



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

Molde, 26. november 2019

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 7/19
TID: 3.12.2019 kl. 12:00
STED: Møterom «Galleriet», Molde rådhus

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 55/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2. OKTOBER 2019
PS 56/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 57/19	KARTLEGGING AV RUTINER ROR-INNKJØP
PS 58/19	MOLDE KOMMUNE. ØKONOMI- OG FINANSRAPPORT 2. TERTIAL 2019
PS 59/19	MOLDE EIENDOM KF. ØKONOMIRAPPORT 2. TERTIAL 2019
PS 60/19	MOLDEBADET KF. ØKONOMIRAPPORT 2. TERTIAL 2019
PS 61/19	MOLDE VANN OG AVLØP. ØKONOMIRAPPORT 2. TERTIAL 2019
PS 62/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 63/19	EVENTUELT

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet, 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: 2019-1502/07
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 13.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 55/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2. OKTOBER 2019

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 2. oktober 2019 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Til å signere protokollen fra møte 3. desember 2019 velges:

1.
2.

Saksopplysninger

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

Siden dette er siste møte i kontrollutvalget i Molde kommune, må det også velges to personer til å signere protokoll fra møte 3.12.2019. Denne signeringen vil bli gjennomført elektronisk.

Jane Anita Aspen
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 6/19
Møtedato: 2.10.2019
Tid: Kl. 12.00 – 14.05
Møtested: Galleriet, Molde rådhus
Sak nr: 37/19 – 46/19
Møteleder: Trygve Grydeland, leder (H)
Møtende medlemmer: Anne Brekke (Ap)
Knut Ståle Morsund (Krf)
Bonde Nordset (Bor)
Ann Monica Haugland, nestleder (Frp)
Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte: Ingen

Leder ønsket velkommen og ledet møtet.

Innkalling ble godkjent.

Det ble fremmet forslag om å legge frem to ekstra referatsaker RS 41/19 og RS 42/19.

Sakliste ble godkjent med denne endringen.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 47/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28. AUGUST 2019
PS 48/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 49/19	BESTILLING AV KARTLEGGING AV RUTINER ROR-INNKJØP
PS 50/19	HØRING PÅ FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 OFR KONTROLLARBEIDET I NYE MOLDE KOMMUNE
PS 51/19	KONTROLLUTVALGETS RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET OM UTVALGETS VIRKSOMHET I VALGPERIODEN 2015-2019
PS 52/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 53/19	EVALUERING AV ARBEIDET I KONTROLLUTVALGET VALGPERIODEN 2015-2019
PS 54/19	EVENTUELT

PS 47/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 28. AUGUST 2019
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 28. august 2019 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Anne Brekke
2. Bone Nordset

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen fra møte 28. august 2019 godkjennes.

Det foreslås at Anne Brekke og Bonde Nordset velges til å underskrive protokollen.

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

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 28. august 2019 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

PS 48/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

- RS 38/19 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 4.9.2019.**
- RS 39/19 **Oppfølging av politiske vedtak, saksprotokoll fra Molde kommunestyre 26.9.2019, K-sak 48/19.** Saksprotokollen ble delt ut i møte.
- RS 40/19 **Protokoll fra fellesnemda i nye Molde kommune 18.9.2019.**
- RS 41/19 **Avslutning av tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunale avlastningsboliger i Molde kommune,** brev datert 18.7.2019 fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal til Molde kommune. Brevet ble delt ut i møte.
- RS 42/19 **Vurdering av oppdragansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Molde kommune – Veslemøy E. Ellinggard,** datert 28.8.2019. Ble delt ut i møte

Orienteringssaker:

Ingen orienteringssaker i dagens møte

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

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte prosjektplan for kartlegging av rutiner ROR-Innkjøp.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget hadde en grundig diskusjon om det var riktig å bestille en slik kartlegging like før kontrollutvalget i nye Molde kommune starter sitt arbeid.

Argumenter som ble fremsatt mot en slik bestilling; Det kan oppleves som et press på det nye kontrollutvalget å vurdere bestilling av en eventuell forvaltningsrevisjonsrapport. En slik vurdering kan komme for tidlig på det nye utvalget.

Argumenter som ble fremsatt for en slik bestilling; Dette er et område som gjennom hele valgperioden har vært vurdert av kontrollutvalget å være et risikoområde, også påpekt av revisjonen. En kartlegging vil ha en egenverdi. Det nye kontrollutvalget gjør selv sine vurderinger om eventuell bestilling av forvaltningsrevisjonsrapport, først etter at ny plan for forvaltningsrevisjonen er vedtatt av kommunestyret våren 2020.

Forvaltningsrevisor Einar Andersen var tilstede i møte og gav sin tilslutning til at det var argumenter både for og mot.

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

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget i Molde støtter sekretariatets forslag til budsjett på kr 3 273 000,- for kontrollarbeidet i nye Molde kommune 2020.

Kontrollutvalgets behandling.

Det ble stilt spørsmål ved om Arbeidsgiveravgift kanskje var budsjettert litt høyt. Kontrollutvalget hadde ingen forslag til korrigeringer av sekretariatets forslag til budsjett.

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

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte rapport om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 som blir oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar fremlagt rapport om kontrollutvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær korrigerer noen skrivefeil før oversending av rapporten til kommunestyret. Utvalget hadde ingen forslag til korrigeringer av innholdet i rapporten.

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

PS 52/19	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

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 skilles mellom saker som er avsluttet og saker som fremdeles er under oppfølging. Oversikten skal også inneholde oppfølging av interpellasjoner og oversendingsforslag. Fra 2018 ber kontrollutvalget også om at oversikten inneholder status knyttet til saker fra tidligere år, som ikke er avsluttet. Saken føres opp på oppfølgingslisten hvert år.

02.10.19: Saksprotokoll fra kommunestyrets behandling av K-sak 48/19 Oppfølging av politiske vedtak ble fremlagt, jf. RS 39/19. Utvalgsleder, i samarbeid med sekretær, utformer et leserinnlegg som svar på leserinnlegget i Romsdal Budstikke publisert 25.09.19, der det var kommentert avslutning av sak PUU 1/18.

Kommunereform

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

02.10.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemda 18.9.2019, jf. RS 40/19.

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 var behandlet våren 2018.

02.10.19: Det skrives et brev til rådmannen der det konstateres at det ikke ser ut til at det er gjort noen endringer i Økonomiplanen når det gjelder kobling til mål i Helse og sosialplan. Det forventes at rådmannen tar med seg anbefalingen fra forvaltningsrevisjonsprosjektet over i nye Molde kommune, og at **kontrollutvalget avslutter oppfølgingen av prosjektet.**

Innkjøp og offentlige anskaffelser

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

innkjøpsamarbeidet ROR Innkjøp. Kontrollutvalget ønsker en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet, dette innbefatter bl.a. status for rammeavtaler.

02.10.19: Kontrollutvalget bestilte en kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp i dagens møte, jf. sak 49/19.

Tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig

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.

02.10.19: Utvalgt fikk fremlagt i møte fylkesmannens brev datert 18.07.19 om avslutning av tilsyn, jf. RS 41/19. **På bakgrunn av dette avslutter kontrollutvalget den videre oppfølgingen.**

Kontrollutvalgets behandling

I dette møtet var det ikke lagt opp til orienteringer knyttet til saker på oppfølgingslisten.

Utvalget gjennomgikk de sakene lå i oppfølgingslisten. Det ble ikke fremmet forslag om å føre opp nye saker på listen.

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

Sekretariatets innstilling:

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

PS 53/19	EVALUERING AV ARBEIDET I KONTROLLUTVALGET VALGPERIODEN 2015-2019
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Resultatet fra evaluering av arbeidet i kontrollutvalget i Molde kommune valgperioden 2015-2019, blir lagt frem for kontrollutvalget i nye Molde kommune.

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører og rådmann var invitert til å delta i evalueringen, de deltok ikke.

Kontrollutvalget gjennomgikk evalueringsskjemaet punkt for punkt.

1. Utvalget er engasjert, men møtene kunne kanskje vært litt mer effektive/ hatt litt strammere møteledelse. Samtidig understreker utvalget at det er viktig at det er rom for diskusjon i møtene.
2. Tallet på møter er tilstrekkelig etter at de ble økt fra 6 til 7 møter i året. Det nye utvalget må vurdere om det er behov for å øke til 8 møter, men det er viktig at det settes en grense for hvor langt det enkelte møte skal være.
3. Synspunktene kommer frem rundt bordet.

4. Det er vanskelig for utvalget selv å vurdere om de klarer å fylle kontrollfunksjonen på en god måte. Kanskje kan saker fra kontrollutvalget ha et litt vanskelig tilgjengelig språk for kommunestyrerepresentanter/vara?
5. Utvalget opplever å ha rammene til å gjennomføre oppgavene på en god måte.
6. Utvalget oppfatter at de har hatt tillit hos politisk- og administrativ ledelse. Administrasjonen kan kanskje oppleve at det er arbeidskrevende å forholde seg til henvendelsene fra kontrollutvalget?
7. Kontrollutvalget opplever at kommunestyret og administrasjonen i hovedsak har forståelse for hvilken rolle og ansvar kontrollutvalget har. Men kommunestyret sin rolle overfor kontrollutvalget burde kanskje vært bedre klarlagt? Kommunestyret må gi sine signal til kontrollutvalget gjennom vedtak.
8. Det oppleves som det i hovedsak er klare roller og klar ansvarsfordeling mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen.
9. Kontrollutvalget oppleves ikke som synlig nok på kommunen sin hjemmeside. Det bør ligge inne en veileder til innbyggerne om hva som er kontrollutvalgets rolle og ansvar. Kontrollutvalget bør ligge som et utvalg i kommunens møteplan.
10. Utvalgsmedlemmene ser at utvalget har hatt mye fokus på overordnede system, planer, og økonomi. Kunne kanskje hatt mer fokus på driftsmessig effektivitet? Gjerne prosjekt som administrasjonen likevel ser de bør gjennomføre. Kunne kanskje også hatt mer fokus på hvordan tjenestetilbud fungerer i praksis, ikke bare på papiret?
11. Bra samarbeid med regnskapsrevisor. Samarbeidet med forvaltningsrevisjon er mer komplekst. Samarbeidet har utviklet seg i riktig retning. Viktig at det er god undervegs kommunikasjon mellom forvaltningsrevisor og kontrollutvalg, slik at utvalget får levert det som er bestilt.
12. Plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll kommer tidlig for et nytt kontrollutvalg. Det krever stor innsats for at det skal utarbeides planer som er et godt verktøy for kontrollutvalget. Dette er noe av det første det nye kontrollutvalget skal ta tak i. For å forklare hva det innebærer, kan det kanskje være nyttig med visuelle modeller?
13. Samhandlingen med sekretariatet fungerer bra.
14. Kvaliteten på sakspir og presentasjoner er bra. Det var en kvalitetsforbedring på lesbarhet da sekretariatet tok i bruk Adobe Acrobat, og sluttet å scanne papirkopier.
15. Møteprotokollen er omfattende, da de inneholder referat fra orienteringer. Utvalget vurderer at det er nødvendig for utvalgets arbeid, at protokollene inneholder dette.
16. Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak fungerer bra. Det kan være litt vanskelig å måle resultat når det gjelder anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporter dersom disse ikke er konkrete. Særlig der de er knyttet til overordnet system. Kan også være vanskelig for kontrollutvalget å holde tråden når oppfølgingen går over lang tid. Kontrollutvalget har i løpet av perioden kortet ned tiden administrasjonen har fått til å rapportere tilbake på oppfølging av anbefalinger.
17. Utvalget ser ikke konkrete forbedringstiltak.
18. Kontrollutvalget sin oppfølging av henvendelser har fungert bra. Noen av de henvendelsen som utvalget har fått fra innbyggere denne perioden, har fått mye oppfølging. Det kan være behov for at kontrollutvalget er tydeligere overfor innbyggerne om kontrollutvalgets rolle, slik at det ikke skapes forventninger om at utvalget skal løse enkeltsaker. Utvalget har hatt få henvendelser fra ansatte og ingen fra folkevalgte.
19. Folkevalgtopplæringen for det nye kontrollutvalget bør bla. ha fokus på rollefordelingen mellom kommunestyret, kontrollutvalg og administrasjon.
20. Kontrollutvalget bør få delta på folkevalgtopplæringen til kommunestyret og kontrollutvalgets roller og ansvar bør presenteres der.
21. Annet: Utvalget gir uttrykk for at utvalgsleder har skjøttet sin lederrolle på en god måte. Utvalget har ikke opptrådt politisk, men med et kontrollperspektiv.

Utvalgsmedlemmene synes ikke at arbeid har hatt preg av at utvalgsleder har vært fra posisjonen.

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

PS 54/19	EVENTUELT
----------	-----------

Tiltaksplan 2019 – Kontrollutvalget i Molde kommune

Det ble ikke foretatt korrigeringer i tiltaksplanen i dagens møte.

Trygve Grydeland
leder

Ann Monica Haugland
nestleder

Anne Brekke
medlem

Knut Ståle Morsund
medlem

Bonde Nordset
medlem

Jane Anita Aspen
sekretær



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/07
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 25.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 56/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

RS 43/19 **Kontrollutvalgets rapport til kommunestyret om utvalgets virksomhet i valgperioden 2015-2019, saksprotokoll fra Molde kommunestyre 21.11.2019, K-sak 58/19 (vedlagt)**

Orienteringssaker:

Jane Anita Aspen
daglig leder

Saksprotokoll i Molde kommunestyre - 21.11.2019

Vedtak

Kommunestyret tar fremlagt rapport om kontrollutvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 til orientering.

Behandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/07
Arkiv: 216
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 22.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 57/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

KARTLEGGING AV RUTINER ROR-INNKJØP

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og anmoder kontrollutvalget i nye Molde kommune om å vurdere den videre oppfølgingen av ROR-Innkjøp

Revisjonens rapport, sammen med særutskrift av denne saken, sendes kontrollutvalgene i Aukra kommune og Vestnes kommune.

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommunelov § 23-3. Av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5 følger det at kontrollutvalget skal rapportere og legge fram gjennomførte forvaltningsrevisjonsrapporter og resultatene av disse til kommunestyret, samt påse at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp.

I kontrollutvalgets møte 26.6.2019 ble det drøftet muligheten til å bestille en ny undersøkelse/forvaltningsrevisjonsprosjekt dersom det er midler igjen på budsjettet.

Kontrollutvalget diskuterte mulige tema for en undersøkelse i møte 28.8.2019

Konklusjon i kontrollutvalgets møte 28.8.2019 under sak 46/19 Eventuelt

Sekretær blir bedt om å forberede sak til møte 2.10.2019 om bestilling av en overordnet kartlegging av rutiner i ROR-innkjøp.

Dette kan være et forarbeid for bestilling av et eventuelt større forvaltningsrevisjonsprosjekt på området.

I utvalgets møte 2.10.2019 ble utkast til prosjektplan for kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp godkjent.

Vedlagt saken følger:

- Kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp, rapport datert 18.11.2019 fra Møre og Romsdal Revisjon IKS.
- Kartlegging av rutiner ROR-Innkjøp – mulighet for uttalelse, datert 26.11.19, v/rådmann Arne Sverre Dahl.

VURDERING

Kontrollutvalget bestilte en kartlegging av:

- ROR-Innkjøp – organisering, styring og ledelse

- Oppgaver
- Rammeavtaler
- Kontroller
- Rapportering

Det var satt en ramme på 50-100 timer,

Det kontrollutvalget bestilte var kun en kartlegging, og ikke er en forvaltningsrevisjon. Metoden revisjonen har benyttet er dokumentgjennomgang, intervju og observasjon.

Innledningsvis i rapporten har revisjonen laget en oppsummering av hva de vurderer at kartleggingen viser:

- Oppgaver og ansvar på innkjøpsområdet som er lagt til ROR-Innkjøp er omfattende, men dagens praksis avviker noe fra dette.
- Det er etablert rutiner for opplæring på innkjøpsområdet
- Det foreligger rutiner for etablering av rammeavtaler som ROR-innkjøp gjennomfører
- Det foreligger rutiner for rapportering knyttet til arbeid som ROR-Innkjøp gjennomfører, men dagens praksis avviker fra dette
- Det foreligger kontrollrutiner knyttet til avtaler som ROR-Innkjøp inngår, men disse følges ikke alltid.

Sekretariatet vil kommentere noen av funnene som kommer frem i rapporten:

Organisering, styring og ledelse:

I rapporten fremkommer det at ROR-Innkjøp i perioder har hatt kapasitetsutfordringer på grunn av oppbygging av organisasjonen og fokus på gjennomføring av konkurranser. Dette har ført til at noen tillagte oppgaver i perioder har vært nedprioritert.

Det er vedtatt en innkjøpsstrategi for perioden 2015-2022, som gir føringer for utviklingsarbeid.

Innkjøpssamarbeidet har et reglement for innkjøp. I rapporten fremkommer det at ROR-Innkjøp i perioder har hatt kapasitetsutfordringer. Dette har medført at de ikke har hatt kapasitet til å påse at kommunen bruker inngåtte avtaler.

Rådmennene i samarbeidskommunen utgjør rådmannsutvalget for samarbeidet. Det har siden etablering av innkjøpsarbeidet vært avholdt kun tre møter (to i 2016 og ett i 2018).

I henhold til samarbeidsavtalen skal rådmannen i vertskommunen legge fram driftsrapporter og andre aktuelle saker om driften til rådmennene i samarbeidskommunen til orientering og drøfting. Det er definert hva rapporteringen skal inneholde. Det rapporteres ikke tre ganger pr. år.

Det opplyses i rapporten at ROR-Innkjøp har vært planlagt med leder og fem ansatte. Det opplyses at tilgjengelige ressurser i perioder i stor grad har vært benyttet til arbeid med rammeavtaler og e-handel. Dette har ført til at andre oppgaver har vært nedprioritert. Sekretariatet ser ikke at rapporten gir andre opplysninger om den interne organiseringen av ROR-Innkjøp.

Kommunene har bare sporadisk brukt konkurransegjennomføringsverktøy (Merzell KGV) eller kontraktsadministrasjonsverktøy (Merzell KAV), selv om det i innkjøpsstrategien var bestemt at alle anskaffelser skal administreres av et sentralt KGV og at alle innkjøpsavtaler skal administreres i et sentralt KAV.

Når det gjelder bruk av e-handel så opplyses det i rapporten at Molde Eiendom KF og Molde Vann og Avløp KF hittil har gjort lite i forhold til e-handel.

Oppgaver og ansvar:

Det opplyses i rapporten at ROR-Innkjøp ikke har hatt kapasitet til å bistå og følge opp alle innkjøp i kommunene. Den enkelte kommune følger opp arbeidsoppgaver som ikke er lagt til ROR-Innkjøp eller oppgaver som ROR-Innkjøp ikke har kapasitet til å gjennomføre.

I revisjonens rapport fremgår det at i samarbeidsavtalen bestemmes det at det årlig skal utarbeides en handlingsplan i tråd med vedtatt 4-årig strategi for innkjøpsområdet.

Handlingsplanen skal legges frem for samarbeidskommunen i forbindelse med budsjettbehandlingen hvert år.

Revisjonen skriver også at det ikke er lagt fram dokumentasjon som viser at innkjøpstrategien er revidert.

Sekretariatet ser ikke at det kommer frem i rapporten om det er laget en årlig handlingsplan, eller ikke.

Det opplyses at det i perioder med kapasitetsutfordringer har deler av opplæring i regi av ROR-Innkjøp blitt nedprioritert

Tilgang for de ansatte ute i kommunen til intranettside der regelverk, rammeavtaleoversikter, prosedyrer/rutiner, retningslinjer etc. er tilgjengelig har først vært gjort tilgjengelig fra sommeren 2019. Det opplyses at den forventes ferdigstilt i desember 2019. Tidligere var det kun ansatte i Molde kommune som hadde tilgang.

Rammeavtaler:

I rammeavtaler der dette er aktuelt er det eget punkt om lønns- og arbeidsvilkår, og etiske krav. Der det er aktuelt vil det være eget punkt om miljøkrav. I forbindelse med avtaleinngåelse stilles det ved behov krav om egenerklæring om helse, miljø og sikkerhet (HMS). Det opplyses at oppfølging av disse kravene vil variere ut fra arbeidskapasitet.

Det opplyses at oppfølging av rammeavtalene tar tid og at dette i perioder med kapasitetsutfordringer har vært nedprioritert.

Kontroller:

Oppfølging av avtaler og rammeavtaler: Det opplyses i rapporten at i perioder med kapasitetsutfordringer har dette arbeidet vært nedprioritert.

ROR-Innkjøp har ikke oppfølging av avtaler som enhetene i kommunen eller foretakene inngår.

Det opplyses at det normalt ikke meldes avvik i forhold til innkjøp i kvalitetssystemet «Rettesnora». Feil og avvik tas opp i møter eller direkte med innkjøpssjef eller ansatte i ROR-Innkjøp.

Rapportering:

Molde kommune som vertskommune skal minst tre ganger pr. år i forbindelse med tertialrapporteringen rapportere til samarbeidskommunene. Rapporteringen skal inneholde generell informasjon om driftssituasjonen inkludert økonomisk situasjon og framdrift i forhold til planlagt arbeid. Det opplyses at det ikke rapporteres om dette tre ganger hvert år.

Innkjøpsstrategien skal følges opp gjennom virksomhetsplanlegging, lederavtaler og lederoppfølging, og resultater skal inntas i ordinær årshjulsrapportering. Revisjonen har ikke fått framlagt dokumentasjon på at dette gjennomføres.

KONKLUSJON

Sekretariatet vurderer at revisjonens rapport i det alt vesentlige svarer ut kontrollutvalgets bestilling.

Karleggingen som revisjonen har utført viser at det ble gjort et grundig arbeide med utarbeidet av organisasjonsstruktur, rammeverk og rutiner for samarbeidet, når samarbeidet ble opprettet.

Sekretariatet vurderer at utfordringene ser ut til å være at det som ligger i samarbeidsavtalen og innkjøpsstrategien ikke har vært tilstrekkelig fulgt opp. Det blir gjentatt gjennom hele rapporten, at tillagte oppgaver ikke har blitt gjennomført grunnet kapasitetsutfordringer. ROR-Innkjøp har ifølge revisjonens kartlegging hovedsakelig brukt tillagte ressurser til framforhandling og reforhandling av rammeavtaler, og arbeidet med e-handle. Kapasitetsutfordringer har ført til at andre oppgaver har vært nedprioritert.

Det er rådmannsutvalget for samarbeidet som er øverste styringsorgan. Rådmannen i Molde kommune, som vertskommune, er leder. Rådmannsutvalget har hatt svært liten aktivitet og innkjøpsstrategien er ikke revidert. Det fremkommer ikke av kartlegging at det er tatt grep når en har sett at ROR- Innkjøp ikke har klart å følge opp det som ligger i samarbeidsavtalen og innkjøpsstrategien.

Det er opplyst at innkjøpsstrategien skal revideres i 2020.

Sekretariatet vurderer at denne kartleggingen, sammen med forvaltningsrevisjonene som de siste årene har blitt gjennomført i Aukra og Rauma kommune på innkjøpsområdet, gir god innsikt i hvordan ROR-Innkjøp fungerer. Sekretariatet ser ikke at en forvaltningsrevisjon på området for Molde kommunes del, ville gi vesentlig ny kunnskap. Det som allerede foreligger gir tilstrekkelig kunnskapsgrunnlag til å vurdere at det ser ut til å være et behov for videre oppfølging.

Dette er siste møte til kontrollutvalget i Molde. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar rapporten til orientering og anmoder kontrollutvalget i nye Molde kommune om å vurdere den videre oppfølgingen. Det anbefales også at revisjonens rapport og særutskrift av denne saken, sendes til kontrollutvalgene i Aukra kommune og Rauma kommune.

Jane Anita Aspen
daglig leder

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

RAPPORT

KARTLEGGING AV RUTINER I ROR-INNKJØP

MOLDE KOMMUNE

Innhold

Sammendrag	4
1. Innledning	6
1.1 Bakgrunn	6
1.2 Metode og gjennomføring	6
1.3 Områder som skal beskrives og/ eller kartlegges	6
1.4 Status for innkjøp i Molde kommune.....	7
2. ROR-Innkjøp.....	8
2.1 Organisering	8
2.1.1 Samarbeidsavtale om administrativt vertskommunesamarbeid	8
2.1.2 Innkjøpsstrategi	9
2.1.3 Reglement for innkjøp i Aukra, Molde, Nesset, Rauma, Midsund	9
2.2 Styring og ledelse	9
2.2.1 Rådmannsutvalg	9
2.2.2 Innkjøpsråd	10
2.2.3 Innkjøpskoordinatorer	10
2.2.4 Strategisk innkjøpsgruppe Molde kommune.....	10
2.2.5 Kompetanse og kapasitet.....	10
2.2.6 Digitalisering	11
2.3 Pågående og planlagt utviklingsarbeid	12
2.3.1 Konkurransgjennomførings- og kontraktsadministrasjonsverktøy	12
2.3.2 E-handel	12
2.3.3 Prosedyrer og rutiner	13
2.3.4 Maler	13
2.3.5 Opplæring	13
3. Oppgaver og ansvar.....	13
3.1 Oppgaver som skal utføres for kommunene i innkjøps samarbeidet	13
3.2 Oppgaver som ROR-Innkjøp skal utføre for Molde kommune.....	14
3.3 Rutiner for oppfølging av samarbeidsavtalen	15
3.4 Rutiner for opplæring.....	15
3.5 Rutiner som skal sikre tilgang til regelverk og retningslinjer	15
4. Rammeavtaler	15
4.1 Rutiner for utarbeidelse av rammeavtaler	16
4.2 Rutiner for oppfølging av rammeavtaler.....	16
4.3 Rutiner for oversikt over rammeavtaler	17
4.4 Rutiner for e-handel	17
5. Kontroll	17
5.1 Rutiner for kontroller av innkjøp som utføres av ROR-Innkjøp.....	17
5.2 Rutiner for kontroller av innkjøp som utføres av kommunen	18

5.3 Rutiner for avviksmeldinger knyttet til innkjøp.....	18
5.4 Andre kontrollhandlinger	18
6. Rapportering	18
6.1 Rutiner for rapportering fra ROR-Innkjøp	18
6.2 Informasjon til kontrollutvalget	19
Vedlegg	20
1. Samarbeidsavtale om administrativt vertskommunesamarbeid	20
2. Innkjøpsstrategi.....	23
3. Reglement for innkjøp i Aukra, Molde, Nesset, Rauma, Midsund	24
4. Rutinebeskrivelser for e-handel	25

SAMMENDRAG

Kontrollutvalget bestilte i møte 28.8.2019 en kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp. Prosjektplan ble utarbeidet og vedtatt av utvalget i møte 2.10.2019. Kartleggingen er gjennomført i oktober og november 2019 av Møre og Romsdal Revisjon IKS.

Prosjektet er en overordnet kartlegging av rutiner i ROR-innkjøp. Kontrollutvalget opplyser at prosjektet kan brukes som grunnlag ved vurdering av om det skal gjennomføres et større forvaltningsrevisjonsprosjekt på området.

Med utgangspunkt i bestillingen er rollen til ROR-Innkjøp beskrevet (kapittel 2). I tillegg er rutiner på aktuelle områder beskrevet og/ eller kartlagt i rapporten. Områder som er beskrevet er:

- Oppgaver og ansvar på innkjøpsområdet (kapittel 3)
- Rutiner for etablering og oppfølging av rammeavtaler (kapittel 4)
- Kontrollrutiner (kapittel 5)
- Rutiner for rapportering (kapittel 6)

Vår kartlegging viser at:

- **Oppgaver og ansvar på innkjøpsområdet som er lagt til ROR-Innkjøp er omfattende, men dagens praksis avviker noe fra dette**

Dette begrunnes med:

Etter samarbeidsavtalen med vedlegg og informasjon på kommunens hjemmeside har ROR-Innkjøp et større ansvar enn det som opplyses i kommunens årsrapport 2018 og dagens praksis i ROR-Innkjøp. ROR-Innkjøp har ifølge vår kartlegging hovedsakelig brukt tillagte ressurser til framforhandling og reforhandling av rammeavtaler, og arbeid med e-handel. ROR-Innkjøp har i perioder hatt kapasitetsutfordringer. Dette har ført til andre tillagte oppgaver i perioder har vært nedprioritert.

I dag har seksjonen god bemanning. De er i gang med implementering og opplæring av konkurransegjennomføringsverktøy (KGV) og kontraktsadministrasjonsverktøy (KAV).

- **Det er etablert rutiner for opplæring på innkjøpsområdet**

Dette begrunnes med:

ROR-Innkjøp arrangerer grunnleggende kurs om lov og regelverket på innkjøpsområdet. Det gjennomføres nå opplæring av innkjøpere i basisfunksjonaliteter i KGV og KAV. Tidligere har det vært perioder kapasitetsutfordringer i ROR-Innkjøp, som har ført til redusert opplæring.

- **Det foreligger rutiner for etablering av rammeavtaler som ROR-Innkjøp gjennomfører**

Dette begrunnes med:

I forbindelse med inngåelse av rammeavtaler benytter ROR-Innkjøp KGV og KAV. Verktøyene har rutiner som skal følges. ROR-Innkjøp har ikke i tillegg utarbeidet egne rutiner for utarbeidelse av rammeavtaler.

- **Det foreligger rutiner for rapportering knyttet til arbeid som ROR-Innkjøp gjennomfører, men dagens praksis avviker noe fra dette**

Dette begrunnes med:

Samarbeidsavtalen har bestemmelser om rapportering fra vertskommunen til samarbeidskommunene. Blant annet opplyses at det minst tre ganger pr. år skal rapportere til samarbeidskommunene. Rapporteringen skal inneholde generell informasjon om driftssituasjon inkludert økonomisk situasjon og framdrift i forhold til planlagt arbeid. Det rapporteres ikke om dette tre ganger hvert år.

Rådmannsutvalget har besluttet at det skal avgis statusrapport om pågående og nylig ferdigstilte prioriterte konkurranser om rammeavtaler og større investeringskjøp som gjennomføres av ROR-Innkjøp. Det skal rapporteres på dette hver måned på e-post. Normalt sendes dette til medlemmene i rådmannsutvalget og innkjøpsrådet for videreformidling internt i kommunen. I Molde kommune sendes dette også til enhetslederne og lederne i kommunale foretak. Fra oktober 2019 inneholder rapporten også informasjon om pågående prosjekter utenom konkurranser.

- **Det foreligger kontrollrutiner knyttet til avtaler som ROR-Innkjøp inngår, men disse følges ikke alltid**

Dette begrunnes med:

ROR-Innkjøp skal gjennomgå innkjøpsavtalene og gjennomføre statusmøter med leverandør årlig. Leverandør skal i henhold til avtale sende statistikk over bruk av rammeavtalene hvert år. I perioder med kapasitetsutfordringer har dette arbeidet vært nedprioritert. Nye rutiner for kontraktsoppfølging er utarbeidet av ROR-Innkjøp. Disse er basert på mal utarbeidet av DIFI (Direktoratet for forvaltning og ikt).

1. INNLEDNING

1.1 BAKGRUNN

Kontrollutvalget behandlet i møte 28.8.2019 i sak 46/2019 bestilling av kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp.

I protokoll fra møte opplyses det følgende om prosjektet under overskriften konklusjon:

«Sekretær blir bedt om å forberede sak til møte 2.10.2019 om bestilling av en overordnet kartlegging av rutiner i ROR-innkjøp.

Dette kan være et forarbeid for bestilling av et eventuelt større forvaltningsrevisjonsprosjekt på området».

Vi deltok på møte 23.9.2019 med representant fra kontrollutvalgsekretariatet der bestillingen ble gjennomgått og drøftet. Vi utarbeidet deretter forslag til prosjektplan som ble godkjent av kontrollutvalget i møte 2.10.2019.

ROR-Innkjøp er organisatorisk plassert som en seksjon i økonomiavdelingen i Molde kommune.

I Nye Molde kommune som etableres 1.1.2020 blir ROR-Innkjøp organisert i administrasjonsavdelingen under assisterende rådmann.

1.2 METODE OG GJENNOMFØRING

Metoden som er benyttet i kartleggingen er dokumentgjennomgang, intervju og observasjon.

Revisjonen hadde 11.10.2019 et oppstartmøte med rådmann der vi informerte om og avklarte forhold om gjennomføring av kartleggingen. I møte deltok også økonomisjef, innkjøpsjef og prosjektleder i Nye Molde kommune.

I møte og etter møte mottok vi en rekke styrende dokumenter som kommunen har på innkjøpsområdet. Dette var planer, retningslinjer, rutiner, sjekklister etc.

Vi har gjennomført to møter med innkjøpssjef. I et av møtene deltok også prosjektleder for innføring av kontraktsgjennomføringsverktøy (KGV) og kontraktsadministrasjonsverktøy (KAV).

Vi har fått demonstrert bruk av innkjøpssystemene.

Prosjektet er gjennomført av forvaltningsrevisor Einar Andersen, oppdragsansvarlig revisor Marianne Hopmark og regnskapsrevisor Anne Oterhals i oktober og november 2019.

1.3 OMRÅDER SOM SKAL BESKRIVES OG/ ELLER KARTLEGGES

Basert på bestilling fra kontrollutvalget og plan for gjennomføring ble følgende områder trukket fram som aktuelle for å beskrive eller kartlegge.

- ROR-Innkjøp
 - Organisering

- Styring og ledelse
- Strategier
- Internkontroll
- Digitalisering
- Oppgaver
 - Beskrive oppgaver som skal utføres for kommunene i innkjøpssamarbeidet
 - Beskrive oppgaver som skal utføres for Molde kommune
 - Rutiner for oppfølging av samarbeidsavtalene
 - Rutiner for opplæring
- Rammeavtaler
 - Rutiner for utarbeidelse av rammeavtaler
 - Rutiner for oppfølging av rammeavtaler
 - Rutiner for kontroll av etterlevelse av rammeavtaler
 - Rutiner for oppdatering av oversikt over rammeavtaler
 - Rutiner for e-handel
- Rapportering
 - Rutiner og ansvar for rapportering
 - Rutiner for avviksmeldinger
- Kontroller
 - Kontroller som utføres av ROR-Innkjøp
 - Kontroller som utføres av kommunen

1.4 STATUS FOR INNKJØP I MOLDE KOMMUNE

I møte i kontrollutvalget i mars 2019 gav innkjøpssjef følgende oversikt over status for innkjøp:

Kjøp utenom rammeavtaler

Molde kommune hadde i 2018 kjøp av varer og tjenester for NOK 477 mill ekskl mva utenom rammeavtaler. Dette gjelder kjøp over NOK 100 000 pr enhet og fordeler seg slik:

- Molde kommune: 265,5 mill
- Molde Eiendom KF: 140,6 mill
- Molde Vann og Avløp KF: 67,6 mill
- Moldebadet KF: 3,1 mill

Kjøp på rammeavtaler

ROR-Innkjøp hadde i mars 2019 inngått 72 rammeavtaler, noen med flere leverandører. Av disse deltar Molde i 61 avtaler. Hovedårsak til avviket er at på flere avtaleområder er det inngått separate avtaler for den enkelte kommune.

Beregnet volum for Molde kommune i 2018 for kjøp på rammeavtaler var NOK 133 mill ekskl mva fordelt på:

- Molde kommune: 76,0 mill
- Molde Eiendom KF: 23,9 mill
- Molde Vann og Avløp KF: 30,9 mill
- Moldebadet KF: 3,7 mill

2. ROR-INNKJØP

ROR-Innkjøp ble etablert 1.1.2016 som et administrativt verskommunesamarbeid etter kommuneloven (1992) § 28-1 b. Kommunene i samarbeidet er Molde, Midsund, Nesset, Rauma og Aukra, der Molde er vertskommune. Kommunene i innkjøpsamarbeidet har siden 2004 hatt samarbeidet på innkjøpsområdet, da med Molde kommune som tjenesteyter til de andre kommunene.

Kommunestyret i Molde kommune traff vedtak om interkommunalt innkjøpsamarbeid i møte 3.9.2015 i sak 59/2015. Kommunestyrene i samarbeidskommunene traff høsten 2015 vedtak om deltakelse og godkjente avtale som regulerer samarbeidet. Molde kommune fikk som vertskommune delegert myndighet til å treffe vedtak av ikke prinsipiell karakter etter lov om offentlig anskaffelse og andre aktuelle lover og forskrifter. Innkjøpsstrategi for Molde kommune 2015-2022 ble gjort gjeldende for samarbeidet, og Molde kommune fikk som vertskommune myndighet til å tilpasse strategidokumentet som følge av vertskommunesamarbeidet. Reglement for samarbeidet ble tatt til orientering.

2.1 ORGANISERING

ROR-Innkjøp er administrativt lagt til økonomiavdelingen i Molde kommune. Det opplyses i årsrapport 2018 at seksjonen utgjør en felles innkjøpsfunksjon for kommunene Molde, Midsund, Nesset, Rauma og Aukra. Videre opplyses det at seksjonen har ansvaret for felles innkjøpsavtaler, rammeavtaler og kvalitetssikring av innkjøp i henhold til regelverket om offentlige anskaffelser.

ROR-Innkjøp består av innkjøps sjef og fem innkjøpsrådgivere. Høsten 2019 er det i tillegg et engasjement som varer ut året. På kommunens hjemmeside opplyses det at seksjonen har et kompetansefaglig ansvar overfor alle kommunale virksomheter.

Molde kommune har som vertskommunen arbeidsgiveransvar for ansatte i ROR-Innkjøp.

ROR-Innkjøp har ansvar for gjennomføring av sektorovergripende innkjøpskonkurranser og inngåelse av avtaler i henhold til disse. Det opplyses videre på kommunens hjemmeside at arbeidet med å fylle denne rollen er en utfordring, og seksjonen har derfor behov for samarbeid og innspill fra alle de aktører som ROR-Innkjøp er i kontakt med.

Det opplyses i intervju at ROR-Innkjøp i perioder har hatt kapasitetsutfordringer på grunn av oppbygging av organisasjonen og fokus på gjennomføring av konkurranser. Dette har ført til at noen tillagte oppgaver i perioder har vært nedprioritert.

I Nye Molde kommune som etableres 1.1.2020 blir ROR-Innkjøp organisert i administrasjonsavdelingen under assisterende rådmann.

2.1.1 SAMARBEIDSAVTALE OM ADMINISTRATIVT VERTSKOMMUNESAMARBEID

Ved etablering av ROR-Innkjøp inngikk Molde kommune og samarbeidskommunene en avtale.

Avtalen gir formålet og rammene for samarbeidet. Formålet er å få en effektiv innkjøpsordning som sikrer både effektive innkjøp og prosesser som tilfredsstiller regelverket på området. Videre skal det sikre en innkjøpskompetanse for kommunene. Samarbeidet skal også ivareta effektiv bruk av elektroniske system. Avtalen følger som vedlegg 1.

2.1.2 INNKJØPSSTRATEGI

Kommunestyret i Molde kommune vedtok i møte 13.11.2014 en innkjøpsstrategi for perioden 2015-2022. Dette var før ROR-Innkjøp ble etablert. Kommunene som får tjenester fra ROR-innkjøp gav i forbindelse med inngåelse av avtaler sin tilslutning til Molde kommune sin strategi. Dokumentet er tilgjengelig på kommunens hjemmeside under vedtatte planer og er sist oppdatert 26.9.2016. Innholdsfortegnelsen følger som vedlegg 2.

Innkjøpsstrategien gir føringer for utviklingsarbeid. Det er vedtatt at strategien skal revideres. Dette er planlagt gjennomført våren 2020.

2.1.3 REGLEMENT FOR INNKJØP I AUKRA, MOLDE, NESSET, RAUMA, MIDSUND

Innkjøps samarbeidet har et reglement for innkjøp. Reglement er felles for kommunene som deltar i samarbeidet, og gir sammen med vedtatt samarbeidsavtale føringer for utøvelse av innkjøp. Reglementet gjelder også for alle underliggende heleide virksomheter i kommunene som er omfattet av regelverk for offentlige anskaffelser.

Målet for kommunenes anskaffelsesvirksomhet er å anskaffe og forvalte nødvendige og riktige varer og tjenester det er behov for, på en måte som bidrar til en mest mulig kostnadseffektiv utnyttelse av kommunens ressurser. Alle innkjøp av de deltakende kommuner skal skje etter de til enhver tid gjeldende lover og forskrifter om offentlige anskaffelser og reglement for innkjøp. Innholdsfortegnelsen følger som vedlegg 3.

I kapittel 4 i reglementet vises det til lov om offentlige anskaffelser fra 1999 med tilhørende forskrifter. Ny lov ble vedtatt 17.6.2016, og trådte i kraft 1.1.2017. Fra samme tidspunkt ble loven fra 1999 opphevet.

Det opplyses at ROR-Innkjøp i perioder har hatt kapasitetsutfordringer. Dette har medført at de ikke har hatt kapasitet til å påse at kommunene bruker inngåtte avtaler.

2.2 STYRING OG LEDELSE

Styring og ledelse av innkjøp i Molde kommune er beskrevet i dokumenter knyttet til etablering av ROR-Innkjøp. ROR-Innkjøp har definerte oppgaver. De viktigste arenaene omtales under.

2.2.1 RÅDMANNSUTVALG

Rådmennene i samarbeidskommunene utgjør rådmannsutvalget for samarbeidet. Rådmannen i Molde kommune er leder for rådmannsutvalget. Praxis er at Molde kommune er representert i møtene med rådmann og økonomisjef. Innkjøpssjef er sekretær.

Leder av rådmannsutvalget innkaller til møter. Det har siden etablering av innkjøps samarbeidet vært avholdt tre møter (12.2.2016, 28.10.2016 og 25.2.2018). Det foreligger sakslister, utredninger og oppsummering/ referat fra møtene.

I henhold til samarbeidsavtalen skal rådmannen i vertskommunen legger fram driftsrapporter og andre aktuelle saker om driften til rådmennene i samarbeidskommunene til orientering og drøfting. Vertskommunen skal i tillegg minimum tre ganger pr. år rapportere til samarbeidskommunene. Rapporteringen skal inneholde generell informasjon om driftssituasjon inkludert økonomisk situasjon og framdrift i forhold til planlagt arbeid.

Det opplyses at det ikke rapporteres tre ganger per år. Fra januar 2018 har rådmannsutvalget jevnlig fått rapportert status i arbeidet med inngåelse av rammeavtaler. Fra oktober 2019 inneholder rapporten også informasjon om pågående prosjekter utenom konkurranser.

2.2.2 INNKJØPSRÅD

Det er opprettet et innkjøpsråd med representanter fra deltakerkommunene. Samarbeidskommunene skal oppnevne medlem og tilrettelegge for at denne kan delta i arbeidet i innkjøpsrådet. Innkjøpsrådet sine oppgaver omtales i samarbeidsavtalen. Oppgaven er å sikre faglig medvirkning fra deltakerkommunene i utvikling av innkjøpssamarbeidet. Innkjøpsrådet skal blant annet utarbeide forslag til strategier og handlingsplaner som del av saksforberedelsen til rådmannen i vertskommunen. Handlingsplanen skal legges fram for samarbeidskommunene i forbindelse med budsjettbehandling hvert år.

Økonomisjef i Molde kommune er leder av innkjøpsrådet. Innkjøpssjef er sekretær.

2.2.3 INNKJØPSKOORDINATORER

Representantene fra kommunene i innkjøpsrådet har rollen som innkjøpskoordinatorer for sin kommune. En viktig oppgave er å innhente innspill fra tjenesteområdene i egen kommune i forhold til prioritering av konkurranser framover. Det skal foreligge budsjett for anskaffelsen før arbeid med konkurranser starter. ROR-Innkjøp har eget skjema som benyttes for årlig prioritering av konkurranser.

Innkjøpskoordinatorerne er kontaktperson overfor ROR-Innkjøp. Koordinator representerer egen kommune i innkjøpsrådet, og har ansvar for å gi og innhente informasjon og innspill fra enhetene i egen kommune.

Rollen som innkjøpskoordinator i Molde kommune ivaretas i praksis av innkjøpssjef.

2.2.4 STRATEGISK INNKJØPSGRUPPE MOLDE KOMMUNE

Molde kommune har etablert en strategisk innkjøpsgruppe som består av:

- Innkjøpssjef ROR-Innkjøp (leder)
- Kommunalsjef Plan og utvikling
- Økonomisjef
- Personal- og organisasjonssjef
- Daglig leder Molde Eiendom KF (representerer KF-ene)
- Driftssjef

Innkjøpssjef innhenter årlig innspill til prioriterte konkurranser fra tjenesteområdene. Sak legges fram for strategisk innkjøpsgruppe som bestemmer hvilke konkurranser kommunen skal argumentere for at ROR-Innkjøp skal prioritere. Det er utarbeidet mandat for gruppen.

2.2.5 KOMPETANSE OG KAPASITET

I innkjøpsstrategi 2015-2022 omtales kompetanse og kapasitet i kapittel 3.2.3. Strategiske delmål er at kommunen skal ha tilstrekkelig anskaffelseskompetanse og kapasitet til å nå de øvrige delmål.

I denne sammenheng skal det fokuseres på:

- å styrke innkjøpsarbeidet
- å øke kapasitet og kompetanse i den sentrale innkjøpsenheten
- å øke innkjøpskompetansen i virksomhetene

Aktuelle tiltak for å nå delmålet:

- Obligatoriske kompetansekrav og opplæringsprogram skal utvikles for alle definerte roller innen anskaffelsesfunksjonen og integreres i medarbeideropplæringen.
- Tung anskaffelsesfaglig kompetanse skal beholdes samlet i den sentrale innkjøpsenheten.
- Den sentrale innkjøpsenheten skal styrkes kapasitetsmessig og spesialiseres mer i retning av fag og kategorier.

I forbindelse med etablering av ROR-Innkjøp ble det stilt krav om innsparing på innkjøpsområdet for Molde kommune og samarbeidskommunene. Det opplyses at det fra etablering har det vært stort fokus på innsparing. For å sikre dette har det vært arbeidet med å inngå rammeavtaler på de største og viktigste områdene.

En ansatt har hovedoppgave knyttet til e-handel.

De siste månedene har det vært arbeidet med etablering av KGV og KAV (se kapittel 2.3.1). Det er utarbeidet rutiner og opplæring gjennomføres høsten 2019.

Det opplyses at ROR-Innkjøp har ansatte med god og relevant utdanning og arbeidserfaring.

ROR-Innkjøp har fra etablering vært planlagt med leder og fem ansatte. Det opplyses at tilgjengelige ressurser i perioder i stor grad har vært benyttet til arbeid med rammeavtaler og e-handel. Dette har ført til at andre oppgaver i perioder har vært nedprioritert.

2.2.6 DIGITALISERING

I innkjøpsstrategi for Molde kommune gis det i kapittel 3.2.5 tiltak innen teknologi. Teknologi skal utnyttes og videreutvikles for en mest mulig effektiv anskaffelsesfunksjon.

Det skal fokuseres på:

- Elektronisk støtteverktøy gjennom hele innkjøpsprosessen
- Felles konkurransegjennomføringsverktøy (KGV)
- Felles elektronisk arkiv for kontrakter (KAV)
- Felles eHandelsløsning
- Felles eFakturaløsning
- Felles maler og hjelpeverktøy

Aktuelle tiltak for å nå delmålet:

- Alle anskaffelser skal administreres i et sentralt konkurransegjennomføringsverktøy (pt Merzell KGV)
- Alle innkjøpsavtaler skal administreres i et sentralt kontraktsadministrasjonsverktøy (pt Merzell KAV)
- Alle virksomheter skal gjøre sine operative innkjøp via kommunens eHandelsløsning (pt Visma Enterprise). Dette gjelder alle innkjøp, ikke bare katalogbestillinger på eksisterende rammeavtaler.
- Det skal kreves at alle leverandører skal sende sine fakturaer elektronisk gjennom kommunens eFakturaløsning (pt benyttes Visma som aksesspunkt og EHF som format).
- Det skal utarbeides felles maler for konkurransegjennomføring og avtaleinngåelse/-oppfølging
- Det skal vurderes anskaffelse av innkjøpsanalyseverktøy for:
 - oversikt over forbruk
 - overvåking av virksomhetenes lojalitet til inngåtte avtaler
 - skape grunnlag for prioritering av framtidige anskaffelsesplaner for optimal gevinstoppnåelse
 - overvåking av leverandørenes overholdelse av inngåtte avtaler

I kapittel 13 i reglement for innkjøp gis det bestemmelser om oppbevaring av dokumenter:

«Kommuner skal ha rutiner for betryggende oppbevaring og makulering av all saksdokumentasjon knyttet til anskaffelsesvirksomheten.

Saksdokumentasjon for hver anskaffelse skal oppbevares samlet, systematisk ordnet i hensiktsmessig arkivmaterieell, og under slike forhold at innholdet ikke er tilgjengelig for uvedkommende.

Ved alle anskaffelser uansett verdi skal det lages en anskaffelsesprotokoll som skal dokumentere alle faser i anskaffelsesprosessen. Denne skal oppbevares sammen med annen relevant dokumentasjon i forbindelse med anskaffelsen slik at en eventuell kontroll kan gjennomføres».

2.3 PÅGÅENDE OG PLANLAGT UTVIKLINGSARBEID

Molde kommune og samarbeidskommunene har inngått avtale om nytt saksbehandlingssystem. Valgt system er Public 360. Systemet vil i Molde kommune bli tatt i bruk 1.1.2020, og noe senere i samarbeidskommunene. Det opplyses at Mercell vil bli integrert med det nye saksbehandlingssystem. Dette betyr at Mercell skal kunne overføre dokumentasjon automatisk til Public 360.

ROR-Innkjøp har opprettet en gruppe på Teams for innkjøpskoordinatorer og andre som er sentrale på innkjøpsområdet. Dette skal sikre informasjon og kommunikasjon til de som har oppgaver knyttet til innkjøp.

2.3.1 KONKURRANSEGENNOMFØRINGS- OG KONTRAKTSADMINISTRASJONSVERKTØY

I innkjøpsstrategi for Molde kommune 2015-2022 gis det i kapittel 3.2.5 tiltak innen teknologi. Teknologi skal utnyttes og videreutvikles for en mest mulig effektiv anskaffelsesfunksjon. Det bestemmes at alle anskaffelser skal administreres i et sentralt KGV og at alle innkjøpsavtaler skal administreres i et sentralt KAV.

Den sentrale innkjøpstjenesten i Molde kommune/ ROR-Innkjøp har siden 2010 benyttet KGV og KAV levert av Mercell. Enkelte av samarbeidskommunene har sporadisk brukt verktøyene. Det er bestemt at verktøyene skal tas i bruk i alle kommunene. Lisenser er kjøpt og opplæring gjennomføres høsten 2019. Verktøyene skal tas i bruk fra 1.1.2020. Bruk av Mercell er forankret i innkjøpsstrategien og i rådmannsutvalget.

Rådmannsutvalget og Innkjøpsrådet mottok i e-post 8.11.2019 informasjon om pågående arbeid med innføring av KGV og KAV.

2.3.2 E-HANDEL

Innkjøpssamarbeidet har de siste årene hatt egne rutiner for e-handel. ROR-Innkjøp har tilbudt og gjennomført opplæring i e-handel.

Det pågår et arbeid med å lage rutiner for å legge inn fritekstbestillinger i e-handelsmodulen. Dette er vesentlig for å ha dokumentasjon med og kontroll over hele prosessen fra bestilling til fakturabehandling, betaling og kontering. Systemet som er en del av porteføljen Visma Enterprise, skal konverteres til samme løsning i Nye Molde kommune. Dette arbeidet må gjøres manuelt og tar derfor tid.

Det opplyses at Molde Eiendom KF og Molde Vann og Avløp KF hittil har gjort lite i forhold til e-handel. Det er iverksatt prosjekt med Molde Eiendom KF og Molde Vann og Avløp KF om bruk av e-handel og strukturering av innkjøpsfunksjonen.

2.3.3 PROSEDYRER OG RUTINER

Det er utarbeidet prosedyrer og rutiner for gjennomføring av anskaffelser for terskelverdiene knyttet til forskrift om offentlige anskaffelser del I og del II. Del I gjelder anskaffelser mellom kr. 100 000 eks mva og kr. 1 300 000 eks mva. Del II gjelder anskaffelser mellom kr. 1 300 000 eks mva og kr. 2 000 000 eks mva. Det skal også lages prosedyre og rutiner for gjennomføring av anskaffelser i del III, samt forsyningsforskriften som benyttes av Molde Vann og Avløp KF.

2.3.4 MALER

Det er en rekke maler tilgjengelig i Mercell. Det opplyses at det i tillegg til egne maler vil maler fra DIFI bli benyttet.

2.3.5 OPPLÆRING

ROR-Innkjøp har i høst arrangert grunnleggende kurs om lov og regelverket på innkjøpsområdet. Kurs har vært arrangert for sentrale innkjøpsmedarbeidere i Rauma og Aukra, og for ansatte i administrasjonen i Molde kommune. Det deltok 14 på kurs for ansatte i Molde kommune, og noen færre på kurs for ansatte i Rauma kommune og Aukra kommune.

Det er planlagt tilsvarende kurs for innkjøpere i foretakene (Molde Eiendom KF og Molde Vann og Avløp KF) og Molde Bydrift.

Det skal gjennomføres to dagskurs i Mercell KGV og KAV for innkjøpere i innkjøpssamarbeidet i slutten av november 2019. Kursene arrangeres for ansatte i Molde kommune (26.11.2019), og ansatte i Aukra kommune og Rauma kommune (27.11.2019). Kurset er knyttet til basisfunksjonaliteter i tjenestene som leveres av Mercell.

3. OPPGAVER OG ANSVAR

I innkjøpsstrategi for 2015-2022 gis det i kapittel 3.7.3 bestemmelser om internkontroll. Det opplyses at det for å sikre en effektiv og samtidig etisk god anskaffelsesfunksjon, må egenkontroll og internkontroll videreutvikles og følges opp. Det må i rutinene her skilles mellom ulike former for anskaffelser.

Det vil være behov for enkle rutiner for oppfølging av enkeltkjøp og kjøp på rammeavtaler. Det opplyses videre at egenkontrollen er virksomhetenes løpende driftsansvar, mens internkontrollen er organisasjonens felles ledelsesansvar knyttet til rådmannen.

For alle typer av anskaffelser er det viktig at ansvaret for eierskap og oppfølging er klart og entydig. Det opplyses videre at internkontrollen og egenkontrollen må være dokumenterte prosesser i kommunens ledelsessystem.

Innkjøpsstrategien har i del II mål og tiltak. I kapittel 4 er det bestemmelser om oppfølging av strategien.

3.1 OPPGAVER SOM SKAL UTFØRES FOR KOMMUNENE I INNKJØPSSAMARBEIDET

Innkjøpssamarbeidet skal gi kommunene en felles og effektiv innkjøpsordning som sikrer at innkjøp gjennomføres i tråd med lov og forskriftskrav. Videre skal samarbeidet sikre god innkjøpskompetanse som kan benyttes av kommunene. Samarbeidet skal også sikre effektiv bruk av

elektroniske system – både for å implementere innkjøpsavtalene og for å redusere transaksjonskostnadene ved innkjøp.

Samarbeidsavtalen har bestemmelser om myndighet og ansvar. I kapittel 4 gis følgende føringer:

«Molde kommune er som Vertskommune ansvarleg for administrasjon og drift av samarbeidet Vertskommunen pliktar innanfor denne samarbeidsavtalen, og etter delegert mynde frå Samarbeidskommunen, å utføre de oppgåver kommunen har etter alle aktuelle lover og forskrifter og vedteke reglement for innkjøpsområdet.

Samarbeidskommunen delegerer vedtakskompetansen ved at kommunestyret gjev instruks til eigen administrasjonssjef/rådmann om delegasjon til rådmannen i Vertskommunen, jf. kommuneloven § 28-1b.

Det er krav om at samarbeidskommunane følgjer vedteke reglement».

På Molde kommune sin hjemmeside gis følgende informasjon om ROR-Innkjøp (www.molde.kommune.no, sist endret: 19.06.2019):

«Den sentrale innkjøpsseksjonen i Molde kommune er hovedansvarlig for alle innkjøp i kommunene Molde, Midsund, Nesset, Aukra og Rauma.

Vi har et kompetansefaglig ansvar overfor alle kommunale virksomheter. Vi har også ansvar for gjennomføring av sektorovergrepene innkjøpskonkurranser og inngåelse av avtaler i henhold til disse. Arbeidet med å fylle denne rollen er en utfordring, og vi har derfor behov for samarbeid og innspill fra alle de aktører vi er i kontakt med».

I årsrapport for 2018 for Molde kommune gis følgende informasjon om seksjonen ROR-Innkjøp:

«Seksjonen utgjør en felles innkjøpsfunksjon for kommunene Molde, Midsund, Nesset, Rauma og Aukra. Seksjonen har ansvaret for felles innkjøpsavtaler, rammeavtaler og kvalitetssikring av innkjøp i henhold til regelverket om offentlige anskaffelser».

I intervju framkommer det at praksis er at den enkelte kommune/ virksomhet er ansvarlig for anskaffelser knyttet til bygg og anleggsinvesteringer. Ansvar for den enkelte anskaffelsen ligger på den kommune som foretar innkjøpet.

3.2 OPPGAVER SOM ROR-INNKJØP SKAL UTFØRE FOR MOLDE KOMMUNE

Ansvar og oppgaver lagt til ROR-Innkjøp er gitt i samarbeidsavtale. Det opplyses at prioritering av oppgaver som ROR-Innkjøp skal gjennomføre for den enkelte kommune styres av rådmannsutvalget og gjøres i praksis av innkjøpsrådet. Det opplyses at ROR-Innkjøp ikke har hatt kapasitet til å bistå og følge opp alle innkjøp i kommunene. Den enkelte kommune følger opp arbeidsoppgaver som ikke er lagt til ROR-Innkjøp eller oppgaver som ROR-Innkjøp ikke har kapasitet til å gjennomføre.

Molde kommune har etablert en strategisk innkjøpsgruppe (se kapittel 2.2.4). Innkjøpssjef innhenter innspill til prioriterte oppgaver fra tjenesteområdene. Sak legges fram for strategisk innkjøpsgruppe som bestemmer hvilke oppgaver kommunen skal argumentere for at ROR-Innkjøp skal prioritere.

Det opplyses at bygg- og anleggskontrakter normalt inngås av den enkelte kommune/ virksomhet selv. I disse sakene engasjeres ofte eksterne rådgivere som prosjektledelse. Prosjektledelsen har oppgave med å sikre at innkjøp skjer i henhold til lov og forskriftskrav. Noen prosjektledere tar kontakt med ROR-Innkjøp for å drøfte ulike forhold.

3.3 RUTINER FOR OPPFØLGING AV SAMARBEIDSAVTALEN

I samarbeidsavtalen bestemmes det at det årlig skal utarbeides en handlingsplan i tråd med vedtatt 4-årig strategi for innkjøpsområdet. Handlingsplanen skal legges fram for samarbeidskommunene i forbindelse med budsjettbehandling hvert år.

Det er opprettet et innkjøpsråd med representanter for alle kommunene. Oppgaven til rådet er å sikre faglig medvirkning i utvikling av innkjøps samarbeidet. Blant annet skal innkjøpsrådet utarbeide forslag til strategi og handlingsplan som del av saksforberedelsen til rådmannen i vertskommunen.

Innkjøpsstrategien definerer mål og tiltak for perioden 2015-2022. Det går fram av dokumentet at målsettingen er at den sentrale innkjøpsenheten (ROR-Innkjøp) skal ha overordnet faglige ansvar for hele anskaffelsesfunksjonen.

Det er ikke lagt fram dokumentasjon som viser at innkjøpsstrategien er revidert. Det opplyses at strategien skal revideres våren 2020.

3.4 RUTINER FOR OPPLÆRING

ROR-Innkjøp gjennomfører opplæring av ansatte med oppgaver knyttet til innkjøp. Det har vært opplæring i samarbeidskommunene, og samarbeidskommunene har vært invitert til felles opplæringsdager i Molde.

Det opplyses at det i perioder med kapasitetsutfordringer har deler av opplæring i regi av ROR-Innkjøp blitt nedprioritert.

ROR-Innkjøp forholder seg til innkjøpskoordinator i den enkelte kommune og det forventes at koordinator viderefremmer informasjon internt i kommunen. For Molde kommune formidler ROR-Innkjøp informasjon direkte til enhetene.

Innkjøpssystemene som kommunene nytter har ofte egne opplæringsmoduler og e-læringskurs. Dette gjelder for eksempel for Visma Enterprise og Merzell.

3.5 RUTINER SOM SKAL SIKRE TILGANG TIL REGELVERK OG RETNINGSLINJER

ROR-Innkjøp har intranettside der regelverk, rammeavtaleoversikter, prosedyrer/ rutiner, retningslinjer etc er tilgjengelig.

Ansatte i samarbeidskommunene har siden sommeren 2019 hatt tilgang til intranettsiden. Det opplyses at dette fungerer greit. Tidligere var det kun ansatte i Molde kommune som hadde denne tilgangen. Aktuelle dokumenter ble distribuert til innkjøpskoordinatorene.

Intranettsiden er i dag ikke komplett, men forventes ferdigstilt i løpet av første halvdel av desember 2019.

4. RAMMEAVTALER

I reglement for innkjøp gis det i kapittel 5 bestemmelser om innkjøpsrutiner. Det bestemmes i kapittel 5.1 at:

«Den til enhver tid gjeldende lov og forskrift om offentlige anskaffelse skal anvendes ved alle tildelinger av offentlige vare-, tjeneste- og bygge- og anleggskontrakter og gjelder kontrakter som omhandler kjøp, avbetalingskjøp, leasing eller leie.

Der det finnes en gyldig rammeavtale, skal denne benyttes. Der det ikke finnes noen rammeavtale er hovedregelen at det skal foretas en anbudskonkurranse. Uansett hvilken måte det blir kjøpt inn på skal kjøpet baseres på reell konkurranse, lik behandling av leverandørene, ikke diskriminering av leverandører på grunn av nasjonalitet eller lokal tilhørighet, åpenhet, forutsigbarhet og etterprøvbarehet».

4.1 RUTINER FOR UTARBEIDELSE AV RAMMEAVTALER

I forbindelse med inngåelse av rammeavtaler benytter ROR-Innkjøp KGV og KAV. Verktøyene har rutiner som skal følges. ROR-Innkjøp har ut over de nevnte rutinene ikke utarbeidet egne rutiner på området. Slike vil bli innarbeidet med Merzell-rutinene i forbindelse med innføring av Merzell KGV og KAV i samarbeidskommunene i 2019.

Det opplyses at tidligere har rammeavtalene blitt inngått med store rabatter for prefererte varer (de mest kjøpte varene) og mindre rabatter for andre varer. Nyere rammeavtaler har et større antall prefererte varer og dermed også større rabatter på flere varer.

4.2 RUTINER FOR OPPFØLGING AV RAMMEAVTALER

I rammeavtalene som ROR-Innkjøp har ansvar for foreligger det normalt punkt om oppfølging eller statusmøter med leverandører.

I rammeavtaler der dette er aktuelt er det eget punkt om lønns- og arbeidsvilkår, og etiske krav. Der det er aktuelt vil det være eget punkt om miljøkrav. I forbindelse med avtaleinngåelse stilles det ved behov krav om egenerklæring om helse, miljø og sikkerhet (HMS).

Det opplyses at oppfølging av disse kravene vil variere ut fra arbeidskapasitet.

Leverandør skal i henhold til avtale sende statistikk over bruk av rammeavtalene hvert år. ROR-Innkjøp skal gjennomgå rammeavtalene årlig.

Det opplyses at det er ønskelig at statistikker kan hentes ut fortløpende gjennom året. Det opplyses at oppfølging av rammeavtalene tar tid og at dette i perioder med kapasitetsutfordringer har vært nedprioritert.

Nye rutiner for kontraktsoppfølging er utarbeidet av ROR-Innkjøp. Disse er basert på mal utarbeidet av DIFI. Kontraktsoppfølging skal planlegges i forbindelse med gjennomføring av konkurranse. Evalueringsskjema legges inn i konkurransedokumentene slik at leverandør blir kjent med dette tidlig.

Oppfølging av avtaler og rammeavtaler sikres ved at oppgaver og dato legges inn i Merzell. Når dette gjøres vil den ansvarlige for oppfølgingen (saksbehandler) motta e-post når oppfølging eller evaluering skal gjennomføres. Det opplyses at dette er et godt verktøy for å sikre kontraktsoppfølging og evaluering.

4.3 RUTINER FOR OVERSIKT OVER RAMMEAVTALER

ROR-Innkjøp har intranettside der regelverk, rammeavtaleoversikter, prosedyrer, retningslinjer etc er tilgjengelig. ROR-Innkjøp har oversikt over rammeavtaler i Excel på intranettsiden. Det gis blant annet informasjon om:

- Produktområde
- Avtaleleverandør
- Dato når avtale utgår
- Mulig prolongering
- Hvilke kommuner avtalen gjelder
- Ansvarlig for konkurransen/ avtalen

Oversikten på ROR-Innkjøp sin intranettside skal til enhver tid være oppdatert. Ansatte i samarbeidskommunene har siden sommeren 2019 hatt tilgang til intranettsiden. Tidligere var det kun ansatte i Molde kommune som hadde denne tilgangen. Oversikt over rammeavtaler ble da sendt jevnlig til innkjøpskoordinatorerne.

Rammeavtalene er i stor grad tilgjengelige i e-handelsportal. Gjennom dette er avtalene tilgjengelig for den enkelte ansatt som bestiller varer og den som godkjenner kjøpet.

4.4 RUTINER FOR E-HANDEL

ROR-Innkjøp har utarbeidet opplæringsdokumenter og rutinebeskrivelser for e-handel. Dokumentene finnes ved bruk av lenke på forside til Visma Enterprise.

Dokumenter som vi har fått forelagt er:

- eHandel brukerveiledning, elektronisk bestilling av varer og tjenester fra bestilling til betaling, datert 10.10.2016. Innholdsfortegnelsen følger som [vedlegg 4](#).
- eHandel og regnskap
- eHandel i ROR-Innkjøp
- ROR-Innkjøp prosesskart

Innkjøps samarbeidet har de siste årene hatt egne rutiner for e-handel. ROR-Innkjøp har tilbudt og gitt opplæring i e-handel.

5. KONTROLL

5.1 RUTINER FOR KONTROLLER AV INNKJØP SOM UTFØRES AV ROR-INNKJØP

ROR-Innkjøp skal gjennomgå innkjøpsavtalene årlig. Leverandør skal i henhold til avtale sende statistikk over bruk av rammeavtalene hvert år.

Nye rutiner for kontraktsoppfølging er utarbeidet av ROR-Innkjøp. Disse er basert på mal utarbeidet av DIFI. Kontraktsoppfølging skal nå planlegges i forbindelse med gjennomføring av konkurranse. Evalueringsskjema legges inn i konkurransedokumentene slik at leverandør blir kjent med dette tidlig.

Oppfølging av avtaler og rammeavtaler sikres ved at oppgaver og dato legges inn i Merzell KAV. E-postvarsel vil da komme til saksbehandler når oppfølging eller evaluering skal gjennomføres. Det opplyses at dette, når det tas i bruk, vil være et godt verktøy for å sikre kontraktsoppfølging og evaluering.

Det opplyses at det i perioder med kapasitetsutfordringer har dette arbeidet vært nedprioritert.

5.2 RUTINER FOR KONTROLLER AV INNKJØP SOM UTFØRES AV KOMMUNEN

ROR-Innkjøp har ikke oppfølging av avtaler som enhetene i kommunen eller foretakene inngår. Det opplyses at ROR-Innkjøp gir råd og veiledning til enheter som tar kontakt. Oppfølging og kontroll ivaretas av den aktuelle kommune/ virksomhet.

5.3 RUTINER FOR AVVIKSMELDINGER KNYTTET TIL INNKJØP

Molde kommune har det elektroniske kvalitetsstyringssystemet «Rettesnora» som skal ivareta kravet om internkontroll og kvalitetskrav som lover, forskrifter og egne standarder stiller. Kvalitetssystemet har prosedyre for melding av avvik. Avvik kan meldes elektronisk i systemet.

Det opplyses at det normalt ikke meldes avvik i forhold til innkjøp i dette systemet. Feil og avvik tas opp i møter eller direkte med innkjøpssjef eller ansatte i ROR-Innkjøp.

5.4 ANDRE KONTROLLHANDLINGER

Statlige tilsynsorgan har oppgaver knyttet til kontroll av eller tilsyn med ulike forhold knyttet til kontrakter.

Arbeidstilsynet gjennomførte høsten 2019 tilsyn med hvordan Molde kommune sikrer etterlevelse av lønns og arbeidsforhold i bygge- og anleggskontrakter og enkelte tjenestekontrakter. I tillegg ble det undersøkt om det i inngåtte avtaler er bestemmelser om sanksjoner ved brudd.

Klagenemnda for offentlige anskaffelser (KOFA) håndterer klager som gjelder brudd på regelverket for offentlige anskaffelser. Molde kommune har de siste årene hatt få klager.

6. RAPPORTERING

6.1 RUTINER FOR RAPPORTERING FRA ROR-INNKJØP

Samarbeidsavtalen har bestemmelser om rapportering fra vertskommunen til samarbeidskommunene. Det bestemmes at driftsrapporter og andre aktuelle saker som omhandler driften skal legges fram til orientering og drøfting med rådmennene i samarbeidskommunene.

Videre bestemmes det at Molde kommune som vertskommune minst tre ganger pr. år i forbindelse med tertialrapportering skal rapportere til samarbeidskommunene. Rapporteringen skal inneholde

generell informasjon om driftssituasjon inkludert økonomisk situasjon og framdrift i forhold til planlagt arbeid. Det opplyses at det ikke rapporteres om dette tre ganger hvert år.

Rådmannsutvalget har besluttet at det skal avgis statusrapport om pågående og nylig ferdigstilte prioriterte konkurranser om rammeavtaler og større investeringskjøp som gjennomføres av ROR-Innkjøp. Det skal rapporteres på dette hver måned på e-post. Normalt sendes dette til medlemmene i rådmannsutvalget og innkjøpsrådet for videreformidling internt i kommunen. I Molde kommune sendes e-posten også til enhetslederne og lederne i kommunale foretak. I sommermånedene rapporteres det ikke. Siste rapport omtaler aktivitet per 31. oktober. Fra og med denne måned inneholder rapporten også informasjon om pågående prosjekter utenom konkurranser.

I innkjøpsstrategi for Molde kommune 2015-2022 legges det til grunn at elementer fra vedtatt innkjøpsstrategi skal legges inn som en del av indikatorene for internkontroll. Det opplyses videre at det bør videreutvikles mål og måleindikatorer for å måle anskaffelser innenfor avtaler, og volumet av disse sammenholdt med de totale anskaffelsene ut fra definerte kostnadsarter.

I Visma BI finnes det pr i dag kun én mulig måleindikator for innkjøp, andel e-handelskjøp. Her er det satt en målsetting på 30 % andel, mens dagens andel er målt til 12 %. Denne andelen er forventet å øke betraktelig når arbeidet med rutiner for og fritekstbestillinger i e-handel vinter/ vår 2020.

Innkjøpsstrategien skal følges opp gjennom virksomhetsplanlegging, lederavtaler og lederoppfølging, og resultater skal inntas i ordinær årshjulrapportering. Vi har ikke fått framlagt dokumentasjon på at dette gjennomføres.

6.2 INFORMASJON TIL KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget har de siste årene anmodet om, og mottatt, en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet. Statusoppdatering er gitt av innkjøpsjef i kontrollutvalget i møte på våren, og er i stor grad knyttet til status for rammeavtaler

VEDLEGG

1. SAMARBEIDSAVTALE OM ADMINISTRATIVT VERTSKOMMUNESAMARBEID

Kommunestyret i Molde kommune vedtok opprettelse av et innkjøpssamarbeid i møte 3.9.2015 i sak 59/2015. Tilsvarende vedtak ble truffet av kommunestyrene i de fire samarbeidskommunene høsten 2015.

Vedtaket i Molde kommunestyre i sak 59/2015:

- 1) Molde kommune inngår interkommunalt samarbeid på innkjøpsområdet – gjeldende frå 01.01.2016. Samarbeidet vert organisert som administrativ vertskommunesamarbeid etter Kommuneleova § 28 b med Molde kommune som vertskommune. Vedlagt forslag til samarbeidsavtale godkjennast.
- 2) Det vert teke omsyn til deltaking i samarbeidet ved handsaming av budsjettet for 2016.
- 3) Innkjøpsstrategi for Molde kommune skal også gjelde for det interkommunale samarbeidet. Rådmannen i Molde kommune (vertskommunen) får mynde å tilpasse strategidokumentet som følgje av dette.
- 4) Reglement for samarbeidet vert teke til orientering.

Under gjengis innholdet i samarbeidsavtalen.

Samarbeidsavtale om administrativt vertskommunesamarbeid på innkjøpsområdet

1. Om samarbeidsavtalen

Denne avtalen gjeld interkommunalt samarbeid på innkjøpsområdet med heimel i Lov om kommunar og fylkeskommunar av 25. 09. 1992 nr. 107 (Kommuneleova), organisert som administrativt vertskommunesamarbeid (Kommuneleova § 28-1b).

2. Avtaleparter

Vertskommune: Molde kommune

Samarbeidskommune: XXXXX kommune

(Andre samarbeidskommunar: aa, bb, cc)

3. Formål for avtalen

1. Samarbeidskommunane skal gjennom samarbeidet ha ei felles og effektiv innkjøpsordning som sikrar både effektive innkjøp og prosessar som tilfredsstillar regelverket innanfor offentlige anskaffingar.

2. Innkjøpssamarbeidet skal sikre ei sams innkjøpskompetanse som kan vere rådgivande ovanfor anskaffingar ute i kommunane.

3. Innkjøpssamarbeid skal samstundes ivareta effektiv bruk av elektroniske system – både for å implementere innkjøpsavtalane og for å redusere transaksjonskostnadane knytt til innkjøp.

4. Gjennom innkjøpssamarbeidet skal sekundære omsyn som miljø, sosial dumping, etiske retningslinjer, leverandørutvikling takast omsyn til m.m.»

4. Mynde og ansvar

Molde kommune er som Vertskommune ansvarleg for administrasjon og drift av samarbeidet

Vertskommunen pliktar innanfor denne samarbeidsavtalen, og etter delegert mynde frå Samarbeidskommunen, å utføre de oppgåver kommunen har etter alle aktuelle lover og forskrifter og vedteke reglement for innkjøpsområdet.

Samarbeidskommunen delegerer vedtakskompetansen ved at kommunestyret gjev instruks til eigen administrasjonssjef/rådmann om delegasjon til rådmannen i Vertskommunen, jf. kommuneloven § 28-1b.

Det er krav om at samarbeidskommunane følgjer vedteke reglement.

5. Økonomi

Samarbeidskommunen skal overføre tre gonger pr. år til Vertskommunen vederlaget for deltaking i det interkommunale vertskommunesamarbeidet. Vertskommunen fakturerer avtalt beløp.

Det vert gjort ei avrekning ved årslutt kvart år. Eventuelt overskot tilbakeførast kommunane eller vertskommunen sender tilleggsfaktura for endeleg oppgjær i samsvar med fordelingsnøkkel.

Kostnadene fordelast etter følgjande fordelingsnøkkel; 30 % lik del for alle deltakar kommunane og 70 % etter innbyggjartal.

Vederlaget skal dekke:

Lønn og sosiale kostnader (inklusive pensjonsforpliktingar)

Kontorlokale og felleskostnader knytt til desse

Kompetansetiltak

Reisekostnader

Telefoni, PC og kostnader til lisensar som f.eks. Windows, Office ol,

Lisenskostnader for fagsystem

Administrasjon av vertskommunesamarbeidet ; Arkiv, økonomi, personal, informasjon m.m.

Dersom ein felles konkurranse medfører erstatningskrav skal kostnadene fordelast etter same fordelingsnøkkel som kostnadene elles.

6. Personal

Vertskommunen Molde kommune har arbeidsgjevaransvar.

7. Organisering, styringsdialog og samarbeidsrutiner

Det skal årleg utarbeidast ein handlingsplan i tråd med vedteken 4-årig strategi for innkjøpsområdet som leggast føre samarbeidskommunane i samband med budsjettbehandlinga kvart år.

Rådmannsutval:

Rådmennene i Vertskommunen og samarbeidskommunane utgjær rådmannsutvalet for samarbeidet.

Rådmannen i Vertskommunen er leiar for rådmannsutvalet.

Rådmannen i vertskommunen legg fram driftsrapportar og andre aktuelle saker som vedkjem drifta til rådmennene i Samarbeidskommunane til orientering og drøfting.

Vertskommunen skal minimum 3 gongar pr. år rapportere til Samarbeidskommunane. Rapporteringa skal innehalde generell informasjon om driftssituasjon inkl. økonomisk situasjon og framdrift i forhold til planlagt arbeid.

Innkjøpsråd:

Det opprettast innkjøpsråd med representantar for alle deltakarkommunane.

Samarbeidskommunane pliktar seg til ei kvar tid å informere innkjøpssamarbeidet om kven kommunens representant i innkjøpsrådet er, og til å gje vedkomande anledning til å delta i arbeidet i innkjøpsrådet.

Innkjøpsrådet si oppgåve er å sikre fagleg medverknad frå alle deltakarkommunane i utviklinga av innkjøpssamarbeidet. Mellom anna skal innkjøpsrådet utarbeide forslag til strategiar og handlingsplanar som del av saksførebuing til rådmannen i Vertskommunen.

Produktansvarlig:

For å sikre at kommunen til ei kva tid har ei innkjøpsordning som tener kommunens interesser ut fra eit produktfaglig brukarperspektiv, sørgjer innkjøpsansvarlige for at kommunene til ei kva tid har ein medarbeidar med det produkt- og brukarfaglege ansvaret for ordninga innan et nærare definert produktområde.

8. Ved usemje

Eventuell tvist søkjast løyst ved forhandlingar før den eventuelt vert bringa inn for dei ordinære domstolane.

9. Opphøyr av samarbeidet

Uttreden av samarbeidet kan skje frå 1. januar kvart år.

Oppseiing av avtalen skal sendast skriftleg til vertskommunen seinast eit år før ønskje om å tre ut av samarbeidet.

2. INNKJØPSSTRATEGI

Kommunestyret i Molde kommune vedtok i møte 13.11.2014 en innkjøpsstrategi for i perioden 2015-2022. Dette var før ROR-Innkjøp ble etablert. Kommunene som får tjenester fra ROR-innkjøp gav i forbindelse med inngåelse av avtaler sin tilslutning til Molde kommune sin strategi.

Under gis oversikt over innholdsfortegnelsen i innkjøpsstrategien.

Del I Bakgrunn, nåværende situasjon og ønsket framtidig utvikling

1. Bakgrunn og hensikt med strategien
 - 1.1 Kommunens anskaffelsesfunksjon
 - 1.2 Regelverk om offentlige anskaffelser
 - 1.3 utfordringer og risikoforhold
 - 1.4 Trender og utviklingstrekk
 - 1.5 Forhold til andre kommunale styringssystem
2. Nåværende situasjon for anskaffelsesfunksjonen
 - 2.1 Innkjøpsmønster
 - 2.2 System og teknologi
3. Ønsket framtidig utvikling
 - 3.1 Organisering
 - 3.2 Roller
 - 3.3 Kompetanse og kapasitet
 - 3.4 Prosesser
 - 3.5 Teknologi
 - 3.6 Samfunnsansvar
 - 3.7 Styring, oppfølging og internkontroll

Del II Mål og tiltak

1. Rammeverk
2. Definisjoner
3. Mål og strategiske veivalg
 - 3.1 Overordnede målsettinger
 - 3.2 Strategiske delmål og mulige tiltak for Molde kommune sin anskaffelsesfunksjon
4. Oppfølging av strategien

3. REGLEMENT FOR INNKJØP I AUKRA, MOLDE, NESSET, RAUMA, MIDSUND

Reglement er felles for kommunene som deltar i samarbeidet, og gir sammen med vedtatt samarbeidsavtale føringer for utøvelse av innkjøp. Reglementet gjelder også for alle underliggende heleide virksomheter i kommunene som er omfattet av regelverk for offentlige anskaffelser.

Under gis oversikt over innholdsfortegnelsen i reglement for innkjøp.

1. Innledning
2. Mål for anskaffelsesvirksomheten
3. Etske prinsipper:
 - 3.1 Generelt
 - 3.2 Leverandør kontakt
 - 3.3 Personlige fordeler/ gaver
 - 3.4 Tjenestereiser
 - 3.5 Inhabilitet
4. Lovgrunnlag
 - 4.1 Lov, forskrifter og bestemmelser
5. Innkjøpsrutiner
 - 5.1 Generelt
 - 5.2 Anskaffelse på områder uten rammeavtale/kontrakt
6. Sjekkliste ved anskaffelser
7. Krav til leverandører
8. Almennelige regler for konkurransen
9. Kriterier for valg av tilbud/ leverandør
10. Kvalitet og miljøhensyn
11. Inngåelse av kontrakter
12. Leveranseoppfølging
13. Dokumentbehandling/ arkivering

4. RUTINEBESKRIVELSER FOR E-HANDEL

ROR-Innkjøp har utarbeidet et dokument med rutinebeskrivelser for e-handel. Dokumentet vi har fått forelagt er datert 10.10.2016 og er betegnet eHandel, elektronisk bestilling av varer og tjenester fra bestilling til (betaling).

- Startside på Visma Enterprise
- Startside på ehandel
- Mine parameterer
- Opprett ny handlevogn
- Bestilling av katalog vare
- Artikkeldetaljvindu av en katalog vare
- Send handlevogn til godkjenning
- Godkjenning av handlevogn
- Handleliste
- Bestilling av formular vare (fritekst)
- Bestilling vis ekstern nettbutikk (punchout)
- Varemottak
- Arkiv
- Fakturautligning

Fra: [Dahl, Arne Sverre](#)
Til: [Aspen, Jane Anita](#)
Kopi: [Roald, Britt Rakvåg](#); [Thrana, Kurt Magne](#); [Bye, Roar](#)
Emne: SV: Kartlegging av rutiner ROR-Innkjøp - mulighet for uttalelse.
Dato: 26. november 2019 12:03:59

Kontrollutvalget i Molde kommune
v/Jane Anita Aspen

Viser til e-post mottatt sist fredag ettermiddag, 22.11.19 med mulighet for å gi uttalelse til mottatt saksframlegg i løpet av tirsdag 26.11.19. Rådmannen konstaterer at det gis svært korte tidsfrister for å avgi uttalelse.

Rådmann har hatt en god dialog med revisjonen under deres arbeid med kartleggingen og har ingen ytterligere kommentarer til rapporten.

Det er rådmannen sin oppfatning at revisjonen sin kartlegging gir en mer nyansert og helhetlig beskrivelse av rutiner og hvordan disse praktiseres enn hva som kommer fram i saksframlegget. Rådmannen har merket seg revisjonen sin oppsummering og vurdering av hva kartleggingen viser.

Rådmannen vil bemerke følgende:

- Det står i rapporten at ROR Innkjøp har jobbet mye med å bistå kommunene i anskaffelsesprosesser, mens det i saksframlegget skrives at de kun har prioritert rammeavtaler og e-handel.
- Det fremheves at det ikke har vært rapportert til kommunene jfr avtale, men sies ingenting om at det i stedet sendes månedlige rapporter om aktivitet og at det utarbeides årlig handlingsplan/prioritering av avtaler etter en omfattende prosess som er beskrevet i kartleggingen.
- Det fremheves at rådmannsutvalget kun har hatt tre møter, men nevner ikke møteaktiviteten i innkjøpsrådet, både i Molde og det interkommunale.
- Det skrives at det ikke er tatt grep når ROR-Innkjøp ikke har klart å følge opp det som ligger i samarbeidsavtalen og innkjøpsstrategien. ROR Innkjøp har blitt styrket med en midlertidig ressurs utover den bemanningsplan som en er omforent om i samarbeidet. Knapphet på ressurser er det mange tjenesteområder som opplever og må derfor gjøre nødvendige prioriteringer og justering av rutiner. I ROR Innkjøp gjelder det bl.a. hvordan det rapporteres og gjennomføres opplæring.
- Når har en strategi blitt å betrakte nærmest som en forskrift, noe som er absolutt, ref. punktet om konkurransegjennomføringsverktøy? Arbeidet med dette er godt omtalt i kartleggingen.
- Innkjøpsstrategien er gjeldende for perioden 2015-2022. Det er opplyst at strategien vil bli revidert i 2020 etter etableringen av nye Molde kommune.

Rådmannen avstår fra ytterligere kommentarer til saksframlegget.

Med hilsen

Arne Sverre Dahl

Fra: Aspen, Jane Anita <jane.anita.aspen@molde.kommune.no>

Sendt: 22. november 2019 14:26

Til: Dahl, Arne Sverre <arne.sverre.dahl@molde.kommune.no>

Emne: Kartlegging av rutiner ROR-Innkjøp - mulighet for uttalelse.

Hei

Revisjonen har gjort en kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp på bestilling fra Kontrollutvalget i Molde kommune. Revisjonen har sendt kartleggingen til uttale til rådmannen.

Sekretariatet har på bakgrunn av kartleggingen utarbeidet et saksfremlegg som skal legges frem for kontrollutvalget i Molde kommune (det avtroppende) 3.12.2019.

Rådmannen gis her mulighet til å komme med en uttalelse, dersom det er ønskelig.

Møteinnkallingen må sendes ut til utvalget tirsdag 28.11.

Jane Anita Aspen

daglig leder

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

Rådhusplassen 1

6413 MOLDE

Tlf: 71 11 15 79/91 37 11 12

e-post: postmottak@kontrollutvalgromsdal.no
jane.anita.aspen@molde.kommune.no

Hjemmeside: <http://www.kontrollutvalgromsdal.no>

Besøksadresse: Hamnegata 35, 4. etg., Molde

Org.nr.: 912 503 771



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/07
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 15.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 58/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

MOLDE KOMMUNE. ØKONOMI- OG FINANSRAPPORT 2. TERTIAL 2019

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomi- og finansrapport for 2. tertial 2019 til orientering.

Saksopplysninger

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

I § 10 i forskriften går det frem at administrasjonssjefen gjennom budsjettåret skal legge frem 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 frem 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.

Etter forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning § 6, skal administrasjonssjefen minst to ganger i året legge fram rapporter for kommunestyret eller fylkestinget som viser status for kommunens eller fylkeskommunens finans- og gjeldsforvaltning. Forskriften sier også hva rapporten skal inneholde.

Vedlagt saken følger:

- Økonomi- og finansrapport for Molde kommune pr. 2. tertial 2019 – rådmannens saksframlegg til formannskap og kommunestyret m/vedlegg, sak 59/19, 21.11.2019.
- Budsjettrevisjon II drift for 2019 – rådmannens saksframlegg til formannskap og kommunestyre, sak 63/19, 21.11.2019.

VURDERING

Tjenesteproduksjonen melder et forventet merforbruk på 51,4 mill. kroner. Dette er en økning på 14,9 mill. kroner siden rapportering per juni.

Rådmannen skriver at for frie inntekter og finansutgifter meldes det en positiv prognose på 30,8 mill. kroner. Når det gjelder frie inntekter og finansieringsutgifter så rapporteres det særskilt om noen poster som kan få endringer.

Samlet blir det meldt en årsprognose på 20,6 mill. kroner i merforbruk. Prognose for avsetning til disposisjonsfond i 2019 er kr 0,-.

Tertialrapporten viser rapportering fra enhetene og rådmannens kommentarer til rapporteringen. Pleie- og omsorg og tiltak funksjonshemmede hadde ved utgangen av august en årsprognose på et merforbruk på 36,9 mill. kroner.

Rådmannen skriver at de desidert største utfordringene ligger innenfor familie, og sosialområdet og helse og omsorg. Men både skole- og barnehageområdet melder merforbruk ved denne rapporteringen.

Periodisert merforbruk i tjenesteproduksjonen er pr. august på 42,1 mill. kroner.

Rådmannen skriver at rapporteringen på investeringsbudsjettet viser at det nå forventes at fremdriften samlet sett blir redusert med 54,9 mill. kroner. Det står også at der er knyttet stor usikkerhet til samlet prognose for investeringsbudsjettet, og at det er mulig at fremdriften og brukte investeringsmidler blir lavere enn prognosen viser.

Tertialrapporten inneholde nå en mye mer detaljert rapportering på investeringsprosjekter. Det rapporteres på avvik fra budsjetttramme. Videre rapporteres det også på fremdrift og totalramme for større, flerårige investeringsprosjekt. Dette er noe som kontrollutvalget har etterlyst tidligere, og som nå da der kommet på plass. Det foreslås likevel ingen budsjettkorrigerings i investeringsbudsjettet, til tross for stort rapportert mindreforbruk.

Rådmannen legger i samme kommunestyremøte frem en sak om budsjettrevisjon av driftsbudsjettet. Rådmann skriver at anbefalingene i saken innebærer en betydelig svekkelse av kommunens disposisjonsfond, samt ubundne investeringsfond.

Jane Anita Aspen
daglig leder



Saksframlegg

Økonomi- og finansrapporter for Molde kommune per 2. tertial 2019

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
	Molde formannskap	
	Molde kommunestyre	

Rådmannens forslag til innstilling

Økonomi- og finansrapporten per 2. tertial 2019 tas til orientering.

Det vil fortsatt bli jobbet aktivt med rådmannens plan for bedring av prognosen fra tjenesteproduksjonen, og det forventes at dette vil gi et forbedret resultat ved årets slutt.

Saksopplysninger

Molde kommunes økonomirapport per 2. tertial 2019 består av saksframlegg og fire vedlegg. Saksframlegget omtaler først rapportering på driftsbudsjettet for så å rapportere på investeringsbudsjettet.

Det første vedlegget viser totalt driftsresultat for Molde kommune spesifisert per avdeling og enhet per utgangen av august 2019. Det andre vedlegget viser spesifisering av frie inntekter og finansieringsutgifter. Det tredje vedlegget viser påløpte og forventede utgifter per investeringsprosjekt i tråd med vedtatt investeringsbudsjett. Det fjerde vedlegget er finansrapporten per 2. tertial 2019.

Det vises særlig til rådmannens kommentar og konklusjon til rapporteringen som kommer til slutt i denne saken.

Årsprognoser og periodiserte avvik på drifts- og investeringsbudsjettet per august 2019

Tjenesteproduksjonen melder et forventet merforbruk på 51,4 mill. kroner. Dette er en økning på 14,9 mill. kroner siden rapporteringen per juni. For frie inntekter og finansieringsutgifter meldes det et positivt avvik på 30,8 mill. kroner. Samlet sett blir det meldt en årsprognose på 20,6 mill. kroner i merforbruk.

Det er i opprinnelig budsjett lagt inn en avsetning til disposisjonsfond på 5,2 mill. kroner i 2019. Ved behandling av kommunens regnskap for 2018 ble overskuddet på 9,3 mill. kroner vedtatt avsatt til disposisjonsfond. Videre ble det avsatt ytterligere 12,0 mill. kroner i budsjettrevisjonen i juni. Samlet sett er det nå budsjettert med en avsetning på 26,5 mill. kroner til disposisjonsfond i 2019. Etter regnskapsreglene skal et eventuelt merforbruk i 2019 reduseres med tilhørende strykninger av avsetning til disposisjonsfond. Det betyr at samlet årsprognose blir et merforbruk på 20,6 mill. kroner og at avsetning til disposisjonsfond vil bli strøket i sin helhet.

Gitt prognosen i denne saken vil føringer knyttet til disposisjonsfond for 2019 bli som tabellen under viser.

Utvikling disposisjonsfond 2019	Tall i hele tusen
Opprinnelig budsjett 2019	5 171
Avsetning av overskudd for 2018	9 337
Avsetning i budsjettrevisjonen for 2019	12 008
Strykninger årsregnskapet 2019 (prognose per 2. tertial)	-26 516
Avsetning til disposisjonsfond i 2019 (prognose)	0

Periodisert merforbruk i tjenesteproduksjonen er per august på 42,1 mill. kroner. Totalt viser regnskapet et periodisert merforbruk per august på 6,0 mill. kroner. Inkludert i dette er et positivt periodiseringsavvik i kommunens frie inntekter og finansieringsutgifter på 36,1 mill. kroner.

Investeringsbudsjettet for 2019 i Molde kommune har en samlet ramme på 266,3 mill. kroner knyttet til ulike investeringsprosjekter. Per 2. tertial er det påløpt utgifter tilsvarende 79,4 mill. kroner. Dette tilsvarer 29,8 pst. av årets bevilgning. I denne økonomirapporten meldes det en prognose som tilsvarer at 54,9 mill. kroner av bevilget investeringsramme ikke vil bli benyttet i 2019. Dette tilsvarer 20,6 pst. av samlet investeringsramme.

Rapportering driftsbudsjettet for avdelinger og enheter

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

1. Forklaring 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.

Økonomirapportering på avdelinger og enheter

Rådmannen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	8 628	14 024	5 397	38,48 %	16 898	5 200	30,77 %
August	11 642	17 734	6 093	34,35 %	16 898	5 200	30,77 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 6 092 510 kroner per 31. august.

Av dette utgjør nye Molde kommune 4,0 mill. kroner. Det øvrige mindreforbruket på 2,1 mill. kroner skyldes besparelser og forsinkelser i husleieutgifter på 1,2 mill. kroner, vakant stilling på 0,4 mill. kroner og mindre positive avvik på ulike driftsposter.

Tiltak

En ledig stilling holdes vakant hele året. Forøvrig arbeides det kontinuerlig med å holde utgiftene nede på et minimum.

Frigjorte ressurser

Anslått besparelse på vakant stilling er 0,6 mill. kroner. Fortsatt lavt driftsnivå forventes å bidra med ytterligere besparelser på 0,2 mill. kroner på ulike driftsposter.

Konsekvens av tiltak

Tiltakene er fullt forsvarlige, og kan gjennomføres uten betydelig negative konsekvenser for ansatte eller innbyggere.

Årsprognose

Avdelingen melder et mindreforbruk på 5,2 mill. kroner som årsprognose.

Regionsentertilskuddet forblir udisponert, en stilling som fortsatt holdes vakant og et generelt lavt driftsnivå bidrar til en positiv årsprognose.

Plan- og utviklingsavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	9 358	10 571	1 213	11,47 %	25 428	800	3,15 %
August	13 421	15 309	1 888	12,33 %	25 428	1 000	3,93 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 1 888 143 kroner per 31. august.

Mindreforbruket korrigert for periodiseringsfeil er på 1,5 mill. kroner. Hovedårsaken er, som tidligere meldt, reduserte lønnsutgifter på grunn av vakante stillinger. Det er ansatt fire nye medarbeidere som alle starter i løpet av høsten.

Tiltak

Avdelingen er opptatt av samhandling og helhetlig saksbehandling. Dette gjør at avdelingen får god kvalitet på saksbehandlingen. Det jobbes kontinuerlig med standardiseringer og forenklinger.

Frigjorte ressurser

Avdelingen har stor etterspørsel etter tjenester og mange uløste oppgaver. Frigjøring av midler blir benyttet til å løse flere oppgaver.

Konsekvens av tiltak

Avdelingen vil, fremover mot etablering av nye Molde kommune, vurdere besøksrutinene og sikre bedre forutsigbarhet for de som har behov for samtale med ansatte i avdelingen.

Årsprognose

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

Avviket på årsprognosen skyldes reduserte lønnsutgifter på grunn av vakante stillinger. Årsprognosen er som tidligere usikker. Usikkerheten er spesielt knyttet til nivået på inntekter fra prosjekt og planleggingskostnader for veiløsningen i Kvamkrysset.

Årsprognosen er 0,5 mill. kroner bedre enn innsparingsmålet til rådmannen i 2019.

Driftsavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	5 313	5 115	-198	-3,86 %	11 328	100	0,88 %
August	7 355	7 710	355	4,60 %	11 328	-300	-2,65 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 354 846 kroner per 31. august.

Forutsetningen fra sist rapportering har endret seg. Avdelingen fikk i juni et innsparingskrav på 0,1 mill. kroner. Kommunens andel for Asteros drift av VTA-plasser for 1. halvår, er belastet avdelingen med 0,4 mill. kroner. Kommunen har ikke vært krevd for dette før, men ut fra regelverk er det riktig at kommunen betaler sin del. Det er ikke budsjettert med denne utgiften i 2019. Tildelingskontoret har et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner som i hovedsak skyldes vakanser og periodisering. Støttesenter for kriminalutsatte har et mindreforbruk på 0,2 mill. dette skyldes periodisering.

Tiltak

Avdelingen arbeider for å innfri innsparingskravet. Det er stadig til vurdering hvor lenge det er forsvarlig å holde stilling i KTK vakant.

Frigjorte ressurser

Frigjorte midler brukes til å dekke opp tilskudd til Astero.

Konsekvens av tiltak

Konsekvenser av tiltak er lenger saksbehandlingstid i tildelingskontoret og merbelastning på de øvrige ansatte.

Årsprognose

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

Overføringer til Astero blir samlet på 0,8 mill. kroner. Bare første halvår er belastet så langt i 2019. Det betyr at avdelingen vil bli belastet med ytterligere 0,4 mill. kroner.

Personal- og organisasjonsavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	47 470	45 290	-2 180	-4,81 %	63 635	-1 000	-1,57 %
August	50 597	47 972	-2 626	-5,47 %	63 635	-1 000	-1,57 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et merforbruk på 2 625 835 kroner per 31. august.

Merforbruket skyldes et reelt merforbruk på 1,0 mill. kroner på digitaliseringsmidler. I hovedsak skyldes resten av merforbruket periodisering på ROR-IKT.

Økonomirapporten for ROR-IKT viser et merforbruk på 1,7 mill. kroner, men de har rapportert at de fortsatt ligger an til å holde seg innenfor budsjettet med en årsprognose på 0,1 mill. kroner.

Tiltak

Tiltak som gjennomføres er utleie av personell til arbeid med nye Molde kommune, vakanser, søknad på eksterne midler og gjennomføring av nødvendige prioriteringer.

Frigjorte ressurser

De overnevnte tiltak vil bidra til at avdelingen delvis klarer å finansiere etterslep på å skifte ut PC-park og finansiering av andre nødvendige digitaliseringstiltak i hele organisasjonen.

Konsekvens av tiltak

Vakanser bidrar til lavere kapasitet og strengere prioritering av oppgaver.

Årsprognose

Avdelingen melder et merforbruk på 1,0 mill. kroner som årsprognose.

Merforbruket skyldes nødvendige digitaliseringstiltak.

Økonomiavdelingen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	7 329	8 280	950	11,48 %	18 338	500	2,73 %
August	11 815	13 364	1 549	11,59 %	18 338	500	2,73 %

Periodisert avvik

Avdelingen har et mindreforbruk på 1 548 860 kroner per 31. august.

Mindreforbruket skyldes i hovedsak avvik i periodiserte inntekter og sparte lønnsutgifter. Inntektene vil for året ikke avvike vesentlig fra budsjetterte inntekter mens besparelsene på lønn vil gi reelle innsparinger. Det største mindreforbruket på lønnsområdet er på skatteseksjonen. Denne innsparingen, som per 2. tertial er på hele 0,8 mill. kroner, vil bli fordelt mellom kommunene som inngår i Romsdal kemnerkontor.

Tiltak

Tiltakene som gjennomføres etter at rådmannen opphevet innkjøpsstoppen, er videreføring av bemanningsreduksjoner i form av at ledige stillinger holdes vakante. Når seksjonsleder lønn skal slutte i høst, vil stillingen ikke bli erstattet. Dette vil først gi innsparinger fra årsskiftet. Samlet vil bemanningsreduksjoner medføre at innsparingskravet som rådmannen har satt på 0,4 mill. kroner mer enn oppfylles slik det ser ut i dag.

Frigjorte ressurser

Bemanningsreduksjoner gjennom vakanser vil frigi midler som vil bidra til forbedring av kommunens samlede resultat for 2019.

Konsekvens av tiltak

Noen av de nevnte vakansene er av ny dato og delvis kompenserte tiltak vil bli gjennomført. Det er imidlertid liten tvil om at tiltaket vil bli belastende for medarbeiderne som må utføre oppgaver i tillegg til dagens. Bruk av overtid må påregnes. Håpet er at dette ikke medfører økt sykefravær. Fleksibel bruk av personalressurser mellom avdelingens ulike seksjoner har økt i omfang og demper noe av merbelastningen.

Årsprognose

Avdelingen melder et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner i årsprognose.

Dette skyldes bemanningsreduksjoner gjennom vakanser som forventes å gi innsparinger i forhold til vedtatt budsjett for 2019.

Skoleområdet

Enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellesområde skole	9 750	9 130	-621	-6,80 %	15 895	500	3,15 %
Kvam skole	10 495	9 808	-687	-7,00 %	15 777	-500	-3,17 %
Sellanrå skole	18 919	17 779	-1 140	-6,41 %	27 898	-	0,00 %
Langmyra skole	24 613	23 554	-1 059	-4,49 %	37 101	-600	-1,62 %
Nordbyen skole	14 401	14 150	-251	-1,77 %	21 862	-400	-1,83 %
Kviltorp skole	23 417	22 824	-593	-2,60 %	35 715	-500	-1,40 %
Kleive oppvekstsenter	7 182	7 360	179	2,43 %	11 499	200	1,74 %
Bolsøya skole	4 532	4 364	-169	-3,87 %	6 597	-500	-7,58 %
Vågsetra barne- og ungdomsskole	17 296	16 357	-939	-5,74 %	24 284	-1 500	-6,18 %
Sekken oppvekstsenter	3 302	3 206	-96	-3,00 %	5 008	-	0,00 %
Bekkevoll ungdomsskole	22 107	20 410	-1 697	-8,31 %	31 686	-1 700	-5,37 %
Bergmo ungdomsskole	15 916	15 937	21	0,13 %	24 674	-	0,00 %
Skjevik barne- og ungdomsskole	14 143	11 748	-2 395	-20,39 %	18 990	-2 000	-10,53 %
Sum august	186 074	176 627	-9 447	-5,35 %	276 986	-7 000	-2,53 %
Sum juni	134 261	123 047	-11 214	-9,11 %	276 811	-4 300	-1,55 %
Endring fra forrige periode	-51 813	-53 581	-1 767	-3,77 %	-175	-2 700	-0,97 %

Periodisert avvik

Skoleområdet har et merforbruk på 9 446 541 kroner per 31. august.

Årsaken til merforbruket er periodiseringsavvik, ekstra tiltak for oppfølging av elever med større utfordringer i skole og SFO, samt læringsmiljøutfordringer. I tillegg er det noe manglende refusjoner og organisatorisk tilrettelegging utover tildelt ramme.

Tiltak

Driftssituasjonen ved mange av skolene er krevende. Økende antall elever har fått sakkyndige vurderinger som anbefaler full oppdekking. Dette er elever med utfordringer der sambruk av ressurs vanskelig lar seg gjennomføre. Ved oppstart av skoleåret 2019/2020 har allikevel flere skoler redusert assistent- og lærerressurser. Det arbeides med å se på andre måter å disponere avsatte ressurser til spesialundervisning på, som for eksempel mer deling av større elevgrupper. Flere skoler har lagt opp til reduksjon i renhold, samtidig som restriktiv vikarbruk videreføres. Planlagt innkjøp av skjermer/digitale tavler til klasserom på knappe 0,5 mill. kroner blir ikke gjennomført.

Samordning av ressursbruk er sentralt når det gjelder prioritering og balansering av driften. Kompetanseutvikling i forhold til læringsmiljøutfordringer og digitalisering er i gang.

Frigjorte ressurser

Frigjorte ressurser må benyttes til kvalitetsutvikling, jf. arbeid med digitalisering. I tillegg vil frigjorte ressurser benyttes til reduksjon av merforbruk og oppfølging av opplæringslovens krav til intensiv opplæring på 1.–4. trinn for elever som står i fare for å bli hengende etter i grunnleggende ferdigheter. Det samme gjelder oppfølging av kapittel 14 A i forskrift til opplæringsloven, som sier hvordan forholdet mellom tallet på lærere og elever skal være (lærernormen).

Konsekvensene av tiltak

En reduksjon i antall ansatte og stram driftsramme generelt, gir skolene mindre muligheter for organisatoriske og pedagogisk tilrettelegging. Dette skaper utfordringer både når det gjelder kvalitet og omfang av tjenestene. Forsvarlighet og kvalitet må vurderes kontinuerlig.

Årsprognose

Skoleområdet melder et samlet merforbruk på 7,0 mill. som årsprognose.

Årsaken til merforbruket er i hovedsak ekstra tiltak når det gjelder kompetanseutvikling for pedagogisk personale, oppfølging av elever med store utfordringer og organisatorisk tilrettelegging.

Det er flere usikkerhetsmomenter knyttet til spesialundervisning med bakgrunn i nye sakkyndige uttaler og oppfølging av normtallet (lærertetthet

Molde voksenopplæringscenter

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	2 386	-122	-2 507	2063,43 %	9 277	-700	-7,55 %
August	8 814	6 805	-2 009	-29,52 %	9 277	-750	-8,08 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 2 008 736 kroner per 31. august.

Merforbruket skyldes for høye lønnsutgifter. Tilskudd til norskopplæring er lavere enn tidligere år på grunn av lavere bosetting av flyktninger. Enheten har derfor gjennomført en nedbemanningsprosess i vår. Effekten av denne vil hovedsakelig gjøre seg gjeldende fra august 2019.

Et noe høyere salg av tjenester til andre kommuner (inkludert Midsund og Nesset), vil bedre budsjettbalansen i høstsemesteret. Det samme gjelder noe høyere inntekter på salg av kurs og tilskudd 2 midler fra Imdi.

Tiltak

På tross av omfattende tiltak er det fortsatt utfordrende å oppnå økonomisk balanse på grunn av lavere statstilskudd.

Enheten har iverksatt disse tiltakene:

- En stor nedbemanningsprosess er gjennomført. Fra 1. mai ble staben redusert med to lærerstillinger og 75 pst merkantil stilling, deretter en ytterligere reduksjon på syv lærerstillinger fra 1. august.
- Reduksjon av ukentlig timetall til norskopplæring.
- Maks antall elever i klassene i forhold til areal.
- Vakanse ved langtidssykmeldinger og pensjon.
- Nesten ikke vikarbruk.
- Leieavtalen med Molde Næringseiendom i Grandfjåra ble avsluttet 31 juli.
- Stopp i innkjøp av elev pc-er.

- Strengere vurdering av innkjøp av lærebøker til elevene.
- Ta betalt for lærebøker til elevene.

I tillegg vil enheten i 2019 motta høyere refusjon ved foreldrepermisjon enn budsjettet.

Molde voksenopplæringsssenter har fått i oppdrag å drifte rådhuskantina, og fikk i budsjettrevisjonen bevilget 250 000 kroner fra 1. august. Dette vil bidra til en forbedring av prognosen i 2019, da ansettelsen ikke er på plass ennå.

Frigjorte ressurser

Tiltakene er som beskrevet er i 2019 beregnet til:

- Reduserte lønnsutgifter som følge av nedbemanning, ca. 3,1 mill. kroner.
- Vakanser og redusert vikarbruk, ca. 0,5 mill. kroner.
- Redusert husleie i Grandfjæra, ca. 0,35 mill. kroner.
- Egenbetaling av lærebøker i norskopplæringa, ca. 25 000 kroner.

De frigjorte midlene brukes til å redusere merforbruket

Konsekvensene av tiltak

Konsekvensen av tiltakene er en klar reduksjon av opplæring, spesielt i ukentlig timetall i norskopplæring for voksne innvandrere. Redusert norskopplæring i introduksjonsprogrammet vil bety at kommunen må iverksette annen kvalifisering for å oppfylle lovpålagt krav til helårs og fulltids introduksjonsprogram.

Voksne innvandreres rett til inntil 3 000 timer behovsprøvd norskopplæring blir strengere vurdert. Dette gjelder først og fremst innvandrere som ikke har oppnådd ønsket nivå (A2 – B1) i norsk innenfor rammen på 600 timer med rett og plikt til opplæring. Det blir både er reduksjon i antall tildelte undervisningstimer, og behovsprøvd opplæring. Konsekvensen kan bli at flere bosatte flyktninger vil mangle tilstrekkelig norskkunnskaper til å kunne komme inn i jobbmarkedet, eller nyttiggjøre seg ulike kvalifiseringstiltak i NAV.

Tiltakene gjør det mer utfordrende for Molde kommune å realisere intensjonene i regjeringens vedtatte integreringsstrategi, der større satsing på formell utdanning som grunnskole, er prioritert.

I forhold til opplæringsloven kan konsekvensene på sikt bli en strengere vurdering og flere avslag på søknad om behovsprøvd grunnskoleopplæring for voksne. Dette vil gjelde både opplæring i grunnleggende ferdigheter, spesialundervisning på grunnskolens område, og eksamensretta grunnskoleopplæring.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 0,75 mill. kroner som årsprognose.

Prognosen er noe usikker, spesielt på grunn av usikkerhet rundt størrelsen på norsktilskuddet for siste halvår.

Barnehageområdet

Enhet	Periode- regnskap	Periode- budsjett	Periode- avvik	Periode- avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellesområde barnehage	92 739	90 763	-1 976	-2,18 %	135 082	-1 600	-1,18 %
Hauglegda og Øvre Bergmo barnehager	9 485	8 900	-585	-6,57 %	13 964	-300	-2,15 %
Hatlelia barnehage	5 914	6 120	206	3,36 %	9 580	200	2,09 %
Kvam og St. Sunniva barnehager	8 045	8 167	122	1,50 %	12 604	150	1,19 %
Hjelset barnehage	5 647	5 687	40	0,70 %	8 982	40	0,45 %
Barnas Hus barnehage	6 460	6 896	436	6,33 %	10 540	400	3,80 %
Langmyra og Banehaugen barnehager	3 862	4 150	289	6,95 %	6 460	50	0,77 %
Lillekollen barnehage	7 619	7 641	22	0,29 %	12 006	50	0,42 %
Sum august	139 771	138 325	-1 447	-1,05 %	209 217	-1 010	-0,48 %
Sum juni	101 396	99 855	-1 541	-1,54 %	209 392	-1 500	-0,72 %
Endring fra forrige periode	-38 375	-38 470	-95	-0,50 %	175	490	0,23 %

Periodisert avvik

Barnehageområdet har et merforbruk på 1 446 545 kroner per 31. august.

Merforbruket ligger på fellesområde barnehage med 1,9 mill. kroner, mens barnehagene har et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner

Merforbruket skyldes høyere utbetalinger til redusert foreldrebetaling, søskenmoderasjon, tiltak for barn med særskilte behov og refusjoner til/fra andre kommuner for gjestebarn i private barnehager. Det er også noen periodiseringsavvik.

Tiltak

Barnehagene er svært kostnadsbevisste, driver effektivitet og utnytter ressursene som finnes godt.

Lovfestet minimumsnorm og pedagognorm skal følges for å sikre kvalitet i tjenesten. Utvidelse av retten til barnehageplass innebærer at de aller yngste barna begynner i barnehagen etter hvert som de fyller ett år i september, oktober, november og senere. Barnehagene tilpasser bemanningen så godt det lar seg gjøre med endringer i barnetall – samtidig som de skal rekruttere pedagoger, beholde dyktige ansatte og sikre stabilitet.

Barnehageenhetene arbeider systematisk med internopplæring, kompetanseheving, god administrasjon av vikarer, plantid, møter, stram økonomistyring, samhandling på tvers, bruk av studenter, praksisplasser, fleksibilitet, sykefraværsoppfølging. Gjennomgående arbeid med gode holdninger og god bedriftskultur.

Tilskudd til private barnehager, refusjoner mellom kommuner for gjestebarn, utbetalinger til redusert foreldrebetaling, gratis kjernetid og søskenmoderasjon kommer som direkte følge av lov og regelverk – og kan ikke påvirkes.

For barn med særskilte behov/spesialpedagogisk hjelp gjøres det grundige vurderinger og nøkterne vedtak med bakgrunn i søknader og sakkyndige vurderinger. Det foretas koordinering av tiltak, og utgifter til materiell og utstyr holdes på et minimum.

Det er søkt om tilskudd for å prøve ut nye tiltak som kan føre til mer inkludering og bedre tilpasning av barnehagetilbudet (tverrfaglig samarbeid med PPT, fysioterapeut/ergoterapeut og helsestasjon).

Kommunen mottar øremerket tilskudd hvor deler av tilskuddet fordeles ut til barnehagene, resten finansierer nytt tiltak med 50 pst stilling som skal jobbe systemisk med temaet, videreutvikle nettverksarbeid, tverrfaglig fokus og kunne gi veiledning.

Frigjorte ressurser

Frigjorte midler vil benyttes til å redusere forventet merforbruk.

Konsekvens av tiltak

Barnehageområdet arbeider for at tiltak skal føre til bedre kvalitet i tjenesten og endra bedre utnyttelse av faglige og økonomiske ressurser. Innkjøp av utstyr og materiell er marginalt, men den viktigste faktoren er bemanning og kompetanse. Nøkttern vikarbruk og stor fleksibilitet i bruk av bemanningsressursen kan føre til mer personalslitasje.

Årsprognose

Barnehageområdet melder et merforbruk på 1,0 mill. kroner per 31. august.

Enhetene melder et mindreforbruk på 0,6 mill. kroner. Mindreforbruket kommer fra gjennomgående effektivisering og innsparing, minst mulig bruk av vikarer, stram bruk av bemanning og bruk av interne ressurser til kompetanseheving med videre.

Fellesområdet melder et merforbruk på 1,6 mill. kroner. Årsaken er økte utgifter eller reduserte inntekter på følgende områder:

- Refusjoner til søskenmoderasjon, - 0,4 mill. kroner
- Redusert foreldrebetaling/gratis kjernetid, - 0,4 mill. kroner.
- Refusjoner fra andre kommuner, gjestebarn, - 0,6 mill. kroner.
- Kjøp av tjenester andre kommuner, gjestebarn, - 0,4 mill. kroner.
- Barn med særskilte behov, - 0,8 mill. kroner.

Driften ved Banehaugen barnehage ble lagt ned 15. august 2019. Ansatte og barn er overført til andre barnehager. Høstens budsjett for barnehagen spares inn tilsvarende 1,0 mill. kroner.

Det er usikkerhet knyttet til prognosen, da området fortsatt venter på refusjonskrav fra andre kommuner for gjestebarn.

Helsetjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	38 245	38 714	469	1,21 %	82 588	1 000	1,21 %
August	54 876	55 262	385	0,70 %	82 588	1 000	1,21 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 385 469 kroner per 31. august.

Vakante stillinger bidrar til mindreforbruket. I tillegg gjør forsinket utbetaling av prosjekttilskudd at det reelle periodeavviket er høyere. PP-tjenesten har et merforbruk på 1,1 mill. kroner som skyldes opphør av finansiering av stilling fra flykntningstjenesten, samt redusert prosjekttilskudd til stilling som logoped. Merforbruket ved PP-tjenesten finansieres i 2019 av mindreforbruk ved andre virksomhetsområder.

Tiltak

Enheten viderefører en streng økonomistyring med begrensninger både av tilsetninger i vakante stillinger og i innkjøp.

Frigjorte ressurser

Frigjorte ressurser bidrar til et positivt avvik ved årets slutt, samt blir omdisponert internt til virksomhetsområder med økt ressursbehov.

Konsekvens av tiltak

Ingen konsekvenser er rapportert.

Årsprognose

Det meldes et mindreforbruk på 1,0 mill. kroner som årsprognose.

Mindreforbruket er knyttet til vakante stillinger.

Barneverntjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	19 362	18 165	-1 197	-6,59 %	37 030	-2 570	-6,94 %
August	25 077	24 926	-151	-0,61 %	37 030	-2 500	-6,75 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 151 430 kroner per 31. august.

Når det korrigeres for interkommunal barneverntjeneste, har barnevern Molde kommune et merforbruk på 414 638 kroner per 31 august. Det reelle merforbruket er imidlertid høyere ettersom flere kjente tiltaksutgifter ennå ikke er utgiftsført. Avviket skyldes merforbruk på utgifter til fosterhjem, forebyggende tiltak samt innleie av konsulenttjenester til saksbehandling. I tillegg er det fattet kostnadskrevende vedtak om institusjonsplasseringer som vil øke tiltaksutgiftene ved slutten av året.

Tiltak

Enheten har flere ledige stillinger grunnet sykefravær og permisjoner. Det leies ikke inn vikarer. Riktig bemanningsnivå og kompetanse hos de ansatte kan bidra til redusert sykefravær samt forebygging av plassering av barn og unge utenfor hjemmet. Tjenesten vurderer i hvert enkelt tilfelle behovet når kostnadskrevende barnevernstiltak skal iverksettes.

Frigjorte ressurser

Innsparinger benyttes til å redusere merforbruket ved enheten.

Konsekvens av tiltak

Vakante stillinger kan gi økt arbeidsbelastning for gjenværende ansatte og hindre forebygging av sykefravær.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 2,5 mill. kroner som årsprognose.

Avviket skyldes flere kostnadskrevende barnevernstiltak, spesielt vil institusjonsplasseringer gi økte utgifter i 2. halvår.

Sosialtjenesten NAV Molde

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	20 527	17 441	-3 086	-17,69 %	37 100	-6 000	-16,17 %
August	30 208	26 661	-3 548	-13,31 %	37 100	-6 000	-16,17 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 3 547 512 kroner per 31. august.

Avviket ved enheten skyldes i hovedsak økonomisk sosialhjelp som har et merforbruk på 5,3 mill. kroner. Periodiseringsavvik av diverse tilskudd og utbetalinger gjør at periodeavviket ikke er høyere.

Foreløpig analyse viser at den største økningen i sosialhjelpsutgiftene skyldes økte utgifter til husleie og strøm. I tillegg er det personer som har gått på arbeidsavklaringspenger som ikke lengre har rettigheter til dette og går over på kommunale ytelser. En del av gruppen med flyktninger har utfordringer som gjør at det vil ta lang tid før de kan bli selvforsørget. Utbetaling av sosialhjelp til ungdom har også økt.

Tiltak

Enheten prioriterer oppfølging til gruppene som er nevnt ovenfor ved arbeidsrettet oppfølging og bruk av arbeidsrettede tiltak. Enheten har utarbeidet modellen «Moldeinvest» som bidrar til et tettere samarbeid mellom tjenestene i kommunen, samtidig som f.eks. spesialisthelsetjeneste, frivillighet og næringsliv kan være bidragsyttere. Enheten arbeider med å styrke samarbeidet med andre enheter i kommunen, spesielt med flyktningtjenesten og Molde voksenopplæringscenter.

Andre tiltak som er iverksatt rundt utbetaling av sosialhjelp:

- Det tas ut månedlige rapporter over mottakere og identifiserer løpende brukere som det skal jobbes tett med.
- Intern opplæring og erfaringsdeling rundt hvilke krav en kan stille og hvordan konsekvens kan iverksettes.
- Enheten har forsterket kravet til aktivitet og vurderer konsekvens oftere.
- Faglig og organisatorisk styrking av økonomiveiledningen.
- Fjernet restanser på søknader om startlån fra Husbanken
- Synliggjøre mål og resultat månedlig

Tiltak som planlegges gjennomført:

- I samarbeid med eiendomsforetaket ønsker enheten å se på muligheten til å inngå nedbetalingsavtale for leietaker ved husleierestanse, fremfor at sosialtjenesten NAV skal dekke hele beløpet.
- Avklare med tildelingskontoret å bruke et felles skjema for fritak fra taushetsplikt for enklere informasjonsutveksling om felles brukere.
- Enheten ønsker et Lean-prosjekt for bedre samarbeid mellom Molde eiendom KF, NAV, ressurstjenesten, flyktningtjenesten, og tildelingskontoret ved tildeling av kommunale boliger, samt økonomiavdelingen for oppfølging av husleierestanser.
- I forbindelse med kommunesammenslåingen ønsker enheten å styrke ressurser til økonomiveiledning. All økonomiveiledning, gjeldsrådgivning og saksbehandling av søknader om økonomisk sosialhjelp i en avdeling.
- Veilede brukere som trenger bolig til det private boligmarkedet der leieprisen ofte er lavere enn for kommunale boliger, samt har kortere periode for depositumgaranti.

Frigjorte ressurser

Tiltakene skal redusere utgiftene til sosialhjelp og dermed redusere den negative årsprognosen.

Konsekvens av tiltak

Bedre tjenester til innbyggerne samt reduserte utgifter til sosialhjelp.

Årsprognose

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

Avviket er knyttet til merutgifter til sosialhjelp.

Flyktingtjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	42 057	40 117	-1 941	-4,84 %	69 536	-1 900	-2,73 %
August	54 404	49 429	-4 975	-10,07 %	69 536	-3 900	-5,61 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 4 975 192 kroner per 31. august.

Utbetaling av introduksjonsstønad har et merforbruk på 3,4 mill. kroner. Dette skyldes utvidelse av introduksjonsprogrammet fra 2 til 3 år, der grunnskole og videregående skole regnes som en del av programmet. Dette har vært et satsingsområde som en forventer vil gi økonomisk effekt på sikt. I tillegg bidrar forsinkelser i utbetaling av tilskudd fra IMDi til det negative periodeavviket.

Tiltak

Enheten er i en omfattende nedbemanningsprosess som foreløpig omfatter 10 stillinger. Alle driftsutgifter holdes på et så nøkternt nivå som mulig.

Frigjorte ressurser

Effekt fra innsparingstiltak vil bli benyttet til å redusere enhetens merforbruk.

Konsekvens av tiltak

Nedbemanningsprosessen skaper uro og arbeidsmiljøet vil bære preg av det utover høsten. Lovpålagte oppgaver fordeles på resterende ansatte som dermed kan oppleve høyere arbeidspress.

Årsprognose

Det meldes et merforbruk på 3,9 mill. kroner som årsprognose.

Avviket er knyttet til reduserte inntekter på grunn av lavere antall familiegjenforeninger og redusert bosetting av enslige mindreårige flykninger. I tillegg har noen flykninger flyttet, noe som gjør at integreringstilskuddet må deles med andre kommuner. Utvidelse av introduksjonsprogrammet gir økte utgifter, og bidrar dermed til det varslede merforbruket.

Ressurstjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	23 849	22 211	-1 638	-7,37 %	51 320	300	0,58 %
August	32 522	32 048	-474	-1,48 %	51 320	300	0,58 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 473 907 kroner per 31. august.

Når det korrigeres for periodiseringer samt manglende refusjoner er det reelle avviket er et mindreforbruk på 0,3 mill. kroner.

Tiltak

Stillinger holdes vakant ut året. I tillegg innfører enheten velferdsteknologiske tiltak, samt bedre samkjøring av personalressurser på tvers av botiltakene. Målet er blant annet å oppnå redusert bruk av vikarer ved sykdom og andre fravær.

Frigjorte ressurser

Frigjorte ressurser benyttes uavkortet for å tilpasse forbruket til enhetens ramme.

Konsekvens av tiltak

Målet er å opprettholde kvalitet samt en effektiv drift av tjenesten.

Årsprognose

Det meldes et mindreforbruk på 0,3 mill. kroner som årsprognose.

Pleie- og omsorgsområdet

Enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Fellesområde pleie- og omsorg	-13 927	-16 207	-2 279	14,06 %	-24 438	-5 500	-22,51 %
Glomstua omsorgssenter	77 356	73 268	-4 087	-5,58 %	117 392	-6 000	-5,11 %
Kirkebakken omsorgssenter	37 583	34 338	-3 246	-9,45 %	53 556	-4 000	-7,47 %
Råkhaugen omsorgssenter	37 085	35 108	-1 977	-5,63 %	58 561	-1 000	-1,71 %
Bergmo omsorgssenter	43 369	42 508	-861	-2,03 %	66 180	-500	-0,76 %
Kleive- og Skåla omsorgssenter	42 558	42 373	-186	-0,44 %	65 766	100	0,15 %
Sum august	224 024	211 389	-12 636	-5,98 %	337 017	-16 900	-5,01 %
Sum juni	155 329	146 993	-8 336	-5,67 %	337 017	-9 300	-2,76 %
Endring fra forrige periode	-68 695	-64 396	4 299	0,31 %	0	-7 600	-2,26 %

Periodisert avvik

Pleie- og omsorgsområdet har et merforbruk på 12 635 705 kroner per 31. august.

Det største avviket er knyttet til institusjonsdrift som har et merforbruk på 5,7 mill. kroner. Det er spesielt institusjonene Kirkebakken, Glomstua og Råkhaugen som har merforbruk. Årsaker til avviket er ressurskrevende tjenestemottakere, rekrutteringsutfordringer til sykepleierstillinger som fører til bruk av vikarbyrå, samt et høyt sykefravær. Betaling for utskrivningsklare pasienter i sykehus har et merforbruk på 4,3 mill. kroner. I tillegg er det et merforbruk på tjenester til hjemmeboende på 2,4 mill. kroner.

Tiltak

- For å få gjennomført tiltak som gir større effekt må en se på hvilke oppgaver en må utføre og hva en eventuelt må slutte å gjøre.
- Fortsette tverrfaglig samhandling rundt utskrivningsklare pasienter i sykehuset for å unngå betalingsdøgn.
- Tenkte nytt rundt rekruttering til sykepleierstillinger. Spisse oppgavene som sykepleiere skal gjøre, slik at en bruker sykepleierkompetansen på de riktige oppgavene (det andre yrkesgrupper ikke kan gjøre).
- Nobel bofellesskap åpnet i juni og fører til at en har flere plasser med døgnbemanning. Dette kan redusere presset på langtidsplasser i institusjon.
- Bergmo omsorgssenter og Kleive og Skåla omsorgssenter holder lederstillinger vakant.
- Det er viktig å arbeide systematisk med å få ned sykefraværet i de enhetene som har høyt fravær da det gir positive effekter på økonomien, samt kvaliteten på tjenestene.
- Utsetting av oppstart av demensteam.

Frigjorte ressurser

Frigjorte ressurser benyttes til å redusere merforbruket.

Konsekvens av tiltak

Åpning av Nobel bofelleskap bidrar til å utsette behov for sykehjemsplass samt redusere presset på hjemmetjenesten. Dersom en klarer å unngå betaling for utskrivningsklare pasienter kan frigjorte ressurser benyttes til forebyggende tiltak mot brukerne.

Årsprognose

Det meldes et samlet merforbruk på 16,9 mill. kroner som årsprognose.

Dette er en forverring på 7,6 mill. kroner siden forrige rapportering. Den største endringen er på fellesområdet og er knyttet til betaling for utskrivningsklare pasienter. I tillegg er prognosene ved Glomstua, Kirkebakken og Bergmo forverret siden forrige rapportering.

Tiltak funksjonshemmede

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	98 219	88 496	-9 724	-10,99 %	197 034	-17 000	-8,63 %
August	141 411	127 306	-14 105	-11,08 %	197 034	-20 000	-10,15 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 14 104 854 kroner per 31. august.

Hovedårsaken er etablering av nye og utvidede tjenestetilbud som gir merforbruk av lønnsutgifter. Merforbruket er økende og siden rapportering juni er det opprettet 5,6 nye årsverk. I tillegg har enheten en uløst budsjettutfordring som ble overført fra fjoråret.

Tiltak

Det arbeides med en rekke konkrete tiltak som kan gi økonomisk effekt på sikt. Prosjektarbeidet etter den eksterne gjennomgangen av tjenesten videreføres ut året. Det etableres nå 3 nye arbeidsgrupper med følgende satsingsområder:

- endret bruk av støttekontakter i samarbeid med frivilligheten
- eventuelle nye tiltak for sykefraværarbeid
- vurdere bygglokasjoner med tanke på bedre samordning og koordinering

Enheten har fra august 2018 og frem til dags dato trukket ut tilsvarende 27,4 årsverk. Reduksjon i årsverk er gjort mulig ved å gjennomføre strukturelle grep i tjenesten slik som endring i turnuser, endring i møtetid, effektivisere ved å ta ut samordningseffekter mellom driftsenhetene, samt justering av vedtak. Målet er fortsatt å foreta endringer som i minst mulig grad berører brukerne, men dette blir stadig mer utfordrende.

I samme periode derimot, er det startet opp nye og utvidede tjenestetilbud tilsvarende 37,5 årsverk for 36 tjenestemottakere. Den største økningen er knyttet til 17 barn som har fått økte eller nye tjenestetilbud. I tillegg har 6 voksne tjenestemottakere fått utvidede tjenester, samtidig som 13 helt nye voksne tjenestemottakere har fått etablert nytt tjenestetilbud. Totalt 6 av 36 tjenestemottakere er tilflyttet fra andre kommuner.

Frigjorte ressurser

Det er grunnet oppstart av nye tjenester ennå ikke mulig å synliggjøre en netto innsparing ved enheten. Arbeidet er krevende og mange aktører er involvert i endringsprosessen.

Konsekvens av tiltak

Enheten er i en stor endringsprosess. Det er jobbet godt med forankring internt i enheten, men det er også noe uro i ansattgruppen. Også enkelte verger og pårørende er urolige og det er mottatt 10 klager på endring i vedtak.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 20,0 mill. kroner som årsprognose.

Årsprognosen skyldes økt driftsnivå samt uløst budsjettutfordring.

Brann- og redningstjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	12 628	8 981	-3 647	-40,61 %	22 213	200	0,90 %
August	15 516	13 444	-2 072	-15,41 %	22 213	-	0,00 %

Periodisert avvik

Enheten har et merforbruk på 2 072 000 kroner per 31. august.

Dette skyldes sen fakturering av tjenester som følge av vakanse i stilling, samt noe feilperiodisering.

Tiltak

Det er fortsatt igjen 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 i forebyggende avdeling.

Enheten er sterkt involvert i arbeidet med å etablere et nytt felles brannvesen i regionen. På sikt vil dette arbeidet danne grunnlaget for at ressurser brukt på beredskap og forebyggende blir rett dimensjonert, og har rett kvalitet.

Enheten har fortsatt fokus på tidligere vedtatte tiltak som er blant annet:

- Kontinuerlig vurdering/justering av priser på tjenestene.
- Vakanse i stillinger hvis mulig (og økonomisk gevinst).
- Være åpen for muligheter til å etablere nye tjenester som kan øke inntektene.

Frigjorte ressurser

Vakanse i stillinger vurderes når mulig. Ved forebyggende avdeling vil det i perioder være vakanser som følge av fødselspermisjon, men dette er det allerede tatt høyde for i budsjettet. Eventuell effekt av øvrige tiltak vil bli brukt til å dekke utgifter som ikke er budsjettert i forbindelse med etablering av nytt regionalt brannvesen.

Konsekvens av tiltak

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

Årsprognose

Enheten melder balanse som årsprognose.

Arbeidet med etablering av nytt regionalt brannvesen er svært ressurskrevende for enheten, og det medfører også noen ekstra utfordringer med kostnader som ikke er budsjettert. Videre har skader på båthavna måtte utbedres og medført tilleggskostnader.

Byggesak og geodata

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	-43	-192	-149	77,43 %	725	200	27,59 %
August	-50	293	342	116,97 %	725	500	68,97 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 342 281 kroner per 31 august.

To vakante stillinger ikke blir besatt før utgangen av året. Tjenesteproduksjonen har likevel vært god og inntektene har vært litt bedre enn budsjettet på byggesak, men noe lavere enn budsjettet på Geodata. Totalt sett gir dette et mindreforbruk for perioden.

Tiltak

Enheten har ikke gjennomført spesielle tiltak.

Frigjorte ressurser

Innsparinger vil bidra til at enheten leverer et positivt årsresultat.

Konsekvens av tiltak

Det jobbes hardt for å hindre at vakanser bidrar til mindre tjenesteproduksjon.

Årsprognose

Enheten melder et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner som årsprognose.

Det forventes at mindreforbruket vil øke noe fram mot nyttår.

Molde bydrift

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	6 976	6 263	-713	-11,38 %	14 934	-1 000	-6,70 %
August	9 462	9 467	4	0,05 %	14 934	-1 000	-6,70 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 4 456 kroner per 31 august.

Regnskapet viser et merforbruk på 1,0 mill. kroner på parkering i forhold til budsjett. Merforbruket skyldes tapte inntekter fra overflateparkering.

Regnskapet viser videre et mindreforbruk på kommunale veger på ca. 1,5 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes redusert asfaltering, redusert bruk av materiell til vedlikehold av kommunal veg, samt reduksjon i innleide tjenester til vedlikehold. Manglende fakturering fra Molde vann og avløp KF knyttet til vinterdrift er på ca. 0,9 mill. kroner. Tatt høyde for dette har enheten et merforbruk på 0,8 mill. kroner på vinterdrift hittil i år.

Regnskapet viser et mindreforbruk på kirkegårder og gravlunder på 0,3 mill. kroner. Dette skyldes økte inntekter innenfor tjenesten.

Regnskapet viser et merforbruk på biler og maskiner på 0,3 mill. kroner. Dette skyldes havari av hydrostaten på enhetens feiebil.

Veg og gatelys har et merforbruk på 0,7 mill. kroner. Av dette utgjør 0,1 mill. kroner økte strømpriser, og 0,6 mill. kroner økte driftsutgifter på gatelysnettet. Det er gjort investeringer på gatelysnettet med utskifting av armaturer til LED, samt utskifting av kabler og koplinger i gatelysmast. Det er imidlertid ikke utført investeringer på utskifting av jordkabel på gatelysnettet. Enheten ser nå en økning i feil på jordkabler. Flere av kablene er over 25 år gamle, og det ser ut til at økningen vil komme til å vedvare.

Min timeliste er fortsatt ikke operativ, noe som gjør økonomioppfølgingen utfordrende.

Tiltak

Det er gjort en rekke tiltak i enheten for sikre at den klarer å levere de oppgaver det er forventet at enheten skal levere innenfor bevilget ramme. Flere av tiltakene er nevnt i tidligere rapportering, og vil ikke bli nevnt igjen. Store endringer i oppgavene til Molde bydrift, samt en reduksjon i overflateparkering medfører at enheten må håndtere en krevende økonomisk situasjon. Det er imidlertid behov for å gjøre flere tiltak i enheten. Enheten har valgt å skille mellom kortsiktige tiltak og langsiktige tiltak for å bedre økonomien. De kortsiktige tiltakene er ikke bærekraftige, og vil kun være tiltak for å bedre den økonomiske situasjonen i 2019. De langsiktige tiltakene har til hensikt å bedre økonomien til tjenestene på lang sikt.

Kortsiktige tiltak:

- Enheten reduserer reasfaltering. Det vil asfalteres for ca. 1,1 mill. kroner i 2019.
- Enheten setter ikke inn vikarer ved sykefravær eller i påvente av nyansettelser.
- Enheten foretar kun innkjøp som er helt nødvendig for forsvarlig drift.

Langsiktige tiltak:

- Innføring av e-handel på alle kjøp.
- Innføring av e-ordre.
- Ferdigstilling av funksjoner i Min timeliste innen utgangen av oktober.
- Reduksjon av en stilling i enheten med virkning fra 1 juni 2019.

Frigjorte ressurser

Enheten vil klare å redusere merforbruket i 2019 og på lang sikt vil enheten levere flere og bedre tjenester innenfor vedtatt ramme.

Konsekvens av tiltak

Enheten har stort fokus på organisasjonsutvikling, digitalisering og økonomi, og har hatt det over lang tid. Dette arbeidet påvirker tjenesteleveransen til enheten, ved at enheten må prioritere bort enkelte oppgaver. Dette gjelder både driftsoppgaver og forvaltningsoppgaver. Enheten er imidlertid trygg på at dette på lang sikt er helt nødvendig for tjenesteleveransen til Molde bydrift.

Årsprognose

Enheten melder et merforbruk på 1,0 mill. kroner som årsprognose.

Enheten har allerede et stort merforbruk, og tror ikke nedgangen i parkeringsinntekter vil endre seg. Økninger i utgifter til vinterdriften vil også komme til å påvirke økonomien noe i

november og desember. De tiltak som allerede er iverksatt, og som ytterligere iverksettes, vil imidlertid bidra til å redusere merforbruket.

Kulturtjenesten

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	24 312	23 310	-1 002	-4,30 %	37 593	200	0,53 %
August	26 964	27 616	653	2,36 %	37 593	200	0,53 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 652 508 kroner per 31. august.

Mindreforbruket skyldes hovedsakelig vakanser på grunn av ansettelsesstoppen og midlertidige vakanser i forbindelse med tilsetning i eksisterende stillinger. Kulturtjenesten fikk tilført drøye 0,3 mill. kroner til frivilligkoordinatorstilling, i tråd med tiltak i helse- og omsorgsplanen. Midlene ble gitt med virkning i andre halvår og vil bidra til mindreforbruk i høst frem til stillingen er besatt. Stillingen er nå utlyst. Samtidig har enheten et merforbruk på noen av idrettsanleggene, delvis knyttet til lavere inntekter enn budsjettet. Leieinntektene faktureres etterskuddsvis, der noen leietakere faktureres per måned og noen per kvartal. Dette gir utfordringer med periodisering.

Tiltak

Det er i september utlyst to 40 prosent klubbmedarbeiderstillinger og en 50 prosent stilling som driftsansvarlig for utstyrssentral, for å forberede oppstart av ungdomskvartalet. Ansettelsene vil gjøre det mulig å utvikle et ungdomsfritidstilbud i tråd med kommunens planverk og politisk forventning. Frivilligkoordinatorstillingen som er utlyst skal imøtekomme behovet for å styrke frivillig innsats overfor helse- og sosialsektoren.

Disse nye stillingene antas å gi lønnsutgifter fra og med desember.

Frigjorte ressurser

Deler av mindreforbruket blir brukt til å dekke merforbruk på andre områder innenfor enheten.

Konsekvens av tiltak

Kulturtjenesten opprettholder sin aktivitet og tjenesteyting jevnt over. For barne- og ungdomsfeltet vil enheten få en vesentlig styrking. Dette samme gjelder satsingen på rekruttering av frivillige til helse- og sosialtjenesten.

Årsprognose

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

Kulturskolen

Periode	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Periode-avvik i %	Årsbudsjett	Årsprognose	
						Avvik	Avvik i %
Juni	3 495	3 704	209	5,64 %	8 738	300	3,43 %
August	7 182	7 267	85	1,17 %	8 738	300	3,43 %

Periodisert avvik

Enheten har et mindreforbruk på 84 698 kroner per 31. august.

Av dette er drøye 0,1 mill. kroner knyttet til drift av den kommunale kulturskolen. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig høyere inntekter på grunn av prosjekttilskudd i samarbeid med Ressurstjenesten.

Tiltak

Tiltakene er stram budsjettkontroll, salg av tjenester til selvkost og prosjekttilskudd.

Frigjorte ressurser

Tiltakene vil bidra til at enheten leverer et positivt årsresultat.

Konsekvens av tiltak

Konsekvensene er færre elever i enhetens kjernetilbud, men mer tverrfaglig samarbeid for å løse oppgaver på tvers. For ressurstjenesten handler det om å anvende kulturskolens kompetanse til beste for å løse oppgaver knyttet til inkluderingsarbeid og mestringstilbud til deres målgrupper.

Årsprognose

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

Frie inntekter og finansieringsutgifter

Mange av postene under frie inntekter og finansieringsutgifter ble justert ved budsjettrevisjonen i juni. Revisjonen endte ut i en tilleggsavsetning til kommunens disposisjonsfond på 12,0 mill. kroner. Det er i denne rapporten valgt å orientere om noen poster som kan få endringer i løpet av 2019.

Skatteinntekter: Etter årets åtte første måneder er egne skatteinntekter 13,2 mill. kroner lavere enn periodisert budsjett. Inntektsutjevningen har per utgangen av august vært 10,8 mill. kroner bedre enn budsjett og samlet sett er det et negativt avvik på 2,4 mill. kroner. Det indikerer at egne skatteinntekter så langt er budsjettert noe for høyt, men at inntektsutjevningen er budsjettert for lavt. Dette tilsier at skatteinntekten i landet har vært god så langt, noe som også er tatt inn i revidert nasjonalbudsjett hvor skatteanslaget er oppjustert med 1,5 mrd. kroner. Molde kommune har budsjettert med at egne skatteinntekter ble 9,4 mill. kroner over det som lå inne i statsbudsjettet. Det vil si at budsjettet fremdeles ligger over anslaget fra revidert nasjonalbudsjett. Selv om samlet inntekt har vært god så langt i år, er det fremdeles mye usikkerhet til egen og nasjonal skatteinntekt. Det er derfor ikke lagt inn nye prognose i denne økonomirapporten.

Avdrag: Endelig beregning av minsteavdrag viser at Molde kommune har budsjettert med for lave avdrag. Minsteavdrag for Molde kommune blir 2,8 mill. kroner høyere enn budsjettert. Beregning av minsteavdrag blir gjort på konsernnivå der Molde kommunes avdrag blir beregnet som en restpost. Reduserte avdrag i andre selskap i konsernet, samt en liten økning totalt for konsernet slår da begge ut på avdragene i morselskapet. Det meldes derfor en merutgift på avdrag.

Avkastning ekstern forvaltning: Avkastningen fra den eksterne forvaltningen var ved utgangen av august noe bedre enn revidert budsjettert med en urealisert gevinst/avkastning på 3,8 mill. kroner fra årsskiftet. I revidert budsjett for 2019 ble det lagt inn en forventet avkastning for hele året på 3,0 mill. kroner. Dette tilsier at års-avkastningen allerede er oppnådd. Det er allikevel grunn til å være nøktern i vurderingen av denne inntekten ikke minst tatt i betraktning det som skjedde mot slutten av 2018 hvor en betydelig gevinst endte med tap. Rådmannen vil derfor ikke øke avkastningen for 2019 ved denne rapporteringen ut over det som ble endret i budsjettrevisjonen.

Endring periodiseringsprinsipp lønn: Som nevnt i saken om budsjettrevisjon i juni, har praksis i alle år i Molde kommune vært at variabel lønn fra 16. november og ut kalenderåret, sammen med helligdagstilleggene for julen, er blitt belastet i regnskapet året etter når dette er kommet til utbetaling. Når dette skjer hvert år vil regnskapet allikevel bli belastet med 12 lønnsutbetalinger. «Problemet» er at utbetalingen av variabel lønn i januar/februar tilhører forrige år. Dette er ikke i samsvar med anordningsprinsippet som gjelder for kommunal regnskapsføring. Dette vil rådmannen i egen budsjettrevisjonssak foreslå å endre i samsvar med «kravet» fra revisjonen. I og med at rådmannen foreslår dekning ved bruk av disposisjonsfond, vil endringen ikke gi resultateffekt for 2019 men fondskapitalen blir selvsagt betydelig redusert.

Redusert avsetning til disposisjonsfond: Som nevnt innledningsvis, vil avsetning til disposisjonsfond ikke kunne gjennomføres i tråd med budsjettet så lenge regnskapet viser underskudd. Årsprognosen i denne saken tilsier at en samlet budsjettert avsetning på 26,5 mill. kroner, må strykes i årsoppgjøret for å skape balanse.

Pensjonskostnad: Forventet spart pensjonskostnad på 7,1 mill. kroner som følge av innbetaling av egenkapitaltilskudd for 2019, var i k-sak 50/19 forutsatt overført til investeringsregnskapet for der å bli avsatt til ubundet investeringsfond. Slik prognosene fremkommer per 2. tertial, må denne overføringen strykes. Dette gir en «resultatforbedring» i 2019 før overføring til investeringsbudsjettet. Selv om vedtaket om egenkapitaltilskudd er gjort i september, velger rådmannen å ta dette med i denne saken.

Rapportering på investeringsprosjekter

I denne tertialrapporten blir det også rapportert på investeringsbudsjettet. Rapportering på investeringer har to formål.

1. **Budsjettreportering:** Ut fra lov og forskrift er det et krav om at investeringene samlet og hver for seg skal ha budsjettmessig dekning i budsjettåret. Forventes det avvik fra budsjetttrammene på investering, er det et lovkrav om at det rapporteres på dette. Rapporteringen skal sikre at bevilgningene til de ulike prosjektene er realistiske for året, gjennom påfølgende budsjettrevisjon. Hovedhensikten med rapporteringen er at en skal sikre realistiske budsjetttrammer for året og unngå at prosjekt må stoppe opp på grunn av manglende bevilgning.
2. **Prosjektreportering:** Videre er det ønskelig å rapportere også på fremdrift og totalramme for større, flerårige investeringsprosjekt. Dette er store investeringsprosjekt som går over flere år, der det skal rapporteres på om investeringsprosjektet forventes å holde tidsplanen og totalramme. Dette har som hensikt å bidra til bedre prosjektstyring av de største investeringsprosjektene, men har ikke noe med budsjettdekning å gjøre. Eventuelle endringer i totalrammene vil i utgangspunktet bli håndtert i egne saker eller kommende års budsjetter.

Rapporteringen på investeringsprosjekter er derfor todelt der den ene delen legger vekt på alle investeringsprosjektene som gjennomføres i år og de rammene disse prosjektene trenger (budsjettreportering). Videre er enkelte større investeringsprosjekt kommentert særskilt med tanke på totalramme og forventet fremdrift (prosjektreportering).

Det er kun investeringsprosjekter som skal gjennomføres av Molde kommune (basisorganisasjonen) som det blir rapportert på i Molde kommunes økonomirapport. Investeringsprosjekt som blir gjennomført av de kommunale foretakene blir det rapportert på i de respektive økonomirapportene til foretakene.

Økonomirapportering på investeringsprosjekt i 2019 per 2. tertial

Det vises til vedlegget rapportering investeringsbudsjettet per 2. tertial. De prosjektene som er i tråd med budsjett og tidsplan er ikke omtalt i det videre. Kommentarene under gjelder prosjekter som forventer at utgiftene ikke blir som budsjettert i 2019. Større investeringsprosjekt blir kun omtalt under prosjektreportering.

BRM - Gangbru over Moldeelva (Mexico)

Oppdaterte kostnadsberegninger for prosjektet viser at investeringskostnadene for prosjektet blir 5,5 mill. kroner. Dette kostnadsestimatet lå til grunn for Molde kommunes søknad om delfinansiering av prosjektet gjennom Byen som regional motor i 2019 (Molde formannskap 19. mars 2019, sak 25/19).

Prosjektet ble tildelt 1,0 mill. kroner gjennom BRM (regional- og næringsutvalget 6. mai 2019, RN 28/19). Nettoeffekten av økt kostnadsramme dekkes delvis gjennom medfinansieringen fra BRM.

Ny kostnadsramme for prosjektet vil bli innarbeidet i investeringsbudsjettet for 2020.

Sykkelparkering skoler

Det meldes et mindreforbruk på 1,0 mill. kroner i 2019. Prosjektet er forsinket på grunn av at det har blitt mer omfattende planlegging ikke minst knyttet til gode løsninger. Det forventes at den totale rammen skal holde.

Hjertøysundet – mottak av steinmasse

Det er avsatt 0,5 mill. kroner til planlegging i 2019. Det forventes at dette blir brukt i 2019. Totalrammen for prosjektet er ennå ikke kjent, men trenger bevilgning for at prosjektet skal gjennomføres. Totalrammen og prosjektet må avklares inn mot budsjett 2020.

Årølivegen øst

På grunn av kapasitetsutfordringer vil planlegging ventelig komme i gang først i 2020. Det meldes derfor som prognose at prosjektet ikke kommer i gang i år og dermed et mindreforbruk på 1,0 mill. kroner.

Kulvert/overvannsledning ved Idrettens hus

I forbindelse med bygging av nytt Idrettens hus ble det bestemt at eksisterende kulvert/overvannsledning skulle flyttes slik at den ikke ble liggende under bygningskroppen slik den gjorde med gamle Idrettens hus.

Hele kulverten skal inngå i Molde Vann og Avløp KF sin portefølje etter at den er ferdigstilt.

Det er bevilget til sammen 2,51 mill. kroner ekskl. mva til prosjektet, der Molde Vann og Avløp KF skulle dekke ca. 40 prosent og Molde kommune ca. 60 prosent.

Arbeidet med kulverten vil bli ferdig i 2019.

Prognosen for kostnadene viser et merforbruk på om lag 0,35 mill. kroner ekskl. mva. Det er dialog med Molde Vann og Avløp KF og Molde Eiendom KF om inndekking av merforbruket. Det meldes som prognose et merforbruk på 0,21 mill. kroner. Dette tilsvarer Molde kommunes andel av merforbruket ut fra prosjektets opprinnelige fordeling.

Digitalisering i grunnskolen og IPad-prosjektet

Disse to prosjektene ses i sammenheng på skoleområdet. Det meldes et lite merforbruk på digitalisering i grunnskolen, men dette vil motsvares av et lite mindreforbruk på IPad-prosjektet. Samlet holder budsjettrammen for 2019 for disse to prosjektene.

Medisinsk utstyr i sykehjem

Det var forutsatt opprinnelig at det ville komme statlige tilskudd til dette prosjektet med 0,2 mill. kroner. Det ligger ikke an til noen statlig medfinansiering på dette prosjektet og det er derfor redusert med 0,2 mill. kroner slik at kommunens andel av prosjektet holdes.

Feiing – nye biler

Kjøp av ny pick-up feierbil var planlagt finansiert av lånemidler og salg av en eldre varebil. Varebilen er fortsatt i aktiv tjeneste av feierne, og det er ønskelig å utsette salget til 2020. I 2020 er det i henhold til planen satt opp ytterligere investering og utskifting av bilmateriell.

Ny brannbil

Det meldes et merforbruk på 0,1 mill. kroner i 2019.

Kjøp av ny brannbil er avsluttet. Mindre, men nødvendige endringer i prosjektet som dessverre ikke var godt nok beskrevet i tilbudsinnhentingene medførte et merforbruk.

RIUA – diverse utstyr

På grunn av endrede behov i godkjent investeringsplan er det valgt å utsette investeringer til 2020. Dette da endringene er så betydelige at det krever behandling og vedtak i representantskapet. Årets ramme på 0,25 mill. kroner vil ikke bli benyttet i år.

Styringssystem gatelys

Det meldes et mindreforbruk på 2,7 mill. kroner for 2019 på prosjektet.

Molde bydrift har i første omgang jobbet med skilling av gatelyskretser langs riksveg. Nå jobbes det med å få disse anleggene overlevert til Statens vegvesen. Det er ikke ønskelig å jobbe videre på skilling av kretser langs fylkesveg før alle anleggene langs riksveg er overlevert. Dette for å være helt sikre på at kommunen faktisk får overlevert disse anleggene før det iverksettes flere investeringer.

Trafikksikring – Moldelivegen

For å gjennomføre tiltaket må gangvegen på strekningen reguleres og prosjekteres. Det er ikke kapasitet i år til dette i organisasjonen og prosjektet vil ikke være klart for gjennomføring før til sommeren 2020. Prosjektet er derfor utsatt av kapasitetsmessige årsaker.

Tursti Damefallet–Tusenårsvarden

Det har ikke vært kapasitet til å fullføre dette prosjektet i år. Prosjektet blir dermed forsinket og vil gi et mindreforbruk på 0,4 mill. kroner i 2019. Ubrukt ramme må videreføres til neste års budsjett dersom prosjektet skal bli ferdig.

Tursti Skihytta–Varden

Dette prosjektet har vært prioritert av enheten, men steinleggingen og kloppingen har tatt lenger tid enn forutsatt og kapasiteten er ikke god nok til å bli ferdig i år. Det forventes at 0,1 mill. kroner av årets ramme ikke vil bli brukt grunnet forsinkelsen.

Gravplassutvidelse Røbekk

Prosjektet vil ikke bruke tildelt ramme i 2019. Årsaken er at det ikke har blitt inngått avtale med grunneierne om kjøp av grunn ennå. Da er det ikke realistisk å komme i gang med opparbeidelse av området i 2019.

Videre viser det seg etter anbudsprosessen at totalrammen vil bli for liten for prosjektet. Laveste mottatt tilbud er på 31,0 mill. kroner. Videre er det anbefalt å legge inn buffer eller reserve til uforutsette ting i slik prosjekt. Ny totalramme vil bli behandlet i budsjett for 2020.

Prosjektrapportering på større, flerårige investeringsprosjekter

Prosjekt navn	prosjekt nr	Holder seg innenfor totalrammen i prosjektet	Regnskap		Påløpt totalt	
			hittil i år	Årsbudsjett	i prosjektet	Totalramme
☐ Flytting av øvingsanlegg	☐ 1039	Nei	6 219	400	-	13 200
☐ Infrastruktur Bolsøya	☐ 1037	Ja	0	1 000	-	1 000
☐ Opparbeidelse av tomtefelt boliger	☐ 4001	Ja	14 721	68 500	-	-
☐ Opparbeidelse tomtefelt næring	☐ 4003	Ja	861	4 000	-	-
☐ Sjøfronten 1 (Storkaia–Torget)	☐ 1122	Ja	31 168	66 500	72 429	150 500
☐ Sjøfronten 2	☐ 1107	Nei	211	5 000	24	114 000
☐ Sjøfronten 3 (Brunvoll–Elvemoloen)	☐ 1100	Ja	11 832	40 000	13 559	60 000

Flytting av øvingsanlegg

Prosjektet fikk i revidert investeringsbudsjett i juni ny totalramme på 13,2 mill. kroner. Det viser seg at det er behov for ytterligere 2,0 mill. kroner for å gjennomføre prosjektet. Det er enighet om å sette på vent tiltak tilsvarende 1,0 mill. kroner. Prosjektet rapportere derfor 1,0 mill. kroner i merforbruk i 2019. Årsaken til merforbruket er at pågående arbeid med timeregistrering og tilhørende utgiftsføring ikke var fullført ved sist beregning av totalramme, og at det nå viser seg at det er arbeidet mer på prosjektet enn tidligere antatt.

Infrastruktur Bolsøya

På grunn av kapasitetsutfordringer vil ikke planleggingen starte før i 2020.

Opparbeidelse av tomtefelt boliger

Dette er en overslagsbevilgning knyttet til opparbeidelse av kommunale tomtefelt. Det rapporteres nå at fremdriften blir 33,0 mill. kroner lavere enn forutsatt i 2019.

Opparbeidelse tomtefelt næring

Dette er en overslagsbevilgning knyttet til opparbeidelse av kommunale tomtefelt næring. Det rapporteres nå at fremdriften blir 3,0 mill. kroner lavere enn forutsatt i 2019.

Sjøfronten 1 (Storkaia–Torget)

Prosjektet ferdigstilles første halvår 2020. Kunst og trær kommer på plass i 2020, videre vil alt arbeid på kaifront og torg slutføres. Det er en målsetning at det meste av den røde steinen på torget legges i 2019.

Sjøfronten 2

Forprosjektet skal være ferdig i 2019. Det forventes at totalrammen må økes for prosjektet. Dette vil bli nærmere konkretisert i budsjettet for 2020.

Sjøfronten 3 (Brunvoll–Elvemoloen)

Fremdriften er i tråd med revidert budsjett for 2019 og vil bli ferdigstilt første halvår 2020 innenfor prosjektets totalramme.

Rådmannens kommentar og konklusjon

Til tross for flere år med relativt gode økonomiske resultat, har situasjonen forverret seg betydelig de siste to årene og særlig inneværende år. Regnskapet for 2018 viste samlet sett et mindreforbruk på 9,3 mill. kroner. Dette var imidlertid første gang siden 2014 at netto driftsresultat ble lavere enn anbefalt nivå på 1,75 pst. av driftsinntektene. Svekkelsen av de økonomiske resultatene skyldes både at inntektsveksten har blitt klart redusert etter noen gode år, og at utgiftene har økt og det mer enn inntektene. Også utgiftsveksten ble redusert i 2018, men den var større enn inntektsveksten. Veksten i utgifter må ses i sammenheng med økt behov for kommunale tjenester. Utgiftsveksten og budsjettoverskridelsene har vært særlig stor innenfor helse- og omsorgsområdet hvor pleie og omsorg og tiltak funksjonshemmede ved utgangen av august har en årsprognose på et merforbruk på 36,9 mill. kroner. Det kan se ut til at dette ikke er enestående for Molde kommune, men en landsomfattende trend hvor endringer i demografiutgifter ikke i stor nok grad er kompensert gjennom de senere års statsbudsjetter. KS gjennomfører nå en undersøkelse av dette. På mange områder har tjenesteproduksjonen økt som følge av økt behov hos innbyggerne. Videre har innføring av bemanningsnormer gitt redusert handlingsrom og rom for skjønsmessige vurderinger. Innføringen av bemanningsnormer utfordrer kravet til effektivisering av kommunale tjenester som signaliseres i de årlige statsbudsjettene.

Denne rapporten viser at utgiftene fortsetter å øke betydelig også i 2019.

Tjenesteproduksjonen melder et merforbruk på 51,4 mill. kroner per 2. tertial. Det er en økning på 14,9 mill. kroner siden rapporteringen per juni. Samlet årsprognose er per 2. tertial et merforbruk på 20,6 mill. kroner. I denne ligger det at budsjettert avsetning til disposisjonsfond må strykes og benyttes til å dekke årets merforbruk. Dette tilsvarer 26,5 mill. kroner. Det ligger også inne en merinntekt på 4,3 mill. kroner ut over dette fra frie inntekter og finansieringsutgifter.

Det betyr at denne økonomirapporten viser en økonomisk ubalanse som må løses og som dessverre har økt og ikke blitt redusert siden 2018. Det er varslet økte skatteinntekter i 2019, men Molde kommunes budsjett ligger fortsatt noe over de anslag som foreligger. Videre er det poster som fortsatt er svært usikre, men som det er for tidlig å legge inn en bedret prognose på nå. Noen av disse postene vil heller ikke være av permanent art, slik at de ikke kan forventes å bli like høye hvert eneste år. Sånn sett er det per nå en økonomisk ubalanse som skyldes for høye utgifter. For å løse situasjonen må utgiftene reduseres. Samtidig må redusert ressursbruk og tjenestetilbud håndteres innenfor en situasjon med økt etterspørsel etter kommunale tjenester innenfor flere områder. Det er en krevende situasjon som vil medføre at alle mulige tiltak må vurderes.

De desidert største utfordringene ligger innenfor familie- og sosialområdet og helse- og omsorgsområdet. Men både skole- og barnehageområdet melder merforbruk ved denne rapporteringen.

Tiltak funksjonshemmede har fremdeles den største økonomisk ubalansen. Det jobbes fortsatt aktivt med å hente ut besparelser i tråd med det den eksterne gjennomgangen viste, men utgiftsreduksjoner er foreløpig mer enn spist opp av økte utgifter til flere nye tjenestemottakere.

Rapportering på investeringsbudsjettet viser at det nå forventes at fremdriften samlet sett blir redusert med 54,9 mill. kroner i år. Så langt et det brukt 79,4 mill. kroner av en budsjettert ramme på 266,3 mill. kroner. Det er relativt lite av årets samlede ramme som er benyttet så langt. I tillegg er det naturlig nok knyttet en usikkerhet til samlet prognose for investeringsbudsjettet. Det er derfor mulig at fremdriften og brukte investeringsmidler blir lavere i regnskapet enn denne prognosen viser.

Rådmannen anbefaler at økonomirapporten per 2. tertial 2019 tas til orientering.

Arne Sverre Dahl

Vedlegg

- 1 Rapportering driftsbudsjettet per 2. tertial 2019
- 2 Frie inntekter og finansieringsutgifter
- 3 Rapportering investeringer per 2. tertial 2019
- 4 Finansrapport per 2. tertial 2019

Økonomirapport for Molde kommune 2. tertial 2019

tall i hele 1000

Avdeling/enhet	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Årsbudsjett	Årsprognose	Forventet avvik i %	Årsprognose per aug. 2018	Årsresultat 2018
RÅDMANNEN	11 642	17 734	6 093	16 898	5 200	30,77 %	1 500	6 977
PLAN- OG UTVIKLINGSAVDELINGEN	13 421	15 309	1 888	25 428	1 000	3,93 %	1 000	2 632
DRIFTSAVDELINGEN	7 355	7 710	355	11 328	-300	-2,65 %	-200	-9
PERSONAL- OG ORGANISASJONSAVDELINGEN	50 597	47 972	-2 626	63 635	-1 000	-1,57 %	3 300	4 747
ØKONOMIAVDELINGEN	11 815	13 364	1 549	18 338	500	2,73 %	450	1 450
FELLESOMRÅDET SKOLE	9 750	9 130	-621	15 895	500	3,15 %	-	361
KVAM SKOLE	10 495	9 808	-687	15 777	-500	-3,17 %	-1 000	-1 810
SELLANRÅ SKOLE	18 919	17 779	-1 140	27 898	-	0,00 %	-500	-491
LANGMYRA SKOLE	24 613	23 554	-1 059	37 101	-600	-1,62 %	-	25
NORDBYEN SKOLE	14 401	14 150	-251	21 862	-400	-1,83 %	-	-188
KVILTORP SKOLE	23 417	22 824	-593	35 715	-500	-1,40 %	-500	-995
KLEIVE OPPVEKSTSENTER	7 182	7 360	179	11 499	200	1,74 %	300	263
BOLSØYA SKOLE	4 532	4 364	-169	6 597	-500	-7,58 %	-200	-262
VÅGSETRA BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	17 296	16 357	-939	24 284	-1 500	-6,18 %	-1 000	-1 781
SEKKEN OPPVEKSTSENTER	3 302	3 206	-96	5 008	-	0,00 %	-250	-156
BEKKEVOLL UNGDOMSSKOLE	22 107	20 410	-1 697	31 686	-1 700	-5,37 %	-1 500	-2 572
BERGMO UNGDOMSSKOLE	15 916	15 937	21	24 674	-	0,00 %	-700	237
SKJEVIK BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	14 143	11 748	-2 395	18 990	-2 000	-10,53 %	-1 200	-2 530
MOLDE VOKSENPPLÆRINGSENTER	8 814	6 805	-2 009	9 277	-750	-8,08 %	-200	-2 157
FELLESOMRÅDET BARNEHAGE	92 739	90 763	-1 976	135 082	-1 600	-1,18 %	-1 950	-1 713
HAUGLEGDA OG ØVRE BERGMO BARNEHAGE	9 485	8 900	-585	13 964	-300	-2,15 %	-	-364
HATLELIA BARNEHAGE	5 914	6 120	206	9 580	200	2,09 %	-	560
KVAM OG ST. SUNNIVA BARNEHAGER	8 045	8 167	122	12 604	150	1,19 %	250	349
HJELSET BARNEHAGE	5 647	5 687	40	8 982	40	0,45 %	100	188
BARNAS HUS BARNEHAGE	6 460	6 896	436	10 540	400	3,80 %	-	259
LANGMYRA OG BANEHAUGEN BARNEHAGER	3 862	4 150	289	6 460	50	0,77 %	100	151
LILLEKOLLEN BARNEHAGE	7 619	7 641	22	12 006	50	0,42 %	300	420
HELSETJENESTEN	54 876	55 262	385	82 588	1 000	1,21 %	1 000	2 186
BARNEVERNTJENESTEN	25 077	24 926	-151	37 030	-2 500	-6,75 %	-497	54
SOSIALTJENESTEN NAV MOLDE	30 208	26 661	-3 548	37 100	-6 000	-16,17 %	-3 500	-5 455
FLYKTINGTJENESTEN	54 404	49 429	-4 975	69 536	-3 900	-5,61 %	1 100	267
RESSURSTJENESTEN	32 522	32 048	-474	51 320	300	0,58 %	-3 600	-3 842
FELLESOMRÅDET PLEIE OG OMSORG	-13 927	-16 207	-2 279	-24 438	-5 500	-22,51 %	-4 200	-4 519
GLOMSTUA OMSORGSENTER	77 356	73 268	-4 087	117 392	-6 000	-5,11 %	-3 000	-2 368
KIRKEBAKKEN OMSORGSENTER	37 583	34 338	-3 246	53 556	-4 000	-7,47 %	-1 800	-2 468
RÅKHAUGEN OMSORGSENTER	37 085	35 108	-1 977	58 561	-1 000	-1,71 %	-1 800	-1 171
BERGMO OMSORGSENTER	43 369	42 508	-861	66 180	-500	-0,76 %	300	661
KLEIVE OG SKÅLA OMSORGSENTER	42 558	42 373	-186	65 766	100	0,15 %	-	77
TILTAK FUNKSJONSHEMMEDE	141 411	127 306	-14 105	197 034	-20 000	-10,15 %	-15 000	-16 291
BRANN- OG REDNINGSTJENESTEN	15 516	13 444	-2 072	22 213	-	0,00 %	-800	-307
BYGGESAK OG GEODATA	-50	293	342	725	500	68,97 %	500	1 444
MOLDE BYDRIFT	9 462	9 467	4	14 934	-1 000	-6,70 %	500	676
KULTURTJENESTEN	26 964	27 616	653	37 593	200	0,53 %	300	851
KULTURSKOLEN	7 182	7 267	85	8 738	300	3,43 %	100	360
Sum enheter	1 051 088	1 008 953	-42 134	1 526 935	-51 360	-3,36 %	-32 297	-26 251
FRIE INNTEKTER OG FINANSIERINGSUTGIFTEF	-1 085 599	-1 049 489	36 110	-1 526 935	30 793	2,02 %	-	26 251
Totalt	-34 512	-40 536	-6 024	-	-20 567	-1,35 %	-32 297	-

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 31.08.2019 - Vedlegg 2

KONTO	Periode-regnskap	Periode-budsjett	Periode-avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
10915 BRUK AV PREMIEFOND - KLP/MKP	-43	-21 142	-21 098	-31 712	7 100
10917 TILSK SIKR.ORDNING OVF.AVTALE MKP - AVG.PL	552		-552		
10918 AFP-SERVICEPENSJON-EGENANDEL	5 882	5 300	-582	5 300	
10991 ARBEIDSGIVERAVGIFT		472	472	747	
11299 ANDRE UTGIFTER	8		-8		
11308 FORVALTNINGSUTGIFTER	155		-155		
11855 ADM.TILSKUDD SIKR.ORDNINGEN MKP, IKKE AVG.PL	8		-8		
11952 KONTINGENTER	61		-61		
12721 ANDRE KONSULENTTJENESTER IKKE OPPG PL	254		-254		
14290 MERVERDI AVGIFT SOM GIR RETT TIL MOMSKOMP	24 553		-24 553		
14701 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER	8		-8		
14721 OVERFØRING TIL KIRKELIG FELLESRÅD	8 370	8 372	2	11 163	
14803 OVERFØRING TIL MOLDEBADET KF	2 877	2 877		8 969	
14810 OVERFØRING TIL MOLDE EIENDOM KF	76 012	76 012		150 646	
14915 SENTRAL LØNNSRESERVE		21 050	21 050	32 172	
15001 RENTER PÅ LÅN	27 074	33 537	6 463	60 340	
15006 RENTER RENTEBYTTEAVTALE	865		-865		
15009 ANDRE RENTEUTGIFTER	9		-9		
15101 AVDRAG PÅ LÅN	4 465	56 974	52 509	99 413	-2 823
15401 AVSETNING DISPOSISJONSFOND	26 516	26 516	-	26 516	26 516
15501 AVSETNING BUNDNE DRIFTSFOND	11		-11		
15901 AVSKRIVNINGER	395		-395	35 122	
16299 ANDRE GEBYRER	64		-64		
16304 HUSLEIINNTEKT INKL MVA	-3 880	-3 104	776	-4 656	
17001 STATSTILSKUDD, ORDINÆRE		-191	-191	-286	
17012 TOPPFINANSIERING RESSURSKREVENDE TJENESTER	-63 898	-63 897	1	-63 897	
17290 KOMPENSERT MVA DRIFT	-24 553		24 553		
18001 STATLIGE RAMMEOVERFØRINGER	-475 192	-463 749	11 443	-662 498	
18101 STATLIGE OVERFØRINGER VEDR. FLYKTNINGER	-44 320	-54 265	-9 945	-81 397	
18109 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER		-281	-281	-7 026	
18701 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-493 950	-508 000	-14 049	-808 016	
18741 EIENDOMSSKATT VERK OG BRUK	-1 173	-3 014	-1 841	-4 018	
18752 EIENDOMSSKATT	-72 110	-69 791	2 319	-93 054	
18803 OVERFØRING FRA MOLDEBADET KF	-479	-800	-321	-1 200	
18810 OVERFØRING FRA MOLDE EIENDOM KF				-973	
19001 RENTER BANKINNSKUDD	-2 960	-1 750	1 210	-3 500	
19002 RENTER BANKINNSKUDD FONDS	-11		11		
19003 MOTTATTE RENTER AV BOLIGLÅN	-3 157	-2 554	603	-2 554	
19004 RENTER UTLÅN ISTAD KRAFT				-413	
19005 ANDRE RENTEINNTEKTER		-26	-26	-39	
19007 FORSINKELSESRENTER AV BOLIGLÅN	-9		9		
19009 RENTEINNTEKTER PROCASSO	-214	-200	14	-300	
19015 KONSERNINTERNE RENTEINNTEKTER	-21 186	-24 510	-3 324	-49 020	
19051 AKSJEUTBYTTE	-7 412	-7 412	-	-7 412	
19091 GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER (omløpsmidler)		-2 000	-2 000	-3 000	
19215 MOTTATTE AVDRAG PÅ KONSERNINTERNE UTLÅN	-36 933	-42 053	-5 120	-84 106	
19301 DISP. AV TIDL. ÅRS IKKE DISP. OVERSKUDD	-9 337	-9 337		-9 337	
19901 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-395		395	-35 122	
19951 KALKULATORISKE POSTERINGER	-2 528	-2 525	3	-3 787	
Sum	-1 085 599	-1 049 489	36 110	-1 526 935	30 793

Rapportering investering per 2. tertial 2019

(tall i hele 1000)

Radetiketter	prosjekt nr	Fremdrift i 2019 som budsjettet	Holder seg Innenfor totalrammen i prosjektet	Totalramme	Regnskap hittil i år	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019 (avvik fra budsjett)
110 Plan- og utviklingsavdelingen					53 217	195 210	37 790
BRM - Gangbru over Moldeelva (Mexico)	1046	Ja	Nei	2 500	-	500	
Diverse erverv og tiltak	4004	Ja	Ja	400	-	800	
Flytting av øvingsanlegg	1039	Ja	Nei	13 200	6 219	400	- 1 000
Gang- og sykkelveg Bolsøya	1045	Ja	Ja	250	708	700	
Hjertøysundet - mottak av steinmasse	1048	Ja	Nei	500	-	500	
Infrastruktur Bolsøya	1037	Nei	Ja	1 000	-	1 000	1 000
Kulvert/overvannsledning ved Idrettens hus	1049	Ja	Nei	1 510	-	1 510	- 210
Nytt SNR – andre konsekvenser Molde kommune	1042	Ja	Ja	8 650	36	500	
Opparbeidelse av tomtefelt boliger	4001	Nei	Ja	(tom)	389	68 500	33 000
Opparbeidelse tomtefelt næring	4003	Nei	Ja	(tom)	861	4 000	3 000
Sentrumstiltak	4005	Ja	Ja	400	160	1 000	
Sjøfronten 1 (Storkaia–Torget)	1122	Ja	Ja	150 500	31 168	66 500	
Sjøfronten 2	1107	Ja	Nei	114 000	211	5 000	
Sjøfronten 3 (Brunvoll–Elvemoloen)	1100	Ja	Ja	60 000	11 832	40 000	
Sykkelparkering skoler	1044	Nei	Ja	6 000	1 633	3 300	1 000
Årplivegen øst	4060	Nei	Ja	-	-	1 000	1 000
140 Personal- og organisasjonsavdelingen					8 100	20 975	
IKT-investeringer Molde kommune	1036	Ja	Ja	-	977	2 775	
Inventar renovering Storgata 31	1401	Ja	Ja	2 500	-	2 500	
ROR-IKT – fellesinvesteringer	9260	Ja	Ja	-	7 123	15 700	
200 Skole					6 700	6 750	51
Digitalisering i grunnskolen	2034	Ja	Nei	-	5 641	5 500	- 141
IPad-prosjektet	2000	Ja	Ja	4 900	1 058	1 250	192
311 Helsetjenesten					179	1 550	200
Medisinsk utstyr i sykehjem	3194	Ja	Ja	1 000	-	1 000	200
Nye elbiler	3193	Ja	Ja	2 100	179	550	
370 Pleie og omsorg					564	2 010	
Bergmo omsorgssenter – møbler	3705	Ja	Ja	720	142	360	
Glomstua omsorgssenter – kjøkken	3055	Ja	Ja	3 070	422	500	
Råkhaugen omsorgssenter – dagsenterbuss	3706	Ja	Ja	1 150	-	1 150	
412 Brann- og redningstjenesten					5 767	5 890	123
Feling – nye biler	4130	Ja	Nei	1 340	477	440	- 37
Ny brannbil	4137	Ja	Nei	5 200	5 290	5 200	- 90
RIUA – diverse utstyr	4170	Nei	Nei	-	-	250	250
433 Byggesak og geodata						570	
Skanning av byggesaksarkiv	4330	Ja	Ja	2 770	-	570	
441 Molde bydrift					3 801	14 390	3 200
Biler og maskiner	4016	Ja	Ja	-	-	3 200	-
Biler og maskiner – park	8000	Ja	Ja	-	500	500	-
Kommunale veger	4011	Ja	Ja	-	902	3 140	-
Parkering - utredning parkering i sentrum BRM	8007	Ja	Ja	300	-	300	-
Styringssystem gatelys	4730	Nei	Ja	4 000	1 179	4 000	2 700
Trafikksikring	4012	Ja	Ja	-	38	360	-
Trafikksikring – Moldelivegen	4770	Nei	Ja	3 400	-	500	500
Utskifting armatur natriumhøytrykk (NAH)	4731	Ja	Ja	13 000	37	750	-
Utskifting HQL-armatur	4717	Ja	Ja	7 300	-	100	-
Veg- og gatelys	4013	Ja	Ja	-	1 147	1 540	-
520 Kulturtjenesten					250	933	500
Infotavler, skilting turområder	5558	Ja	Ja	200	21	100	
Tursti Damefallet–Tusenårsvarden	5556	Nei	Ja	585	93	533	400
Tursti Skihytta–Varden	5562	Nei	Ja	675	136	300	100
Kirkelig fellesråd					800	18 000	13 000
Gravplussutvidelse Røbekk	5609	Nei	Nei	25 500	800	18 000	13 000
Totalsum					79 377	266 278	54 864

Molde kommune



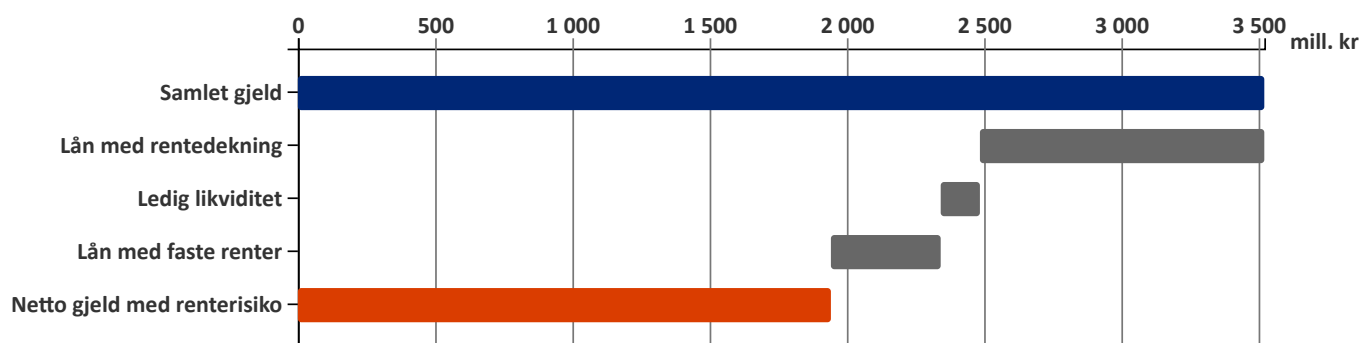
Finansrapport 2. tertial 2019

Utarbeidet i kommuneportalen.no

31.08.2019

1 Hovedoversikt	1
1.1 Netto gjeld med renterisiko	1
1.2 Nøkkeltall	1
1.3 Oppsummering	1
2 Krav i finansreglement og faktisk forvaltning	2
2.1 Kortsiktig aktiva	2
2.2 Langsiktig aktiva	2
2.3 Passiva	2
2.4 Kommentar	2
3 Ledig likviditet og andre midler beregnet til driftsformål	3
3.1 Likviditetsutvikling	3
3.2 Plassering av ledig likviditet	3
3.3 Renter på ledig likviditet	3
3.4 Kommentar	3
3.5 Sammensetning av ledig likviditet	4
3.6 Kommentar	4
4 Langsiktige aktiva	5
4.1 Markedsverdi	5
4.2 Avkastning	5
4.3 Sammensetning	5
4.4 Kommentar	5
5 Gjeld	6
5.1 Samlet gjeld	6
5.2 Største lån i pst. av samlet gjeld	6
5.3 Lånekilder	6
5.4 Kommentar	6
5.5 Sammensetning av gjeld	7
5.6 Kommentar	7
6 Nedbetaling av gjeld	8
6.1 Løpetid på lån	8
6.2 Lån som må refinansieres innen 1 år	8
6.3 Avdrag på lån	8
7 Finansiell risiko	9
7.1 Nøkkeltall	9
7.2 Stresstest (1 pst. renteøkning)	9
7.3 Andel faste renter	9
7.4 Lengde på faste renter	10
7.5 Årlige rentekostnader	10
7.6 Netto gjeld per innbygger	10
8 Renter	11
8.1 Egne rentebetingelser	11
8.2 Markedsrenter	11
8.3 Historisk renteutvikling	11
8.4 Den norske rentekurven	11
8.5 Kommentar	11
9 Vedlegg	12
9.1 Eksisterende lån	12
9.2 Rentebytteavtaler	13
9.3 Om finansrapporten	14
9.4 Ordliste	14
9.5 Disclaimer	17

1 Hovedoversikt



1.1 Netto gjeld med renterisiko

	31.08.2019	31.12.2018	Endring
Samlet gjeld	3 521	3 468	53
- Lån med rentedekning	1 036	1 063	-27
- Ledig likviditet	143	313	-170
- Lån med fast rente	400	400	0
= Netto gjeld med renterisiko	1 942	1 693	249

1.2 Nøkkeltall

	31.08.2019	31.12.2018	Endring
Stresstest av "Netto gjeld med renterisiko" (1 pst.)	19,4	16,9	2,5
Lengde på faste renter	4 år, 3 mnd	4 år, 11 mnd	-8 mnd
Løpetid på lån	4 år, 7 mnd	4 år, 8 mnd	-1 mnd
Lån som må refinansieres innen 12 måneder	500	590	-90
Langsiktige aktiva	265	238	27

1.3 Oppsummering

Hovedoversikten viser Molde kommunes samlede gjeld ut fra et renterisikobilde. Kommunen har en total gjeld på 3,5 mrd. kroner. Av dette er 1,04 mrd. kroner rentesikret gjennom gjeld knyttet til startlån, utleieboliger, selvkostområdet og lån til investeringer som gir rentekompensasjon (jf. punkt 5.6). Videre har kommunen 143 mill. kroner i ledig likviditet og lån med fastrente på 400 mill. kroner (rentebytteavtaler). Av den totale gjelden er det 1,94 mrd. kroner som innehar renterisiko, noe som betyr at en renteendring vil gi direkte utslag for kommunekassen.

Stresstesten viser at dersom renten per år øker med 1 pst. på netto gjeld med renterisiko, vil dette medføre en økt rentekostnad på 19,4 mill. kroner. I tillegg vil en stresstest på den eksterne forvaltningen, med 1 pst. renteøkning og 25 pst. verdifall på aksjer, medføre en økt netto kapitalkostnad på 7,7 mill. kroner.

Alle tall som rapporteres i finansrapporten er konserntall (eksl. Molde Havnevesen KF)

2 Krav i finansreglement og faktisk forvaltning

2.1 Kortsiktig aktiva

	Ja	Nei
Det er vedtatt rammer for forvaltningen	✓	
Forvaltning av ledig likviditet er i henhold til finansreglementet	✓	

2.2 Langsiktig aktiva

	Ja	Nei
Kommunen har langsiktige finansielle aktiva	✓	
Det er vedtatt rammer for forvaltningen	✓	
Det utarbeides egen rapport	✓	
Forvaltningen er i henhold til finansreglement	✓	

2.3 Passiva

	Finansreglement			Faktisk forvaltning	
	Krav	Min	Maks	31.08.2019	31.12.2018
Største lån i prosent av samlet gjeld				12,8 %	13,0 %
Andel lån med "Faste renter" av "Samlet gjeld"				11,4 %	11,5 %
Andel "Netto gjeld med renterisiko" av "Samlet gjeld"				55,2 %	48,8 %
Faste renter av "Gjeld som belaster kommunekassen"				18,2 %	18,4 %
Rentebinding, faste renter	✓	0,3	5,0	4 år, 3 mnd	4 år, 11 mnd
Gjeld som må refinansieres innen 1 år				14,2 %	17,0 %
Renter og avdrag som andel av frie inntekter				11,2 %	0,0 %

2.4 Kommentar

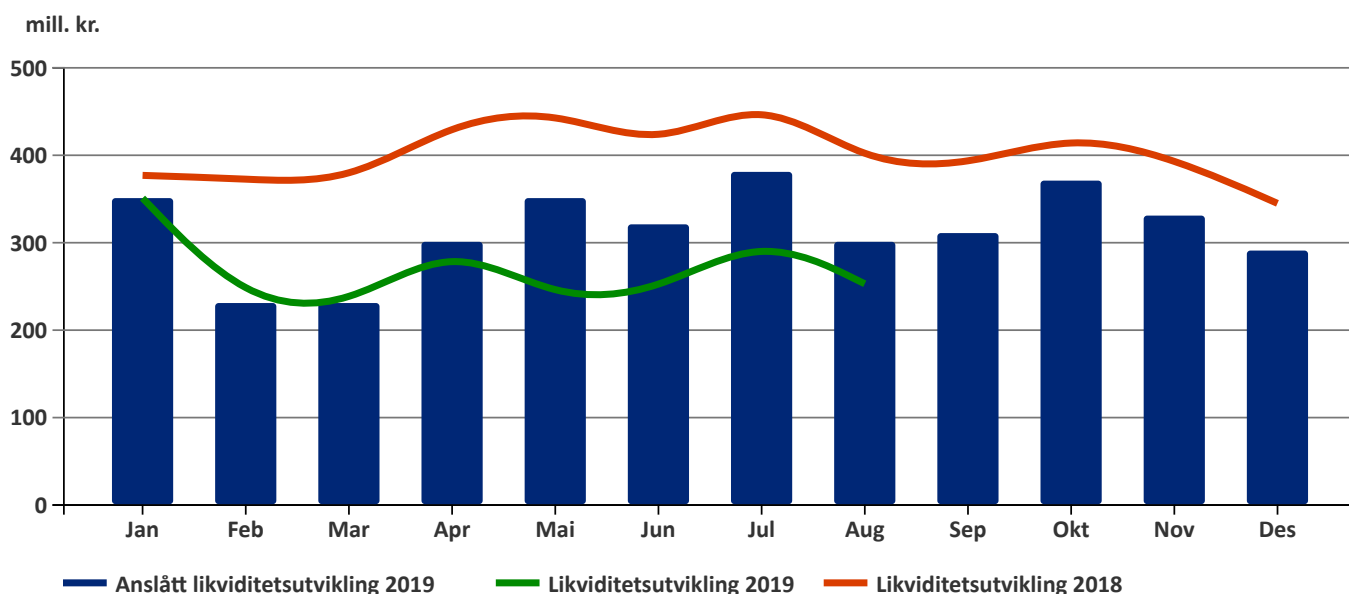
Nytt finansreglement ble vedtatt 20.09.2018.

Tabell 2.3 viser at finansreglementet har definert krav på ett av de syv punktene som er listet opp. Kommunen skal ha en vektet bindingstid på den samlede gjeldsporteføljen som ligger på mellom 0,25 og 5 år. Dette er et uttrykk for vektet gjennomsnittlig løpetid (tid til forfall) på låneporteføljen. Ved å spre tidspunkt på forfall vil refinansieringsrisikoen reduseres. Tallene som rapporteres under faktisk forvaltning på dette punktet viser gjennomsnittlig bindingstid på de faste rentene (rentebytteavtalene), og ikke på den totale gjeldsporteføljen som kommunen har definert krav på.

Dagens forvaltning er i henhold til finansreglementet.

3 Ledig likviditet og andre midler beregnet til driftsformål

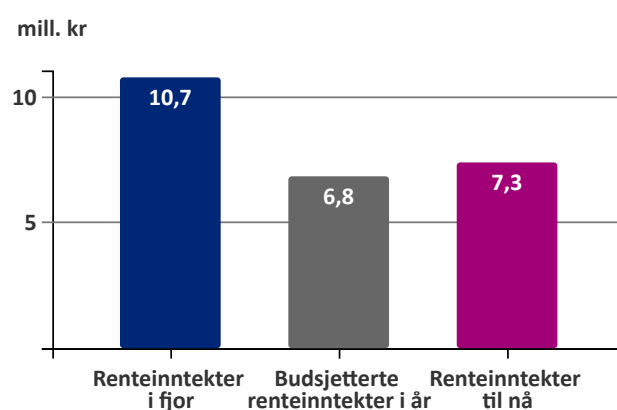
3.1 Likviditetsutvikling



3.2 Plassering av ledig likviditet

	31.08.2019	31.12.2018	Endring
Hovedbank	142,9	312,9	-170,1
Andre banker	0	0	0
Rentepapirer	0	0	0
Aksjer	0	0	0
Sum	142,9	312,9	-170,0

3.3 Renter på ledig likviditet



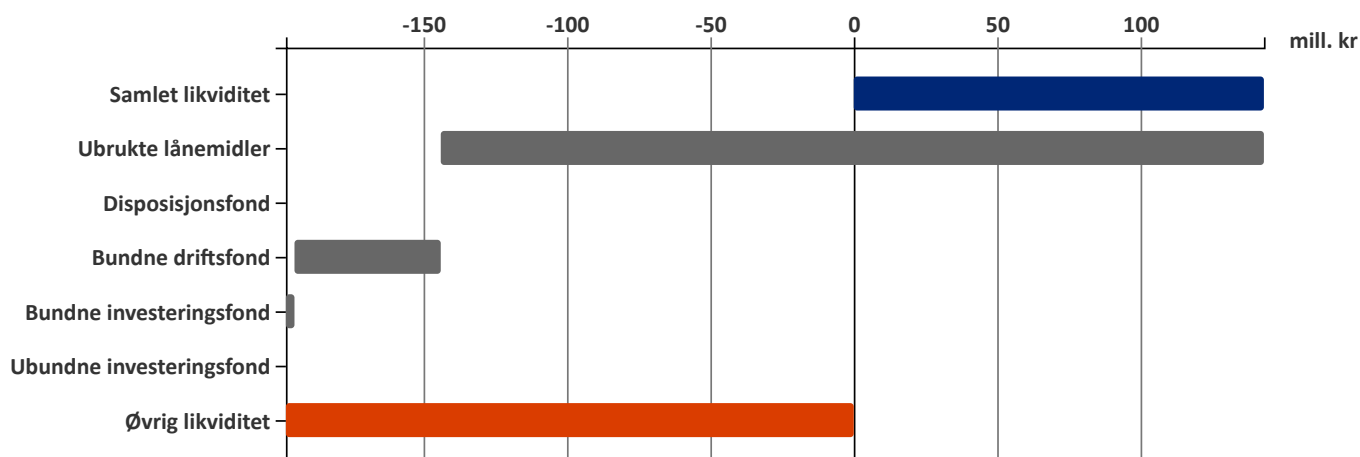
3.4 Kommentar

Med «ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål» menes midler som skal kunne være tilgjengelig for å dekke kommunens betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller innenfor en kort og mellomlang tidshorisont. Disse midlene skal forvaltes med lav finansiell risiko og høy likviditet, i all hovedsak gjennom plassering i bankinnskudd innenfor kommunens konsernkontoavtale.

Når det gjelder kortsiktig likviditet som er plassert på konti hos hovedbankforbindelsen, har dette gitt en avkastning på 3,9 mill. kroner per 2. tertial. Gjennomsnittlig innskuddsrente har vært 1,89 pst., som er litt høyere enn det som er lagt til grunn i opprinnelig budsjett (1,75 pst.). Vilkår hos Molde kommunes hovedbankforbindelse er 3 mnd. Nibor + 42,5 basispunkter på løpende driftslikviditet.

De totale renteinntektene per 2. tertial ble 7,3 mill. kroner. Renteinntektene består hovedsakelig av renter på bankinnskudd, renter fra startlån og annet utlån, samt forsinkelsesrenter.

3.5 Sammensetning av ledig likviditet



	31.08.2019	31.12.2018	Endring
Ledig likviditet	143	313	-170
- Ubrukte lånemidler	287	227	60
- Disposisjonsfond	0	0	0
- Bundne driftsfond	51	53	-2
- Bundne investeringsfond	3	3	0
- Ubundne investeringsfond	0	0	0
= Øvrig likviditet	-198	30	-228

3.6 Kommentar

Denne oversikten viser sammensetningen av ledig likviditet. Mesteparten av disse midlene består av ubrukte lånemidler, som har økt med 60 mill. kroner siden 31.12.2018. Dette som følge av nytt låneopptak i forbindelse med refinansiering. Av de 287 mill. kronene i ubrukte lånemidler ligger 210,5 mill. kroner i morselskapet og resten i de kommunale foretakene. Ubrukte lånemidler knyttet til startlån utgjør 80,1 mill. kroner.

I praksis regnes kommunens fondskapital som en del av likviditeten. Det som mer enn noe annet belaster kommunens likviditet er bokført premieavvik og selgerkreditt, som er balanseført med henholdsvis 151,9 mill. kroner og 21,5 mill. kroner.

Disposisjonsfond er ikke med i kapitlet vedr. ledig likviditet og andre midler beregnet til driftsformål, siden dette beregnes som langsiktige finansielle aktiva (i henhold til finansreglementet). Av kommunens disposisjonsfond skal 50 pst. likevel forvaltes som kortsiktig likviditet. Det forutsetter at fondene ikke er disponert til andre formål.

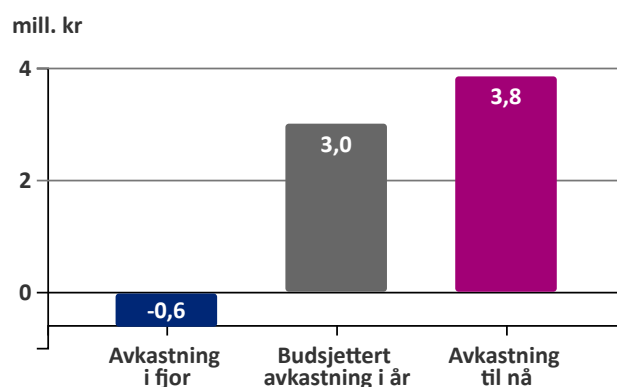
Ubundet investeringsfond blir ikke rapportert her, siden dette er å regne som langsiktige aktiva.

4 Langsiktige aktiva

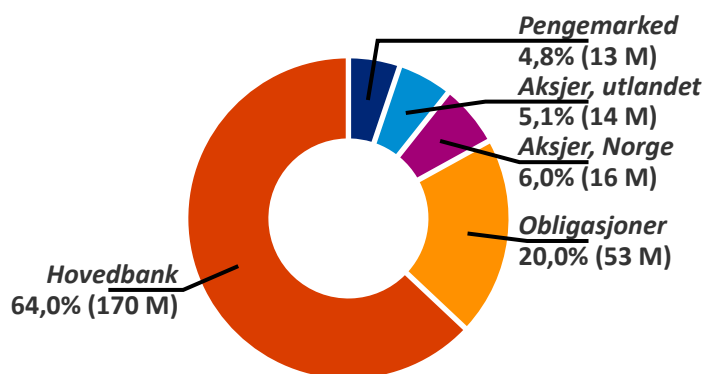
4.1 Markedsverdi

	31.08.19	31.12.18	Endring
Bank	170	146	23
Pengemarkedet	13	11	2
Obligasjonsmarked	53	53	0
Aksjer	29	28	2
Sum	265	238	27

4.2 Avkastning



4.3 Sammensetning



4.4 Kommentar

Molde kommunes langsiktige finansielle aktiva er definert som kommunens midler avsatt til disposisjonsfond og ubundet investeringsfond. Kommunen har per 31.08.2019 en driftsbuffer i form av midler på disposisjonsfond på 170,2 mill. kroner. Disse er plassert innenfor kommunens konsernkontoavtale.

De langsiktige finansielle aktivaene som forvaltes eksternt, består utelukkende av midler fra ubundet investeringsfond. Figuren over viser hvordan midlene som forvaltes av Pareto Asset Management AS er sammensatt. Ved utgangen av august hadde disse midlene en markedsverdi på 95,3 mill. kroner, noe som gir en urealisert gevinst på 3,8 mill. kroner.

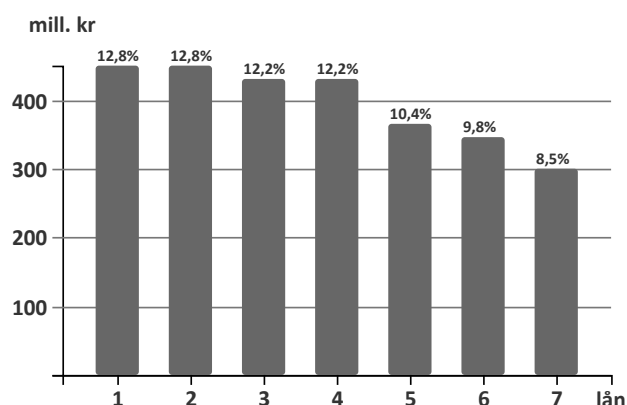
Stresstest på de langsiktige aktivaene som forvaltes eksternt, hvor det legges til grunn 1 pst. renteøkning og 25 pst. verdifall på aksjer, gir en økt netto finanskostnad på 7,7 mill. kroner.

5 Gjeld

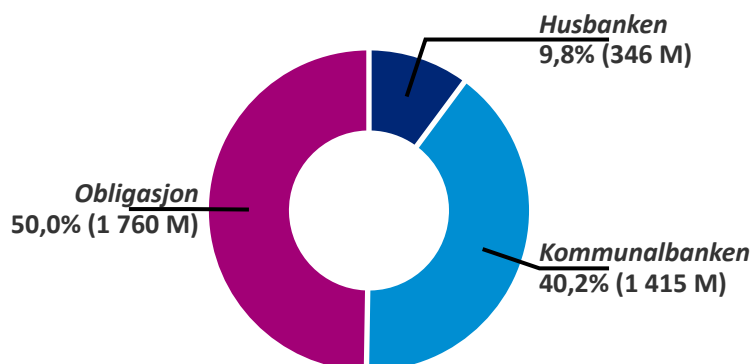
5.1 Samlet gjeld

	31.08.19	31.12.18	Endring
Kommunalbanken	1 415	1 415	0
Husbanken	346	354	-8
KLP	0	0	0
Obligasjoner	1 760	1 700	60
Sertifikater	0	0	0
Andre	0	0	0
Sum	3 521	3 468	53

5.2 Største lån i pst. av samlet gjeld



5.3 Lånekilder



5.4 Kommentar

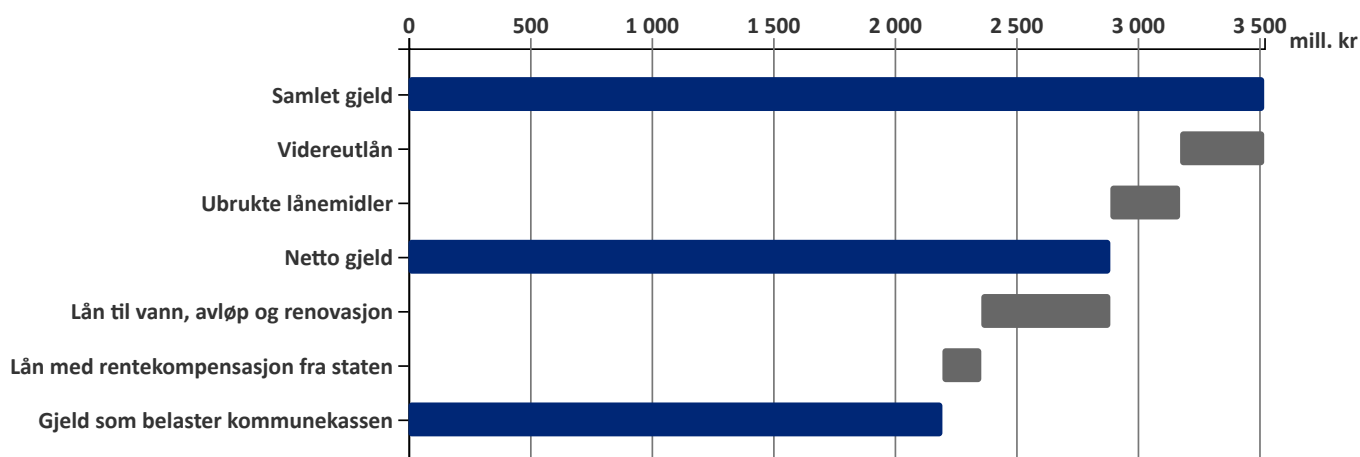
Molde kommune har 4 bulletlån (lån uten avdrag) i Kommunalbanken og 5 obligasjonslån. Disse utgjør ca. 90 pst. av den totale låneporteføljen.

Kommunen har også en rekke mindre startlån i Husbanken. I denne rapporteringen er alle Husbanklånene slått sammen og definert som lån med flytende rente.

Hittil i år er ett lån refinansiert, samt at det er foretatt nytt låneopptak på 60,2 mill. kroner. Anbudskonkurranser gjennomføres av kommunens eksterne gjeldsforvalter, Pareto Asset Management AS.

Molde kommune har som mål å ha en låneportefølje som består av færrest mulig lån. Samtidig skal refinansieringsrisikoen ved ordinære låneforfall begrenses.

5.5 Sammensetning av gjeld



	31.08.2019	31.12.2018	Endring
Samlet gjeld	3 521	3 468	53
- Videreutlån	346	354	-8
- Ubrukte lånemidler	287	227	60
= Netto gjeld	2 888	2 888	0
- Lån til vann, avløp og renovasjon	531	536	-5
- Lån med rentekompensasjon fra staten	160	174	-14
= Gjeld som belaster kommunekassen	2 197	2 178	19

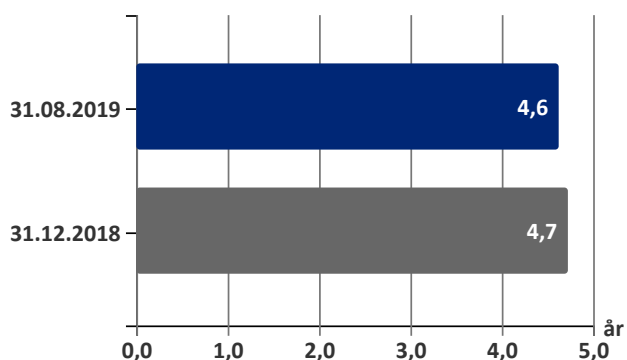
5.6 Kommentar

Figuren viser hvordan gjeldsporteføljen er sammensatt. Molde kommune har etter 2. tertial 2019 en samlet gjeld på 3,5 mrd. kroner. Av disse knytter 346 mill. kroner seg til videreutlån, som består av startlån og gjeld tilknyttet utleieboliger. Denne gjelden blir tilbakebetalt i form av renter og avdrag fra lånemottaker, eller gjennom leieinntekt på utleieboliger. Videre har kommunen 287 mill. kroner i ubrukte lånemidler. Trekker man ut videreutlån og ubrukte lånemidler, sitter kommunen igjen med en nettogjeld på 2,9 mrd. kroner.

Lån knyttet til VARFS-formål (dvs. selvkostområdet som her er definert som Molde Vann og Avløp KF) utgjør 531 mill. kroner. Rentekostnad på lån knyttet til finansiering av selvkostområdet blir sikret gjennom gebyr fra abonnentene. Kommunen mottar rentekompensasjon på enkelte av investeringene som er gjort i helsebygg, kirker og skole- og svømmeanlegg (ut fra gitte kriterier). Lån hvor en mottar rentekompensasjon fra staten utgjør 160 mill. kroner. Gjeld som belaster kommunekassen blir etter dette på 2,2 mrd. kroner.

6 Nedbetaling av gjeld

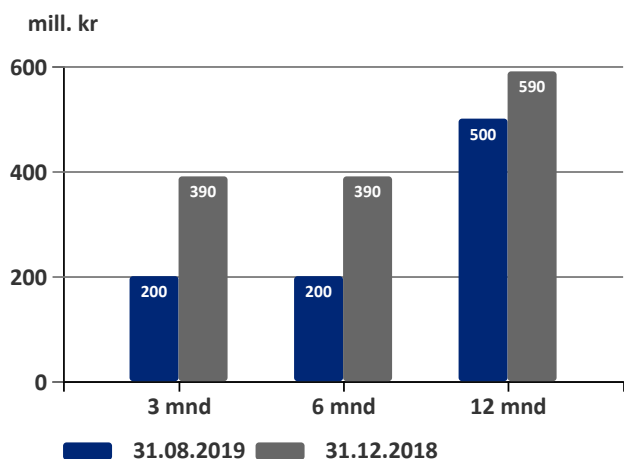
6.1 Løpetid på lån



Kommentar

Molde kommune har en vektet løpetid (tid til forfall) på 4,6 år på den totale låneporteføljen. Utviklingen viser en liten reduksjon i løpetid.

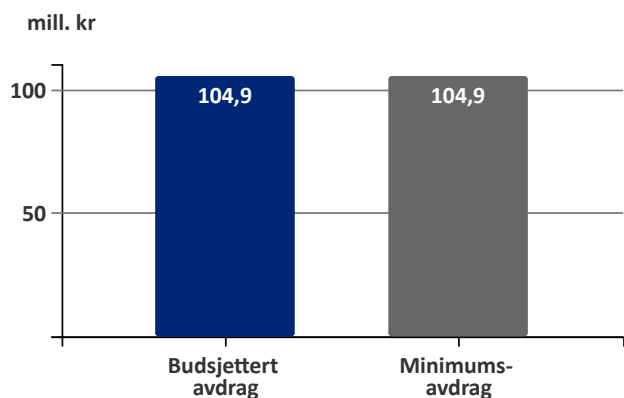
6.2 Lån som må refinansieres innen 1 år



Kommentar

Figuren viser hvor stort volum av gjeldsportefølgen som må refinansieres i løpet av de neste 12 månedene. Innen 6 måneder må Molde kommune refinansiere et lån på 200 mill. kroner.

6.3 Avdrag på lån



Kommentar

Minsteavdrag for konsernet er beregnet ved bruk av vektet modell. For 2019 er det budsjettert med et minimumsavdrag på 104,9 mill. kroner. Faktisk minimumsavdrag blir beregnet og bokført i september.

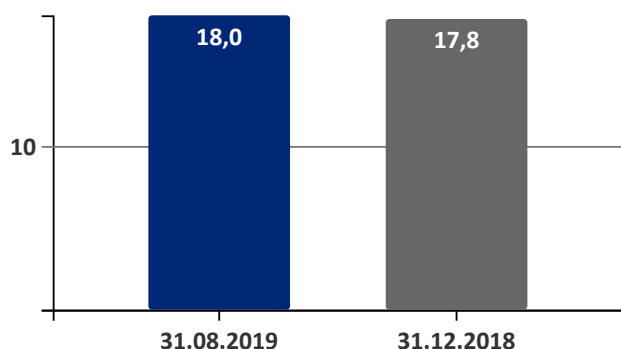
7 Finansiell risiko

7.1 Nøkkeltall

Renterisiko	31.08.2019	31.12.2018	Endring
Stresstest av "Gjeld som belaster kommunekassen" (1 pst.)	18,0	17,8	0,2
Faste renter av "Lån som belaster kommunekassen"	18,2 %	18,4 %	-0,2 p.
Lengde på faste renter (år)	4,3	5,0	-0,7
Anslag på årlig rentekostnad	59,6	51,5	8,1
Budsjettert årlig rentekostnad	63,9	52,7	11,2
Likviditetsrisiko			
Lån som må refinansieres innen 12 måneder	500	590	-90
Løpetid på lån (år)	4,6	4,7	-0,1
Gjeld			
Netto gjeld (mill. kroner)	2 888	2 888	0
Netto gjeld per innbygger (tusen kroner)	107	107	0

7.2 Stresstest (1 pst. renteøkning)

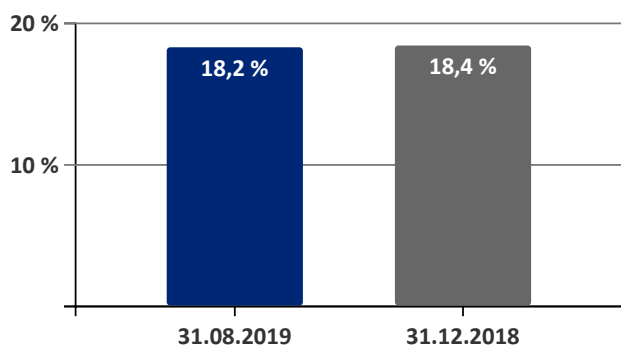
mill. kr



Kommentar

Stresstesten viser hvor mye rentekostnadene øker dersom renten går opp med 1 pst. på gjeld som belaster kommunekassen (gjeld med fastrente holdes utenfor). Ved utgangen av august vil 1 pst. økning medføre at rentekostnadene øker med 18,0 mill. kroner.

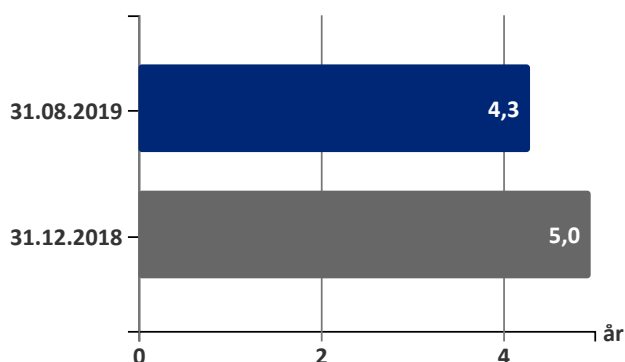
7.3 Andel faste renter



Kommentar

Per 31.08.2019 har Molde kommune fastrente på 18,2 pst. av gjelden som belaster kommunekassen. Andel fastrente av samlet gjeld har gått ned 0,2 pst. siden årsskifte.

7.4 Lengde på faste renter

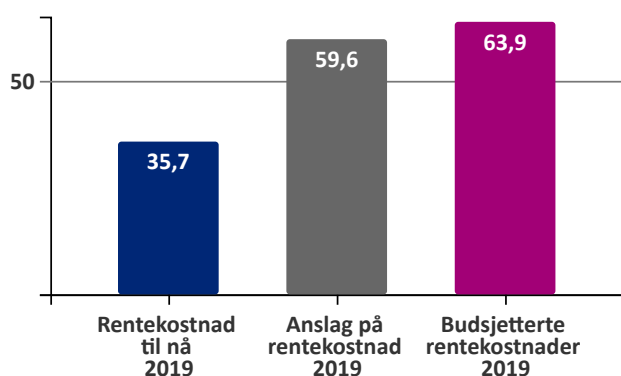


Kommentar

Lengde på faste renter har gått ned fra 5,0 til 4,3 år siden årsskifte. Dette knytter seg til gjennomsnittlig varighet på de to rentebytteavtalene kommunen har inngått.

7.5 Årlige rentekostnader

mill. kr

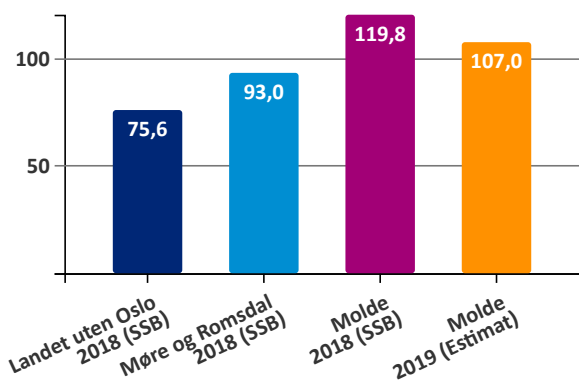


Kommentar

Rentekostnader per 2.tertial er beregnet til 35,7 mill. kroner. Estimerte rentekostnader for 2019 er 59,6 mill.kroner. Det er lagt til grunn en høyere budsjettert rentesats mot slutten av året, så det estimerte positive budsjettavviket vil utjevne seg i løpet av året.

7.6 Netto gjeld per innbygger

tusen kr



Kommentar

Molde kommune ligger over gjennomsnittet i Møre og Romsdal når det gjelder nettogjeld per innbygger. Utviklingen viser at nettogjelden per innbygger er redusert med 12,8 tusen kroner siden årsskiftet.

8 Renter

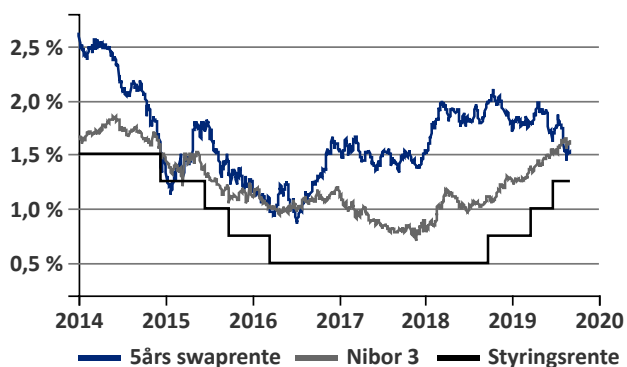
8.1 Egne rentebetingelser

	31.08.2019	31.12.2018	Endring
Flytende lån	1,96 %	1,65 %	32 p.
Fastrentelån	0,00 %	0,00 %	0 p.
Rentebytteavtaler	2,21 %	2,21 %	0 p.
Gjennomsnittlig rente	2,01 %	1,74 %	27 p.

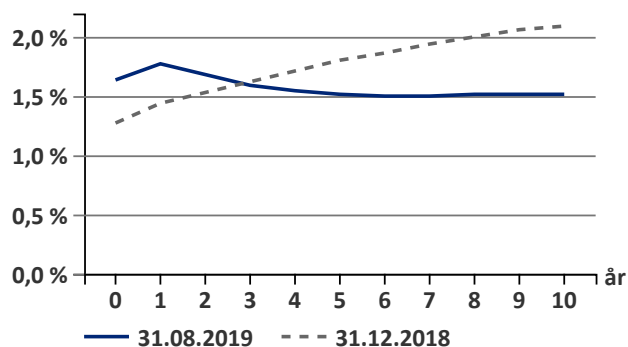
8.2 Markedsrenter

	31.08.2019	31.12.2018	Endring
Norges Banks styringsrente	1,25 %	0,75 %	50 p.
3 mnd. Nibor	1,64 %	1,27 %	37 p.
5 års swaprente	1,51 %	1,80 %	-29 p.
10 års swaprente	1,52 %	2,10 %	-58 p.

8.3 Historisk renteutvikling



8.4 Den norske rentekurven



8.5 Kommentar

Selv om styringsrenten i Norges Bank har gått betydelig opp siden årsskifte, har gjennomsnittrenten på kommunens flytende lån gått opp vesentlig mindre. Dette skyldes i stor grad utviklingen i 3 mnd. NIBOR.

9 Vedlegg

9.1 Eksisterende lån

Nr	Lånegiver/lånenr	Rentetype	Hovedstol	Rente	Rentebinding	Løpetid lån
1	Obligasjoner_NO0010789050	NIBOR 6M	250 000 000	2,115 %	3 mnd, 0 d	1 år
2	Obligasjoner_NO0010774961	NIBOR 3M	200 000 000	2,078 %	1 mnd, 15 d	18 d
3	Kommunalbanken_20170465	NIBOR 3M	450 000 000	1,980 %	1 mnd, 15 d	1 år, 6 mnd
4	Kommunalbanken_20170190	NIBOR 6M	300 000 000	2,080 %	3 mnd, 0 d	6 mnd, 20 d
5	Obligasjoner_NO0010819659	NIBOR 3M	430 000 000	1,924 %	1 mnd, 15 d	2 år, 6 mnd
6	Obligasjoner_NO0010819667	NIBOR 3M	430 000 000	1,959 %	1 mnd, 15 d	3 år
7	Husbanken_SumAlleHusbanklån	p.t.	345 926 493	1,613 %	14 d	25 år, 3 mnd
8	Kommunalbanken_20180362	NIBOR 6M	300 000 000	2,055 %	3 mnd, 0 d	4 år
9	Kommunalbanken_20180363	NIBOR 6M	365 000 000	1,890 %	3 mnd, 0 d	2 år
10	Obligasjoner_NO0010847171	NIBOR 3M	450 000 000	2,045 %	1 mnd, 15 d	4 år, 6 mnd
			3 520 926 493	1,964 %	1 mnd, 27 d	4 år, 7 mnd

9.2 Rentebytteavtaler

Nr	Kontraksnummer	Hovedstol	Fastrente	Start dato	Gjenstående løpetid
1	2016102606283	200 000 000	1,60 %	28.10.2016	7 år
2	2014011714210	200 000 000	2,82 %	21.01.2014	1 år, 6 mnd
		400 000 000	2,21 %		4 år, 3 mnd

9.3 Om finansrapporten

Finansrapporten er utformet etter § 7 i Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning og gir en beskrivelse av følgende forhold:

- Kommunens finansielle risiko
- Hvordan aktiva og passiva er sammensatt
- Markedsverdi for aktiva, både samlet og for hver gruppe av aktiva
- Verdi for passiva og verdi av lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder
- Vesentlige markedsendringer
- Endringer i kommunens finansielle risiko
- Aktuelle markedsrenter og kommunens egne rentebetingelser
- Avvik mellom kravene i finansreglementet og den faktiske forvaltningen

9.4 Ordliste

Begrep	Definisjon
Anslag på årlig rentekostnad	Er et oppdatert anslag på kommunens rentekostnad for samlet gjeld. Estimater består av påløpte rentekostnader frem til rapporteringstidspunktet og estimerte rentekostnad for gjenstående måneder av året for samlet gjeld.
Avdrag på lån	Kommuneloven stiller krav til avdragsnivå på investeringer. Rapporten viser kommunens budsjetterte avdrag inneværende år og kommunens lovpålagte minimumsavdrag.
Avkastning, langsiktig aktiva	Er et oppdatert anslag på kommunens avkastning på langsiktig aktiva. Avkastningen er summen av renteinntekter, verdistigning på aksjer og utbytte. Kommunens langsiktige aktiva skal være definert i finansreglementet. Se også renter på ledig likviditet.
Avkastning til nå	Avkastning på kommunens langsiktige aktiva på rapporteringstidspunktet. Se avkastning, langsiktig aktiva.
Budsjettert avkastning	Er budsjettert avkastning på kommunens langsiktige aktiva. Budsjetterte avkastning i år er det som er lagt til grunn i årets budsjett. Se avkastning langsiktig aktiva.
Budsjetterte renteinntekter i år	Er budsjetterte renteinntekter på kommunens kortsiktige aktiva. Dvs. renteinntekter på aktiva som ikke er vedtatt som langsiktig aktiva.
Bundne driftsfond	Avsetninger som kommunestyret ikke kan disponere fritt. Midler på bundne driftsfond er som regel ubrukte tilskudd til bestemte formål.
Bundne investeringsfond	Avsetninger som kommunestyret ikke kan disponere fritt. Midler på bundne investeringsfond er knyttet bestemte fremtidig investering som ikke kan omdisponeres til andre formål.
Disposisjonsfond	Avsetninger som kommunestyret kan disponere fritt. Midler på disposisjonsfond stammer fra tidligere års overskudd og er ment som en buffer mot uforutsette kostnader eller inntektssvikt. Midler som er vedtatt forvaltet som langsiktig aktiva er ikke en del av kommunens ledige likviditet.
Egne rentebetingelser	Rentebetingelser på kommunens gjeld vektet ut fra lånets størrelse
Flytende lån	- Viser gjennomsnittlig rente p.a. på lån med flytende rente
Fastrentelån	- Viser gjennomsnittlig rente p.a. på lån med fast rente
Rentebytteavtaler	- Viser gjennomsnittlig rente p.a. på rentebytteavtaler
Gjennomsnittsrente	- Viser kommunens gjennomsnittlige rente p.a. som et veid gjennomsnitt av flytende lån, fastrentelån og rentebytteavtaler

Begrep	Definisjon
Fast rente	Gjelder rente med bindingstid. Beregningen tar utgangspunkt i rente på lån med rentebinding over 1 år og alle avtaler om rentesikring (uavhengig av gjenstående bindingstid). Lån med rentebinding under 1 år er definert som flytende rente. Se Flytende rente
Flytende rente	Renter på alle lån uten rentebinding eller lån med rentebinding der gjenstående løpetid er under ett år. Alle lån med p.t. betingelser og nibor-lån er definert som flytende rente. Ingen rentebytteavtaler er definert som flytende rente.
Frie inntekter	Frie inntekter er midler kommuner og fylkeskommuner fritt kan disponere uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler. De frie inntektene består av skatteinntekter og rammetilskudd og utgjør om vel 75 pst. av kommunens samlede inntekter (inkl. momskompensasjon).
Gjeld som belaster kommunekassen	Er Samlet gjeld med fradrag for ubrukte låne og lån hvor renten finansieres av andre kilder enn kommunekassen.
Gjennomsnittlig rente	Gjennomsnittlig rente er beregnet som et veid gjennomsnitt av rentesatser på lån og rentesatser på finansielle instrumenter.
Gjenstående løpetid	Den tiden som står igjen før lånet skal være innfridd eller nedbetalt i henhold til låneavtalen.
Husbanken	Eid av den norske stat og tilbyr lån til kommuner og fylkeskommuner. Formålet er boligpolitisk. Kommunens lån i Husbanken er ofte knyttet til videre utlån av Startlån til førstegangsetablerere.
KLP	Norges største pensjonsselskap. Eid av kommuner, helseforetak og andre med offentlig tjenstepensjon i selskapet. Tilbyr lån til offentlig eid virksomhet og andre som utfører offentlige tjenester.
Kommunalbanken	Eid av den norske stat og tilbyr lån til kommuner og fylkeskommuner. Formålet er å sikre kommunesektoren stabil og rimelig finansiering.
Kredittmargin	Rentepåslag långiver har på markedsrentene.
Langsiktig aktiva	Kommunens langsiktige finansielle aktiva skal være angitt i kommunens finansreglement.
Ledig likviditet	All aktiva som kommunestyret ikke har definert som langsiktig aktiva
Lengde på faste renter	Gjennomsnittlig rentebinding på lån med faste renter og rentesikringsavtaler og sier noe om forutsigbarheten på kommunens faste renter. Rentebindingsperioden for hver enkelt avtale vektet i forhold til summen av alle fastrenteavtalene.
Likviditetsutvikling	Viser faktisk likviditetsutvikling og beste anslag på likviditet gjennom året.
Løpetid på lån	Angir nedbetalingstid på samlet gjeld. Nedbetalingstid er normalt i samsvar med investeringsens levetid. I senere år er det blitt mer vanlig med kortere løpetid. Lånet må da refinansieres før investeringen er nedbetalt. Refinansieringsrisiko gjør at Kommunen derfor skal rapportere alle lån som må refinansieres innen de kommende 12 måneder.
Lån med rentedekning	Lån hvor rentekostnader er eksternfinansiert: a) alle lån med rentekompensasjon fra staten b) alle startlån og andre lån kommunen har lånt ut videre c) alle lån knyttet til vann, avløp og renovasjon (VARF-området)
Lån med rentekompensasjon fra staten	For å stimulere til rehabilitering og nybygg av skoler og svømmeanlegg, samt sikring og bevaring av kirkebygg mv. yter staten rentekompensasjon for påløpte kostnader til prosjektet. Ordningen med rentekompensasjon til skoler og svømmehaller ble avsluttet i 2016 og utfases over en 8 års periode.

Begrep	Definisjon
Lån som belaster kommunekassen	Samlede lån fratrukket videre utlån, ubrukte lånemidler og lån finansiert gjennom kommunale avgifter (vann, avløp og renovasjon mv).
Lån som må refinansieres innen 12 måneder	Lån som forfaller og som må refinansieres innen 12 måneder. Er ofte avdragsfrie lån som inngår i en portefølje av lån med ulike løpetider.
Lån til vann, avløp og renovasjon	Lån til investeringer som finansieres over de kommunale avgiftene basert på selvkostprinsippet. Rentekostnader dekkes av brukerbetaling fra innbyggerne
Markedsrente	Generelt uttrykk for rentenivået med ulike løpetider i markedet.
Norges Banks styringsrente	Fastsettes av Norges Bank og er renten som banker får på innskudd i Norges Bank over natten
3 mnd. Nibor	Norwegian Interbank Offered Rate. Renten norske banker betaler for å låne seg imellom.
5 års swaprente	Enkelt forklart er det prisen på en 5 års faste rente eksklusiv kreditmargin
10 års swaprente	Enkelt forklart er det prisen på en 10 års faste rente eksklusiv kreditmargin
Markedsverdi	Beløpet markedet er villig til å betale for et verdipapir
Minimumsavdrag	Kommuneloven stiller krav til laveste avdragsnivå på lån. Summen av alle lovpålagte avdrag utgjør kommunens årlige minimumsavdrag. Budsjettert avdrag må minst være på nivå med kommunens minimumsavdrag.
Netto gjeld	Kommunens samlede innlån fratrukket videre utlån og ubrukte lånemidler.
Netto gjeld pr. innbygger	Netto gjeld delt på antall innbyggere i kommunen.
Obligasjoner, aktiva	Plassering i et rentebærende verdipapir med løpetid over 1 år og avtalt årlig rente. Dette kan være enkeltstående obligasjoner eller plassering i et obligasjonsfond.
Obligasjoner, gjeld	Et lån kommunen tar opp ved å legge ut et rentebærende gjeldsbrev som noteres på Oslo børs. Obligasjoner er vanligvis et lån med fast rente som har løpetid på minst ett år.
Pengemarked, aktiva	Plassering i et rentebærende verdipapir med løpetid under 1 år. Dette kan være enkeltstående sertifikater eller plassering i et pengemarkedsfond.
Rentebinding	Avtalt bindingstid på renten.
Rentebytteavtaler	Avtale om fast rente uten at det er knyttet et lån til avtalen. Er et alternativ til lån med faste renter og er vanlig å knytte opp til lån med flytende rente. Rentebytteavtaler er et fleksibelt verktøy for å sikre at kommunens andel med faste renter er i tråd med kommunens finansreglement.
Samlet gjeld	Kommunens totale innlån, eksklusive eventuelle pensjonsforpliktelser.
Samlet likviditet	Den likviditeten som kommunen har til disposisjon
Sertifikater, gjeld	Lån som kommunen kan ta opp ved å legge ut et rentebærende gjeldsbrev notert på Oslo børs. Sertifikater er et kortsiktig avdragsfritt lån som har en løpetid fra 3 måneder til 12 måneder.
Stresstest (1 pst)	Viser økonomiske konsekvenser ved en økning i rentenivået.
Stresstest av «Netto gjeld med renterisiko» (1 pst.)	Testen viser økning i netto rentekostnader hvis renten øker med 1 % p.a. Testen tar utgangspunkt i kommunens samlede gjeld fratrukket «lån med rentedekning», «kommunens ledig likviditet (penger på konto, men ikke langsiktig aktiva)» og «lån med faste renter».
Stresstest av «Gjeld som belaster kommunekassen»	Testen viser økning av rentekostnad som belaster kommunekassen dersom renten øker med 1 % p.a. Testen tar utgangspunkt i gjeld som belaster kommunekassen korrigert for lån med faste renter.
Ubrukte lånemidler	Midler som står på bankkonto i påvente av en investering / forbruk.

Begrep	Definisjon
Ubundne investeringsfond	Er avsetninger som kommunestyret kan disponere til investeringsformål. Midler på ubundne investeringsfond kan ikke disponeres til drift.
VARFS-formål	Lån til investeringer som finansieres over de kommunale avgiftene basert på selvkostprinsippet (vann, avløp, renovasjon, feiing og slam).
Vektet	Betyr at en tar hensyn til størrelsen på lånet (store lån teller mer enn små lån).
Vektet løpetid på lån	Uttrykk for gjennomsnittlig nedbetalingstid på låneporteføljen. Benevnes også som durasjon. Se definisjon Vektet.
Vektet rentebinding	Uttrykk for gjennomsnittlig bindingstid på renten og renteinstrumenter (rentebytteavtaler). Benevnes også som durasjon på rentebindingen. Se definisjon Vektet.
Videre utlån	Lån som kommunen har tatt opp for videre utlån til personer og virksomheter utenfor kommunen. Gjelder bl.a. startlån og lån til kommunale selskaper.
Øvrig likviditet	Gir et bilde av kommunens likviditet fratrukket fondsavsetninger og ubrukte lånemidler. Dersom Øvrig likviditet er negativ finansieres løpende betalingsforpliktelser av fondsavsetninger, ubrukte lånemidler, kassekreditt eller lån fra kommunens langsiktige aktiva.

9.5 Disclaimer

Kommuneportalen.no er eid av SpareBank 1 SMN og Finansrapporten er utarbeidet på bakgrunn av innrapporterte tall fra kommunen. SpareBank 1 SMN gir derfor ingen garantier for at innholdet i rapporten er riktig.

Det tas forbehold om at Finansrapporten kan inneholde tekniske unøyaktigheter eller feil. SpareBank 1 SMN fraskriver seg ethvert ansvar for ev. handlinger kommunen måtte foreta seg på bakgrunn av informasjon i finansrapporten.



Saksframlegg

Budsjettrevisjon drift II for 2019

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
87/19	Molde formannskap Molde kommunestyre	05.11.2019

Rådmannens forslag til innstilling

Til å dekke endring i periodiseringsprinsipp for variabel lønn samt forventet merforbruk ved økonomirapporteringen per 2. tertial, økes bruk av disposisjonsfondet for 2019 med 44,4 mill. kroner.

Videre finansieres Molde kommunes andelskapital i Møre og Romsdal revisjon SA ved å bruke kroner 336 000,- av kommunens ubundne investeringsfond.

Saksopplysninger

Rådmannen har i år valgt å legge frem en budsjettrevisjon II for kommunens driftsbudsjett. Revisjonen er i all hovedsak lagt på et overordnet nivå og tar for seg kun tre forhold som bør korrigeres for inn imot etableringen av ny kommune.

Driftsutfordringer i 2019

Økonomirapporteringen per 2. tertial viser et samlet forventet merforbruk i Molde kommune på 20,6 mill. kroner etter at vedtatte avsetninger til disposisjonsfond er strøket. For å slippe å gå inn i 2020 med et udekket underskudd, vil rådmannen foreslå å bruke 20,6 mill. kroner av kommunens disposisjonsfond til å dekke forventet merforbruk. Det vises til konsekvensene for kommunens disposisjonsfond avslutningsvis i denne saken.

Alt tyder imidlertid på at nye Molde kommune i 2020 må forvente et regnskapsmessig underskudd i Midsund kommune for 2019 samt for Moldebadet KF. For Midsund kommune vil endret periodisering av variabel lønn samt redusert tilskudd fra Havbruksfondet bidra til underskuddet. Det er noe større usikkerhet knyttet til Nettet kommune som ved inngangen til 2019 hadde midler på disposisjonsfond samt et udisponert regnskapsresultat for 2018.

Anordningsprinsippet – endring i periodisering av utgifter

Kommunene fører sine regnskaper etter anordningsprinsippet. Dette betyr at alle utgifter og inntekter som hører til eller påløper i året, skal utgifts- eller inntektsføres i dette årets regnskap. Ved endring av periodiseringsprinsipp når denne har vært initiert av statlige myndigheter, har regelen vært at konsekvensen ikke er gitt resultateffekt ved at utgiften/inntekten blir avsatt til

balansen. Dette var eksempelvis tilfellet i sin tid når påløpte ikke forfalte renteutgifter skulle utgiftsføres i det året de var påløpt.

Nå er det for Molde kommune snakk om utgiftsføring av variabel lønn med tillegg som er opptjent i perioden 16. november 2019 til 31. desember 2019. Denne variable lønnen inklusive tillegg, vil komme til utbetaling ved lønnsutbetalingen i januar 2020 og bli regnskapsført dette året. Ved å endre periodiseringen og føre utgiften det året den oppstår, vil Molde kommune måtte utgiftsføre 13 måneder med variabel lønn i 2019. Dette er strengt tatt en teknisk sak, men den får resultateffekt for 2019. Påtrykk fra revisjonen over lengre tid er medvirkende til at dette gjøres nå. For kommunene Midsund og Nesset som inngår i nye Molde kommune fra 1. januar 2020 er endringen allerede gjennomført i Nesset kommune mens Midsund kommune vil gjennomføre endringen nå i 2019.

En forespørsel rettet til kommunene Kristiansund og Ålesund viser at Kristiansund kommune har gjennomført periodiseringsendringen tidligere, mens Ålesund kommune skal gjennomføre endringen i 2019 slik at kommunen går inn i ny kommune med riktig periodisering av sine lønnsutgifter. Det samme gjelder de øvrige kommunene som inngår i nye Ålesund kommune fra årsskiftet.

Endringen vil for Molde kommune medføre en økt lønnsutgift i 2019 på 23,8 mill. kroner. Rådmannen vurderer det slik at det er riktigst å ta endringen i 2019 all den tid den før eller senere må gjennomføres allikevel. Når dette også per utgangen av 2019 er gjennomført for alle de tre kommunene som inngår i nye Molde kommune, så er denne økonomiske utfordringen ryddet av veien. Rådmannen ser ingen annen dekningsmåte enn å benytte kommunens disposisjonsfond til finansiering av endringen.

Andelskapital i Møre og Romsdal revisjon SA

I henhold til sak 17/19, skal Molde kommune innbetale kroner 336 000,- som kommunens andelskapital i det nyetablerte revisjonsselskapet. I saken ble det antydnet at beløpet kanskje måtte forskutteres uten at det ble vist til inndekning. Beløpet Molde kommune skal betale, tilsvarer sannsynligvis beløpet som blir tilbakeført kommunen når Møre og Romsdal revisjon IKS blir oppløst. Dette vil antagelig skje først i 2020. Rådmannen legger derfor til grunn at dette kun er en forskuttering, men finansieringen må skje i 2019 ved bruk av kommunens ubundne investeringsfond.

Konsekvenser for kommunens ubundne fond

Med de anbefalinger som ligger i denne saken samt tidligere kommunestyrevedtak, vil konsekvensen for kommunens disposisjonsfond bli som følger:

Disposisjonsfondet	Beløp i 1 000
Saldo per 31.12.2018	143 656
Avsetning til fondet i opprinnelig budsjett for 2019	5 171
Avsetning av overskuddet for 2018 vedtatt i k-sak 22/19	9 337
Ytterligere avsetning til fondet i revidert budsjett k-sak 41/19	12 008
Budsjettet fondskapital i h.t. revidert budsjett 2019	170 172
Pliktige strykninger av avsetning til fondet i opprinnelig budsjett 2019 og i h.t. økonomirapporten per 2. tertial	-5 171
Pliktig strykning av avsetning av overskuddet for 2018 vedtatt i k-sak 22/19 og i h.t. økonomirapporten per 2. tertial	-9 337
Pliktig strykning av ytterligere avsetning til fondet i revidert budsjett k-sak 41/19 og i h.t. økonomirapporten per 2. tertial	-12 008
Bruk av fondskapital til å dekke negativ årsprognose i h.t. økonomirapporten per 2. tertial	-20 567
Bruk av fondskapital til å dekke endringer i periodiseringsprinsipp variabel lønn	-23 800
Forventet saldo per 31.12.2019	99 289

Med de anbefalinger som ligger i denne saken samt tidligere kommunestyrevedtak, vil konsekvensen for kommunens ubundne investeringsfond bli som følger:

Ubundet investeringsfond	Beløp i 1 000
Saldo per 31.12.2018	93 970
Bruk av fondet i opprinnelig budsjett for 2019 (egenkapitaltilskudd KLP)	-1 100
Finansiering av egenkapitaltilskudd i Molde kommunale pensjonskasse vedtatt i k-sak 50/19	-7 100
Avsetning av overføring fra drift til investering vedtatt i k-sak 50/19	7 100
Andelskapital i Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS vedtatt i k-sak 44/19	-1 080
Budsjettet fondskapital i h.t. revidert budsjett 2019	91 790
Bruk av fondskapital til å dekke andelskapitalen i Møre og Romsdal revisjon SA	-336
Pliktig strykning av overføring fra drift til investering vedtatt i k-sak 50/19	-7 100
Forventet saldo per 31.12.2019	84 354

Vurdering av økonomiske konsekvenser

Saken innebærer en betydelig svekkelse av kommunens disposisjonsfond samt ubundet investeringsfond.

Arne Sverre Dahl



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/07
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 18.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 59/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

MOLDE EIENDOM KF. ØKONOMIRAPPORT FOR 2. TERTIAL 2019

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for Molde Eiendom KF 2. tertial 2019, 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 08-19 - saksframlegg til styre, formannskap og kommunestyret m/vedlegg, saksnr. 61/19, 21.11.2019

VURDERING

Det fremgår i rapporten en prognose for forventet merforbruk på 2,8 mill. kroner i 2019. Det er noe usikkerhet til prognosen, skriver foretaket.

Periodisert merforbruk er på 4,1 mill. kroner per 2. tertial. Det fremgår av rapporten at mye av avviket skyldes periodisering.

Av tertialrapporten går det frem at administrasjon og styre, samt eiendomsdrift tar sikte på å komme i balanse ved årsslutt. Når det gjelder eiendomsforvaltning så har de et merforbruk ved 2. tertial på 4,4 mill. kroner.

Frie inntekter og finans ser pr. 2. tertial i balanse.

Tertialrapporten inneholder også rapportering på investeringsbudsjettet.

Jane Anita Aspen
daglig leder

Arkiv: 033
Saksmappe: 2019/520-0
Saksbehandler: Hege Frisvold
Dato: 23.09.2019

Saksframlegg**Økonomirapport fra Molde Eiendom KF 08-19**

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
	Styret for Molde Eiendom KF fra 1.7.2013	
	Molde formannskap	
	Molde kommunestyre	

Forslag innstilling

Regnskapsrapport for 2. tertial 2019 for Molde Eiendom KF tas til orientering.

Saksopplysninger

Økonomirapport - Molde Eiendom KF	31.08.2019			tall i hele 1000	
	Regnskap	Årsbudsjett	Avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
Driftsinntekter					
Overføring fra morselskap	-35 106	-35 106	-	-69 575	-69 575
Husleieinntekter	-28 889	-30 233	-1 345	-45 100	-43 250
Internt salg	-8 247	-7 667	581	-11 500	-11 000
Arbeid med investeringsprosjekt	-124	-3 867	-3 743	-5 800	-5 000
Andre inntekter	-802	-893	-92	-1 340	-1 500
Sum driftsinntekter	-73 167	-77 766	-4 599	-133 315	-130 325
Driftsutgifter					
Netto lønnsutgifter	19 622	19 952	330	31 076	29 900
Kjøp av eksterne tjenester	7 939	7 844	-95	11 990	11 850
Strøm og oppvarming	11 152	12 077	925	19 081	19 000
Forsikring og kommunale gebyrer	7 771	7 596	-175	9 844	9 300
Husleieutgifter	22 712	20 674	-2 038	30 500	32 500
Andre driftsutgifter	4 473	4 860	387	8 211	8 000
Sum driftsutgifter	73 668	73 002	-665	110 702	110 550
Renter og avdrag					
Avdrag	7 211	7 184	-27	13 114	13 114
Renter	5 269	5 268	-1	9 730	9 730
Fond	-	-	-	-973	-973
Sum renter og avdrag	12 480	12 452	-29	21 871	21 871
Kapitalkostnader formålsbygg					
Rentekostnader formålsbygg	13 669	14 583	914	29 166	29 166
Avdrag formålsbygg	26 124	26 324	199	52 647	52 647
Overføring kapitalkostnader formålsbygg	-40 907	-40 907	-	-81 071	-81 071
Sum renter og avdrag	-1 114	-	1 114	742	742
Totalsum	11 867	7 688	-4 179	0	2 838

Her fremgår økonomirapporten per 2. tertial 2019 for Molde Eiendom KF. Periodisert merforbruk er på 4,1 mill. kroner per 2. tertial. Flere av avvikene i tertialrapporten skyldes periodisering.

Årsprognosen viser at Molde Eiendom KF slik situasjonen er pr 2. tertial 2019 vil få et merforbruk på 2,8 mill. 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.

Avvik på periodisert driftsbudsjett

Årets 2. tertial er preget av at vi har lagt bak oss en både en kald og glatt vinter, en vår som var preget av regnvær og en varm sommer. I 1. kvartal var strømprisene høyere enn budsjettet, og vi ser at det også har gått hardt ut over budsjettet til snømåking og strøing. Dette vises nå fordi de fleste fakturaene for dette kom inn noe sent.

Det største avviket som påvirker alle avdelinger og i særlig grad driftsavdelingen er arbeid med investeringsprosjekt. Foretaket arbeider sammen med Molde Vann- og Avløp og Bydrift med å få på plass et moderne timeregistreringssystem, VismaTid. Visma skal levere programmet som skal bidra til å effektivisere timeføring, fakturering, fraværsoppfølging med mer. Systemet er imidlertid ikke ferdig oppdatert noe som medfører at foretaket ikke har fått overført timer som er

ført på investeringsprosjekt over på investering. Lønnskostnaden for disse timene står også i 2. tertial på drift. Totalt utgjør avviket nå 0,6 mill.

Administrasjon og styre

Avdelingen har et positivt avvik i 2. tertial. Hovedforklaringen til det positive avviket er lavere lønns og pensjonskostnader enn budsjettet. Administrasjon og styre tar sikte på å gå i balanse i 2019.

Eiendomsdrift

Avdeling for eiendomsdrift har et merforbruk pr 2. tertial på kr 1,4 mill. Avviket kommer i hovedsak av at arbeid med investering ikke er overført til prosjekt. Avdeling eiendomsdrift har budsjettet med 2 mill. kroner i forbindelse med arbeid med investeringsprosjekt. I regnskapet er dette i sin helhet et avvik da VismaTid ikke er klart ennå.

Vi ser at inntekter fra investeringsbudsjett kan være noe lavere enn budsjettet da arbeidet med å implementere nytt FDV og IK-bygg system har tatt mye tid i 2. tertial.

Det har også blitt leid inn eksterne for teknisk vedlikehold på byggene for kr 0,5 mill mer enn periodiseringen skulle tilsi. Dette kommer av at det ble kjøpt inn nye ventilasjonsfilter til hele bygningsporteføljen i ett samlet innkjøp på ca kr 0,5 mill.

Avdelingen tar sikte på å komme i balanse ved årsslutt. Men 3. tertial kan bli påvirket av to større tiltak, utbedring av lekkasjer som må igangsettes umiddelbart.

Eiendomsforvaltning

Avdeling eiendomsforvaltning har pr 2. tertial 2019 et merforbruk på 4,4 mill. kroner. Flere av avvikene skyldes primært periodisering.

Hovedforklaringen til dette er at husleieutgifter ligger kr 2,5 mill. kroner over budsjett, og kan forklares med periodiseringen.

Husleieinntekter og refusjon fra egen kommune ligger 1,2 mill. kroner under budsjett. Dette kan forklares med planlagt vakanse i forbindelse med forberedelser for salg av boliger, færre flyktninge-bosettinger og vakanse ved bytte av kommunale boliger.

Avdeling eiendomsforvaltning har budsjettet med 1,6 mill. kroner i forbindelse med arbeid med investeringsprosjekt. I regnskapet er dette i sin helhet et avvik da VismaTid ikke er klart ennå.

Frie inntekter og finans

Frie inntekter og finans er pr 2. tertial i balanse.

Tiltak som er gjennomført eller vurderes gjennomført

Det er nødvendig å ha kostnadsfokus også i 2019. 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 kostnadsutt 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.

Konsekvenser av de tiltak som er gjennomført eller skal gjennomføres

Konsekvensene vil være mindre enn foregående år, men det vil bli 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.

Rapportering på investeringsbudsjett

Rapportering på investeringer har to formål.

1. Ut fra lov og forskrift er det et krav om at investeringene samlet og hver for seg skal ha budsjettmessig dekning i budsjettåret. Forventes det avvik fra budsjetttrammene på investering, er det et lovkrav om at det rapporteres på dette. Rapporteringen skal sikre at bevilgningene til de ulike prosjektene er realistiske for året gjennom påfølgende budsjettrevisjon. Hovedhensikten med rapporteringen er at en skal sikre realistiske budsjetttrammer for året og unngå at prosjekt må stoppe opp på grunn av manglende bevilgning.
2. Videre er det ønskelig å rapportere på fremdrift og totalramme for større, flerårige investeringsprosjekt. Dette er store investeringsprosjekt som går over flere år, der det både skal rapporteres på om investeringsprosjektet forventes å holde tidsplanen og totalramme. Dette har som hensikt å bidra til bedre prosjektstyring av de største investeringsprosjektene, men har ikke noe med budsjettdekning å gjøre. Eventuelle endringer i totalrammene vil i utgangspunktet bli håndtert i egne saker eller kommende års budsjetter.

Rapporteringen på investeringsprosjekter er derfor todelt der den ene delen har fokus på alle investeringsprosjektene som gjennomføres i år og den rammen disse prosjektene trenger. Videre er enkelte større investeringsprosjekt kommentert særskilt med tanke på totalramme og forventet fremdrift.

Større investeringsprosjekt:

prosjekt nr	Prosjekt navn	Holder seg innenfor totalrammen i prosjektet	Regnskap hittil i år	Årsbudsjett	Pålyst totalt i prosjektet	Totalramme
2070	Sellanrå skole – fase 3	Ja	819	5,400	67,170	73,000
2109	Ny skole Årplia	(tom)	33	900	-	900
2112	Sellanrå skole – østfløy	Ja	0	7,600	-	-
2776	Hatlelia barnehage	Ja	16,871	40,000	9,637	50,000
2780	Lillekollen – ny barnehage	Ja	113	2,000	112	83,000
3077	Råkhaugen omsorgssenter - utbygging	Ja	124	5,000	-	70,000
5551	Ny brannstasjon Hjelset	(tom)	343	10,000	363	20,000
5535	Uteområde Molde idrettspark	(tom)	15	1,000	15	14,800
5536	Reknesbanen	(tom)	26	2,950	5,046	10,230
5538	Idrettens hus	Ja	40,273	109,100	12,958	183,000
5554	Molde Kunstgressbane Lubbenes	(tom)	0	5,000	-	-
5545	Rådstua og fengselet – fasaderehabilitering og oppgradering	(tom)	52	700	5,107	6,600
8219	Anskaffelse og renovering av kommunale boliger	(tom)	2,253	30,000	-	-
8250	Hotel Nobel	Nei	21,870	19,000	57,013	79,000
8264	Reknes terrasse	(tom)	26	1,000	17,919	100,000
8283	Gotfred Lies plass 1 - totalrenovering	(tom)	10	500	-	500
8265	Fabrikkvegen 4, 6 og 8	(tom)	0	500	-	93,000
5519	Nytt krisesenter	(tom)	10	1,100	75,192	76,300
					-	-
					-	-
					-	-

2070 Sellanrå skole – fase 3

Nytt undervisningsbygg i to etg. mot vest er ferdigstilt og tatt i bruk. Noen tiltak gjenstår, og det er derfor bevilget midler i 2019.

Det kan se ut som om ikke alle tiltak blir gjennomført i 2019, bl.a. er det usikkerhet om omfanget av rivearbeider i Østfløya, da denne nå er vedtatt oppusset.

Prosjektet gjennomføres innenfor vedtatt ramme.

2100 Sellanrå skole – Midtfløy

Tiltak er gjennomført, men det står igjen noe arbeider ved teknisk anlegg og utvendig malerarbeider. Det er også noen tiltak som ble satt på vent i forbindelse med avklaringer ved Østfløya.

Prosjektet gjennomføres innenfor ramme

2112 Sellanrå skole – Østfløy

Tiltak blir igangsatt i år, og er planlagt ferdig våren 2020.

2776 Hatlelia Barnehage

Prosjektet gjennomføres innenfor vedtatt ramme. Avvik i forhold til framdrift grunnet reguleringsarbeid. Revidert fremdriftsplan legger til grunn innflytting feb/mars 2020. Det meldes ikke avvik på økonomi.

2780 Lillekollen Barnehage

Prosjektet er vedtatt som del av Molde kommunes «smart-by»-satsing. Det meldes i den forbindelse om avvik på framdrift.

Planlegging og anbudsinnhenting forskyves til 2020 med påfølgende endelig politisk godkjenning av økonomisk ramme og byggestart.

3077 Råkhaugen omsorgssenter – utbygging fase II

Det var bevilget 10 mill. kroner i 2019, denne ble redusert til 5,0 mill i revidert budsjett siden det ikke vil være igangsatt byggearbeider i 2019.

Mye av arbeidene som gjøres i konkurransegrunnlag og i gjennomføring av konkurranse gjøres med egne ressurser, og rammen for 2019 kan reduseres med ytterligere 3 mill. kroner. Det meldes ikke avvik på framdrift.

3062 Råkhaugen omsorgssenter – Pasientvarslingsanlegg (velferdsteknologi)

Det var bevilget 2,5 mill.

Brannstasjon Hjelset

Det er gjennomført tilbudskonkurranse, og det ble etter denne klart at vedtatt investeringsrammen var for lav, og må justeres skal prosjektet kunne gjennomføres. Det vil bli søkt om utvidelse av ramme i investeringsbudsjett for 2020.

Fremdrift vil bli forsinket pga. dette, men siden sykehuset er forsinket har det ingen alvorlige konsekvenser.

Molde Idrettspark - uteområde

Det meldes ikke avvik i økonomi eller fremdrift.

Utarbeidelse av skisseprosjekt og brukermedvirkning er godt i gang, og endelig utforming vil bli bestemt innen utgangen av 2019. Prosjektet skal ferdigstilles sammen med Idrettens hus, til skolestart 2020.

Reknesbanen

Årsaken til at det var bevilget investeringsmidler til Reknesbanen var at det skulle etableres en varmesentral med Luft/vann varmepumpe som skulle levere varme til varmerør som allerede ligger i banen (Dette for å erstatte undervarme av el.kabler som var levert av Unisport, og som det var reklamert på siden de ikke fungerte etter formål).

Det ble gjennomført tilbudskonkurranse på ny varmesentral, men tilbydere tok forbehold om ansvar for eksisterende varmerør, og risikoen for Molde kommune ble derfor vurdert som for stor til å gjennomføre tiltaket.

Siden Unisport bekreftet at de ville bytte ut el.kabler i sin helhet med kabler som var beregnet til å ligge ute, ble det bestemt å løse ut reklamasjonen da dette ga minst risiko.

Utskifting av el.kabler blir utført høsten 2019, og da med minimale kostnader for Molde Kommune. Investeringsbehovet er derfor redusert med 2,5 mill. kroner.

Idrettens hus

Prosjektet har ikke meldt om forsinkelser og økonomi er innenfor vedtatt investeringsramme.

Bygget vil ha tett tak høsten 2019, og innen utgangen av 2019 vil en stor del av vinduer og fasdearbeider være fullført. Innvendig er arbeider med tekniske anlegg igangsatt.

Rådstua og fengselet - fasaderehab. og oppgradering.

Prosjektet er ferdigstilt, men pga reklamasjon ovenfor entreprenør er det valgt å holde tilbake deler av sluttoppgjøret.

Prosjektet gjennomføres innenfor vedtatt ramme.

Anskaffelse og renovering av kommunale boliger

Styret i Molde Eiendom KF har vedtatt flere større investeringer i eksisterende boligmasse.

- 2,5 mill. kroner, til utskifting og tilpasninger for permanent plassering av boligmodulene i Årtunvegen 8 og 10
- 5,0 mill. kroner til nødvendig brannforebyggendetiltak, i boligdelen i Gotfred Lies plass 1
- 2,4 mill. kroner for gjennomføring av nødvendig brannrisikoreduserendetiltak i

Gjerdsmettvegen boligtn.

- 7,9 mill. kroner til mangler som beskrevet i egen sak i styremøte 1.10.19, samt 2 nye heiser i Gjerdsmettvegen boligtn.
- 6,3 mill. kroner til nødvendig brannrisikoreduserendetiltak i Nøisomhedvegen 34 A

Det vil bli søkt om tilskuddsmidler fra Husbanken i forbindelse med de tiltakene som

kan få dette. Prosjektene skal ferdigstilles i 2019. Det er ikke meldt om avvik på noen av disse investeringene.

8250 Nobel bofellesskap

Nobel bofellesskap ble overtatt i mai iht fremdriftsplan og ble tatt i bruk i juni i år.

Prosjektet har et overforbruk i forhold til investeringsbudsjett for 2019 med ca 3,5 mill. kroner. I forhold til totalramme vil prosjektet ha et overforbruk på ca 2,5 mill kroner, årsak til overforbruk er flere, men i hovedsak:

Uforutsette bygningsmessige forhold i eksisterende konstruksjoner

Inventar, da vi ikke kunne bruke eksisterende hotellmøbler siden disse ikke var tilpasset eldre, samt innredning til base som i utgangspunktet ikke var medtatt.

byggelånsrenter der det i budsjettet ikke ble beregnet byggelånsrente for kjøpesummen av hotellet da dette opprinnelig var et eget prosjekt med eget prosjektnummer.

Solavskjerming sommeren 2019.

Reknes terrasse

Det er satt av 1 mill. kroner i budsjett for 2019. Molde Eiendom KF har ennå ikke mottatt bestilling fra plan og utviklingsavdelingen for dette investeringsprosjektet og det er derfor ikke brukt midler.

Godtfred Lies plass 1 – totalrenovering

Årsbudsjett på 0,5 mill. kroner skal gå til utredning av renoveringsbehov for bygget.

Utredning gjennomføres innen vedtatt ramme og fremdrift.

Nytt krisesenter

Årsbudsjettet på 1 mill. kroner går til utvendig skjerming mm. Arbeidet ferdigstilles innenfor årsbudsjettet.

Mindre investeringsprosjekt

Molde Eiendom KF har til stadighet en rekke mindre investeringsprosjekt. De som det rapporteres på her er i hovedsak prosjekt som ble oppstartet i 2018, men som ikke ble ferdigstilt.

Bergmo omsorgssenter – endring av kjøkkenløsning i beboeravdeling

Prosjektet ble fullført i 2018. Påløpte kostnader i 2019 er fakturaer innkommet etter fristen for 2018-regnskapet. Behovet ble meldt inn ved budsjettrevisjon i år.

Det meldes om merforbruk.

Bergmo omsorgssenter – ombygging hjemmetjenesten

Prosjektet ble vesentlig mer omfattende enn først planlagt.

For el. manglet eget rom for datasentral, det ble etablert, og trekt nye datakabler til alle rom, belysning måtte skiftes ut og mer omfattende opplegg for strøm.

Det måtte bygges nytt rom for bøttekott, bygges HC-rampe for rømningsdør, det var planlagt å legge nytt gulvbelegg oppå det gamle, men alt gammelt gulvbelegg måtte rives, vesentlig mer malingsarbeider, mer riving og gjenoppbygging av himling, låssystemet ble skiftet ut. Behovet ble meldt inn ved budsjettrevisjonen 2019.

Det meldes om merforbruk.

Bergmo omsorgssenter – pasientvarslingsanlegg

Molde Eiendom KF stoppet videre arbeid med prosjektet siden kostnaden ble 4 mill.

kroner mer enn vedtatt ramme. Opprinnelig budsjett baserte seg på tidligere Best installasjoner. Priser på velferdsteknologi ble vesentlig endret etter signert rammeavtale. Det er laget egen sak på dette prosjektet. Videre arbeid med prosjektene vil bli satt i verk når ny bestilling fra Plan og utvikling foreligger.

Bergmo omsorgssenter - utskifting avdelingskjøkken

Prosjektet ble litt mer omfattende enn planlagt. Behovet ble meldt inn ved budsjettrevisjon 2019, bedt om 200' ekstra, bevilget 100'.

Det meldes om merforbruk 100'.

Bolsøya skole - uteområde og trafikksikringstiltak (2091 / 2106)

Prosjektnummer 2106 (trafikksikringstiltak) utgår. Slås sammen med/erstattes av prosjektnummer 2091.

Trafikksikringstiltak er ikke gjennomført i 2019. Av- og påstigningssone må utføres av Molde Bydrift i sammenheng med infrastrukturprosjektet som er planlagt på Bolsøya.

Uteområdet er ferdigstilt.

Bergmo omsorgssenter - brannsikringstiltak

Det gjenstår ledesystem. Det innhentes tilbud for Bergmo, Skåla og Kleive samlet. Litt usikkert om alt gjennomføres i 2019, har derfor overført 100' til 2020.

Det meldes om mindreforbruk.

Kleive omsorgssenter - brannsikringstiltak

Prosjektet er forsinket. Brannteknisk konsulent har beskrevet tiltak som er både kostbare og kompliserte å gjennomføre, bl.a. må takstolene kles på undersiden med gips, noe som medfører at himlinger, rør og kanaler må demonteres for så å bli remontert etter gipsing. Det er nå innleidd ekstern byggeleder som har dialog med brannteknisk konsulent om evt. alternative løsninger/gjøre nye vurderinger for å oppnå samme brannsikring. Det gjenstår også noe kanalisering i påvente av utfallet av dette samt utskifting av noen dører og sikring av uklassifiserte brannslangeskap i brannvegger. Brannetting av gjennomføringer og brannisolering av kanaler i 1.etg. er utført tidligere.

Arbeidene må prosjekteres og planlegges godt slik at utførelsesfasen blir så effektiv som mulig, spesielt siden det her vil bli arbeider inne på mange av pasientrommene.

Det meldes om et mindreforbruk i 2019 som overføres til 2020.

Kirkebakken omsorgssenter - utskifting avdelingskjøkken

Prosjektet ble en god del dyrere enn prosjektert, noe som skyldes både mer omfattende innredning og bygningsmessig oppgradering. Det er lagt nytt gulvbelegg, men maling av lokalene er trekt ut og utføres med andre midler. Behovet ble meldt inn ved budsjettrevisjon 2019.

Det meldes om merforbruk.

Kulturhuset - Oppgradering av fasader

Oppgradering av fasader utføres i 2019 innenfor budsjett 1200'. Av årets budsjett på 1410' er 210' øremerket til innvendige rømningstrapper som ikke kan utføres før i 2020. Disse er overført i innspill til budsjett for 2020.

Langmyra skole - rehabilitering av skolekjøkken

Prosjektet ble noe mer omfattende enn antatt. Blant annet ble arealet utvidet ved å

fjerne toalett og forrom som ikke var i bruk. Det ble bevilget 200 000 ekstra i revidert budsjett. Det rapporteres om merforbruk. Det er forventet å ferdigstille dette i 2019.

Oppgradering Røbekk

Ved årsskiftet ble det overført 0,5 mill. kroner da det var forventet å ferdigstille mer enn det som faktisk ble gjort i 2018. Vi må derfor overføre det resterende på totalrammen i år, 0,31 mill. kroner. Dette tas med i innspill til revidert budsjett. Det er forventet å ferdigstille dette i 2019.

Råkhaugen omsorgssenter - pasientvarslingsanlegg

Molde Eiendom KF stoppet videre arbeid med prosjektet siden kostnaden ble mer enn vedtatt ramme. Opprinnelig budsjett baserte seg på tidligere Best installasjoner. Priser på velferdsteknologi ble vesentlig endret etter signert rammeavtale. Prosjektet er tatt inn i P3077 Råkhaugen Omsorgssenter ombygging.

Sellanrå skole - flytting av brakkerigg

Det ble ikke bevilget midler i 2019, og siden det i forbindelse med flyttingen også var planlagt tiltak/oppgraderingers som bl.a. varmeanlegg og ventilasjon er det ført kostnader på prosjektet i 2019. Det vil bli søkt om å få overført midler i revidert budsjett 2019. Prosjektet gjennomføres innen bevilget ramme.

Sellanrå skole - midtfløy

Det ble ikke bevilget midler i 2019, og siden prosjektet ikke er ferdigstilt er det ført kostnader på prosjektet i 2019. Det vil bli søkt om å få overført midler i revidert budsjett 2019. Prosjektet gjennomføres innen bevilget ramme.

Skåla omsorgssenter - brannsikringstiltak

Prosjektet er forsinket. Brannteknisk konsulent har beskrevet tiltak som er både kostbare og kompliserte å gjennomføre, bl.a. må det fra 2.etg. mot nord bygges balkong med plass til 9 pasientsenger og takoverbygget/svalgangen mellom omsorgssenteret og omsorgsboligene må brannseksjoneres. Det gjenstår også utskifting av en del dører og montering av nye dører. Det er nå innleidd ekstern byggeleder som har dialog med brannteknisk konsulent om evt. alternative løsninger for å oppnå samme brannsikring. Gevinst av dette er at etter ny vurdering så slipper vi å gjøre tiltak på takoverbygget/svalgangen mot omsorgsboligene. Det arbeides nå med alternativ løsning for rømning mot nord. Men dette er prosesser som tar tid. Arbeidene må prosjekteres og planlegges godt slik at utførelsesfasen blir så effektiv som mulig, spesielt siden arbeidene foregår på et omsorgssenter.

Det ventes oppstart i 2019 og fullføring 2020.

Det meldes om et mindreforbruk i 2019 som overføres til 2020.

Årølia Skole

Utredning av konsept/rom og funksjonsprogram til 1 oktober 2019.

Melder om mindreforbruk i 2019.

Kviltorp skole - dører mellom klasserom

Prosjektet er forsinket på grunn av brannteknisk analyse av tiltaket. Arbeidene startes opp i høst, men litt usikkert om det blir fullført i 2019. Melder om mindreforbruk i 2019 som overføres til 2020.

Nordbyen skole - bygge om fellesrom i SFO-bygget til grupperom

Arbeidene ble mer omfattende enn først planlagt. Spesielt var arbeidene med el. og maler undervurdert samt innleie av ekstern byggeledelse. Det meldes om et merforbruk. Arbeidene fullføres i 2019.

Ny serverløsning for teknisk drift (alle bygg, inkl. Nye Molde)

Prosjektet er forsinket på grunn av at tekniske avklaringer tar lengre tid enn ønskelig.

Utfordringene ligger både på ROR-IKT (sikkerhet og VLAN) og leverandører (sertifisering og sikkerhet). Arbeidene vil starte i år, men gjennomføringen vil i hovedsak foregå i 2020. Totalt søkt beløp (2019 rev. og 2020) ser foreløpig ut til å være tilstrekkelig.

Kleive omsorgssenter - nytt kjøkken dagsenter

Etter innhenting av tilbud ble prosjektet dyrere enn kalkulert. Det ble meldt inn ved budsjettrevisjon i år.

Det meldes om merforbruk.

Radebilketter	prosjekt nr	2019 som budsjertert	totalrammen i prosjektet	Totalramme	Regnskap hittil i år	Årsbudsjett 2019	(avvik fra budsjett)
200 Skole							
⊖ Bergmo ungdomsskole – bytte hovedvarmerør	⊖ 2105	⊖ Ja	⊖ Ja	350	131	350	
⊖ Bolsøya skole – trafikkisringstiltak	⊖ 2091	⊖ Ja	⊖ Ja	1,650	1,552	3,800	800
⊖ Bolsøya skole – utvikling skolegård	⊖ 2106	⊖ Nei	⊖ Nei	2,000	0	0	
⊖ Kvam skole – l�sssystem – adgangskontroll	⊖ 2107	⊖ Nei	⊖ (tom)	420	0	420	100
⊖ Langmyra skole – rehabilitering skolekjøkken	⊖ 2104	⊖ Ja	⊖ Nei	700	784	900	110
⊖ Sellanrå skole – fase 3	⊖ 2070	⊖ Nei	⊖ Ja	73,000	819	5,400	3500
⊖ Sellanrå skole – midtfl�y	⊖ 2100	⊖ Ja	⊖ Ja	7,500	114	2,900	1000
⊖ Skjevik barne- og ungdomsskole – ny elkjele	⊖ 2108	⊖ Ja	⊖ Ja	400	0	400	
⊖ Kvam skole – lekkasje takvindu	⊖ 2096	⊖ Ja	⊖ Ja	500	188	400	
⊖ Kvitorp skole – arbeid med brakkerigg	⊖ 2099	⊖ (tom)	⊖ (tom)	3500	3	0	
⊖ Kvitorp skole – dører mellom klasserom	⊖ 2102	⊖ Nei	⊖ Ja	300	3	650	300
⊖ Ny skole �ralla	⊖ 2109	⊖ Ja	⊖ (tom)	900	33	900	400
⊖ Kvam skole – tilpasninger dører	⊖ 2110	⊖ Ja	⊖ Ja	280	0	280	
⊖ Nordbyen skole – bygge om fellesrom i SFO-bygget til grupperom	⊖ 2111	⊖ Ja	⊖ Nei	270	22	270	200
⊖ Sellanrå skole – �stfl�y	⊖ 2112	⊖ Nei	⊖ Ja	0	0	7,600	5600
⊖ Skjevik skole - utebelysning	⊖ 2113	⊖ (tom)	⊖ (tom)	200	0	200	
270 Barnehage							
⊖ Hatlella barnehage	⊖ 2776	⊖ Nei	⊖ Ja	50,000	16,871	40,000	10000
⊖ Kommunale barnehager – tilpasninger	⊖ 2763	⊖ Ja	⊖ Ja		341	400	
⊖ Lillekollen – ny barnehage	⊖ 2780	⊖ Nei	⊖ Ja	83,000	113	2,000	1500
⊖ St. Sunniva - utfasing �lkjele	⊖ 2782	⊖ Ja	⊖ Ja	400	0	400	
370 Pleie og omsorg							
⊖ Bergmo omsorgssenter – asfaltering parkeringsplass	⊖ 3075	⊖ (tom)	⊖ (tom)	600	0	600	
⊖ Bergmo omsorgssenter – endring av kjøkkenløsning i beboeravdeling	⊖ 3065	⊖ Ja	⊖ Nei	480	199	180	-25
⊖ Bergmo omsorgssenter – ombygging hjemmetjenesten	⊖ 3056	⊖ Ja	⊖ Nei	2,000	1,642	1,170	620
⊖ Bergmo omsorgssenter – ombygging rom til datanisjer	⊖ 3073	⊖ Ja	⊖ Ja	600	52	200	
⊖ Bergmo omsorgssenter – pasientvarslingsanlegg	⊖ 3067	⊖ (tom)	⊖ (tom)	3,000	396	2,700	2000
⊖ Bergmo omsorgssenter – utskifting avdelingskjøkken	⊖ 3068	⊖ Ja	⊖ Nei	2190	1,075	2,010	100
⊖ Brannsikringstiltak Bergmo oms. Senter	⊖ 3064	⊖ Nei	⊖ Ja	1,200	127	470	200
⊖ Brannsikringstiltak Kleive omsorgssenter	⊖ 3047	⊖ Nei	⊖ Ja	1,900	2	1,870	1500
⊖ Kirkebakken omsorgssenter – utskifting avdelingskjøkken	⊖ 3070	⊖ Ja	⊖ Nei	2250	361	1,875	400
⊖ Montering tilbakeslagsventiler omsorgssenter	⊖ 3076	⊖ Ja	⊖ Ja	4,000	0	600	
⊖ Råkhaugen omsorgssenter – pasientvarslingsanlegg	⊖ 3062	⊖ Nei	⊖ (tom)	3,000	1	2,600	2500
⊖ Råkhaugen omsorgssenter - utbygging	⊖ 3077	⊖ Ja	⊖ Ja	70,000	124	5,000	3000
⊖ Skåla omsorgssenter – brannsikringstiltak	⊖ 3048	⊖ Nei	⊖ Ja	2,800	47	1,800	1000
⊖ Kleive omsorgssenter – nytt kjøkken dagsenter	⊖ 3071	⊖ Ja	⊖ Nei	300	2	385	110
⊖ Glomstua befoelsskap -brantekniske tiltak	⊖ 3078	⊖ (tom)	⊖ (tom)	220	0	220	
381 Tiltak funksjonshemmede							
⊖ Brannsikringstiltak Røbekk	⊖ 3054	⊖ Ja	⊖ Ja	1,500	48	130	
⊖ Enensenteret	⊖ 3881	⊖ Nei	⊖ (tom)	400	0	400	300
⊖ Oppgradering Røbekk	⊖ 3055	⊖ Ja	⊖ Ja	1,100	597	800	
412 Brann- og redningstjenesten							
⊖ Ny brannstasjon Hjelset	⊖ 5551	⊖ Nei	⊖ (tom)	20,000	343	10,000	8000
441 Molde bydrift							
⊖ Lager på Hjelset	⊖ 5552	⊖ Nei	⊖ (tom)	4,000	0	3,500	3000
520 Kulturtjenesten							
⊖ Idrettens hus	⊖ 5538	⊖ Ja	⊖ Ja	183,000	40,273	109,100	15000
⊖ Kulturhuset – oppgradering av fasader	⊖ 5550	⊖ Nei	⊖ Ja	1,410	1,009	1,410	210
⊖ Kulturhuset – utredning tekniske anlegg	⊖ 5553	⊖ Ja	⊖ Ja	200	76	200	
⊖ Reknesbanen	⊖ 5536	⊖ Ja	⊖ (tom)	10,230	26	2,950	2500
⊖ Tr�ffhuset – garasje og lager	⊖ 5548	⊖ (tom)	⊖ (tom)	2,000	1,179	1,950	
⊖ Uteområde Molde Idrettspark	⊖ 5535	⊖ Ja	⊖ (tom)	14,800	15	1,000	500
⊖ Molde Kunstgressbane Lubbenes	⊖ 5554	⊖ Ja	⊖ (tom)	0	0	5,000	2500
⊖ Reknesbanen - asfaltering/granulatfangst	⊖ 5555	⊖ Ja	⊖ (tom)	1500	0	1,500	
531 Kulturskolen							
⊖ Rådstua og fengselet – fasaderehabilitering og oppgradering	⊖ 5545	⊖ (tom)	⊖ (tom)	6,600	52	700	
800 Utleieboliger							
⊖ Anskaffelse og renovering av kommunale boliger	⊖ 8219	⊖ (tom)	⊖ (tom)		2,253	30,000	
⊖ Gotfred Lies plass 1 - totalrenovering	⊖ 8283	⊖ Ja	⊖ (tom)	500	10	500	200
⊖ Hotel Nobel	⊖ 8250	⊖ Ja	⊖ Nei	79,000	21,870	19,000	3500
⊖ Reknes terrasse	⊖ 8264	⊖ (tom)	⊖ (tom)	100,000	26	1,000	500
⊖ Fabrikkevegen 4, 6 og 8	⊖ 8265	⊖ (tom)	⊖ (tom)	93000	0	500	200
Andre bygg							
⊖ Enøk – kommunale bygg	⊖ 4250	⊖ Ja	⊖ Ja		213	1,030	
⊖ Investeringsmidler akutte behov	⊖ 1010	⊖ (tom)	⊖ (tom)		359	2,060	
⊖ Nytt krisesenter	⊖ 5519	⊖ (tom)	⊖ (tom)	76,300	10	1,100	
⊖ Tilbakeslagssikring sprinkleranlegg	⊖ 4240	⊖ Ja	⊖ Ja	4000	0	2,000	
⊖ ny sonerl�sning byggedrift	⊖ 4249	⊖ (tom)	⊖ (tom)	2500	0	2,500	
Totalsum					93,361	287,280	61245



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/07
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 18.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 60/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

MOLDEBADET KF. ØKONOMIRAPPORT 2. TERTIAL 2019

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 2. tertial 2019 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.

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:

- Moldebadet KF- 2. tertial økonomirapport 2019, saksframlegg til styre, formannskap og kommunestyret m/vedlegg, saksnr. 60/19, 21.11.2019

VURDERING

Det fremgår i rapporten at foretaket pr. 2. tertial har et reelt merforbruk på 1,15 mill. kroner.

Foretaket melder om et estimert merforbruk på 2,4 mill. kroner for 2019. I dette ligger estimert mindreinntekt på ca. 2,4 mill. kroner, og kostnader i balanse.

I rapporten fremkommer det at badet per 2. tertial har et besøk på 5000 lavere enn budsjettet.

Det er å merke seg fra rapporten at foretaket hat fått en ekstra utgift med merverdiavgift på billetter fra 1. november 2019. Skatteetaten har endret vurdering rundt driftsformen til

Moldebadet fra svømmehall til opplevelsessenter, noe som fører til at Moldebadet KF må legg på 12 % mva. på billetter.

Jane Anita Aspen
daglig leder

Saksframlegg

Moldebadet KF - økonomirapport 2. tertial 2019

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
27/19	Styret for Moldebadet KF	03.10.2019
84/19	Molde formannskap Molde kommunestyre	05.11.2019

Saksprotokoll i Styret for Moldebadet KF - 03.10.2019

Innstilling

Økonomirapport for Moldebadet KF for 2. tertial 2019 tas til orientering.

Vedtak

Økonomirapport for Moldebadet KF for 2. tertial 2019 tas til orientering.

Daglig leders forslag til vedtak

Økonomirapport for Moldebadet KF for 2. tertial 2019 tas til orientering.

Saksopplysninger

Overordnet mål: Foretakets hovedformål er på kommunens vegne å eie Moldebadet og besørge god forvaltning og drift av anlegget. Moldebadet skal stimulere til å bedre

folkehelse. Moldebadet skal være et tilbud som gjør Molde til en mer attraktiv by å bo i og besøke. Dette skal skje gjennom kontinuerlig utvikling av bedriften.

Molde kommune har fattet et vedtak om at Moldebadet KF skal drifte i balanse. Foretaket har pr. 2. tertial et mindreforbruk på 0,1 mill. Vi fikk inn innbetalinger på skolesvømming og svømmeskole tidligere enn periodisering, og det gir et bedre periodisert resultat enn budsjettet. Reelt merforbruk per 2. tertial er på 1,15 mill

Forklaring rundt merforbruket pr. 2. tertial:

Regnskap for Moldebadet KF per 31.08.2019					tall i hele 1000
	Regnskap 2019	Periodebudsjett 2019	Avvik	Årsbudsjett 2019	Regnskap 2018
= Drift Moldebadet					
= Inntekter					
☐ Dagsbiletter	4 759	5 450	691	8 435	4 361
☐ Kortsalg	2 950	2 705	225	4 235	2 224
☐ Kursbiletter	1 311	955	356	1 700	722
☐ Salg Aqua	525	553	-28	900	528
☐ Skole svømming	966	463	493	966	960
☐ Organisasjoner og bedrifter	56	110	-54	350	60
☐ Andre inntekter	706	1 336	-630	2 048	504
☐ Ekstra driftstilskudd fra morse/skole	0	0	0	0	0
Inntekter Totalt	11 273	11 602	-329	18 654	9 379
= Utgifter					
☐ Nettoleieutgifter	7 195	6 953	197	10 664	6 769
☐ Kjøp av eksterne tjenester	-754	-966	241	-1 524	-956
☐ Innkjøp Aqua	-336	-290	-46	-400	-279
☐ Strøm og oppvarming	-681	-846	165	-1 270	-971
☐ Andre driftsutgifter	-1 113	-1 473	360	-2 206	-1 618
☐ Overføring av murverdiggift til morse/skole	614	600	186	1 200	760
☐ Kjøp av tjenester fra morse/skole	221	221	0	442	214
☐ Rammetrekk til morse/skole	322	322	0	483	322
Utgifter Totalt	-11 487	-11 946	459	-18 209	-11 889
= Finans					
☐ Kapitalkostnader egne investeringer	-296	-296	0	-444	-146
☐ Annet finans	5	-1	6	-1	4
Finans Totalt	-291	-297	6	-445	-142
Drift Moldebadet	-505	-641	136	0	-2 652
= Opprinnelig lån					
=					
☐ Kapitaltilskudd fra morse/skole	1 055	1 055	0	5 236	1 353
☐ Kapitalkostnader opprinnelig lån	3 045	3 044	1	5 256	3 111
- Totalt	-1 990	-1 989	-1	0	-1 758
Opprinnelig lån	-1 990	-1 989	-1	0	-1 758
= Over og underskudd					
=					
☐ Fra morse/skole til inndekning av merforbruk	2 144	2 144	0	3 216	1 875
☐ Dekning tidligere års merforbruk	0	0	0	3 216	0
☐ Uinndekket del av årets merforbruk	0	0	0	0	0
- Totalt	2 144	2 144	0	0	1 875
Over og underskudd	2 144	2 144	0	0	1 875
Totalsum	-351	-486	135	0	-2 535

Figur 1: Regnskap per 2. tertial

Totalt har vi et periodisert mindre forbruk på ca 0,1 millioner pr 31. august.

Per 2. tertial har vi et besøk på 5000 lavere enn budsjettet. Ut ifra erfaringstall regner vi med å holde budsjettet besøk i høst og da havne på rundt 123 000 gjester per 31.12.2019. Budsjett for 2019 ligger på 128 000.

I tidligere rapporter har vi beskrevet en trend der gjestene våre er på vei fra dagsbillett kjøp og over til kortkjøp. Dette har blitt enda tydeligere i 2019. Vi antar at prisøkningen på dagsbilletter har vært en medvirkende årsak til nedgang i besøk av de som kjøper enkeltbilletter.

Kolonne1	Budsjett	Reelt	Avvik
Januar	125 00	115 50	-9 50
Februar	125 00	135 46	10 46
Mars	115 00	135 61	20 61
April	130 00	79 82	-50 18
Mai	80 00	99 02	19 02
Juni	80 00	67 96	-12 04
Juli	100 00	84 05	-15 95
August	90 00	80 59	-9 41
September	100 00		-100 00
Oktober	130 00		-130 00
November	115 00		-115 00
Desember	90 00		-90 00
	128 000		-123 3 01
			Prognose 2019 per 2. tertial

Figur 2: Tabellen viser besøk per måned i forhold til budsjett 2019.

Som figur 2. viser så hadde vi en kraftig svikt i besøket i april. Hovedårsaken var et ekstremt fint og varmt vår vær. De andre månedene er også preget av vær både positivt og negativt.

Årstall	Gjester pr 30. aug	Besøk hele året	Budsjett ant gjester
2019	79801	123 000	128 000
2018	73898	119 256	128 000
2017	80464	121 191	140000
2016	80350	123203	135000
2015	87320	131642	135000
2014	83449	128728	140000
2013	91482	133887	140000
2012	90100	134843	140 000

Figur 3: Tabellen viser gjester pr. 31. august og besøk totalt for året. 2019 er prognose.

Årstall	Budsjettert inntekt	Regnskap	Avvik	Besøk
2019	18 623 692	16 233 692	-2 390 000	123 000
2018	16 762 500	13 393 372	-3 369 128	119 256
2017	16 138 000	13 372 720	-2 765 280	121 191
2016	17 503 000	14 597 248	-2 905 752	123 203
2015	16 273 000	14 682 058	-1 590 942	131 642
2014	15 881 000	14 038 088	-1 842 912	128 728

Figur 4: Tabellen viser budsjettert inntekt og faktisk inntekt. 2019 er prognose og det ser ut til at vi havner rundt 16,2 mill det blir da et avvik på 2,4 mill på inntekter.

Beskrivelse av noen avvik i forhold til budsjett på inntekts- og kostnadsarter

Inntekter:

Vi har 5 000 færre besøkende enn budsjettert per 2. tertial. Vi har en periodisert mindreinntekt på 0,3 mill. kroner. Mindreinntekten skulle reelt vært på 1,15 mill. Her har vi fått inn inntekter fra skolesvømming og kurs som er periodisert i 3. tertial. Det største avviket er rundt tapt dagsbillettbesøk -0,7 mill og posten andre inntekter -0,6 mill. Ut ifra erfaringstall ser vi at det er svært krevende å hente inn igjen tapt besøk fra de første 8 måneder. Vi er svært avhengig av en god høst og juleferie for å hente inn noe av tapte inntekter.

- Dagsbilletter har vi en mindreinntekt på 0,7 mill. Prognose per 31.12.2019 mindreinntekt på 1,2 mill
- Kortsalg har vi en merinntekt på 0,23 mill. Prognose per 31.12.2019 merinntekt på 0,3 mill
- Kursbilletter har vi en merinntekt på 0,36 mill, dette skyldes periodisering. Prognose per 31.12.2019 mindreinntekt på 0,1 mill
- Badebutikken Aqua har en mindreinntekt på 0,03. Prognose per 31.12.2019 mindreinntekt på 0,06 mill
- Skolesvømming har en merinntekt på 0,5 mill, dette skyldes periodisering. Prognose per 31.12.2019 går i balanse
- Organisasjoner og bedrifter har en mindreinntekt på 0,05 mill. Prognose per 31.12.2019 mindreinntekt på 0,19 mill.
- Andreinntekter har en mindreinntekt på 0,63 mill. Prognose per 31.12.2019 mindreinntekt på 1,0 mill
- Innføring av merverdiavgift på billetter fra 1. november 2019
Foretaket har fått en ekstra utgift da skatteetaten har endret vurdering rundt driftsformen til Moldebadet fra svømmehall til opplevelsessenter. Dvs at vi må legge på 12 % mva på billetter. Vi viser til egen styresak rundt håndtering av innføring av moms (styremøte 3.oktober 2019 i Moldebadet KF)

Prognose ut året:

Estimert mindreinntekt pr 31.12. blir ca 2,4 million kroner, da har vi ikke fått styrevedtaket rundt endret momshåndtering fra 1. november 2019.

Kostnader:

Mindreforbruk kostnader er pr. 2. tertial på kr 459 000,-.

Forklaring på avvik på periodisert budsjett:

- Netto lønnsutgifter har vi et merforbruk på 197 000,- Av dette dekkes 100 000,- inn via art 16901. Noe vil justeres på grunn av periodisering. Per 01.06 ansatte vi driftsteknikker i 40% stilling, vi vil ende på et merforbruk på ca 50 000,- på lønn.
- Eksterne tjenester har vi et mindreforbruk på 241 000,- Artene vil gå i balanse per 31.12.2019. Mindreforbruket i andre tertial kan i hovedsak forklares ved manglende faktura fra sameiet og utsatte innkjøp.
- Strøm og fjernvarme har vi et merforbruk på 85 000, sett opp mot inntekter på salg av strøm til Cafe og tilbakebetaling fra Istad vil denne arten gå i balanse per 2019.
- Andre driftsutgifter har et mindreforbruk på 360 000,-. Artene vil gå i balanse per 31.12.2019. Mindreforbruket i andre tertial kan i hovedsak forklares ved manglende faktura fra sameiet og utsatte innkjøp.

Prognose ut året:

Vi forventer å gå i balanse på kostnadene.

Forventet resultat 2019:

Vi forventer et besøk i år på rundt 123 000 gjester. Dette er 5000 lavere enn budsjettet. Foretaket melder om et estimert merforbruk på 2,4 millioner for 2019.

Eva Kristin Ødegård
daglig leder



MOLDE KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/07
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 18.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 61/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

MOLDE VANN OG AVLØP KF. ØKONOMIRAPPORT 2. TERTIAL 2019

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar tertialrapport for 2. tertial 2019 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.

Utvalget fattet i møte 13.6.2018, sak 28/18, følgende konklusjon: Kontrollutvalget ønsker for fremtiden også å få fremlagt tertialrapport for Molde Vann og Avløp KF.

Vedlagt saken følger:

- Tertialrapport 2. tertial 2019 – Molde Vann og Avløp KF, saksframlegg til styre, formannskap og kommunestyret m/vedlegg. saksnr. 62/19, 21.11.2019

VURDERING

Sekretariatet gir litt informasjon innledningsvis om selvkost:

Selvkost er den totale kostnadsøkningen en kommune eller et selskap har ved å produsere en bestemt vare eller tjeneste. En generasjon brukere skal ikke subsidiere eller bli subsidiert av neste generasjon. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten (generasjonsprinsippet). Hvordan anskaffelsene er finansiert, skal ikke påvirke selvkost. Kommunen eller selskapet skal kunne få tilbake de utlegg den opprinnelig hadde ved anskaffelsen, samt bli kompensert for den kapitalen som har blitt bundet opp ved anskaffelsen.

Kommunene skal utarbeide en budsjettkalkyle (forkalkyle) og foreta en etterkalkulasjon (etterkalkyle) av de reelle kostnadene innenfor de aktuelle tjenesteområdene. Dette gjøres for å føre kontroll med at gebyrinntektene ikke overstiger kommunens selvkost.

Hvert selvkostområde skal ha sitt eget selvkostfond. Selvkostresultat, dvs. differansen mellom alle inntekter og kostnader i etterkalkylen, avsettes til et selvkostfond (ved overskudd) eller motregnes mot et selvkostfond (ved underskudd) dersom gebyrområdet gjennom lov eller kommunestyrevedtak skal ha full kostnadsdekning. Tilsvarende gjelder for det over- eller underskytende i de tilfeller der kommunestyret har vedtatt at bare en bestemt andel av selvkost skal dekkes av gebyrer.

Et positivt selvkostresultat (overskudd) tilbakeføres som hovedregel til brukerne av selvkosttjenesten innen fem år. Tilsvarende dekkes et underskudd som hovedregel inn senest innen fem år.

Jf. Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, Kommunal- og moderniseringsdepartementet 2014.

Tertialrapport 2 tertial 2019 – Molde Vann og Avløp KF

I tillegg til økonomirapportering på selvkostområdene, inneholder rapporten også tertialvis rapportering av vedtatt tiltaksplan for foretaket. Det rapporteres også på økonomi og fremdrift på investeringsprosjekt.

Det fremgår av tertialrapporten at innenfor renovasjon og slam-området er det rimelig godt samsvar mellom inntektssiden. Prognose innenfor vannområdet viser gebyrinntekter iht. budsjett. Innenfor avløpsområdet ser det ut til at gebyrinntektene ender ut ca. 0,6 mill. under budsjett.

Daglig leder i Molde Vann og Avløp KF, Bjarte Koppen, skriver at det har vært stabil drift med få ekstraordinære hendelser innenfor vannområdet. Innenfor avløpsområdet meldes det også om nokså stabil drift på ledningsnettet og på alle renseanleggene utenom avløpsrenseanlegget på Cap Clara. Dette anlegget skal rehabiliteres. Oppstarten av arbeidene er ca. 6 mnd. forsinket, grunnet arbeidet med ny reguleringsplan for området.

Jane Anita Aspen
daglig leder.

Saksframlegg

Tertialrapport 2. tertial 2019 - Molde Vann og Avløp KF

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
33/19	Styret for Molde Vann og avløp KF	09.10.2019
86/19	Molde formannskap Molde kommunestyre	05.11.2019

Saksprotokoll i Styret for Molde Vann og avløp KF - 09.10.2019

Vedtak

Tertialrapport per 2. tertial 2019 for Molde Vann og Avløp KF tas til orientering.

Behandling

Administrasjonens innstilling:

Tertialrapport per 2. tertial 2019 for Molde Vann og Avløp KF tas til orientering.

Styret kom med følgende signal under behandlingen av saken vedrørende rapportering av investeringsprosjekt:

- Styret ønsker at totalramme blir satt inn ved fremtidig rapportering. Videre må en bli mer presis på fremdriftsrapporteringen.

Administrasjonens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Innstilling

Tertialrapport per 2. tertial 2019 for Molde Vann og Avløp KF tas til orientering.

Saksopplysninger

I tillegg til å sørge for en god vannforsyning og en miljømessig riktig avløpshåndtering, er hovedoppgavene til Molde Vann og Avløp KF å tilse at virksomheten drives etter forretningsmessige prinsipper og leverer tjenestene til konkurransedyktige vilkår. Budsjett og regnskap er styrets og kommunestyrets hovedverktøy for å følge opp denne oppgaven. Styret

har i tillegg til de årlige regnskapstallene bedt om tertialvis rapportering av vedtatt tiltaksplan for Molde Vann og Avløp KF.

Økonomirapporten er basert på vedtatt budsjett for 2019, og regnskap per 31. august 2019.

Økonomi drift

Regnskapsrapportene for selvkostområdene er vist i vedlegg 1. Det er også lagt inn et kommentarfelt med en vurdering av økonomien i selvkostområdene.

Innenfor renovasjon og slam-området er det rimelig godt samsvar mellom inntektssiden og utgiftssiden.

Prognosen innenfor vannområdet viser gebyrinntekter ihht budsjett. Innenfor avløpsområdet ser det ut til av gebyrinntektene ender ut ca 0,6 mill under budsjett.

I forbindelse med budsjettet for 2019 ble det gjennomført en større omlegging av timeføringsregimet i Molde Vann og Avløp KF.

Tidligere ble alt arbeid som VA-drift og forvaltningsavdelingen gjorde på prosjekt (f eks arbeid med etablering av provisorisk vannforsyning og ledningskartlegging) belastet over investeringsregnskapet. Før 2019 var det også praksis for at en finansierte overordnede utredninger og nokså små vedlikeholdstiltak over investerings-regnskapet. Parallelt med dette har foretaket siden 2012 jobbet med å øke andelen av kostnadene med ledningsutskifting som blir belastet over driftsbudsjettet. Timebelastnings-regimet ble endret fra 1.1.2019. I forbindelse med budsjettarbeidet for 2019 ble det gjort anslag på konsekvensene av endringen beskrevet ovenfor.

Bemanningen i Molde Vann og Avløp KF er den samme som ligger til grunn i budsjett. Samlet sett ser det ut som om fordelingen mellom lønnskostnader som dekkes over driften ender ca 0,7 mill over budsjett, og tilsvarende det som dekkes over investering ca 0,7 under budsjett. Videre er det til nå i år en aktivitetsdreining med større aktivitet innenfor vannområdet enn avløpsområdet ut fra det som ble lagt til grunn i budsjettet.

Det har til nå i år vært stabil drift med få ekstraordinære hendelser innenfor vannområdet. Med bakgrunn i dette er prognosen et mindre-forbruk på kjøp av varer og tjenester.

Innenfor avløpsområdet så har vi også hatt en nokså stabil drift på ledningsnett og på alle rensaneanleggene utenom avløpsrensanlegget på Cap Clara. Dette anlegget skal rehabiliteres. Oppstarten på rehabiliteringsarbeidene er ca 6 mnd forsinket i forhold til det som ble lagt til grunn for budsjettet. Dette sammen med høyere strømpriser enn budsjett, samt ekstraordinære kostnader med PC-fornyning gjør at det rapporteres en prognose med merforbruk på varer og tjenester innenfor området.

Med bakgrunn i negative prognoser både innenfor vann- og avløpsområdet utsettes gjennomføringen en del planlagte vedlikeholdstiltak både innenfor vann- og avløpsområdet.

Økonomi investering

Tertialrapport for investeringsprosjekt med en skriftlig vurdering av enkeltprosjekt er lagt ved i vedlegg 2.

Aktiviteten ser ut til å bli noe lavere enn det som er lagt til grunn i budsjettet.

Måloppnåelse

Målplanen til Molde Vann og Avløp KF, vedtatt som en del av budsjettet for 2019, er vist i vedlegg 3. I denne har vi satt opp en evaluering av aktuelle poster pr 2. tertial.

Sammenstilling av gebyrer i Molde mot nabokommuner

Tabellen nedenfor viser en sammenstilling av gebyrene for en "kostrabolig" på 120 m² opp mot nabokommunene for 2019 (eks. mva):

Kommune	Molde	Ålesund	Kristiansund	Fræna	Midsund	Neset	Fylke
Vanngebyr	Kr 1 853	Kr 2 338	Kr 1 765*	Kr 3 343	**	Kr 5 100	Kr 3 744***

Avløpsgebyr	Kr 2 261	Kr 3 919	Kr 3 238*	Kr 4 059	**	Kr 3 987	Kr 3 447***
SUM	Kr 4 114	Kr 6 257	Kr 5 003*	Kr 7 402	**	Kr 9 087	Kr 7 191***

* Ikke innrapportert i Kostra. Tallene er hentet fra hjemmesiden til kommunen

** Ikke tilgjengelige hverken på kostra eller hjemmeside

*** Gjelder de som har rapportert i Kostra

Tallene viser at vi har lave vann- og avløpsgebyr i Molde i forhold til nabokommuner og fylke. I Møre og Romsdal varierer de samlede VA-gebyrene fra kr 4 114,- til kr 11 090,-, med et snitt på kr 7 191,-. Molde har i 2019 lavest VA-gebyr i fylket, og ligger på 13. plass i landet.

Bjarte Koppen
daglig leder

Vedlegg

- 1 Økonomirapport drift - 2. tertial 2019
- 2 Økonomirapport investering - 2. tertial 2019
- 3 Evaluering av måldokument - 2. tertial 2019

Vann

31. august 2019

tall i hele 1000

	Regnskap	Periode- budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter					
Gebyrinntekter	-20 327	-20 318	-10	-40 435	-
Andre inntekter	-21	-10	-11	-15	-
Arbeid for andre og investeringsprosjekt	-	-	-	-	-
Salg til Molde kommune	-529	-718	189	-1 077	-
Sum driftsinntekter	-20 877	-21 046	168	-41 527	-
Utgifter					
Lønn	9 368	7 695	1 673	11 510	-1 300
Kjøp av varer og tjenester	5 609	6 328	-720	9 514	400
Kjøp av adm. tjenester fra Molde kommune	-	1 572	-1 572	2 358	-
Indirekte kostnader	2 311	1 333	978	410	-
Driftsfinansiert ledningsfornying	-	-	-	5 000	-
Sum driftsutgifter	17 287	16 928	359	28 792	-900
Finans					
Renteinntekter	-	-50	50	-75	-
Avdrag	2 072	4 101	-2 029	8 202	-
Renteutgifter	1 146	2 604	-1 458	5 208	-
Sum renter og avdrag	3 218	6 655	-3 437	13 335	-
Fond					
Avsetning til bundne selvkostfond	-	-	-	-	-
Bruk av bundne selvkostfond	-	-	-	-600	-
Sum renter og avdrag	-	-	-	-600	-
Totalsum	-372	2 538	-2 909	0	-900

Inntektssiden:

Samlet sett indikerer faktureringen til nå i år inntekt ihht budsjett.

Utgiftssiden:

Lønnskostnadene er på grunn av tekniske utfordringer i Visma ikke ompostert fra avdelinger og inn på kostnadsbærer. Det er tatt ut rapporter og gjennomført manuelle beregninger av lønnskostnadene som skulle vært ført. Pr 31.08.19 indikerer disse et merforbruk på lønn i forhold til budsjett.

Til nå i år har driften av infrastrukturen skjedd uten at det har dukket opp krevende vedlikeholdsbehov. Det ligger an til mindreforbruk på kjøp av varer og tjenester.

Selvkostfond pr 31.12.18 er på kr 6 770 716,-

Avløp

31. august 2019

tall i hele 1000

	Regnskap	Periode- budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter					
Gebyrinntekter	-23 102	-35 177	12 076	-46 991	-600
Andre inntekter	-53	-83	31	-125	-
Arbeid for andre og investeringsprosjekt	-	-	-	-	-
Salg til Molde kommune	-529	-915	386	-1 372	-
Sum driftsinntekter	-23 684	-36 175	12 492	-48 488	-600
Utgifter					
Lønn	7 527	8 097	-570	12 048	600
Kjøp av varer og tjenester	6 123	5 707	415	8 906	-600
Kjøp av adm. tjenester fra Molde kommune	-	1 618	-1 618	2 427	-
Indirekte kostnader	3 574	7 463	-3 889	425	-
Driftsfinansiert ledningsfornying	-	-	-	6 800	-
Sum driftsutgifter	17 224	22 885	-5 662	30 606	-
Finans					
Renteinntekter	-	-33	33	-50	-
Avdrag	2 982	5 943	-2 961	11 886	-
Renteutgifter	1 345	3 023	-1 678	6 046	-
Sum renter og avdrag	4 327	8 933	-4 606	17 882	-
Fond					
Avsetning til bundne selvkostfond	-	-	-	-	-
Bruk av bundne selvkostfond	-	-	-	-	-
Sum renter og avdrag	-	-	-	-	-
Totalsum	-2 133	-4 358	2 225	0	-600

Inntektssiden:

Gebyrene er todelt, med et fastledd og et variabelt ledd. Inntekter på fastleddet er noe høyere enn budsjett. Måleravlesning gjennomført ved årsskifte (underlaget for det variable leddet) viste lavere leverte avløpsmengder enn budsjett. Akontobeløpene på forbruk gjennom året er redusert til nivået som målingene ved årsskiftet viste.

Utgiftssiden:

Lønnskostnadene er på grunn av tekniske utfordringer i Visma ikke ompostert fra avdelinger og inn på kostnadsbærer.

Det er tatt ut rapporter og gjennomført manuelle beregninger av lønnskostnadene som skulle vært ført.

Pr 31.08.19 indikerer disse mindre forbruk på lønn i forhold til budsjett.

Regnskapet viser merforbruk på innkjøp av varer og tjenester. Strømprisen 1. tertial var høyere enn budsjett. Omleggingen til windows 10 i Molde kommune gjorde at en rekke PC-er måtte skiftes ut.

Ombyggingen av avløpsrensaneanlegget på Cap Clara var planlagt oppstartet i mars. Oppstarten er forsinket. Anlegget var gammelt og krevende å drifte. På avløpsrensaneanlegget på Nøisomhed er utgiftene til nå i år omtrent som budsjett.

Selvkostfond pr 31.12.18 er på kr 5 246 205,-

Renovasjon

31. august 2019

tall i hele 1000

	Regnskap	Periode- budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter					
Gebyrinntekter	-16 946	-25 175	8 230	-33 567	350
Andre inntekter	-	-	-	-	-
Arbeid med investeringsprosjekt	-	-	-	-	-
Salg til Molde kommune	-	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	-16 946	-25 175	8 230	-33 567	350
Utgifter					
Lønn	232	315	-83	470	100
Kjøp av varer og tjenester	16 122	16 125	-4	32 241	-350
Kjøp av adm. tjenester fra Molde kommune	-	410	-410	615	-
Indirekte kostnader	174	196	-22	11	-
Driftsfinansiert ledningsfornying	-	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	16 528	17 047	-519	33 337	-250
Finans					
Renteinntekter	-	-	-	-	-
Avdrag	-	-	-	-	-
Renteutgifter	-	-	-	-	-
Sum renter og avdrag	-	-	-	-	-
Fond					
Avsetning til bundne selvkostfond	-	-	-	230	-
Bruk av bundne selvkostfond	-	-	-	-	-
Sum renter og avdrag	-	-	-	230	-
Totalsum	-418	-8 128	7 710	0	100

Inntektssiden:

Gjennomført fakturering viser noe høyere inntekter enn budsjett.

Utgiftssiden:

Lønnskostnadene er på grunn av tekniske utfordringer i Visma ikke ompostert fra avdelinger og inn på kostnadsbærer.

Det er tatt ut rapporter og gjennomført manuelle beregninger av lønnskostnadene som skulle vært ført.

Pr 31.08.19 er beregnede lønnskostnader ihht budsjett. Medarbeider som jobbet innenfor området gikk av med pensjon til sommeren. Ny medarbeider er på plass, men vedkommende har frem til nyttår ikke anledning til å følge området så tett som dagens medarbeider. Dette vil gi noe lavere lønnskostnader. Negativ konsekvens av dette er at abonnementsregisteret ikke vil være like ajour.

Selvkostfond pr 31.12.18 er på kr 201 480,-

Slam

31. august 2019

tall i hele 1000

	Regnskap	Periode- budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Årsprognose
Inntekter					
Gebyrinntekter	-917	-1 328	411	-1 770	40
Andre inntekter	-	-	-	-	-
Arbeid med investeringsprosjekt	-	-	-	-	-
Salg til Molde kommune	-	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	-917	-1 328	411	-1 770	40
Utgifter					
Lønn	348	330	18	492	-
Kjøp av varer og tjenester	765	727	39	1 093	-
Kjøp av adm. tjenester fra Molde kommune	-	101	-101	151	-
Indirekte kostnader	152	242	-90	14	-
Sum driftsutgifter	1 265	1 399	-134	1 750	-
Finans					
Renteinntekter	-	-	-	-	-
Avdrag	-	-	-	-	-
Renteutgifter	-	-	-	-	-
Sum renter og avdrag	-	-	-	-	-
Fond					
Avsetning til bundne selvkostfond	-	13	-13	20	-
Bruk av bundne selvkostfond	-	-	-	-	-
Sum renter og avdrag	-	13	-13	20	-
Totalsum	348	85	263	0	40

Inntektssiden:

Gjennomført fakturering viser inntekter litt bedre enn budsjett.

Utgiftssiden:

Lønnskostnadene er på grunn av tekniske utfordringer i Visma ikke ompostert fra avdelinger og inn på kostnadsbærer.

Det er imidlertid tatt ut rapporter og gjennomført manuelle beregninger av lønnskostnadene som skulle vært ført.

Pr 31.08.19 er beregnede omtrent som budsjett.

Tømming av private slamavskillere skjer på sommer/høst i Molde. Tømmerunden i Molde er ikke ferdig, men indikasjonen er at utgiftene blir ihht budsjett.

Selvkostfond pr 31.12.18 er på kr 465 132,-

Prosjektrapportering Molde Vann og Avløp KF

Status pr 31.aug

Tall i hele tusen

Prosjekt			Vann				Avløp			
nr	Navn	Forventet anleggsslutt	Ramme	Årets budsjett	Påløpt i år	Prognose	Ramme	Årets budsjett	Påløpt i år	Prognose
4945	Høydebasseng Hjelset (detaljplanlegging)	okt 2020		1 000	105	250				
4499	Saxegjerdet - Vikdalen, del 1	des		2 850	385	2 850				
4804	Eternittledning forbi Syltebrus	Utsatt		2 400	-	100		1 200	100	
4837	Museumsveien, separering avløp	nov		3 000	478	800		1 900	1 356	1 600
4839	Sagvegen, separering fra Bj. Bjørnsons veg - Glomstuvegen	des 2020		2 400	48	150		4 300	135	200
4039	Kringstad boligfelt (kostnader som faller på MVA KF)	des 2021		500	-	-				-
4492	Rør fra Hindalen til RA2	Utsatt		4 000		-				-
4989	Røbekk - Årøelva	Ferdig		100	- 4	100				
4478	Vannledning Eide på Hjelset - Kleive Vest	nov		5 333	3 377	4 500				
4990	Fuglsetbakken nord- Frænavegen VA	des 2021		2 000	21	50		4 000	13	100
4985	Tipplass Årødalen	des		250	42	250		250	78	250
4996	Dam Øverlandsvannet, utbedring	nov		10 000	3 960	5 500				
4995	Dam Moldevannet, teknisk plan	feb 2020		1 000	1	200				
4880	Vannledning over Opdølselva til SNR	des		1 200	-	300				
4876	Høydebasseng Skjevikaasen Industriområde	mai 2021		10 200	125	400				
4847	Birkelandvegen, x Løkenvegen til x Gamlevegen	des		1 667	78	500		667	148	148
4820	Birkelandvegen, x Elvaskaret og 200 meter østover	høst 2020		1 500	4	100		1 333	13	150
4930	RA1 Cap Clara	okt 2020					60 900	40 000	3 214	10 000
4877	Skifte overvannsledning Idrettens hus	okt		1 000	-	1 000			-	
SUM			-	50 400	8 620	17 050	60 900	53 650	5 057	12 448

Prosjektrapportering i Molde Vann og Avløp KF pr 2. tertial 2019

4954 Høydebasseng Hjelset (detaljplanlegging)

Etter å ha ventet på ferdigstilling av rammeavtale for innleide av VA- konsulenter, er det nå igangsatt arbeid hos Asplan Viak med utredning for så å detaljprosjekttere bassenget.

4499 Saksegjerdet – Vikdalen, del 1

Første del av tredelt prosjekt med utskifting av eternittledning fra Saksegjerdet til høydebassenget i Vikdalen. Anleggsvirksomhet er igangsatt, og det vil pågå arbeid på denne strekningen ut året. Det benyttes graving og eget Nodig-utstyr. Det regnes med istandsetting av arealer til våren

4804 Eternittledning forbi Syltebrus

Annen løsning vurderes. Ny vurdering og mulighetsstudie starter i høst.

4837 Muesumsveien, separering avløp

Anlegget er straks ferdig. Det har vært stopp i anleggsdriften for å vente på Molde Eiendom KF sin flytting av kulvert forbi Idrettens hus i forbindelse med oppføring av nye Idrettens hus. Det antas noe etterarbeid våren 2020.

4839 Sagvegen, separering avløp

Prosjektering er ferdig, og byggesøknad levert. Prosjektering har vært noe forsinket i forbindelse med avklaring av innregulert fortau på deler av strekningen og hovednett for sykkel.

Byggestart i høst.

4839 Kringstad Boligfelt (Kostnader som faller på MVA KF)

Utbyggingen av Kringstad boligfelt er ikke startet.

4492 Rør fra Hindalen til RA2

Behovet for prosjektet ser ut til å være redusert og det vurderes å endre prosjektet, eventuelt ta det helt bort.

4989 Røbekk – Årøelva

Vannledningsprosjektet fra 2018, som det var satt av midler til puss i år. Anlegget er ferdig.

4478 Vannledning Eide på Hjelset – Kleive Vest

Anlegget ferdigstilles i år, men med istandsetting av areal våren 2020. Det er benyttet graving og bruk av eget Nodig-utstyr.

4990 Fuglsetbakken Nord – Frænavegen VA

Prosjektet er endret til stort sett å ligge i Fuglsetbakken. Arbeidet har stoppet opp i påvente av fortau.

4985 Tipp-plass Årødalen

Etterarbeid i forbindelse med fjorårets arbeid og legging av vann og avløpsledning inn på området.

4996 Dam Øverlandsvannet, utbedring

Arbeidet er godt i gang og blir ferdig ihht plan. Kan påregne noe pussarbeid våren 2020.

4995 Dam Moldevannet, teknisk plan

Konsulentfirma har startet arbeidet med utredning av teknisk plan for Dam Moldevannet. I sammenheng med vurdering av reservevannskapasitet, krav til den og at vi skal utarbeide hovedplan for vann og avløp, vil det ikke bli utført videre arbeid med utredninga før søknad er sendt NVE. Søknaden til NVE gjelder mulighet for utsettelse av renovering fordi vi vil se på hvor mulighetene for å øke reservekapasiteten i Molde kommune er og hvilke muligheter som finnes for det. Dammen i Moldevatn kan bli berørt av en slik vurdering.

4880 Vannledning over Opdøselva til SNR

Ferdig prosjektert, og byggesøknad godkjent. Anleggsarbeid utføres trolig ikke før neste år.

4976 Høydebasseng Skjevikåsen Industriområde

Arbeidet er kraftig forsinket grunnet problemer med plassering av selve høydebassenget, veifremføring og behov for innleid kompetanse. Ferdigstillelse av rammeavtale for innleide av VA-konsulenter var gjort tidlig i høst. Asplan Viak arbeider med prosjekteringen, ferdigstillelse trolig i mai 2020.

4847 Birkelandvegen, x Løkenvegen til x Gamlevegen

Prosjektet omfattet opprinnelig utskifting av dårlig pvc vannledning, men en ønsket samtidig også å skifte ut overvann og spillvann. Grunnet smal veg, rørenes beliggenhet, restlevetid på overvann og spillvann samt at mange boligeiere mister sin daglige veg-adkomst til bolig under langvarig anleggsarbeid, er det besluttet å benytte Nodig med strømpeføring i vannledningen. Dette for å stenge veien i vesentlig kortere perioder. Det er bratt, trangt og «umulig» å lage omkjøringer. Tradisjonell graving i veien ville sperret inne/ute alle kjøretøy som skal til og fra eiendommen «innenfor» prosjektet. For mange personer ville blitt berørt, både i hverdagslige sysler og i beredskapssammenheng. På grunn av leveringstid på strømpe kommer trolig ikke arbeidet i gang før neste år.

4820 Birkelandvegen, x Elvaskaret og 200 meter østover.

Eternitt vannledning som ønskes skiftet. Prosjektering er påbegynt. Omfanget bør utvides til å gjelde 350meter. Anleggsstart trolig til våren.

RA 1 Cap Clara

Prosjektering er ferdig og anbudsprosess er gjennomført. Dessverre har arbeidet med ny reguleringsplan for området forsinket oppstart. Det blir byggestart i løpet av oktober.

4877 Skifte overvannsledning Idrettens hus

Dette er den nevnte kulverten i prosjekt 4837 Museumsveien, separering avløp. Arbeidet med denne er ferdig nå og vi venter på regning for vår del av kostnaden.



2019

Hovedmålområde:

1. SAMFUNNSUTVIKLER

VIRKSOMHET:

MOLDE VANN OG AVLØP KF

Dato: 24.09.2018

1.1. Molde kommune skal være en pådriver for vekst og samarbeid i regionen

1.1.3. Interkommunalt samarbeid skal videreutvikles

1.2. Molde kommune skal ha vekst og utvikling i hele kommunen

1.2.5. Det må fremskaffes tilstrekkelig antall tomter til bolig- og næringsformål

1.3. Molde kommune skal drive sktvt folkehelsearbeid

1.3.4 Beredskap skal inn i all kommunal planlegging

Område	Mål	Rapportering	Kommentarer/Evaluering
Samarbeid i regionen	Delta, med nabokommuner som kommunen skal slå seg sammen med, og andre samarbeidsaktører, på aktuelle hensiktsmessige prosjektbaserte samarbeidsprosjekt.	Årlig	
Kvalitetsarbeid	Alle avdelingene skal hvert år lagen en egen kvalitetsplan og følge opp denne.	Årlig	
	Gjennomføre årlig beredskapsøvelse og internrevisjoner.	Årlig	



2019

Hovedmålområde:

2. TJENESTELEVERANDØR

VIRKSOMHET:

MOLDE VANN OG AVLØP KF

Dato: 24.09.2018

2.1. Molde kommune skal levere gode tjenester til sine inbyggere

2.1.6. Alle tjenestene i kommunen skal bidra til å fremme helse og forebygge sykdom

2.2. Molde kommune skal være en effektiv tjenesteleverandør

2.2.1. All tjenesteyting skal skje til rett tid, med riktig mengde og kvalitet

2.2.3. Kommunen skal til enhver tid ha høy egenkompetanse på alle tjenesteområder.

2.2.4. Prosedyrer og styringsverktøy skal være optimale for å sikre en kostnadseffektiv og brukertrygg tjenesteleveranse

Område	Mål	Rapportering	Kommentarer/Evaluering
Vannforsyning- Leveranse	Leveranse av tilstrekkelige vannmengder til drikke eller andre husholdningsformål, samt vannforsyning til næringslivet eller i samfunnet forøvrig. Leveranseplikten omfatter ikke vann til hage- og landbruksvanning. Vanntrykket skal være minst 2 bar ved tilkoblingspunktet.	Tertial	Leveransen til abonnentene har vært god i perioden og uten problemer.
	Ikke-planlagte brudd skal ikke overstige 0,5 t. i snitt pr. abonnement/innbygger pr. år (25 000/2=12 500 t.)	Tertial	3 ledningsbrudd i perioden som utgjør 1726 timer
	Ikke-planlagte brudd skal ikke medføre avbrudd i vannforsyningen til mer enn 500 personer eller andre viktige abonnenter.	Tertial	Et av ledningsbruddene på Skåla berørte over 500 personer og et omsorgssenter.
Vannforsyning- Kvalitet	Vannleveransen skal innfri kravene i drikkevannsforskriften.	Tertial	Et avvik på Sekken der det ble registrert koliforme bakterier.
	Lekkasjetall på vann-nettet skal på sikt være under 20 % Kortsiktig ambisjonsnivå er at lekkasjetallet for vann skal være maksimum 35 % innen 2020.	Årlig	
Vannforsyning- Vedlikehold	Gjennomsnittlig årlig oppgradering (sett over 3 år) av min 1,2 % av vannledningene.	Årlig	
Avløpshåndtering- Leveranse	Tilstrekkelig kapasitet i avløpsnettet og på renseanlegg til å ta imot alt avløp fra husholdninger, næringslivet og fra samfunnet forøvrig.	Tertial	Vi har ikke hatt problemer med leveransen
Avløpshåndtering- Kvalitet	Avløpshåndtering skal innfri kravene i forurensingsforskriften/utslippsmyndigheten.	Tertial	Vi har ikke hatt hendelser i perioden som bryter med forskriften
	Utslipp grunnet feilkoblinger, stans i pumpestasjoner og andre utilsiktede utslipp fra avløpsnettet skal ikke overskride 2 % fram til 2020 og deretter maksimalt 1 %.	Årlig	
Avløpshåndtering- Vedlikehold	Gjennomsnittlig årlig oppgradering (sett over 3 år) av min. 1,2 % av avløpsledningene .	Årlig	
Overvannshåndtering- Leveranse	Ingen skader på bygg eller terreng pga kapasitetsoverskridelser i det offentlige overvannsnettet.	Tertial	Ingen avvik i perioden
	Ved alle utbygginger/fortettinger, der det er kommunal infrastruktur, skal det vurderes om overvannssystemet med dagens og fremtidig varslet intensitetsøkning har tilstrekkelig kapasitet.	Årlig	
Overvannshåndtering- Kvalitet	Forurenset overvann skal ikke tillates ført til sårbar resipient, men må enten renses lokalt, føres til mindre følsom resipient eller ledes til kommunalt renseanlegg.	Årlig	
	Den samlede mengde utslipp via overløp skal være under 3 % over året innen 2020 (krav i utslippstillatelse).	Årlig	
	Ved alle utbygginger/fortettinger der det er kommunal infrastruktur, skal det vurderes om overvannssystemet med dagens og fremtidig varslet intensitets økning har tilstrekkelig kapasitet.	Årlig	
Overvannshåndtering- Vedlikehold	Molde Vann og Avløp KF skal innen 2020 ha utarbeidet egen plan for overvannshåndtering.	Årlig	
Oppgavesalg til basisorganisasjonen innefor områdene miljø, vei og til rette legging for bolig og næringsformål	Leverer tjenester med ønsket volum og kvalitet til basisorganisasjonen.	Årlig	



2019

Hovedmålområde:

3. ARBEIDSGIVER

VIRKSOMHET:

MOLDE VANN OG AVLØP KF

Dato: 24.09.2018

3.1 Molde kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver

3.1.1. Sykefraværet skal ligge under gjennomsnittet for kommunegruppen

3.1.2. Ansatte skal stimuleres til å stå i arbeid utover tidspunktet for mulig pensjonering

3.1.3. Det skal være høy jobbtilfredshet og trivsel på arbeidsplassen

3.1.4. Arbeidsgiver skal gi klare forventninger til den enkeltes arbeidsinnsats og deltakelse i kommunens arbeidsmiljø

3.1.5. Kommunen skal rekruttere og beholde arbeidstakere med høy utdanning og god kompetanse tilpasset kommunens behov

Område	Mål	Rapportering	Kommentarer/Evaluering
HMS	Sykefraværet i Molde Vann og Avløp KF skal ligge under 4 %.	Årlig	Pr 1. tertial er sykefraværet 3,85 %.
	Ingen skal bli skadet på jobben i Molde Vann og Avløp	Årlig	
Kompetanse	Årlig gjør en skriftlig vurdering av foretakets kompetanse og kapasitet i forhold til oppgaver.	Årlig	

**2019**

Hovedmålområde:

4. ØKONOMI OG ORGANISASJON

VIRKSOMHET:

MOLDE VANN OG AVLØP KF

Dato: 24.09.2018

4.1. Molde kommune skal ha økonomisk handlefrihet**4.1.1. Det skal være god økonomistyring på alle nivå**

Område	Mål	Rapportering	Kommentarer/Evaluering
Økonomi og økonomistyring	Dokumentere gebyrnivå gjennom en sammenligning av gebyrene opp mot nabokommuner, fylkes- og landssnitt	1. tertial	Gjennomført.
	Molde kommune skal ha konkurransedyktige vann- og avløpsgebyr	Årlig	
	Årlig kontroll av tjenestekvalitet og effektivitet gjennom deltakelse i benchmarkingsprogrammet til Norsk vann	Årlig	



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/07
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 14.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 62/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 2.10.2019

I dette møtet er det ikke lagt opp til orienteringer knytt til saker på oppfølgingslisten.

VURDERING

Det blir opp til kontrollutvalget i nye Molde kommune å vurdere om de ønsker å følge opp videre saker som står igjen på oppfølgingslisten etter møte 3.12.2019, som er utvalgets siste møte.

Jane Anita Aspen
daglig leder

KONTROLLUTVALGET I MOLDE KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr. 2.10.2019)

09.03.16 Oppfølging av politiske vedtak	
Ansvar: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
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. Det skal skilles mellom saker som er avsluttet og saker som fremdeles er under oppfølging. Oversikten skal også inneholde oppfølging av interpellasjoner og oversendelsesforslag. Fra 2018 ber kontrollutvalget også om at oversikten inneholder status knyttet til saker fra tidligere år, som ikke er avsluttet. Saken føres opp på oppfølgingslisten hvert år.	20.06.16: Kontrollutvalget ønsker å få fremlagt en slik oversikt i kontrollutvalgets møte i september. 21.09.16: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.15 fremlagt i dagens møte, jf. sak 31/16. 01.03.17: Utvalgsleder opplyste om at det under fremleggelsen av denne saken for K-styre i 2016, så ble det i debatten etterlyst en synliggjøring av hva som er gjennomført av vedtak, ikke bare igangsatt. Utvalget ønsker å følge det opp ved årets rapportering. 21.09.17: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.16 fremlagt i dagens møte, jf. sak 26/17. 30.04.18: Kontrollutvalget ber om at oversikten også inneholder oppfølging av interpellasjoner. 12.09.18: Oversikt over oppfølging av politiske vedtak 2017 ble fremlagt i dagens møte, jf. sak 32/18. Kontrollutvalget ønsker at rapporteringen for 2018 også inneholder oppfølging av oversendelsesforslag. 22.10.18: Under kommunestyrets behandling fremkom det ønske om at oversikten også inneholder status knyttet til saker fra tidligere år, som ikke er avsluttet. Kontrollutvalget vil for fremtidige rapporteringer be om at oversikten fra administrasjonen også inneholder slik status. 28.08.19: Oversikt over oppfølging av politiske saker, interpellasjoner og oversendelsesforslag 2018, samt orientering om restanser 2017 ble fremlagt i dagens møte, jf. sak 39/19. 02.10.19: Saksprotokoll fra kommunestyrets behandling av K-sak 48/19 Oppfølging av politiske vedtak ble fremlagt, jf. RS 39/19. Utvalgsleder, i samarbeid med sekretær, utformer et leserinnlegg som svar på leserinnlegget i Romsdal Budstikke publisert 25.09.19, der det var kommentert avslutning av sak PUU 1/18.
01.03.17 Kommunereform	
Ansvar: Adm./sekr.	
Merknad:	Status:
Kommunestyret i Molde har fattet vedtak om å slå seg sammen med Nesset og Midsund kommuner. Kontrollutvalget har en tilsynsfunksjon på vegne av kommunestyret og skal påse at prosessene blir ivaretatt og at risikoområder og sentrale spørsmål blir drøftet og gjennomført. Kontrollutvalget bør jevnlig bli orientert om prosessen.	01.03.17: Kontrollutvalget ønsker å be om en orientering i neste kontrollutvalgsmøte. 24.04.17: Sekretær har ikke bedt administrasjonen om orientering i dette kontrollutvalgsmøte, da det er mange saker og administrasjonen deltar på KS-samling om kommunereformen denne dagen. 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 Nesset til et felles kontrollutvalgsmøte der kontrollutvalgene får diskutert felles problemstillinger og får presentere for hverandre hva som er særegent for det enkelte kontrollutvalg. Det foreslås lagt til utvalgets siste møte i 2017; 30. november. 30.04.18: Utvalgsleder opplyser at styret i Kontrollutvalgssekretariatet

	<p>for Romsdal har oppfordret til at utvalgslederne i 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>05.12.18: Kontrollutvalget konkluderte med at de ønsker å få protokollene fra Fellesnemndas møter som referatsaker. Det bes om en ny statusrapport fra prosjektleder/prosjekttrådmann i første møte 2019. Det er ønskelig at orienteringen seier noe om grensegang mellom kommunestyret og fellesnemda og om status for interkommunale selskap/samarbeid.</p> <p>15.01.19: Ass.rådmann/prosjektleder nye Molde kommune, Britt Rakvåg Roald, gav kontrollutvalget en statusrapport. Se OS 02/19.</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget har hatt til behandling protokoll fra fellesnemndas møte 22.2.19. Se RS 12/19 i sak PS 10/19. Kontrollutvalget ønsker å få fremlagt protokollene fra møtene i fellesnemda som referatsaker.</p> <p>02.05.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemndas møte 20.03.19 jf. RS 15/19.</p> <p>06.06.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemda 29.5.2019, jf. RS 33/19.</p> <p>28.08.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemda 26.6.2019, jf. RS 34/19.</p> <p>02.10.19: Utvalget fikk fremlagt protokoll fra fellesnemda 18.9.2019, jf. RS 40/19</p>
<p>31.01.18 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunens økonomiske situasjon innen helse og omsorg – styring og rapportering</p> <p>Ansvar adm./sekr.</p>	
<p>Merknad:</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>Status:</p> <p>07.03.18: Sekretær har bedt om en skriftlig tilbakemelding som etter planen kan behandles i møte 30.04.18.</p> <p>30.04.18: saken utsettes til neste møte, grunnet mange saker på dagens sakskart.</p> <p>13.06.18: Oppfølging av rapporten ble behandlet i dagens møte jf. sak 25/18. Kontrollutvalget ønsker å følge opp om kommunens målsetninger i ny helse og omsorgsplan kommer tydeligere frem i neste økonomiplan.</p> <p>15.01.19: Sekretær opplyste utvalget at det ikke ser ut til at det er gjort noen endringer i Økonomiplanen når det gjelder kobling til mål i Helse og sosialplan. Det ser ut til at samme mal er brukt. Kontrollutvalget vil avvente til et senere møte og ta stilling til hvordan dette eventuelt bør følges opp.</p> <p>02.10.19: Det skrives et brev til rådmannen der det konstateres at det ikke ser ut til at det er gjort noen endringer i Økonomiplanen når det gjelder kobling til mål i Helse og sosialplan. Det forventes at rådmannen tar med seg anbefalingen fra forvaltningsrevisjonsprosjektet over i nye Molde kommune, og at kontrollutvalget avslutter oppfølgingen av prosjektet.</p>
<p>31.01.18 Innkjøp og offentlige anskaffelser</p> <p>Ansvar adm./sekr.</p>	
<p>Merknad:</p> <p>Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er dette et risikoområde som</p>	<p>Status:</p> <p>07.03.18: Innkjøpssjef Roar Bye gav utvalget en statusrapport i dagens møte jf. OS 05/18.</p>

<p>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>12.09.18: På bakgrunn anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapportene gjennomført på området innkjøp og offentlige anskaffelser i Rauma og Aukra kommuner, ønsker kontrollutvalget en tilbakemelding om hvordan disse forholdene er ivaretatt i Molde kommune. Kontrollutvalget ønsker at tilbakemeldingen gis i samme møte som den årlige statusrapporten fra innkjøpsområdet.</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget fikk i behandling av OS 03/19 i sak PS 10/19 en statusoppdatering fra innkjøps sjef ROR-innkjøp.</p> <p>02.10.19: Kontrollutvalget bestilte en kartlegging av rutiner i ROR-Innkjøp i dagens møte, jf. sak 49/19.</p>
<p>31.01.18 Innbyggerhenvendelse nedre Fuglset. Ansvar: Adm./revisjon/sekr.</p>	
<p>Merknad:</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 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>Benevnelsen på saken i oppfølgingslisten endres i 2019 fra «Henvendelse vedrørende kommunalt tomtsalg på nedre Fuglset», til «Innbyggerhenvendelse nedre Fuglset»</p>	<p>Status:</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget behandlet saken i sak PS 14/19 og vedtok å avslutte sin behandling av henvendelser om tomtsalgsavtale/opsjonsavtale nedre Fuglset.</p>
<p>07.03.18 Varslinger og rettstvister Ansvar: Adm./sekr</p>	
<p>Merknad:</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 rettstvister 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>Status:</p> <p>07.03.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt oversikt over varslingssaker, jf. RS 13/18 og rettstvister, jf. RS 14/18. Kontrollutvalget ønsker årlig tilsvarende oversikter over varslingssaker og rettstvister. Kontrollutvalget ber til neste møte kommuneadvokaten om en tilbakemelding om det er noen av rettstvistene som det vises til i oversikten som har stor økonomisk eller omdømmemessig betydning.</p> <p>12.09.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte, jf. RS 40/18 fremlagt brev fra rådmannen datert 18.04.18, som svar på oppfølgingsspørsmål fra kontrollutvalget. Rådmannen opplyser at dette er ordinære saker som etter rådmannens vurdering ikke gir spesielle utfordringer hverken økonomisk eller omdømmemessig.</p> <p>02.05.19: Utvalget fikk fremlagt oversikt over rettstvister der kommuneadvokaten har bistått som prosessfullmektig i 2018 og frem til utgangen av uke 14/2019, jf. RS 20/19. Oversikt over varsel mottatt og behandlet av Molde kommunes varslingsmottak i 2018, ble også lagt frem i møte, jf. RS 21/19.</p>
<p>30.04.18 Tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig</p>	

Ansvar: Adm./sekr./fylkesmann	
Merknad:	Status:
<p>Fylkesmannen har hatt tilsyn med helse- og omsorgstjenester til barn i kommunal avlastningsbolig. Tilsynet avdekket 3 avvik.</p> <p>1) Molde kommune sikrer ikke at de fysiske rammene i Røbekk avlastningsbolig er tilpasset hvert enkelt barns særlige behov.</p> <p>2) Molde kommune sikrer ikke at det alltid blir innhentet politiattest før personell starter i kommunal avlastningsbolig.</p> <p>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> <p>12.09.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte, jf. RS 42/18 fremlagt Oversendelse av korrespondanse mellom fylkesmannen og tiltak funksjonshemmede i forhold til tilsynsrapport av 13.2.2018, brev datert 12.3.2018 fra Molde kommune til FM i M&R, brev datert 6.4.2018 fra FM i M&R til Molde kommune og brev datert 4.5.2018 fra Molde kommune til FM i M&R.</p> <p>02.05.19: Sekretær undersøker med administrasjonen til neste møte hva status er.</p> <p>06.06.19: Utvalget fikk fremlagt brev datert 20.3.2019 fra Molde kommune til Fylkesmannen i Møre og Romsdal, jf. RS 32/19. Kontrollutvalget konstaterer at det er satt i verk tiltak for å lukke de to avvikene som stod igjen for oppfølging. Utvalget vil avvente fylkesmannens avslutning av tilsynet, evt. videre oppfølging, før saken avsluttes på oppfølgingslisten. Det bes om at avslutnings-/oppfølgingsbrev fra fylkesmannen, oversendes kontrollutvalget.</p> <p>02.10.19: Utvalget fikk fremlagt i møte fylkesmannens brev datert 18.07.19 om avslutning av tilsyn, jf. RS 41/19. På bakgrunn av dette avslutter kontrollutvalget den videre oppfølgingen.</p>
22.10.18	
Tilsyn med arkivholdet i Molde kommune	
Ansv. Adm./arkivverket/sekret.	
Merknad:	Status:
<p>Rapporten etter tilsyn med Molde kommunes arkivhold, datert 12.2.2015 viste 7 pålegg om å utbedre avvik. Avvikene var knyttet til følgende forhold: Flere arkivskapere i samme arkiv, periodisering i Ephorte, interkommunale samarbeid, kvalitetssikring, behandling av post og saksdokument, arkivlokaler og avlevering av elektronisk materiale. Arkivverket har i brev 16.1.2018 avsluttet dette tilsynet. I avslutningsbrevet står det: «De gjenstående avvikene gir grunn til fortsatt bekymring over arkivdanningen og forvaltningen av kommunens eldre arkiver, som på sikt kan svekke både individuelle og kollektive rettigheter om innsyn i gjeldende materiale. Gjenstående avvik må føres inn i kommunens system for internkontroll.(.) Arkivverket vil vurdere å politianmelde avvikene som brudd på arkivforskriften»</p>	<p>22.10.18: Kontrollutvalget fikk i dagens møte jf. RS 48/18 fremlagt Oversendelse av korrespondanse mellom Arkivverket og dokument- og arkivtjenesten i Molde kommune i forhold til tilsyn med arkivholdet i Molde kommune 26.11.2014, samt Varsel om stedlig tilsyn med arkivholdet i Molde kommune 5.12.2018, brev datert 2.7.2018 fra Arkivverket til Molde kommune, jf. RS 49/18. Kontrollutvalget ønsker å følge opp resultatet av nytt tilsyn og ber om å få tilsendt rapport etter gjennomført tilsyn.</p> <p>05.12.18: Sekretær orienterte utvalget om håndteringen av revisjonens arkiv i Storgata 31.</p> <p>15.01.19: Kontrollutvalget fikk i dagens møte jf. RS 01/19 Foreløpig tilsynsrapport med varsel om mulige pålegg – Molde kommune (7 mulige pålegg).</p> <p>18.03.19: Kontrollutvalget har hatt til behandling endelig tilsynsrapport fra Arkivverket. Se RS 10/19 i sak PS 10/19. Kontrollutvalget ønsker på bakgrunn av de 7 påleggene og fristen 1.8.19 med å lukke påleggene, å få en statusrapport fra arkivleder til møtet 28.8.19.</p> <p>28.08.19: Arkivleder Martha Beinset, supplert av personal og organisasjonssjef Mette Jane Holand, gav kontrollutvalget statusrapport om oppfølging av arkivtilsynet, jf. 06/19. Det var sendt inn skriftlig rapport i brev datert 13.8.2019, i tillegg til at det ble gitt muntlig orientering til utvalget.</p>
15.01.19	
Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Molde Eiendom KF – forvaltning, drift og vedlikehold av utleieboliger	

Ansv. Adm./Molde Eiendom KF/sekret.	
Merknad:	Status:
Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapport i møte 30.11.17 sak 42/17. Saken ble oversendt kommunestyret for endelig behandling i møte 14.12.17, K-sak 85/17. Oppfølging av rapporten er ventet våren 2019.	18.03.19: Kontrollutvalget behandlet oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten i sak PS 12/19 der kontrollutvalget vedtok videre oppfølging av anbefalingene i rapporten. 28.08.19: Ny oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i dagens møte, sak 41/19. Utviklingssjef Randi Myhre og leder for avd. eiendomsforvaltning i Molde Eiendom KF Hege Frisvold orienterte og svarte på spørsmål. Kontrollutvalget forutsetter at oppfølging av kulepunkt 2,4 og 7 i utvalgets vedtak i sak 12/19 gjennomføres i forbindelse med etablering av nye Molde kommune. Utvalget vil holde seg orientert om arbeidet med vedlikeholdsplaner, når registreringsarbeidet som Molde Eiendom KF holder på med er avsluttet.
15.01.19 Nytt personvernregleverk	
Ansv. Adm./sekret.	
Merknad:	Status:
I 2018 har Norge fått en ny personopplysningslov. Loven består av nasjonale regler og EUs personvernforordning (GDPR - General Data Protection Regulation). Forordningen er et sett regler som gjelder for alle EU/EØS-land. Gjennom å ha god internkontroll og god informasjonssikkerhet kan kommunen sikre at den behandler personopplysninger lovlig, sikkert og forsvarlig. Det er interessant for kontrollutvalget å skaffe seg informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter de nye personvernopplysnings-reglene.	
02.05.19 Parkering	
Ansv: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 13/19, 18.3.2019: 1. Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å sikre likebehandling dersom det inngås nye leieavtaler om parkeringsplasser, selv om det ikke er hensiktsmessig å utarbeide et eget reglement. 2. Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å sikre innkreving av rettmessige leieinntekter, ved å benytte seg av retten til konsumprinsregulering av avtalene. 3. Kontrollutvalget ber om en kort skriftlig tilbakemelding om hvordan rutineene for håndheving av antall parkeringsplasser blir praktisert under byggesaksbehandlingen. Kontrollutvalget ber rådmannen v/kommuneadvokaten om å se på leieavtalene og en mulighet for	02.05.19: Sekretær informert om at rådmannen har gitt tilbakemelding om at det er behov for mer tid for å svare ut pkt. 4. Pkt. 3 mener rådmannen er svart ut i brev av 31.01.19. Sekretær tar kontakt med rådmann for å avklar utvalgets ønske. 06.06.19: Utvalget fikk i møte fremlagt en kort skriftlig orientering om hvordan rutineene for håndheving av antall parkeringsplasser blir praktisert under byggesaksbehandlingen, jf. RS 31/19. 28.08.19: Sak 40/19 Leieavtaler parkeringsareal behandlet i dagens møte. Kontrollutvalget vil anmode om at rådmannen forsøker å få til en reforhandling av leieavtalen med Møre og Romsdal fylkeskommune, samt følge opp en reforhandling av leieavtalen med KS Roseby AS. Utvalget ønsker å følge opp saken til resultatet foreligger. Saken legges frem som referatsak til kommunestyret.

reforhandling.	
----------------	--



MOLDE KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2019-1502/07
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 14.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 63/19	Kontrollutvalget	3.12.2019

EVENTUELT

Avslutning av arbeidet i kontrollutvalget

Utvalgsmedlemmene må så snart som mulig få lagt inn alle sine krav knyttet til møtegodtgjørelse, reiseregninger og tapt arbeidsfortjeneste i Visma Expence.

Jane Anita Aspen
daglig leder