

Molde kommunestyre vedtok 6.10.2016 i K sak 94/16 **Overordnet analyse - Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019** følgende:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Molde kommunes plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019. Kontrollutvalget gis fullmakt til å prioritere mellom tema som er beskrevet i planen eller prioritere andre tema, dersom disse uforutsett oppstår i planperioden.

Kontrollutvalgets valg av forvaltningsrevisjonstema skal endelig godkjennes av kommunestyret.

VURDERING

Forvaltningsrevisjonsarbeidet er en sentral del av kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunal sektor og det er derfor viktig at kontrollutvalget bruker plan for forvaltningsrevisjon som et

redskap for å utøve en mest mulig målrettet og effektiv tilsynsfunksjon i kommunen, i tråd med kommunestyrets signal.

Forvaltningsrevisjon gir kontrollutvalget anledning til å fordype seg i ulike saksforhold innen alle virksomhetsområder i kommunen. Forvaltningsrevisjon er nyttig for utvalgets kontrollvirksomhet, samt for internkontrollen og forbedringsarbeidet i kommunen. Ved bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt har kontrollutvalget stor innvirkning på de problemstillinger prosjektet skal gi svar på. Det er derfor viktig at kontrollutvalget drøfter grundig valg av tema, formål og problemstillinger for å sikre at prosjektet blir gjennomført i samsvar med utvalgets ønsker.

Følgende tema er ut fra revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tatt med i plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2016-2019:

Plan og styringssystem herunder:

- helhetlig planlegging
- oppfølging og rapportering
- implementering av kvalitetssystemet og avvikshåndtering

Barn og unge herunder:

- helhetlige tilbud til barn og unge og tidlig innsats i barnehage og skole
- utenforskap og mobbing
- barnevern

Helse og omsorg herunder psykisk helse, rus, hjemmetjenesten

IKT-drift herunder implementering av informasjonssikkerhet

Molde Eiendom KF, styring og samhandling herunder boligsosialt arbeid og vedlikehold

Følgende tema kan også være aktuell for forvaltningsrevisjon i perioden 2016-2019:

- o Omstillingsprosesser
- o Brukermedvirkning
- o Etikk og åpenhetskultur (oppfølging av etiske retningslinjer)
- o Kompetanse og rekruttering
- o Arbeidsmiljø og sykefravær blant turnuspersonell
- o Offentlige anskaffelser

Det prosjektet som nå skal bestilles, er det andre etter vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019.

VURDERING

Det er begrenset ressurser til å gjennomføre et forvaltningsrevisjonsprosjekt. Kontrollutvalget må ha en grundig prosess for å velge ut et risikoområde som en ønsker å få belyst, videre må en avgrense prosjektet. Mange risikoområdet kan være så store at det er grunnlag for å gjennomføre mange forvaltningsrevisjonsprosjekt. Skal en gå bredt og grunt eller smalt og dypt? Videre må en konkretisere problemstillinger som gjør at kontrollutvalget får svar på det en ønsker belyse i et slikt prosjekt. Dette må gjøres ut fra vurdering av risiko og for at forvaltningsrevisjonsrapporten skal bli et godt verktøy for videre utvikling og forbedring av området.

Erfaring fra gjennomføring av forrige forvaltningsrevisjonsprosjekt viste at kontrollutvalget må være veldig tydelig i sin bestilling av prosjekt og i vurdering av prosjektplan når den kommer til godkjenning. Dette for å sikre at utvalget får undersøkt det en ønsker å kartlegge.

Det første prosjektet som var levert etter plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 var:

- **Molde Eiendom KF - forvaltning, drift og vedlikehold av utleieboliger**
Rapporten var behandlet av kontrollutvalget 18.10.17, sak 35/17 og i møte 30.11.17, sak 42/17. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 18.12.2017 sak 85/17.

Sekretariatet ser det som nødvendig at kontrollutvalget får fullmakt fra kommunestyret til å konkretisere problemstillinger innenfor valgt prosjekt. Det vil i et forvaltningsrevisjonsprosjekt være nødvendig å gjøre avgrensinger og konkretiseringer innenfor kartlagt risikobilde. Når prosjekt er bestilt av kommunestyret, så lager revisjonen et utkast til prosjektplan som godkjennes av kontrollutvalget. Det er i dette arbeidet at problemstillinger utformes og konkretiseres. Det vil forsinke prosessen dersom kontrollutvalget må tilbake til kommunestyret også for å godkjenne problemstillingene. Sekretariatet forutsetter at kommunestyret har tillit til at kontrollutvalget får gjøre denne konkretiseringen.

Sekretariatet vil videre i saksfremlegget beskrive noen områder som blir vurdert som særlig aktuelle som prosjekt å bestille. Disse vurderingene er gjort ut fra plan for forvaltningsrevisjon, erfaringer fra kontrollutvalgets arbeid og ansvarsområder som særlig hviler på kontrollutvalget i Molde å følge opp.

Plan og byggesaksbehandling

Kontrollutvalget har det siste året fått en del henvendelser, både muntlige og skriftlige, knyttet til en del utbyggingssaker.

I kontrollutvalgets møte 18.10.2017 var Byggesak og geodata invitert til å gi utvalget en orientering med fokus på internkontrollsystemet. Bakgrunnen for at utvalget ba om orientering, var både konkret henvendelse til kontrollutvalget og at kontrollutvalget generelt oppfatter dette området som ett av de største risikoområdene i kommunene. Utvalget fikk en grei orientering fra enhetsleder. Kontrollutvalget gav likevel uttrykk for at de vurderte at dette var et aktuelt område for en forvaltningsrevisjon.

En annen henvendelse har resultert i at kontrollutvalget har bestilt en avtalt kontrollhandling. Det vises her til sak 24/18 Avhending av tomt nedre Fugelset, i kontrollutvalgets møte 13.06.18. Ut fra de kontroller som revisjonen har gjort i den saken, så ser det ikke ut til at det har vært brudd på regler eller fullmakter. Men på det tidspunktet denne avhendingen fant sted så var det få regler og rutiner på området og mindre detaljerte delegasjonsskriv. Saken viser at regler, rutiner og reglement er viktig for å sikre dokumentasjon, åpenhet og likebehandling.

Avsløringer fra andre steder i landet, som Drammen og Tjøme kommuner, viser at dette er et stort risikoområde. Deloitte sin granskning knyttet til korrupsjonssaken i Drammen viste en rekke svakheter når det gjelder ledelse, rutiner, praksis og internkontroll for registrering, fordeling, behandlingskontroll og arkivering av byggesaker.

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 tar i liten grad opp dette risikoområdet spesifikt.

Men i revisjonens overordnede analyse står det under **Plan og styringssystem:**

Gode saksbehandlingsprosesser er viktig blant annet for å ivareta brukernes rettssikkerhet. Det er også en forventning om at kommunen skal fatte riktige avgjørelser, ha rettferdig, rask og god saksbehandling, og at det skal være forutberegnelighet i

avgjørelsene gjennom at kommunen opptrer konsekvent og at tilsvarende saker behandles likt.

Gjennom de henvendelser som kontrollutvalget mottar, så er det tydelig at publikum er opptatt av at kommunen skal fatte riktige avgjørelser ha rettferdig, rask og god saksbehandling, at kommunen opptrer konsekvent og at tilsvarende saker behandles likt.

I Økonomi og finansrapport for Molde kommune per 1. tertial 2018 så står det under Plan og utviklingsavdelingen: «Det jobbes kontinuerlig med rutinene for økt kvalitet. Ett spesielt prosjekt vil være å se nærmere på rutinene for behandling av reguleringsplaner fra den første henvendelse til endelig produkt.»

Innenfor området plan- og byggesaksbehandling så er det en rekke problemstillinger som er aktuelle å undersøke, men her må en velge ut en eller noen få. Kontrollutvalget må i sin prosess ta stilling til om en ønsker problemstillinger som kombinerer plan- og byggesøknader; bare byggesøknader eller bare reguleringsplaner. At kommunen har satt i gang et prosjekt for å se nærmere på rutinene for behandling av reguleringsplaner fra den første henvendelse til endelig produkt, kan kanskje tilsi at kontrollutvalget bør konsentrere seg om byggesaksbehandlingen.

Eksempel på problemstillinger innen dette området kan være:

- *I hvilken grad sikrer Molde kommune forsvarlig saksbehandling av byggesøknader og reguleringsplaner?*
- *I hvilken grad bidrar Molde kommunes internkontrollsystemer til å sikre kvalitet og redusere risikoen for korrupsjon i behandlingen av byggesaker?*
- *Har Molde kommune organisert arealplanlegging og byggesaksbehandling på en måte som sikrer kompetanse, kvalitetssikring og uavhengighet?*
- *Har Molde kommune tilstrekkelig rutiner og praksis når det gjelder oppfølgingen av politiske og administrative vedtak innenfor området? Herunder samhandling mellom Plan og utvikling og Byggesak og geodata.*
- *I hvilken grad forvaltes arealet i Molde kommune i samsvar med gjeldende planverk?*

Offentlige anskaffelser

Kommunene må oppfylle krav i lov om forskrift om offentlig anskaffelse.

Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er innkjøpsområdet et område med risiko for brudd på regelverket. Dette er derfor et område som bør ha særlig oppmerksomhet.

Molde kommune har siden 2002 vært vertskommune for ulike samarbeidskonstellasjoner innen området. I k-sak 59/15 vedtok kommunestyret å etablere ROR-Innkjøp som et interkommunalt samarbeid sammen med kommunene Aukra, Nesset, Midsund og Rauma. Molde kommune er vertskommune. Samarbeidet ble etablert med virkning fra 1. januar 2016, med 6 årsverk.

Siden Molde kommune er vertskommune for samarbeidet, vurderer sekretariatet det som særlig aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon på området.

Det ble gjennomført en forvaltningsrevisjonsrapport på offentlige anskaffelse i 2009.

Offentlig anskaffelser har vært et område som kontrollutvalget har holdt seg jevnlig orientert om som et risikoområde. En systematisk gjennomgang har likevel ikke vært gjort siden 2009. Kontrollutvalget har bedt om en årlig statusrapport fra innkjøpsområdet. Sist orientering ble gitt i møte 7.3.2018. Utvalget uttrykte i møte at dette var et område kontrollutvalget vurderer for forvaltningsrevisjon.

Det siste året har Aukra og Rauma kommune, som er tilknyttet til Ror-Innkjøp, gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt på området. Begge rapportene avdekker flere avvik fra regelverket.

Barnevern

Dette er også et risikoområde som er med i plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2016-2019. Barnevernstjenesten i Molde kommune er organisert som en interkommunal tjeneste for Molde, Midsund, Aukra og Eide kommuner, med Molde som vertskommune. Et eventuelt forvaltningsrevisjonsprosjekt i barnevernssamarbeidet bestilles av kontrollutvalget i vertskommunen.

Kommunebarometeret for 2016 for barnevern, viste at Molde kommune var plassert som nummer 322 blant landets kommuner. Dette var en tilbakegang på 27 plasser fra 2015.

Deltakere på FKT sin fagkonferanse og årsmøte i 2018, fikk en gjennomgang en barnevernstjeneste et annet sted i landet, som viste hvor galt det kan gå når barnevernstjenesten ikke har tilstrekkelig kompetanse, kapasitet og ledelse. Dette er også en tjeneste som har omfattende rapportering til fylkesmannen. Det vil si at kontrollutvalget kan få mye kunnskap ved å lese statistikk fra rapportering til fylkesmannen. Bl.a. så har barne- og familiedirektoratet (Bufdir) laget en fin kommunemonitor som det er nyttig å følge med på https://bufdir.no/Statistikk_og_analyse/barnevern_kommunemonitor/#/

Konklusjon

I NKRF sin veileder: Kommunereform – sjekklister for revisor, kontrollutvalg og sekretariat, så står det at kontrollutvalgene bør i fasen før sammenslåing vurdere hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som vil være mest relevante i en slik situasjon. Kontrollutvalgene bør i denne fasen også vurdere andre kontrollvirkemidler som f.eks. orienteringer fra rådmannen og virksomhetsbesøk.

Offentlige anskaffelser vil alltid være et risikoområde, og et område der Molde kommune også har et vertskommunansvar. Sekretariatet vurderer likevel at kontrollutvalget kan få mye kunnskap om hvordan området fungerer gjennom forvaltningsrevisjonsrapportene som Aukra kommune og Rauma kommune har fått gjennomført på området. Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan bruke denne kunnskapen også til å følge opp innkjøpsarbeidet i Molde kommune.

Barnevernstjenesten er tjenester til de mest sårbare, og vi har eksempler fra andre deler av landet der det har gått virkelig galt. Molde kommune er også vertskommune for barnevernssamarbeidet. Sekretariatet vurderer likevel at kontrollutvalget kan få mye kunnskap ved jevnlig følge med på Bufdir-direktoratets kommunemonitor. Det anbefales også at kontrollutvalget gjennomfører et virksomhetsbesøk i barneverntjenesten.

På bakgrunn av kunnskap gjennom flere henvendelser til kontrollutvalget, gjennom avsløringer som er gjort andre steder i landet, og fordi sekretariatet tror at det kan være nyttig i forhold til nye Molde kommune, så anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget denne gangen bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt innenfor plan- og byggesaksbehandling i Molde kommune.

Jane Anita Aspen
daglig leder



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 6.6.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 27/18	Kontrollutvalget	13.6.2018

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 30.4.2018

I dette møtet er det lagt opp til orientering fra administrasjonen knyttet til følgende sak på oppfølgingslisten:

- Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunens økonomiske situasjon innen helse- og omsorg – styring og rapportering»

Saken er oppført med saksnummer 25/18, på dagens sakliste.

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

**KONTROLLUTVALGET I
MOLDE KOMMUNE**

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr. 30.4.2018)

Saker som er tatt opp:	Merknad:	Status:
<p>09.03.16 Oppfølging av politiske vedtak</p> <p>Ansvar: Adm./sekr.</p>	<p>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.</p>	<p>20.06.16: Kontrollutvalget ønsker å få fremlagt en slik oversikt i kontrollutvalgets møte i september.</p> <p>21.09.16: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.15 fremlagt i dagens møte, jf. sak 31/16.</p> <p>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.</p> <p>21.09.17: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.16 fremlagt i dagens møte, jf. sak 26/17.</p> <p>30.04.18: Kontrollutvalget ber om at oversikten også inneholder oppfølging av interpellasjoner.</p>
<p>02.05.16 Konsekvenser for de ansatte av innsparingstiltakene</p> <p>Ansvar: Adm./sekr.</p>	<p>Kontrollutvalget hadde bedt om orientering fra administrasjonen om det er kartlagt hvilke langtidseffekter innsparingene har.</p>	<p>02.05.16: Anne Marie Mordal, rådgj. Personal og Ann-Mari Abelvik, konst. kommunalsjef drift, orienterte i dagens møte jf. OS 11/16.</p> <p>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.</p> <p>21.06.17: Kontrollutvalget ber sekretariatet i neste møte legge ved som orienteringssak saksfremlegg til Drift og forvaltningsutvalget; Rapport sykefravær 2016, samt siste tertialrapport på sykefravær.</p> <p>13.09.17: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt som orienteringssak (OS15/17 og OS 16/17) saksfremlegg til Drift og forvaltningsutvalget; Rapport sykefravær 2016, samt siste tertialrapport på sykefravær. Utvalget vurderer at det ser ut til at dette blir godt fulgt opp. Utvalget ønsker å få fremlagt tilsvarende rapporter om 1 år.</p> <p>30.04.18: Under behandling av Molde kommunes årsregnskap 2017, sak 1218, opplyser rådmannen at det ikke ser ut til at innsparingstiltakene har gått ut over tjenestetilbudet.</p>
<p>01.03.17 Kommunereform</p> <p>Ansvar: Adm./sekr.</p>	<p>Kommunestyret i Molde har fattet vedtak om å slå seg sammen med Nesset og Midsund kommuner. Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av</p>	<p>01.03.17: Kontrollutvalget ønsker å be om en orientering i neste kontrollutvalgsmøte.</p> <p>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</p>

	<p>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.</p>	<p>kommunereformen denne dagen. 21.06.17: Prosjektleder for nye Molde kommune; Britt Rakvåg Roald orienterte utvalget i dagens møte jf. OS 14/17. Kontrollutvalget ønsker å invitere kontrollutvalgene i Midsund og Nettet til et felles kontrollutvalgsmøte der kontrollutvalgene får diskutert felles problemstillinger og får presentere for hverandre hva som er særregent for det enkelte kontrollutvalg. Det foreslås lagt til utvalgets siste møte i 2017; 30. november. 30.04.18: Utvalgsleder opplyser at styret i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal har oppfordret til at utvalgslederne kommunene som skal sammenslås, oppfordres til å følge opp sak om fremtidig sekretariatsordning for den nye kommunen. Dette fordi sekretariatet er inhabile til å forberede denne saken.</p>
<p>31.01.18 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering Ansvar adm./sekr.</p>	<p>Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapport i møte 07.12.16 sak 44/16. Saken ble oversendt kommunestyret som behandlet rapporten i K-sak 1/17, i møte 16.02.17. Oppfølging av rapporten er ventet våren 2018</p>	<p>07.03.18: Sekretær har bedt om en skriftlig tilbakemelding som etter planen kan behandles i møte 30.04.18. 30.04.18: saken utsettes til neste møte, grunnet mange saker på dagens sakskart.</p>
<p>31.01.18 Innkjøp og offentlige anskaffelser Ansvar adm./sekr.</p>	<p>Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er dette et risikoområde som det er viktig at kontrollutvalget følger opp. Kontrollutvalget har tidligere fulgt opp brudd på regelverk som er avdekket fra revisjonen. Molde kommune er også vertskommune for innkjøps samarbeidet ROR Innkjøp. Kontrollutvalget ønsker en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet. Dette innbefatter bl.a. status for rammeavtaler.</p>	<p>07.03.18: Innkjøpssjef Roar Bye gav utvalget en statusrapport i dagens møte jf. OS 05/18.</p>
<p>31.01.18 Henvendelse vedrørende kommunalt tomtsalg på nedre Fugelset. Ansvar: Adm./revisjon/sekr.</p>	<p>Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse til Molde kommune, fra en innbygger i kommunen. Det stilles spørsmål ved om det har vært forskjellsbehandling ved salg av kommunal grunn. Søker opplyser at han i 1999 kontaktet kommunen med ønske om å kjøpe kommunal grunn. Det ble forklart at arealet ikke kunne selges, da det var uklart hvor mye av</p>	<p>31.01.18: Utvalget vurderte henvendelsen i dagens møte under sak 08/18 Eventuelt. Utvalget ønsker å bestille fra revisjonen en avtalt kontrollhandling av vedtak om avhending av kommunal grunn fra 2012. Samt stille spørsmål til rådmann om sikring av garanti for eventuell rivning av bygg og samt fastsetting av leiebeløpet på bakgrunn av prissetting av tomt. 07.03.18: Kontrollutvalget behandlet prosjektplan for avtalt kontrollhandling i dagens møte sak 11/18. 30.04.18: Kommunestyret har i møte 19.04.18,</p>

	<p>dette som ville gå med til fremtidig vegbygging. Innbygger hevder at han i 2016 ble klar over at kommunen i 2012 hadde solgt tomten uten at han, eller eventuelt andre potensielle kjøpere var blitt kontaktet.</p>	<p>sak 12/18 godkjent at kontrollutvalget bestiller to avtalte kontrollhandlinger.</p>
<p>31.01.18 Egenandel for opphold ved omsorgshjem – Kontroll av årsavregninger og avstemming mellom årsavregning og innbetaling Ansvar: Adm./revisjon/sekr.</p>	<p>Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra en person som hadde sine foreldre boende på omsorgssenter i Molde kommune fra 2013-2016. Vedkommende ønsker at kontrollutvalget gjennomfører en kontroll av kommunens avregning fra 2013-2016, og om årsavregningene og faktisk innbetaling stemmer overens.</p>	<p>31.01.18: Kontrollutvalget bestiller fra revisjon en avtalt kontrollhandling av konkret avregning og innbetaling. 07.03.18: Kontrollutvalget behandlet prosjektplan for avtalt kontrollhandling i dagens møte sak 12/18. 30.04.18: Kommunestyret har i møte 19.04.18, sak 12/18 godkjent at kontrollutvalget bestiller to avtalte kontrollhandlinger.</p>
<p>07.03.18 Varslinger og rettsvister Ansvar: Adm./sekr.</p>	<p>Kontrollutvalget har bedt rådmannen om en oversikt over varslingssaker. For å skaffe seg et bilde på omfang av tvistesaker, type tvistesaker, mulig økonomisk tap og omdømme tap, har kontrollutvalget også bedt kommuneadvokaten om en oversikt over rettsvister fra foregående og inneværende år. Dette for at kontrollutvalget skal kunne vurdere om omfang og type saker kan indikere systemsvikt/og eller rom for forbedring av kommunen sine rutiner og internkontroll.</p>	<p>07.03.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt oversikt over varslingssaker, jf. RS 13/18 og rettsvister, jf. RS 14/18. Kontrollutvalget ønsker årlig tilsvarende oversikter over varslingssaker og rettsvister. Kontrollutvalget ber til neste møte kommuneadvokaten om en tilbakemelding om det er noen av rettsvistene som det vises til i oversikten som har stor økonomisk eller omdømmemessig betydning.</p>
<p>30.04.18 Tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig Ansvar: Adm./sekr./fylkesmann</p>	<p>Fylkesmannen har hatt tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig. Tilsynet avdekket 3 avvik. 1) Molde kommune sikrer ikke at de fysiske rammene i Røbekk avlastningsbolig er tilpasset hvert enkelt barns særlige behov. 2) Molde kommune sikrer ikke at det alltid blir innhentet politiattest før personell starter i kommunal avlastningsbolig. 3) Molde kommune sikrer ikke at alt personell som arbeider i kommunale avlastningsboliger har fått tilstrekkelig opplæring.</p>	<p>30.04.18: Molde kommunes svar på endelig tilsynsrapport var vedlagt dagens saksfremlegg, RS 26/18. Kommunalsjef drift, Ann-Mari Abelvik, opplyste i møte at fylkesmannen har svart kommunen og bl.a. bedt om noe innstramning i tidsplanen kommunen har skissert. Kontrollutvalget ber om at fylkesmannens svarbrev og kommunens nye brev sendes sekretariatet.</p>



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1502/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 6.6.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 28/18	Kontrollutvalget	13.6.2018

EVENTUELT

Tiltaksplan 2018 – Kontrollutvalget i Molde kommune

Det blir anledning til å oppdatere tiltaksplanen i møte.

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

Henvendelse til kontrollutvalget om privat detaljregulering i Julsundvegen 91 og 93

I henvendelsen datert 4.6.2018 så antydes det lovbrudd og mangelfull saksbehandling fram til saken kom på høring i februar i år. Dette er bakgrunnen for at de mener det er viktig at kontrollutvalget kjenner til sak og prosess. Vedlagt henvendelsen ligger deres høringsuttalelse til det private planforslaget (Plan nr. 201609) som har vært ute på høring med høringsfrist 16.3.2018. Foruten kontrollutvalget, er det sendt kopi av høringsuttalelsen til Plan- og utviklingsutvalget, revisjonen, Møre og Romsdal Fylkeskommune og Fylkesmannen i Møre og Romsdal. Vedleggene til høringsuttalelsen er ikke lagt ved sekretariatets saksframlegg, men vil følge med i møte som utrykte vedlegg.

Ved hver henvendelse til kontrollutvalget må utvalget ta stilling til om dette er en sak som kontrollutvalget ønsker å følge opp. Dersom kontrollutvalget skal behandle en henvendelse, så bør utgangspunktet være å undersøke om den tyder på svikt i den kommunale saksbehandlingen, eller at kommunen ikke følger lover og retningslinjer. Dvs. fokus på systemkontroll.

Kontrollutvalget bør være forsiktig med å engasjere seg i saker som er under behandling, og der det er klageadgang. Men slike henvendelser bidrar likevel til kontrollutvalgets systemkunnskap.

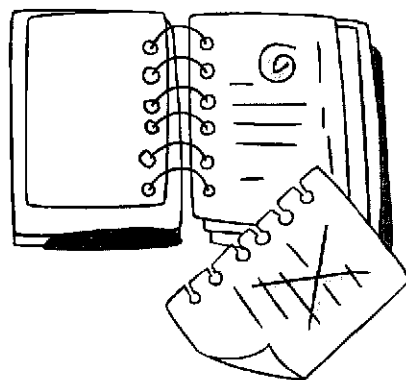
Sekretariatet vil vise til saksframlegg i sak 26/18, der det blir anbefalt at kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt på området plan- og byggesaksbehandling.

Ut fra rådmannens Økonomi og finansrapport for Molde kommune per 1. tertial 2018, så ser det også ut til at Plan og utviklingsavdelingen har satt i gang et prosjekt for å se nærmere på rutinene for behandling av reguleringsplaner fra den første henvendelse til endelig produkt. Sekretariatet vurderer på bakgrunn av dette at det ikke er behov for ytterligere håndtering av henvendelsen fra kontrollutvalgets side.

Jane Anita Aspen
daglig leder

TILTAKSPLAN 2018

KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE



Oppdatert 31.01.18

Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. Trygve Grydeland og Bonde Nordset er kommunestyrets representanter i kontrollutvalget. Når det gjelder å følge med på saker i andre utvalg som er av interesse for kontrollutvalget, har utvalget fordelt ansvar slik: <ul style="list-style-type: none"> Saker i formannskapet - Anne Brekke Saker knyttet til plan og utviklingsutvalget- Knut Ståle Morsund Saker knyttet til drift- og forvaltningsutvalget - Ann Monica Haugland Saker fra foretakene – Bonde Nordset Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging Anmeldelser og varslinger
Aktuell informasjon/orienteringer	I den grad temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Saker til oppfølging vil også fremgå av kontrollutvalgets oppfølgingsliste
31.01.18	•
07.03.18	<ul style="list-style-type: none"> Skattoppkreverens årsrapport for 2017 og kontrollrapport fra Skatteetaten til orientering Status på innkjøpsområdet
30.04.18	•
13.06.18	<ul style="list-style-type: none"> Virksomhetsbesøk/orientering fra enhetsleder Økonomirapport 1. tertial
12.09.18	<ul style="list-style-type: none"> Økonomirapport 2. tertial Oppfølging av politiske vedtak Sykefravær 2017 + sykefravær siste tertial
22.10.18	•
05.12.18	• Tiltaksplan 2019 – Kontrollutvalget i Molde

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg..
31.01.18	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017.
07.03.18	•
30.04.18	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2017, Molde kommune, Moldebadet KF, Molde Eiendom KF, Molde Vann og Avløp KF og Molde havnevesen KF Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2017.
13.06.18	•
12.09.18	<ul style="list-style-type: none"> Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018. Avstemming av risikovurdering og vesentlighet.
22.10.18	• Byggeregnskap Barnas hus barnehage, Vågsetra skole, påbygg Plutovegen 7?
05.12.18	<ul style="list-style-type: none"> Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018 (ev. i det første møte i 2019). Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev for 2017

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg.
31.01.18	•
07.03.18	• Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg - styring og rapportering»
30.04.18	•
13.06.18	• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2016-2019?
12.09.18	• Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekt «xx».
22.10.18	•
05.12.18	• Forvaltningsrevisjonsprosjekt «xx»

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget og kommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ. Dette gjelder i IKS, interkommunale styreverter etter § 27 og i AS der kommunen alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer, jf. komml. §80
31.01.18	• Gjennomgang av Eiermelding for Molde kommune 2017
07.03.18	•
30.04.18	•
13.06.18	•
12.09.18	•
22.10.18	•
05.12.18	•

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Molde kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i komml. § 77 nr. 4.
31.01.18	
07.03.18	•
30.04.18	•
13.06.18	• Vedlegg til oppdragsavtalen «Honorar for gjeldende år» (2018) gjennomgås.
12.09.18	• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Molde kommune for revisjonsåret 2018. • Egevaluering fra revisjonen
22.10.18	
05.12.18	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
31.01.18	
07.03.18	•
30.04.18	•
13.06.18	•
12.09.18	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019 behandles kontrollutvalget.
22.10.18	•
05.12.18	• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. forskrift for kontrollutvalg § 18)

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6. Resultat av forvaltningsrevisjoner eller selskapskontroller rapporteres fortløpende til kommunestyret
31.01.18	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.• Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporter/selskapskontroller skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.
07.03.18	•
30.04.18	•
13.06.18	•
12.09.18	•
22.10.18	•
05.12.18	•

Aspen, Jane Anita

Fra: Marianne Bolghaug <m.bolghaug@hotmail.no>
Sendt: 4. juni 2018 16:14
Til: Postmottak - Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal; Aspen, Jane Anita
Kopi: t.aunan@online.no
Emne: Plan og utvikling, sak 1/18 - detaljregulering Julsundvegen 91 og 93
Vedlegg: Merknader forslag privat detaljregulering 20.04.18.pdf; VEDLEGG - MERKNADER TIL PRIVAT PLANFORSLAG - JULSUNDVEGEN 89.pdf

Hei!

Vi tar kontakt med kontrollutvalget i anledning privat forslag om detaljregulering i Julsundvegen 91 og 93 i Molde, PU-sak 1/18.

Viser ellers til informativ og hyggelig telefonsamtale med Jane Aspen den 30. april i år. Samtalen ga oss god informasjon om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

Etter vårt skjønn bærer plansaken preg av lovbrudd og mangelfull saksutredelse fram til saken kom på høring i februar i år. Derfor er vi kommet fram til at det er riktig at kontrollutvalget kjenner til sak og prosess.

I sakens anledning har vi skrevet høringsuttalelse inklusivt 2 vedlegg. Det ene vedlegget er e-post til ordfører med kopi til rådmann og leder av PU. Det andre vedlegget er e-post til rådmann med kopi til ordfører. Dokumentene er lagt ved denne e-posten.

Våre innspill er verken vurdert eller lagt ved saksdokumentene i PU-sak 1/18!
Hele den østlige grensa til planforslaget er ikke vurdert, verken hva gjelder konsekvenser eller kompensatoriske tiltak!

Vi opplever at vår rettssikkerhet er truet.

Vi har etter at saken kom på høring vært i to møter med kommunen, med ordfører og leder av PU, og med plansjef, saksbehandler og kommunearkitekt.
Vi ble godt mottatt i møtene, og vi opplever å ha fått lagt fram vårt syn i saken hva angår prosess.

Saksbehandler har orientert oss om at tunge innsigelser nå kan stoppe saken, men hva som skjer framover vet vi ennå ikke helt sikkert.

Vi ønsker trygghet for framtida vår, og vil sette stor pris på om kontrollutvalget ser nærmere på denne saken.

Med vennlig hilsen

Trond Aunan og Marianne Bolghaug
Julsundvegen 89

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1502	
Dato: 4 JUN 2018	
Saks og saksnr: 1502	Løpnr: 245/18
Arkivkode: 047	Gradering:

MERKNADER TIL PLANFORSLAG

DETALJREGULERING – JULSUNDVEGEN 91 og 93. PLAN NR 201609

(PU SAK 01/18)

Med sjokk og vantro leste vi saksframlegget med tilhørende vedlegg. Konsekvenser, alternative løsninger og kompensatoriske tiltak for Julsundvegen 89 er helt fraværende.

Saksframlegget med vedlegg dokumenterer mangel på medvirkning fra vår side.

- Julsundvegen 89 utgjør **hele den østlige grensa** til planforslaget
- Julsundvegen 89 er en direkte berørt **part** i saken
- Vi kjøpte eiendommen 22. november 2016
- Vi har fortvilt prøvd å medvirke

Julsundvegen 93	Julsundvegen 91	Julsundvegen 89
Forslagsstillere A/S Andreas Ringdal og Arve Sæter	Forslagsstiller Bjørn Otterlei	Trond Aunan, Marianne Bolghaug

Høringsfristen var i utgangspunktet satt til 16. mars. Vi har frist til 20. april.

Vedleggene er en del av vårt hørings svar.

1. PROSESS

Fra vi kjøpte Julsundvegen 89 til det private reguleringsforslaget ble sendt på offentlig høring gikk det 1 år og 2 måneder. Vi kjøpte rett etter at høringsfristen til oppstartmeldinga til planforslaget gikk ut.

Vi visste selvfølgelig om det private forslaget til regulering da vi kjøpte Julsundvegen 89. Ingen skal få legge manglende informasjon over på et dyktig meglerhus, eller etterkommerne til Johan Hojem som solgte eiendommen til oss. Vi visste. Vi var informert.

Vi visste ikke hvor vanskelig det ville bli å medvirke i planprosessen.

Vi er dypt sjokkert over mangelen på medvirkning.

Når vi i dag ser oss tilbake, føler vi oss overrumplet.

Overrumpling fra forslagsstillerne?

Overrumplet

Overlistet, dupert, forvirret

- *Dere er for seint til høringsfristen* (Angående oppstartmeldinga november 2016)
- *Dere er nye. Jeg hadde god dialog med tidligere eier*

- **Nå er det opp til politikerne** (19/6-17, fortsatt 7 md til planforslaget kom på offentlig ettersyn)
- **Saka kommer i august, da kan dere uttale dere** (19/6-17, saka kom 7 md seinere)
- **Spaden i jorda mai** (x/2-18, Spaden i jorda uten vurderinger for 89?)
- **Dere er de første som får uttale dere** (Møte BBW, 11/9-17)
- **Dere er heldig som får uttale dere så tidlig** (Møte BBW, 11/9-17)

Fø møtet med forslagsstillere og BBW 11/9-17 hadde vi sendt inn skriftlige punkter – med underpunkter - det var aktuelt for å drøfte:

ADKOMST

INNSYN OG PRIVATLIV

BELASTNING UNDER BYGGEPERIODE

RISIKOVURDERING OG SIKRING

KLOAKK – VANN

ELEKTRISKE ANLEGG

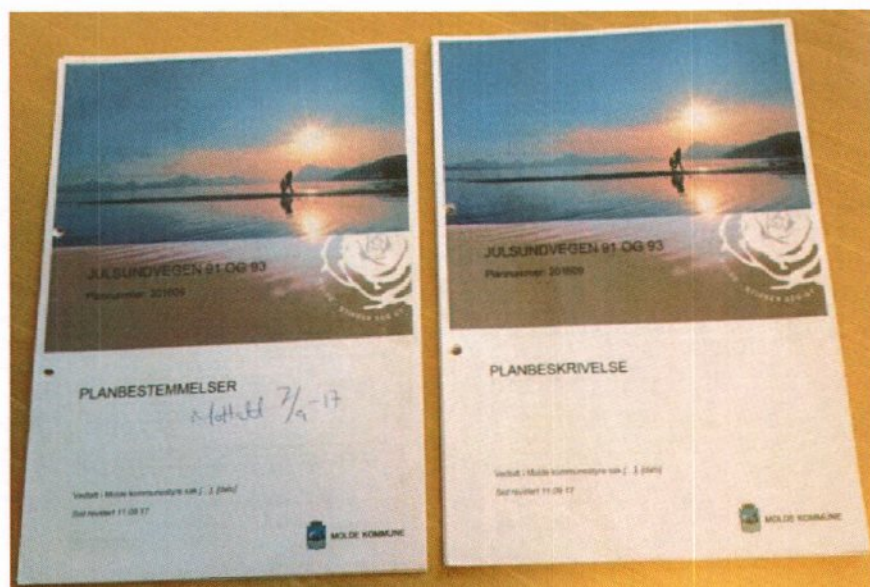
Vi opplevde at forslagsstillerne Otterlei, Sæter og Ringdal ikke hadde ønske om å drøfte punktene. Vi opplever at møtet besto i at arkitekten og forslagsstillerne tviholdt på powerpointpresentasjonen av prosjektet, og var ikke interessert i å drøfte punktene over – forhold som angår vår eiendom.

Da møtet startet ba vi om det kunne skrives referat. Vi fikk beskjed om at det hadde de ikke tenkt til. Det ble heller aldri noe referat fra møtet.

I planbeskrivelsen som kom på høring i februar 2018, ser det ut til at planforslaget var ferdig i september 2017. Det var jo ikke tilfelle. Det var dialog med Molde kommune ut over hele høsten, og omarbeidinger av planforslaget. Dette går fram av saksframlegget.

Merknader til privat planforslag

Detaljregulering – Julsundvegen 91 og 93. Plan nr 201609



I møte på arkitektkontoret BBW i september 2017 fikk vi utlevert *Planbestemmelser* og *Planbeskrivelse* med beskjed om at vi er heldige som får være de første til å uttale oss. Altså igjen – vi er igjen for seine – det er liksom aldri rett tid til å få med innspill fra oss. (Vi ba om møte med forslagsstillere og arkitektkontor sommeren 2017. Bemerkesverdig at vi først skulle få møtetid langt seinere, og på et tidspunkt tiltakshaverne så seg ferdig med planbeskrivelsen og planbestemmelsene)

Planforslaget var altså ikke ferdig til høring i september. Vi tapte igjen muligheter for medvirkning – fra sept 17 til feb 18.

I fjor sommer sendte vi også skriftlig forespørsel til arkitektkontoret BBW og Bjørn Otterlei om privatrettslige forhold, siden eiendommene vår deler adkomst med ulike eierbrøker. Den dag i dag er det ikke kommet svar på dette.

Hvorfor følger ikke våre innspill som vedlegg i saka/planforslaget?

Hvorfor er ikke våre innspill vurdert i saka/planforslaget

Er dette innenfor Plan- og bygningsloven?

Vi merker oss at forslagsstillerne fremmer at det har vært god dialog med naboer. Et blikk på saksframlegget med vedlegg forteller kanskje noe annet. Vi mener at det ikke har vært dialog som har til hensikt å ivareta vår eiendom, derav ingen god dialog. Vi merker oss at det har kommet inn andre merknader til planforslaget som også viser til manglende dialog.

Forskrift om konsekvensutredninger, § 4 Forslagsstiller

Forslagsstilleren skal vurdere om tiltaket omfattes av § 6, § 7 eller § 8.

Forslagsstilleren skal bære kostnadene med å utarbeide konsekvensutredning og et planprogram eller en melding med forslag til utredningsprogram når dette kreves.

Forslagsstilleren har ansvar for at opplysningene som gis til myndighetene er riktige og etterprøvbare og at de oppfyller kravene i forskriften.

På hvilken måte har forslagsstillerne ivaretatt disse 3 leddene med tanke på Julsundvegen 89?

(Vi merker oss for øvrig at forslagsstiller Bjørn Otterlei omtaler «nabokaffe» som «informasjonsmøte» med oss.)

Lovbrudd i planprosessen?

Har Molde kommune i denne planprosessen holdt seg innenfor lov- og regelverk?

Planprogram

Plan- og bygningsloven

§ 4-1 Planprogram

For alle regionale planer og kommuneplaner, og for reguleringsplaner som kan få vesentlige virkninger for miljø og samfunn, skal det som ledd i varsling av planoppstart utarbeides et planprogram som grunnlag for planarbeidet. Kongen kan ved forskrift gjøre unntak fra kravet om planprogram for reguleringsplaner.

Planprogrammet skal gjøre rede for formålet med planarbeidet, planprosessen med frister og deltakere, opplegget for medvirkning, spesielt i forhold til grupper som antas å bli særlig berørt, hvilke alternativer som vil bli vurdert og behovet for utredninger. Forslag til planprogram sendes på høring og legges ut til offentlig ettersyn normalt samtidig med varsling av planoppstart. Planprogrammet fastsettes ordinært av planmyndigheten

Vi mener at det i denne saken skulle vært et planprogram. Etter vårt skjønn vil dette planforslaget, om det går gjennom, ha **vesentlig** virkning for miljø og samfunn. Store trafikale utfordringer, fra villa til blokk, dispensasjon fra vedtatt reguleringsplan, stor inngripen i Storvikskogen, og for oss vesentlig inngrep i privatrettslige forhold (adkomst).

→ I dette tilfellet må det spesielt påpekes hvor viktig det er å sikre at det ikke gjøres uoverveide arealinngrep og uhensiktsmessig bygge- og anleggsvirksomhet.

→ Molde kommune burde sikre særskilte saksbehandlingsregler for planforslag som er i strid med overordnet plan.

Med et planprogram ville Molde kommune sikret medvirkning i alle ledd i prosessen.

Med tanke på at naboer til planforslaget også er/var eldre mennesker, eller nye – stiller det, slik vi har tolket regelverket, ekstra krav til å sikre medvirkning.

Når vi har etterspurt planprogram i kommuneadministrasjonen har vi etter hvert fått svar; Henvisning til lovverket med oppstilling av et par fakta i saken. Men ingen **vurdering** sett opp mot lovlig praksis (brev fra dep, lovtolkninger, forarbeider til lov, veiledere eller annet...).

I møte med administrasjonen i mars i år ble det sagt at denne planprosessen er lik som andre planprosesser hva gjelder planprogram. Det ble også sagt at «det er derfor vi har høring», for at momenter skal kunne komme opp under høringa.

Vi undres over – mener Molde kommune at det er høringsinstansene som skal ta ansvaret for utredningskravet i plansaken?

Var det ingen i Molde kommune som etterlyste konsekvenser, alternative løsninger, eller kompensatoriske tiltak for vår del?

Har Molde kommune brutt Plan- og bygningsloven da det ikke har foreligget planprogram/sikret medvirkning?

Eier før oss i Julsundvegen 89, var i slutten av livet. Vi ble eiere 22. november 2016. Disse faktorene tilsier at Molde kommune og forslagsstillere har et ekstra ansvar for å sikre medvirkning.

Konsekvensutredning

§ 4-2. Planbeskrivelse og konsekvensutredning

Alle forslag til planer etter loven skal ved offentlig ettersyn ha en planbeskrivelse som beskriver planens formål, hovedinnhold og virkninger, samt planens forhold til rammer og retningslinjer som gjelder for området.

For regionale planer og kommuneplaner med retningslinjer eller rammer for framtidig utbygging og for reguleringsplaner som kan få vesentlige virkninger for miljø og samfunn, skal planbeskrivelsen gi en særskilt vurdering og beskrivelse – konsekvensutredning – av planens virkninger for miljø og samfunn

Vi mener at planforslaget burde hatt konsekvensutredning. Blant annet burde det muligens ha vært sett på alternative områder for lokalisering av tiltak som har som mål at flere kan bo hjemme lengre.

Hva mener Molde kommune?

Ved bebygging med ekstraordinær høy utnyttelsesgrad kan det føre til verdiforringelse for eiendommer rundt med vesentlig lavere utnyttelsesgrad. (PBL § 15-3) Burde dette vært konsekvensutredet? Hva med erstatning?

Medvirkning i planleggingen

Plan- og bygningsloven

§ 5-1. Medvirkning

Enhver som fremmer planforslag, skal legge til rette for medvirkning. Kommunen skal påse at dette er oppfylt i planprosesser som utføres av andre offentlige organer eller private.

Kommunen har et særlig ansvar for å sikre aktiv medvirkning fra grupper som krever spesiell tilrettelegging, herunder barn og unge. Grupper og interesser som ikke er i stand til å delta direkte, skal sikres gode muligheter for medvirkning på annen måte.

Har kommunen sikret medvirkning etter plan- og bygningsloven § 5-1?
Hva med eldre menneskers, eller nytilflyttedes interesser, er disse ivaretatt?
(Disse krever også «spesiell» tilrettelegging, skulle man tro.

Har planforslagsstillerne fremmet medvirkning, slik loven krever?

Vi vil ellers kommentere at Molde kommune ikke har frigitt informasjon vi gjennom fjoråret har etterspurt, eller lagt tilrette for møte vi har etterspurt (vann og avløp). Molde kommune kjenner til påstandene, og de er dokumentert.

I planprosessen henviste Molde kommune oss til BBW, og mente at de var rette adressat for våre spørsmål.

Administrasjonen i Molde kommune har i møte i mars i år sagt at de ikke har kjennskap til våre skriftlige og muntlige innspill i saka, som vi har rettet til forslagsstillere og arkitektkontor.

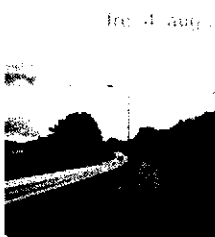
2. FLERE MERKNADER

Helhetlig vurdering?

Kommunalsjefen tilrår høring av planforslaget basert på en helhetlig vurdering. (PU sak 1/18, Detaljregulering – Julsundvegen 91 og 93. Plan nr 201609, s. 4 punkt 2. Vurdering.)

Vi deler ikke kommunalsjefen sitt syn på at planforslaget er helhetlig vurdert. Vi mener at Plan og Utvikling har sendt et mangelfullt saksframlegg med vedlegg på offentlig ettersyn. Både hva gjelder Julsundvegen 89 og den tilsynelatende berettigelsen for tiltaket.

A. Trafikale utfordringer



**Stygg
motersykkelulykk
rett bortenfor**

4. august 2017, ulykke ved avkjørsel til Julsundvegen 93. Rett over adkomsten til naustene, samt bussholdeplass. Bilde tatt med eget kamera.

Denne delen av Julsundvegen har allerede store trafikale utfordringer; uoversiktlig kryss, bakketopp, høyt trafikkvolum, høy fart (i tillegg høye fartsoverskridelser kveld/helg), uoversiktlig sving, bussholdeplass, utkjøringer

fra private eiendommer, gangvei som krysser mange av disse allerede farlige utfordringene.

Hvordan kan ekstra belastning med ytterligere 16-20 enheter forsvares?

B. ADKOMST Gjensidig avhengighet mellom Julsundvegen 89 og 91

Eiendommene 89 og 91 deler vei opp til hver sin respektive eiendom. En adkomst som har vært praktisert i 60 år. Sambruken av denne adkomsten har vært tuftet på en gjensidig avtale mellom to familier – og ikke mellom 16-20 familier som prosjektet omtaler. Hva sier privatretten om dette? Her er to bilder som illustrerer hvor avhengige eiendommene 89 og 91 er av hverandre mtp snu + parkering:



Vi ønsker ikke at det åpnes opp for gangpassasje på vår del av tomta.

Hvordan er vår adkomst tenkt under evt.byggeperiode? - Hvordan er parkering- og snuforholdene tenkt i evt. byggeperiode?

Hvordan sikre uønsket persongjennomgang/trafikk over eiendommen 89 og dermed sikre privatlivets fred?

C. Risikovurdering og sikring

Omfattende sprengningsarbeid vil medføre risiko.

- Risikovurdering?
- Sikring?
- Sprengning av fjell kan føre til problemer med drenasje om 10 år... Vi har tørr kjeller. Huset har stått i 60 år. Vannårer i bakken kan ta nye veier og retninger. Tidsperspektivet kan være mange år fram i tid. Hvem er ansvarlig om problemer, nåtid/framtid?
- Steinsprang, sprekkdannelser, trefall...?
- Hva med husets grunnmur? Hvilke tiltak iverksettes for å sikre at ikke noe skjer med grunnmur mtp sprekkdannelser, lekkasjer og lignende?
- Installering av sjokkmålere?

D. Verdivurdering/takst av eiendommen

- Før + prognose for etter? Diskrepans? Hvordan håndtere?

E. Kloakk og vann

- Påbud om ny tilknytning? Eventuelle kostnader?
- Status eksisterende kloakk, eventuell ny – betydning for oss?

F. Elektriske anlegg

- Kan strømførselen til Julsundvegen 89 bli endret i byggeperioden, evt etter byggeperioden?
- Inngrep på vår tomt?
- Plassering TRAFØ?
- Plassering tekniske anlegg. Støy fra tekniske anlegg?

G. Innsyn og privatliv

- Hvordan er det tenkt fysisk skjerming mellom tomtene? Vi ønsker å opprettholde vårt privatliv («Vi legger oss ikke borti hvilke tujaer dere velger» Sagt av forslagsstiller sept 2017, møte på arkitektkontoret)
- Hva med skjerming under en eventuell byggeperiode?

H. Informasjonsflyt under evt. byggeperiode

Hvordan tenkes informasjonsflyten og dialogen med oss nærmeste naboer underveis i byggeperioden?

- Referat fra byggemøter?

I. Støyvoller med glasskjerm

Hvordan vil en fire meter høy støyvoll, inklusiv glassskjerm, påvirke det visuelle uttrykket i Storvika?

Voll og glassskjerm. Er sikthindringer i forbindelse med trafikk vurdert? Er det estetiske vurdert ifht. omkringliggende bebyggelse?

J. Stup langs tomtegrensa

Hvordan er det tenkt løsning av de estetiske utfordringene langs vår vestlige tomtegrense?

Stup fra vår garasje og langs tomtegrensa?

K. Lys og skyggeforhold

Hvordan kommer vi ut av de lys- og skyggeforholdene?

L. Trafikk langs tomtegrensa

Hvilken type trafikk mener forslagsstillere av 91/93 skal passere nært/langs tomtegrensen mot Julsundvegen 89?

- a. Er det for eksempel tungtrafikk?
- b. Og i såfall hvilken belastning kan dette påføre grunnen til Julsundvegen 89.

Vi har blitt forespeilet adkomst til eiendommen Julsundvegen 89 over en privat gangvei. Med andre ord en adkomst fra kommunal vei til en privat gangvei over Julsundvegen 91/93 sin eiendom. Hva vil eventuelt dette innebære for oss?

M. Hevd

Det er kommet opp ved noen anledninger ifm prosjektgjennomgang at det eksisterer en form for hevd mellom eiendommene 89 og 91. Er det hevd?

N. Renovasjon

Hvordan blir vår renovasjon ivaretatt dersom dagens adkomst foreslås sanert?

O. Planskisser

- Hvorfor legges det fram planskisser som om vår eiendom delvis inngår i prosjektet? (Planbeskrivelse s. 15, 27, 32)
- Hvorfor er store deler av skogen bak vår garasje, og på vår tomt tatt vekk i illustrasjonene?

P. Fra villa til blokk?

Hvordan kan en si at forslaget om blokkbebyggelse på 91 og 93 harmoniserer med området ellers. Vi mener det blir et stygt brudd med øvrig villabebyggelse.

Huset på Julsundvegen 89 har høg arkitektonisk verdi. Huset er tegnet av Bugge, og framstår ute og inne som ganske så opprinnelig fra 1957. Huset i Julsundvegen 91 har også høy arkitektonisk verdi.

Dagens flotte uttrykk blir rasert ved høg utnyttelsesgrad og blokkbebyggelse.

Q. God kobling øst-vest?

Kommunalsjefen støtter hovedgrepene i plankartet. god kobling av bebyggelsesmønster vest og øst for aktuelle tomter. (Saksframlegg under «hovedgrep»). Hva er god kobling når vi ønsker skjerming og privatliv?

R. Realistisk måloppnåelse?

Dokumenterer sakspapirene at tiltaket vil ha målbar effekt på «eldreutfordringen»? - At flere kan bo lengst mulig hjemme, jf. bl.a. Molde kommunes helse- og omsorgsplan?

Selv om målet er å legge til rette for livsløpsstandard for målgruppen seniorer, verken kan eller vil man utelukke andre. Barnefamilier vil representere en fin variasjon i et boligfelt som de siste 30 åra har vært preget av relativt få barn.» (Planbeskrivelse s. 18).

S. «Utvidet livsløpsstandard»

Er begrepet godt gjennomarbeidet i kommunens planer? Har Molde kommune definert hva begrepet skal bety for kommunens befolkning? (Spesielt siden Kommunerevisjonen nylig har hatt tilsyn med Molde kommune og pekt på manglende helhetlig arbeid innenfor helse- og omsorg bør en sikre at tiltakene framover inngår i en helhetlig plan)

- Hva legger Molde kommune i begrepet «livsløpsstandard» i forhold til «utvidet livsløpsstandard»?
- Har saksframlegget redegjort for hvilke alternative veier å gå for at eldre skal kunne bo hjemme lengre? (Bor allerede mange eldre på Bjørset).

T. Privat forslag godt nok sammenstilt med kommunens overordnede planer?

Planbeskrivelsen lister opp en del overordnede kommunale planer. Vi klarer ikke helt å se at forslaget om tiltak er godt argumentert i forhold til planverk ellers.

U. Hevdvunnen tråkk?

Planbeskrivelsen (s.10) slår fast «hevdvunnen tråkk». Hvordan er dette dokumentert?

V. Ferdsel øst-vestlig retning?

Hva menes med at det vil være mulig å ferdes øst-vestlig retning? (Planveskrivelse s. 10). Vi ønsker ikke allmenn ferdsel over vår eiendom!

W. Parkeringsplasser i dagen

«All parkering skal i hovedsak skje innendørs....». (Planbeskrivelse s. 18). Hva betyr i hovedsak? Hvor er parkeringsplassene som er i dagen? Illustrasjonsbilde for tenkte parkeringer?

X. God dialog?

Underveis i planprosessen har Julsundvegen 89 fått nye eiere. Tiltakshaverne har hatt god dialog med både tidligere og nye eiere. (Planbeskrivelse s. 19). Hvordan er god dialog dokumentert? (Vi eide fra 22. november 2016. Tidligere eier var i 90-årene, i slutten av livsfasen).

...det er også laga plan for alternativ adkomst for 89 dersom det kreves at dagens adkomst stenges. (Planbeskrivelse s. 19) Altså fra at Julsundvegen 89 har kommunal tilkomst, til at tilkomsten blir over privat gangveg (!!). Hvilke konsekvenser innebærer det?

Y. Paragrafbruk

Vi registrerer at det i Planbestemmelsene er brukt paragrafer. Er dette i tråd med gjeldende regelverk? Er Planbestemmelsene etter standard fra departementet?

Hvis saksframlegget med vedlegg er ufullstendig – blir da vedtaket (PU 1/18) om å sende saka på høring ugyldig?

KONKLUSJON

Det er vanskelig å forholde seg til et privat planforslag der forslagsstillerne ikke vurderer konsekvenser, alternative løsninger og kompensatoriske tiltak for vår eiendom.

Influensområdet er åpenbart mye større enn planområdet, noe forslagsstillerne ikke tar høyde for.

Med tanke på alvorlige innsigelser og merknader til planforslaget, ber vi om at Plan- og Utviklingsutvalget tar ansvar og setter en stopper for videre prosess.

Om Molde kommune likevel vil bruke mer tid på planforslaget, ber vi om ny sak til høring som innehar forsvarlig konsekvensutgreiing og planprogram. Forslaget til planprogram må i tilfelle på høring.

Med vennlig hilsen

Trond Aunan og Marianne Bolghaug
Julsundvegen 89, Molde

20. april 2018

Merknader til privat planforslag

Detaljregulering – Julsundvegen 91 og 93. Plan nr 201609

Vedlegg

1. E-post til Ordfører, *Detaljregulering 91 og 93. Plan nr 201609 -- offentlig ettersyn (26/3-18)*
2. E-post til Rådmann, *Prosess – Detaljregulering Julsundvegen 91 og 93. Plan nr. 201609 –offentlig ettersyn (27/2-18)*

Kopi:

Plan- og utviklingsutvalget

Kontrollutvalget

Kommunerevisjonen

Møre og Romsdal Fylkeskommune

Fylkesmannen i Møre og Romsdal