



KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

Fræna, 05.06.2020

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTENR.: 3/20
TID: 12.06.2020 kl. 08:30
STED: Fjernmøte, (Teams)

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 22/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22.MAI 2020
PS 23/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 24/20	DRIFTSRAPPORT M/FINANSRAPPORT 1.TERTIAL 2020 - HUSTADVIKA KOMMUNE
PS 25/20	INVESTERINGSRAPPORT 1.TERTIAL 2020 – HUSTADVIKA KOMMUNE
PS 26/20	REVIDERT BUDSJETT 2 – 2020 HUSTADVIKA KOMMUNE
PS 27/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNE SIN VIRKSOMHET OG VIRKSOMHET I SELSKAP SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023. 2.DIALOGMØTE MED REVISJONEN
PS 28/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023. 2.DIALOGMØTE MED REVISJONEN
PS 29/20	OPPFØLGINGSLISTE

Møtet vil, som en følge av restriksjoner i forbindelse med spredning av Covid-19 viruset, foregå som fjernmøte i Teams. Dette er regulert i midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i folkevalgte organer i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av Covid-19: <https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2020-03-13-277?q=fjernmøte>

Lenke til møte i Teams vi bli sendt medlemmene og møtedeltakerne sammen møteinnkallingen.

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres under **Eventuelt (evt. sak 30/20)**.

Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 11 14 52, evt. mobil 99160260.
E-post: svellung.talberg@kontrollutvalgromsdal.no

Varamedlemmer innkalles etter behov.

Sigrid Gjendem Fjørtoft (s)
leder

Sveinung Talberg
rådgiver

Kopi:
Ordfører
Kommunedirektør
Møre og Romsdal Revisjon



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1579/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 04.06.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 22/20	Kontrollutvalget	12.06.2020

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22.MAI 2020

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 22.mai 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen 22.mai 2020, velges:

1.
2.

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen. Protokollen godkjennes formelt i påfølgende møte samtidig som det velges to medlemmer til å signere protokollen sammen med leder.

Sveinung Talberg
Rådgiver



KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 2/20
Møtedato: 22.05.2020
Tid: Kl. 0830-1330
Møtested: Fjernmøte i Teams
Sak nr: 12/20 – 21/20
Møteleder: Sigrid Gjendem Fjørtoft, leder (H)
Møtende medlemmer: Aud Oddrun Lindset Drågen, nestleder (Sp)
Jarle Ugelstad Klavenes (Ap)
Jon Ivar Bøe (MDG)
Arnfinn Magne Ugelstad (Sv)
Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Ronny Rishaug, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, sak 14/20-17/20
June B. Fostervold, regnskapsrevisor, sak 14/20-17/20
Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte: Per Sverre Ersvik, kommunedirektør, sak 14/20-17/20
Ole Rødal, økonomisjef, sak 14/20-17/20

Leder ønsket velkommen og ledet møtet. Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste. Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 12/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14.FEBRUAR 2020
PS 13/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 14/20	PRESENTASJON ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2019 – EIDE KOMMUNE
PS 15/20	PRESENTASJON ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2019 – FRÆNA KOMMUNE
PS 16/20	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 – EIDE KOMMUNE
PS 17/20	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 – FRÆNA KOMMUNE
PS 18/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNE SIN VIRKSOMHET OG VIRKSOMHET I SELSKAP SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023. 1.DIALOGMØTE MED REVISJONEN

- PS 19/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA
KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR
EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023.
1.DIALOGMØTE MED REVISJONEN
- PS 20/20 OPPFØLGINGSLISTE
- PS 21/20 EVENTUELT

PS 12/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14.FEBRUAR 2020
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 14.februar 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen fra møte 14.februar 2020, velges:

1. Aud Oddrun Lindset Drågen
2. Jarle Ugelstad Klavenes

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen er tidligere sendt ut til medlemmene for kommentarer. Det er ikke innkommet merknader. Leder fremmet forslag om at protokollen fra møtet 14.februar 2020 godkjennes og at Aud Oddrun Lindset Drågen og Jarle Ugelstad Klavenes velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder.
(5 voterende)

PS 13/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Referatsaker:

- RS 08/20 **Spørsmål til kommunestyret i Hustadvika kommune**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 13.02.2020 (vedlagt)
- RS 09/20 **PS 2/2020 Vedtekter for kommunale barnehager i Hustadvika kommune**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 13.02.2020 (vedlagt)
- RS 10/20 **PS 3/2020 Vedtekter for skolefritidsordningen i Hustadvika kommune**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 13.02.2020 (vedlagt)
- RS 11/20 **PS 14/2020 Fremdriftsplan for utbygging av Sylte skole**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 13.02.2020 (vedlagt)

- RS 12/20 **Årsrapport 2019 – Skatteoppkreveren i Eide** (vedlagt)
- RS 13/20 **Årsrapport 2019 – Skatteoppkreveren i Fræna** (vedlagt)
- RS 14/20 **Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreveren for Eide kommune** (vedlagt)
- RS 15/20 **Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreveren for Fræna kommune**
(vedlagt)
- RS 16/20 **Spørrehalvtimen**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 17/20 **PS 16/2020 Revidert budsjett I – 2020**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 18/20 **PS 17/2020 Avstemming investeringsbudsjett**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 19/20 **PS 18/2020 Tøndergård skole- og ressurscenter – Forslag til avtale om
administrativt vertskommunesamarbeid**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 20/20 **PS 19/2020 Finansreglement - Hustadvika kommune**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 21/20 **PS 20/2020 Kommunal planstrategi 2020-2023 - Hustadvika kommune - til
godkjenning**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 22/20 **PS 21/2020 Plan for kontrollutvalget i Hustadvika kommune sin virksomhet 2020-
2023**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 23/20 **PS 22/2020 Utvidet delegering av myndighet fra kommunestyret i forbindelse med
Koronautbruddet 2020**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 24/20 **Informasjonsskriv nr. 6/2020 fra NKRF – uttalelser og rapporter fra revisor**
(vedlagt)
- RS 25/20 **Protokoll fra møte 02.03.20 i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**
(vedlagt)
- RS 26/20 **Protokoll fra møte 01.04.20 i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**
(vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 08/20 **RS 1/2020 Kontrollutvalget i Hustadvika kommune - Møteprotokoll 01.11.2019**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- OS 09/20 **RS 2/2020 Kontrollutvalget i Hustadvika kommune - Møteprotokoll 13.12.2019**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)

OS 10/20 **RS 3/2020 Kontrollutvalget i Hustadvika kommune - møteprotokoll 14.02.2020**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)

OS 11/20 **PS 27/20 Økonomi - koronaviruset - Hustadvika kommune**
Møteinnkalling Formannskapet 30.04.2020

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær redegjorde i forhold til den enkelte sak.

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

PS 14/20	PRESENTASJON ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2019 – EIDE KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2019 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen, i den grad det er aktuelt i forhold til Hustadvika kommune, å melde tilbake til kontrollutvalget om forbedringspunkt og merknader blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte felles rapport for Eide og Fræna fra årsoppgjørrevisjonen. Det ble fra kommunedirektøren kommentert at kommunen må bli bedre på innkjøpsområdet og offentlige anskaffelser. En har mange egenanskaffelser, men også mange avtaler i regi av innkjøps samarbeidet på Nordmøre som kommunen er medlem av. Leder spurte om fremdriften i arbeidet med innkjøpsreglement og fikk til svar at dette er noe kommune arbeider med.

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

PS 15/20	PRESENTASJON ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2019 – FRÆNA KOMMUNE
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2019 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen, i den grad det er aktuelt i forhold til Hustadvika kommune, å melde tilbake til kontrollutvalget om forbedringspunkt og merknader blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte felles rapport for Eide og Fræna fra årsoppgjørrevisjonen. Det ble fra kommunedirektøren kommentert at kommunen må bli

bedre på innkjøpsområdet og offentlige anskaffelser. En har mange egenanskaffelser, men også mange avtaler i regi av innkjøpssamarbeidet på Nordmøre som kommunen er medlem av. Leder spurte om fremdriften i arbeidet med innkjøpsreglement og fikk til svar at dette er noe kommune arbeider med.

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

PS 16/20	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 – EIDE KOMMUNE
----------	---

Kontrollutvalgets vedtak og uttalelse

Årsregnskapet 2019

Kontrollutvalget har i møte 22.05.2020, sak PS 16/20 behandlet Eide kommunes årsregnskap for 2019 i tråd med kommuneloven § 14-6, forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner av 17.06.2019 § 3, 2.ledd og forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsregnskap for 2019 fra kommunedirektør, kommunedirektørens årsberetning for 2019, presentasjon av årsoppgjørsrevisjon 2019 i sak PS 14/20 og revisor sin beretning datert 15.05.2020. I tillegg har revisjonen og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møtet.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet er avlagt 14.02.2020 av kommunedirektør. Dette er i tråd med fristen for å avlegge regnskapet som er 15.02. Regnskapet er senere korrigert to ganger og siste versjon er avlagt 26.03.2020.

Eide kommunes driftsregnskap for 2019 viser kr 216 811 212 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 5 015 898. Netto driftsresultat er negativt med kr 13 689 480, som utgjør minus 4,3 % av driftsinntektene. Teknisk beregningsutvalg (TBU) har definert netto driftsresultat som det viktigste nøkkeltallet for kommunenes økonomi. Netto driftsresultat bør ifølge TBU minimum utgjøre minst 1,75 % av driftsinntektene. Kommunen skulle da hatt et positivt netto driftsresultat på kr 5 549 841. Dette er en differanse på kr 19 239 321. Kommunen har de siste 9 år hatt et netto driftsresultat langt under anbefalt nivå fra TBU og hatt negative netto driftsresultat i 6 av 9 år. Dette er en ugunstig situasjon der kommunen ikke lenger bygger egenkapital for å møte fremtidige utfordringer i drift eller investering.

Regnskapet viser at skjema 1b totalt har et merforbruk mot budsjett på kr 17 001 110, herav kr 17 927 322 i enhetene. Det er budsjettet og regnskapsført med kr 7 450 849 i bruk av disposisjonsfond. Disposisjonsfondet er med dette kr 0 pr. 31.12.2019, og kommunen har opparbeidet seg et akkumulert merforbruk på kr 17 569 128 som må dekkes av Hustadvika kommune.

Investeringsregnskapet viser at kommunen har brukt 22,4 mill. kr mot 31,3 mill. kr. Et avvik på 9 mill. kr eller 30 %. Dette er et vesentlig avvik som det er redegjort for årsaken til i note 21. Når investeringsbudsjettet er vedtatt, er det forutsetninger om iverksetting og fremdrift i tråd med dette.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stilling 31.12.2019 og resultatet for regnskapsåret 2019 i Eide kommune.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Eide kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Eide kommune for 2019 slik det er avlagt.

Årsberetning 2019

Kontrollutvalget har i møte 22.05.2020, sak PS 16/20 behandlet Eide kommunes årsberetning for 2019 i tråd med kommuneloven § 14-7, forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner av 17.06.2019 § 3, 2.ledd og forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.

Årsberetningen, som utgjør en del av kommunens årsrapport, er oversendt kontrollutvalget 03.04.2020 av kommunedirektør. Fristen for å avlegge årsberetningen er 31.03.2020.

Årsberetningen inneholder de moment som er regulert i kommuneloven § 14-7, bortsett fra bokstav d) om etikk, bokstav e) om likestilling og bokstav f) om aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26 samt § 31-3 b) om redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll med virksomheten. Kommunedirektøren kunne i sin årsberetning i tilknytning til § 14-7 bokstav b) om vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjett og årsregnskap og premisser for bevilgningene, gitt ytterligere informasjon om vurdering av økonomien på et overordnet nivå med utgangspunkt i de obligatoriske regnskapsskjemaene. Dette vil gjøre det enklere for andre å forstå virksomheten, avvik mellom regnskap og budsjett samt utvikling av økonomiske forhold over tid. Årsberetningen mangler en redegjørelse på 5 av 8 punkt.

Basert på revisjonen av årsregnskapet, mener revisor at opplysningene i årsberetningen og redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsberetningen for Eide kommune for 2019 slik den er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og kontrollutvalgssekretær viste til at det er avlevert flere oppdaterte versjoner av årsregnskapet. Det er uheldig. Økonomisjef innledet med å si at det nå er enklere å levere på mange områder når det nå er en kommune. En har eksempelvis revidert investeringsbudsjettet for Hustadvika bedre nå og tatt i bruk digitalt verktøy for rapportering på investeringsprosjekt som bidrar til å ha bedre kontroll.

Jarle Ugelstad Klavenes uttrykte bekymring for den vedtatte budsjetttrammen for Hustadvika kommune. Dette med bakgrunn i regnskapene for 2019 og de første økonomirapportene som foreligger for 2020. Han uttrykte at Eide kommune sitt årsregnskap for 2019 var godt og oversiktlig oppsatt.

Økonomisjefen sa at det er utfordringer, men det har også sin bakgrunn i at en får stadig nye brukere og at en har brukt tid på å bygge en ny kommune. En har ikke full kontroll på

økonomien ennå. En må se litt lenger frem i tid. Leder spurte når en anser å se resultat eller å få kontroll. Kommunedirektør svarte at en skal ha et dialoggrunnlag til et møte i utvalget for Hovedutvalg helse, sosial og omsorg den 24.06.2020. Det skal være et dialogmøte med kommunestyret i et møte i august. Uansett blir 2020 et omstillingsår.

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

PS 17/20	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 – FRÆNA KOMMUNE
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak og uttalelse

Årsregnskapet 2019

Kontrollutvalget har i møte 22.05.2020, sak PS 17/20 behandlet Fræna kommunes årsregnskap for 2019 i tråd med kommuneloven § 14-6, forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner av 17.06.2019 § 3, 2.ledd og forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2019 som innbefatter årsregnskap og rådmannens årsberetning og revisor sin beretning datert 08.05.2020. I tillegg har revisjonen og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møtet.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet er avlagt 14.02.2020 av kommunedirektør. Dette er innenfor fristen for å avlegge årsregnskapet. Kommunens årsrapport, der årsregnskapet inngår som en egen del, er oversendt kontrollutvalget 31.03.2020. Årsrapporten er blitt endret frem til endelig avleggelse 06.05.2020.

Fræna kommunes driftsregnskap for 2019 viser kr 624 940 000 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0. Netto driftsresultat viser minus kr 25 673 000 mot kr 0 i 2018. Budsjettet 2019 var satt opp med et netto driftsresultat med minus kr 10 198 000. Netto driftsresultat i 2019 utgjør minus 2,7 % av driftsinntektene. Teknisk beregningsutvalg (TBU) har definert netto driftsresultat som det viktigste nøkkeltallet for kommunenes økonomi. Netto driftsresultat bør ifølge TBU minimum utgjøre 1,75 % av driftsinntektene. Med dette som bakgrunn burde netto driftsresultat utgjort kr 15 248 000, som er en negativ differanse på kr 40 921 000. Kommunen har de foregående år hatt et netto driftsresultat godt over anbefalt nivå for en sunn økonomiforvaltning, men allerede i 2018 skjedde det en negativ endring. Dette er en ugunstig situasjon der kommunen ikke lenger bygger egenkapital for å møte fremtidige utfordringer i drift eller investering.

Regnskapet viser at enhetene totalt har et merforbruk i forhold til budsjettet på kr 24 009 000, utenom premieavvik, mot kr 10 886 000 i merforbruk i 2018 og et mindreforbruk på kr 4 867 000 i 2017. Dette viser en betydelig endring av økonomien og utfordringer med å holde budsjettet. Årsakene til merforbruk er redegjort for i note til årsregnskap og årsberetning.

Investeringsregnskapet viser at kommunen har brukt 169 mill. kr mot 194 mill. kr i budsjettet. Et avvik på 25 mill. kr eller 12 %. Dette er et avvik som det er redegjort for årsaken til i note 21. Når investeringsbudsjettet er vedtatt, er det forutsetninger om iverksetting og fremdrift i tråd med dette.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stilling 31.12.2019 og resultatet for regnskapsåret 2019 i Fræna kommune.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Fræna kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Fræna kommune for 2019 slik det er avlagt.

Årsberetning 2019

Kontrollutvalget har i møte 22.05.2020, sak PS 17/20 behandlet Fræna kommunes årsberetning for 2019 i tråd med kommuneloven § 14-7, forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner av 17.06.2019 § 3, 2.ledd og forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.

Årsberetningen er avlagt 31.03.2020 av kommunedirektør. Dette er i tråd med fristen for å avlegge årsberetningen. Kommunens årsrapport, der årsberetningen inngår som en egen del, er oversendt kontrollutvalget 31.03.2020.

Årsberetningen inneholder de moment som er regulert i kommuneloven § 14-7, bortsett fra bokstav d) om etikk, bokstav e) om likestilling og bokstav f) om aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26 samt § 31-3 b) om redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll med virksomheten.

Basert på revisjonen av årsregnskapet, mener revisor at opplysningene i årsberetningen og redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsberetningen for Fræna kommune for 2019 slik den er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og kontrollutvalgssekretær viste til at det er avlevert flere oppdaterte versjoner av årsregnskapet. Det er uheldig. Økonomisjef innledet med å si at det nå er enklere å levere på mange områder når det nå er en kommune. En har eksempelvis revidert investeringsbudsjettet for Hustadvika bedre nå og tatt i bruk digitalt verktøy for rapportering på investeringsprosjekt som bidrar til å ha bedre kontroll.

Jarle Ugelstad Klavenes uttrykte bekymring for den vedtatte budsjetttrammen for Hustadvika kommune. Dette med bakgrunn i regnskapene for 2019 og de første økonomirapportene som foreligger for 2020.

Økonomisjefen sa at det er utfordringer, men det har også sin bakgrunn i at en får stadig nye brukere og at en har brukt tid på å bygge en ny kommune. En har ikke full kontroll på økonomien ennå. En må se litt lenger frem i tid. Leder spurte når en anser å se resultat eller å få kontroll. Kommunedirektør svarte at en skal ha et dialoggrunnlag til et møte i utvalget for Hovedutvalg helse, sosial og omsorg den 24.06.2020. Det skal være et dialogmøte med kommunestyret i et møte i august. Uansett blir 2020 et omstillingsår.

Økonomisjefen orienterte om at årsregnskapet for Fræna kommune i 2019 viste et stort negativt netto driftsresultat, men at dette er knyttet til at en har hatt utgifter knyttet til prosjektet Hustadvika kommune som er finansiert av tidligere mottatte tilskudd (disposisjonsfond). Men det er riktig som sekretariatet skriver at det var i 2018 at økonomien i Fræna snudde til det negative. Det er viktig at en nå tilpasser driftsnivået etter inntektene. En har riktignok hatt høyere inntekter enn budsjettert, men driftsutgiftene har også vært høyere enn budsjettert.

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

PS 18/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNE SIN VIRKSOMHET OG VIRKSOMHET I SELSKAP SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023. 1.DIALOGMØTE MED REVISJONEN
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonen sin statusrapport til orientering og ber om at kontrollutvalget sine innspill blir tatt med i det videre arbeidet

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor viste en presentasjon og ba om innspill på områder utvalget anså som risikoområder. Det ble nevnt budsjett- og økonomiplan, personvern, offentlige anskaffelser, arkiv, internkontroll og avvikssystem, beredskap.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling og framlegg framsatt i møtet. (5 voterende)

PS 19/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023. 1.DIALOGMØTE MED REVISJONEN
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonen sin statusrapport til orientering og ber om at kontrollutvalget sine innspill blir tatt med i det videre arbeidet

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor viste en presentasjon og ba om innspill på selskap utvalget anså som risikoområder. Det ble pekt på selskap som leverer sentrale tjenester til kommunen og som representerer en vesentlig eierpost.

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

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget realitetsbehandler ikke sakene på oppfølgingslisten da det ikke forelå svar fra kommunedirektør på spørsmål fra utvalget samt at kommunedirektør ikke var tilstede under behandling av saken.

Kontrollutvalget v/leder og sekretariat ønsker å gjennomføre et forventningsavklaringsmøte med kommunedirektør og ordfører.

Kontrollutvalget fører opp følgende ny sak på oppfølgingslisten:
Byggesaksbehandling og gebyr på enhet plan og byggesak

Kontrollutvalgets behandling

Kommunedirektør hadde ikke svart på forespørsler fra utvalget til møtet og han var heller ikke tilstede under behandling av sakene på oppfølgingslisten.

For at kontrollutvalget skal en effektiv fremdrift i sitt arbeid er det viktig at sakene på oppfølgingslisten og andre saker er ajourført og at skriftlige spørsmål kontrollutvalget har til kommunedirektør blir svart ut i tide slik at de kan være en del av saksbehandlingen til møtene. I tillegg til den skriftlige saksbehandlingen er det et ønske om at kommunedirektøren er tilstede i møtene når sakene blir behandlet for å svare ut og supplere spørsmål og svar.

For å få en bedre kommunikasjon og fremdrift i sakene ønsker kontrollutvalget at leder og sekretær avholder et forventningsavklaringsmøte mellom utvalget, kommunedirektør og ordfører. Det er viktig at ordfører også kan delta for å ha en best mulig dialog og forståelse utvalgets arbeid og kommunestyret som oppdragsgiver.

Leder tok opp et tema som står på side 26 i driftsrapport 1.tertial 2020 som kommer til behandling i formannskapet 28.05.2020:

«Avdelingen har ingen utgifter til vikarer og overtid. Imidlertid ekstern byggesaksbehandler utfører byggesaksbehandling mot å få 40 % av gebyrene som saksbehandler selv produserer.»
Leder ønsker at kontrollutvalget undersøker hva dette betyr og lovligheten av en slik praksis.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder.
(5 voterende)

1.Virksomhetsbesøk NAV Hustadvika 14.02.20 – utsatt til xx.xx.2020**Kontrollutvalgets vedtak i møte 13.12.2019 i sak 12/19**

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre et virksomhetsbesøk hos NAV i forbindelse med neste møte i kontrollutvalget.

Ny behandling i kontrollutvalgets møte 22.05.2020

I kontrollutvalgets møte 14.02.2020 orienterte sekretariatet i sak 02/20 om at virksomhetsbesøket måtte utsettes til senere da det er mottatt sykdomsforfall.

I forbindelse med Covid-19 er det innført restriksjoner på fysiske besøk og følgende opplysninger står pr. dato (15.05.20) på kommunen sin hjemmeside ang. NAV Hustadvika:

«Vi følger retningslinjer fra folkehelseinstituttet om smittevern og har som følge av situasjonen besluttet å holde NAV Hustadvika sitt publikumsmottak stengt fra og med fredag 13.03 og inntil videre. Dette for å avgrense smitterisiko og bidra til å opprettholde drift av kritiske samfunnsfunksjoner.»

Dette innebærer at kontrollutvalget inntil videre ikke kan påregne å få avviklet et fysisk besøk. Et annet tema er hvor tilgjengelig NAV Hustadvika er for et virksomhetsbesøk grunnet pågang fra publikum. Hvis kontrollutvalget ønsker et fysisk virksomhetsbesøk i neste møte 12.06.20 avhenger det av ovennevnte tema. På den annen side er det mulig å gjennomføre en orientering fra enhetsleder og andre på «Teams» da det i fysiske virksomhetsbesøk er mindre tid og rom for omvisning og å se selve enheten.

Spørsmålene en ønsker svar på er sendt ut til enheten tidligere og står ved lag. Hvis og på hvilken måte kontrollutvalget eventuelt ønsker å ha et besøk eller orientering i møte 12.06.20 bør drøftes i møtet 22.05.20.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre et stedlig/fysisk besøk og utsetter besøket til Covid-19 restriksjonene gjør dette mulig.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder. (5 voterende).

2. Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse og årsmøte 3.6.-4.6.20

Hvert år arrangerer FKT fagkonferanse for kontrollutvalg og deres sekretariat der en setter søkelyset på saker og problemstillinger som er aktuelle for kommunale kontrollutvalg. Årsmøtet blir avholdt i sammenheng med fagkonferansen om ettermiddagen 3. juni.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å delta med leder og Aud Oddrun Lindset Drågen. Jarle Ugelstad Klavenes og Jon Ivar Bøe settes opp som reserver i nevnte rekkefølge. Sekretariatet sørger for påmelding.

Ny behandling i møte 22.05.2020

Kontrollutvalgssekretariatet har ikke meldt på noen deltakerne fra Hustadvika kommune da det etter møtet 14.02.20 har vært usikkert om konferansen og årsmøtet blir avholdt som planlagt, utsatt eller avlyst som følge av restriksjoner i forbindelse med Covid-19.

Fra FKT er det den 04.05.2020 kommet beskjed om at fagkonferansen er avlyst på grunn av regjeringen sine restriksjoner i forbindelse med Covid-19. Imidlertid vil årsmøtet 2020

Bli avholdt som digitalt årsmøte 3. juni kl. 16.30. Kontrollutvalgslederne og lederne for sekretariatene vil motta innkalling på e-post senest 14. dager før årsmøtet. De vil også motta informasjon om praktiske forhold ved selve møtet. Det er kun medlemmer i FKT som har tale-, forslags- og stemmerett (en stemme per kontrollutvalg eller sekretariat). Medlemmene velger selv hvem som skal være representert på årsmøtet.

Hustadvika kommune er medlem i FKT og kan representere med 1 stemme på årsmøtet.

Kontrollutvalget i Hustadvika kan nå velge en representant og vara til å møte på årsmøtet.

Sekretariatet vil sørge for å sende ut informasjonen fra FKT til den som skal representere kommunen på årsmøtet.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å delta på årsmøtet v/leder og med nestleder som vara.

Leder/nestleder melder fra til FKT selv om dette.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder. (5 voterende).

Sigrid Gjendem Fjørtoft
leder

Aud Oddrun Lindset
Drågen
nestleder

Jarle Ugelstad Klavenes
medlem

Jon Ivar Bøe
medlem

Arnfinn Magne Ugelstad
medlem

Sveinung Talberg
sekretær



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1579/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 04.06.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 23/20	Kontrollutvalget	12.06.2020

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 27/20 **PS 34/2020 Møteinnledning**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 14.05.2020 (vedlagt)
- RS 28/20 **Spørrehalvtimen**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 14.05.2020 (vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 12/20 **Oppsummering og orientering fra FKT sitt digitale årsmøte 03.06.20**
Orientering v/leder
- OS 13/20 **Forventningsavklaringsmøte med ordfører og kommunedirektør 04.06.20**
Orientering v/leder og sekretær
- OS 14/20 **Utsatt virksomhetsbesøk NAV fra 14.02.20 – ny dato 18.09.20**

Sveinung Talberg
Rådgiver

PS 34/2020 Møteinnledning

Behandling i Kommunestyre - 14.05.2020

Opprop

RS 27/20

Temadel

- Orientering om status Koronasituasjonen
- Orientering om arbeidet med sak: «Økonomi - koronaviruset - Hustadvika kommune»
- Orientering om status Eiendomsselskapet Norlund AS
- Orientering om årets 17. mai feiring, ved kultursjef Hanne Brakstad

Godkjenning av innkalling og saksliste, og valg av medlem til å signere protokoll

Godkjenning av innkalling:

Representanten Eli I. Sildnes (H) lurte på om ungdomsrådet var innkalt til møtet i dag. Det ble bekreftet. Leder av ungdomsrådet har fått innkalling. Ellers ingen merknader.

Godkjenning av saksliste:

Representanten Jarle U. Klavenes (AP) etterspurte hvorfor sak i formannskapsmøte 30.04.2020: «Økonomi - koronaviruset - Hustadvika kommune» ikke sto på sakslisten til kommunestyret i dag. Det ble informert om at saken kommer opp på neste kommunestyremøte. Ellers ingen merknader til saksliste.

Valg av medlem til signering av protokoll:

Representanten Jarle Ugelstad Klavenes (AP) ble valgt til å signere protokoll sammen med ordfører.

Spørrehalvtimen

Følgende spørsmål ble besvart i møtet:

Innsendt spørsmål av representanten Johnny Varhol (FRP) på vegne av Fremskrittspartiet.

Innsendt spørsmål av representanten Egil Ekhaugen (AP).

Innsendt spørsmål av representanten Arne Birger Silnes på vegne av Arbeiderpartiet.

Innsendt spørsmål av representanten Jan Arve Dyrnes (AP).

Innsendt spørsmål av representanten Birgit Dyrhaug (SP).

Vedtak

Innkalling og sakliste ble godkjent med de merknader fremlagt i møtet.
Representanten Jarle Ugelstad Klavenes (AP) ble valgt til å signere protokoll sammen med ordfører.
Med signatur bekreftes det at møteprotokollen er i samsvar med det som ble vedtatt i møtet.
Godkjenning av protokoll gjøres digitalt.

RS 28/20

SPØRREHALVTIMEN

Innsendt spørsmål av representanten Johnny Varhol (FRP) på vegne av Fremskrittspartiet:

1. Dårlig dokumentasjon i utvalgsgruppene

De senere år har det vært veldig dårlig dokumentasjon på spørsmål og svar som er blitt gitt i referatene i utvalgsmøtene. Dette er veldig uheldig.

Derfor ønsker FrP at alle møtene blir strimet og lagret for at man letter kan gå tilbake på hva som egentlig har blitt sagt og unødvendig misforståelser oppstår.

Svar: Det vedtatte delegeringsreglement legger opp til at spørrehalvtimen gjennomføres i kommunestyret, og at spørsmål og svar protokolleres.

Spørsmål og svar i andre utvalg er ment å være av mer muntlig karakter, og det er ikke naturlig at disse protokolleres slik dagens delegeringsreglement er utformet. Når det gjelder streaming, jobbes det med å legge til rette for at dette kan utvides til å gjelde formannskap og hovedutvalg.

2. Bamsekroa / Vikingfjord / Il Chef :

Eiendommen er Kommunens eiendom siden 2010 og har vært driftet av styret i Norlund AS . Elnesvågen sentrum har ikke ungdomshus eller steder for ungdom å møtes siden Ungdomshuset Heimhug 28.04.2010 ble brent ned.

kr 300 000,- som Kommunen fikk i tilskudd fra Vegvesenet for å sanere huset, ble satt av til forprosjekt av Flerbrukshus ,da Brannvesenet tok på seg denne oppgaven som øvingsobjekt .I tillegg til salg av tomt osv avsatt.

FrP ønsker at Eiendommen blir frigitt til Ungdomsklubb/ Kulturhus ol ,

blir pusset opp av de midlene som kom inn fra HEIMHUG evt andre midler Kommunedirektøren finner, så Ungdom og Kultur får et lokale de sårt trenger i sentrum.

Svar: Det er Norlund AS som eier og disponerer denne eiendommen. Hustadvika kommune kan ikke foreta seg disposisjoner på vegne av selskapet.

Nytt styre i Norlund AS ble valgt 15. april. Eier har i generalforsamling bedt styret om å forberede sak vedr. «Bamsekroa» bygget.

3. Det er en kjent sak at mange sliter fortiden pga Koronaepidemien også i Hustadvika. Hustadvika FrP ønsker at Kommunedirektøren ser på saken om det er mulig å stoppe e-katten på hytter/ hus og mindre bedrifter, for en periode eller finner andre alternativer i denne perioden.

Svar: Hustadvika kommune er ikke i en økonomisk situasjon hvor det vurderes mulig å gjennomføre slike tiltak uten at dette kompenseres fra Staten. Dette dreier seg fort om rundt 5 mill. per måned.

KS har på vegne av landets kommune iverksatt en utredning hvor dette, og flere andre forhold, vurderes i forhold til en nasjonal avklaring. Det er grunn til å tro at det kommer flere

tiltaksplaner fra regjeringen, og det er også varslet at tiltak i forbindelse med corona-situasjonen blir en del av revidert nasjonalbudsjett.

4. Koronapakke fra staten til kommunene :

Ser regjeringen har opprettet koronapakke som et hjelpetiltak til kommunene.
Har Hustadvika mottatt tilbud om slikt tiltak, evt hvor stor blir den og hvilke tiltak ønsker Ordføreren midlene skal brukes til ?

Svar: Hustadvika kommune har dessverre ikke disponible midler til noe tiltaksplaner utenom det som ligger av tiltak i budsjettet. Vi vil imidlertid fremskynde vedlikehold og investeringsprosjekter slik at vi bidrar til aktivitet. Sak fremmes hvilke tiltak som ligger i budsjettet, samt tiltak som kan være aktuelle å sette i gang om vi får statlige midler.

5. Disposisjonsfondet :

Vi får høre i media om børskrise og nedganger, hver dag. Hvordan står det til med fondene til Hustadvika Kommune, hvor mye har vi pr. i dag og har vi tapt mye ?

Og har vi råd til å revidere investeringsbudsjettet til Kommunen nå?

Kan Kommunedirektøren gi oss en informasjon rundt den saken?

Svar: De beregninger vi har per 1. april viser et ikke realisert tap på avkasting på våre plasseringer på om lag 8,5 mill. kroner.

Det er ikke fremmet sak om revidering av kommunens investeringsbudsjett nå. Saken er en avstemming av vedtatte, ikke fullførte, prosjekter fra 2019. Finansieringen er allerede vedtatte og gjennomførte låneopptak i 2019.

6. I disse epidemitider er det nesten full stopp og aktivitet av politiske møter. Vi føler alle vi får lite informasjon hva som skjer i kommunen vår. Litt kommer ut på kommunens FB side, litt på nett ,i media og via Ordføreren. Men ikke nok.

Derfor ønsker Hustadvika FrP at Ordføreren kaller gruppelederne til ukentlige infomøter , så vi alle får samme informasjonen FØR vi leser det i media.

Svar: I en periode har vi hatt formannskapet som eneste operative politiske utvalg. Det er nå besluttet å gjenoppta all politisk aktivitet via fjernmøter så langt det lar seg gjøre.

Kommunestyret er allerede avvirket som fjernmøte, og utvalg og råd følger etter.

Forhåpentligvis kan vi nå starte opp igjen med fysiske møter, og ser på mulighet for det på neste formannskapsmøte og også neste kommunestyremøte. Her må det imidlertid legges til rette i et større lokale med mer, men vi håper at vi skal få det til.

Innsendt spørsmål av representanten Egil Ekhaugen (AP):

Kan ordføreren kort orientere kommunestyret 14. mai om status for etablering av Familiens hus, hva er på plass i bestemte lokaler og hvordan samarbeider de ulike faggruppene?

Kan ordføreren i samme møte orientere om eventuelle ledige lokaler i tidligere Eide rådhus.

Svar:

Fysisk lokalisert i Familiens Hus per dato:

Barnevern: 14 ansatte

PPT: 7 ansatte (8 fra august)

Helsestasjon: 5 ansatte (ledende helsesykepleier er til stede 1-2 ganger i uka)

*Tiltak for funksjonshemmede: leder + 3 fagledere som har kontorsted og tilhørighet her
Enhetsleder*

(I tillegg holder Mestringsenheten til i huset).

Det avholdes ledermøter i Familiens Hus, men det har vært vanskelig å finne tid til dette under den hektiske perioden med korona, men nå er vi tilbake til vanlig drift.

De ulike avdelingene har mye samarbeid (også med andre instanser i kommunen) i enkeltsaker, og særlig i de komplekse tiltakene vi har. For leder er det lettere å ha oversikt over utviklingen i de største sakene vi har, da leder har ansvar for alle fire avdelinger og dermed har muligheten til å se det helhetlige behovet.

Familiens Hus har bare eksistert i 4,5 måned, og den siste avdelingslederen (Kari Nergård i PPT) kom på plass forrige måned. Men vi ser at vi ikke samarbeider godt nok enda, og det er veldig krevende å få til all den tid vi ikke har fått samlet helsestasjonen inn i Familiens Hus. Helsestasjonen er grunnpilaren i Familiens Hus, og er den avdelinga som er i kontakt med alle barn, unge og foresatte. Helsestasjonene jobber veldig godt både på helsestasjonen og ute i skolene, og vi har fått tilskudd til styrking av tjenesten også i år, slik at vi kan opprettholde det samme tilbudet som i fjor. Helsestasjonen er også den største i antall brukere og ansatte. Det er vanskelig å få ønsket effekt ut av intensjonen med Familiens Hus så lenge vi ikke er samlet og under en felles kultur med større likhet i rutiner, prosedyrer og forutsetninger med nærhet til den brede kompetansen vi faktisk har i enheten.

Det er ledige kontorlokaler i første etasjen, samt at hele delen som har vært kantine, kjøkken og dagsenter står tom. Disse lokalene egner seg ikke til å drive helsestasjon i den forfatning de er i nå. Heller ikke den delen som i dag utgjør helsestasjon er godkjent ift lyd, hygiene og taushetsplikt. Derfor har kommunestyret bevilget midler i investeringsbudsjettet til en renovering, som er helt nødvendig for å lykkes med å etablere Familiens hus på Eide som forutsatt. Utfordringen nå er at innkomne anbud langt overstiger bevilgningen.

Innsendt spørsmål av representanten Arne Birger Silnes på vegne av Arbeiderpartiet.

Hustadvika Arbeiderparti ønsker å bli orientert om fremdriften av Eide sentrum og utbygging av sene og uteområde i sentrum. Dette ble vedtatt av kommunestyret i Eide i 2019, og er tatt inn i budsjettet for Hustadvika kommune.

Kan ordfører si noe om fremdrift og eventuelt når ferdigstilling av dette prosjektet kan realiseres.

Svar:

Hustadvika kommune har i samarbeid med Arkitektene BBW AS lyst ut generalentreprise på oppføring en utendørs scene i Eide sentrum.

Det inngås kontrakt for oppføring med Eide Byggservice AS.

Initiativet kom igjen via Egil Strand (tidligere ordfører i Eide kommune) og Olav Tornes som nå er nestleder i Hustadvika kulturskole og Ove Silseth som var ordfører i Eide kommune fra 2011-2015. Sentrumsforeningen i Eide har også kommet med innspill

Scena ligger i den østre enden av torget i Eide sentrum, i forlengelse av gangveien mot kirka og skolen i nord. Gangveien videreføres frem til scena. Deler av eksisterende asfalt erstattes med gress og trær for å tilføre grønt rekreasjonsareal, som vil gi en flott omramming for scena som ligger plassert i grøntarealet.

Scena har to henvendelser. Mot nord ligger intimsenen hvor en sittebenk går over i en gressbakke som vil fungere som et slags amfi. Her kan man følge med på programmet på scena, skulpturen «egget» (som flyttes) og fjellene i bakgrunn som danner sceneteppet.

Hovedscena blir mot torget i vest, her kan hele parkeringsplassen fylles av folk til stor utendørs konsert!

Selve scena består av en limtrekonstruksjon, med glasstak som danner omramming og takoverdekning for livet på scena. Glasstaket vil filtrere lys ned på scena på dagen, slik blir den en lett kontrast til flott stein som har satt sitt preg på Eide sentrum. Filtringen av lyset i treverket og sammenstilling av tretak og trevegg bak hovedscena, er inspirert av mønsteret som flisene i sørvestlig del av Eide sentrum er lagt i. På dagen vil det lette treverket gi en lunhet som myker opp i sentrum. Scena og vil kunne fungere som en varm lanterne på mørke kvelder og dager.

Vi håper at scena også blir en plass hvor man kan henge og slå av en prat når det ikke er arrangement. Tanken er at det skal være lett å ta i bruk og lav terskel. Her kan man sette i gang alt fra utendørs yoga, til barnesang, gammeldans og større arrangementer.

Takets flate består av en rett flate med diagonalt fall på 15 grader. Fallet strekker seg fra høyeste punkt i nordvestre hjørnet til laveste punkt i sørøstre hjørnet.

Innsendt spørsmål av representanten Jan Arve Dyrnes (AP):

Spørsmål til ordfører:

1. I valgkampen så ble de politiske partiene i debatten i Elnesvågen, lørdag 07.09.19, utfordret på om hvilken skole vi ville prioritere først av Sylte og Haukås.

Da sa alle politikerne det samme - den største barneskolen burde prioriteres først. Det samme gjorde ordføreren i tillegg til at hun sa at vi hadde en usannsynlig rikholdig bankbok.

Hva har skjedd rundt disse to prosjektene så langt? Gjør vi det samme som vi sa at vi skulle gjøre med tanke på prioritering og rekkefølge?

Svar fra ordfører:

- *Jeg vil presiser at jeg aldri har brukt ord som «usannsynlig rikholdig bankbok» – Jeg har heller aldri brukt ordet bankbok, men disposisjonsfond. – og jeg har sagt at jeg er glad for at vi brukte den forrige perioden til å sette av 68 millioner av overskuddet på disposisjonsfond for å imøtekomme de investeringene som vi skal gjennomføre i denne perioden.*
- *Ja, jeg sa at Haukås skole skulle prioriteres. Det løftet har vi også holdt, og vi gjennomfører skoleutbyggingen etter planlagt framdriftsplan som var vedtatt i 2019 – før valget.*
- *Man må jo helle stille spørsmålet tilbake til AP, som lovde det sammen i valgkampen, for så i desember å forslå å utsette byggingen av Haukås skole med i 1 år (KS 12/12-19)*
- *Informasjon vedr. framdrift Haukås skole og Sylte skole ble lagt frem for Kommunestyret 13. februar i år, så det bør være kjent for kommunestyret at vi følger tidsskjema for bygging av ny Haukås skole.*

Begge prosjektene er vedtatt og innarbeidet i kommunens investeringsbudsjett. Oppstart med arbeidet startet så raskt som praktisk mulig etter vedtak. Prosjekt Sylte er et enklere og mindre omfattende prosjekt, med en mindre omfattende kontraktsform enn Haukås. Videre besluttet kommunestyret at det skulle vurderes om det var mulig å inkludere ny kulturskole i Haukåsprosjektet. Dette har gjort det nødvendig å bruke noe lengre tid.

Men begge prosjekter følger framdriftsplan som følger at vedtatte forutsetninger.

Fremdrift vedr. ny Haukås skole vedtatt 21.02.19

Rådmannen legger opp til en pris- og designkonkurranse med forhandling. Dette er den anbefalte gjennomføringsmodellen for så store prosjekter. Dette medfører følgende tidsplan:

- Mars 2019: Brukerprosesser. Rom- og funksjonsprogram og teknisk program
Ferdigstilles
- April 2019: Ferdigstilling av konkurransegrunnlag
- Juni 2019: Prekvalifisering
- Juli – september 2019: Konkurranseperiode pris og design
- Desember 2019: Politisk godkjenning av løsningsforslag. Kontrakt om samspill tegnes
- Januar – mai 2020: Samspillsfase
- Juli- august 2020: Detaljprosjektering
- September 2020: Byggestart
- Desember 2021: Teknisk ferdigstilling
- Mars 2022: Riving av eksisterende skole
- Juni 2022: Ferdigstilling av uteområde

2. Kommunedirektøren har ved to anledninger lagt frem økonomiske konsekvenser av Corona krisen for oss. Så det har vært kjent for oss før vi går i gang med historiens største investeringer i både Eide og Fræna kommune sin historie. Investeringer som blir gjort nesten uten å påvirke driftsutgifter.

Hvordan ser ordføreren på situasjonen i dag, har kommunen behov for å se på drift/investeringer utover vedtatt budsjett?

Svar: Det er vedtatt omfattende prosesser for gjennomgang av de kommunale tjenestene i løpet av 2020. Dette er definert som et omstillingsår, og kommunens generelle økonomiske situasjon krever at det er nødvendig å gjennomgå både investerings- og driftsbudsjettet. Det er helt avgjørende at vi lykkes med å redusere de kommunale utgiftene slik at disse blir tilpasset vårt inntektsnivå. Dette arbeidet er i gang, både i administrasjonen og i de politiske utvalg. Etter sommeren vil det bli gjennomført et dialogmøte med kommunestyret om budsjett 2021, som også vil være en del av dette arbeidet.

3. Jeg overhørte møtet i Pleie og omsorg – der registrer jeg at utvalgslederen sier at vi må også se på skole. Ordføreren kom også inn i møtet og sa at vi måtte se på hele tjenestespekteret. **Er dette noe flertallspartiene er enige om og hvorfor ønsker man eventuelt å gjøre det etter at vi har gjort historiens største investering på skole i kommunen?**

Svar: Kommunestyret har i sitt budsjettvedtak punkt 8. Omstillingsåret 2020 vedtatt; Omstillingsåret brukes til en gjennomgang av hvilke tjenestenivå Hustadvika kommune skal ha. Herunder bør det også gjennomføres en evaluering av overtidsbruk/vikarbruk. Det er flere forhold som kan og skal utredes i slike prosesser, ikke bare investeringsprosjekter og strukturelle forhold.

I møtet blir det også en del forvirring om hvilket innsparingskrav eller prioriteringer flertallet faktisk har gjort. Så sier alle seg enig i at for å lykkes med å redusere dekningsgraden, må man satse mer på forebygging slik at man legger til rette for at folk kan bo lengre hjemme eller i omsorgsleiligheter (ergo mer hjemmetjeneste blant annet).

- a. **Hvordan henger dette sammen med at flertallet samtidig kutter i budsjett til det forebyggende arbeidet og til hjemmetjenesten?** Det vedtatte budsjettet er faktisk en veldig utydelig retning på dette, og det blir ikke mindre utydelig av at flertallet sier en ting og faktisk har vedtatt noe annet i budsjett.

Svar: Budsjettet for 2020 er vedtatt i balanse med de forutsetninger som ligger til grunn. Det er en kjensgjerning at det første budsjettet for en sammenslått kommune er krevende å få på plass. To ulike måter å bygge opp tjenester og budsjett på, skal sammenstilles i et nytt felles budsjett. Videre var 2019 et år med kommunevalg og mange nye politikere. Disse skal ha opplæring, og raskt etter at de er valgt behandle kommunebudsjettet som sak.

Det var fra kommunedirektøren tydelig opplyst at budsjettet for 2020 trolig ville inneha en del unøyaktigheter. Dette er også senere bekreftet gjennom økonomirapporteringen, som viser at enkelte elementer er uteglemt og/eller plassert på feil tjenesteområde.

Nettopp derfor var det så viktig å definere 2020 som et omstillingsår, slik at det kunne settes av tid til en grundigere og mer helhetlig gjennomgang av de ulike sammenhenger i budsjettet. Sentralt innenfor helse og velferd ligger også en samlet gjennomgang av tjenestene, hvor blant annet rapporten fra PwC er en del av beslutningsunderlaget. Denne viser blant annet flere anbefalinger på sammenheng mellom satsing på reduksjoner i institusjonstilbud og styrking av andre elementer i eldreomsorgen. Dette vil tydeligere komme frem som en profil i budsjettet og økonomiplan 2021-2024

b) Hvilken retning er det egentlig dere ønsker? Hvilket innsparingskrav er det som ligger på Pleie og Omsorg i forhold til faktisk driftssituasjon slik ordføreren ser det? Hvor mange stillinger vil et slikt kutt utgjøre?

Svar: Å svare ut disse spørsmålene i detalj er en del av arbeidet med budsjett 2021, og denne prosessen er som sagt allerede godt i gang. Selv om det på grunn av corona har vært nødvendig å arbeide på andre måter enn opprinnelig planlagt.

Uavhengig av innsparing så er det ønskelig med en omstilling av pleie og omsorgstjenesten. Dette arbeidet gjøres i alle andre kommuner for å imøtekomme framtidens omsorgstjeneste.

Vedr. antall stillinger, så er det ikke flere ansatte som er hovedårsaken til enhetenes merforbruk fra 2018-2019, så å stipulere antall stillinger som må kuttes for spares inn er ikke gitt. Vi må også ta inn over oss at mangel på nok sykepleiere og helsefagarbeidere vil tvinge oss til å legge til rette for en annerledes tjeneste i framtida.

Nå der gjelder budsjettet, så kan jeg referere til vedtaket (KS 12.12.19)

Pkt. 7 i budsjettvedtaket: Det gjennomføres et prosjekt som skal lede frem til oppbygging og organisering av fremtidens helse og omsorgstjenester for Hustadvika kommune. Prosjektet gjennomføres med politisk eierskap i hovedutvalg for helse, sosial og omsorg. I arbeidet skal de funn som fremkommer i PwCrapporten vurderes som et sentralt bidrag i faktagrunnlaget. Arbeidet skal ferdigstilles til sommeren 2020, og presenteres som hovedtema på dialogmøte/budsjettmøte med kommunestyret og tillitsvalgte høsten 2020. Resultatet av prosjektet skal være en årlig kostnadsreduksjon på 20 mill. Kroner, og dette er innarbeidet i økonomiplan for 2021-2023.

Pkt. 8. i budsjettvedtaket: Omstillingsåret 2020 Omstillingsåret brukes til en gjennomgang av hvilke tjenestnivå Hustadvika kommune skal ha. Herunder bør det også gjennomføres en evaluering av overtidsbruk/vikarbruk.

Pkt 9 i budsjettvedtaket: Institusjoner og omsorgsleiligheter Kommunestyret bør ikke ta avgjørelser vedr. endringer i strukturer i budsjettbehandlingen. Vi blir flere eldre, og institusjonstjenesten og omsorgsleiligheter må ses på i en større sammenheng. Det skal også settes i gang et prosjekt (ref pkt 7) som ser på den totale helse- og omsorgstjenesten. Vi ønsker derfor å opprettholde alle avdelinger ved Fræna sjukeheim. Rammen økes med 2,448 mill i 2020 og 2021.

AP sitt forslag til budsjettet (KS 12/12-19) var å ta ned i pleie og omsorg totalt: 10 mill (8+2). Så vi har en felles forståelse for at driften må ned.

Jeg håper derfor at vi fremover kan jobbe tverrpolitisk på en konstruktiv måte til beste for innbyggerne i Hustadvika kommune. Et godt arbeid er i gang i hovedutvalget, og jeg ser frem til mange gode forslag på fremtidens tjenester i pleie og omsorg.

4. I vårt alternative budsjett så ba vi om at kommunedirektøren måtte legge frem konsekvenser av bortfall av prosjektstillinger. Spesielt var vi bekymret for rask psykisk helsehjelp og ungdomsprosjektet. I orienteringen vi fikk i siste formannskapsmøte så ble den bekymringen tydeliggjort når leder for enheten fikk spørsmål fra kommunestyrerepresentantene. Dette er svært bekymringsfullt og er viktig forebyggende arbeid, det kan være spesielt viktig i den situasjonen vi står i nå med en økonomisk krise hengende over verden og landet. Vi har nå alt tapt 5 måneder på at kommunestyret ikke stemte for vårt forslag, nesten samtlige parti har i sine program at de ønsker å styrke dette arbeidet. Vi risikerer nå å miste kompetansen vi har bygd opp og fagfolkene står i en usikker situasjon. Det vi som politikere egentlig har sagt gjennom våre økonomiske prioriteringer – jobben deres og tjeneste er borte i september!

Hvordan vil ordfører håndtere denne situasjonen?

Svar: Ordføreren mener at dette var et ønske fra både samarbeidspartiene og AP om å prioritere rask psykisk helsehjelp for unge, og at det ikke kom tydelig frem av det framlagte budsjettet at det i tillegg var tatt ut 450` budsjettet til mestringsenheten.

SP,SV,KRF og MDG la derfor inn pkt 14 i budsjettvedtaket i den tro at dette var en tilleggsbevilgning og ikke et beløp som i utgangspunktet var tatt ned på enheten:

Mestringsenheten Det må fortsatt satses på unge og psykisk helse. Mestringsenheten får derfor tillegg i rammen på kr. 450 000.

AP sitt budsjettforslag hadde også et likelydende forslag:

9. Kommunedirektøren bes ta inn igjen følgende innsparinger: - Redusert oppfølging av ungdom 450,- - Redusere 50% fysioterapistilling 368,- - Beholde avdeling ved Fræna sykehjem 2 448,-

Slik jeg ser det, er det en bred politisk enighet om at vi ønsker å bevilge midler til dette prosjektet. Jeg kommer derfor til å foreslå at vi tar saken når behandlingen av økonomirapporten for første tertial legges fram og at det fremmes et forslag om å bevilge midler til å videreføre tilbudet ut 2020. Dette vil gi oss bedre tid til å arbeide med permanente løsninger.

5. Når innsparingsbehovene er så store som de er så blir det naturlig å snakke om skole og pleie og omsorg fordi de to sektorene utgjør i overkant av 80% av budsjettet, så i det virkelige liv så nytter ikke populistiske utsagn som at vi ikke skal spare barn og eldre dessverre. Det er virkeligheten når vi ikke har styring på økonomien vår.

Ordføreren har ved flere anledninger sagt at vi bruker mer enn sammenlignbare kommuner på pleie og omsorg. Hvordan ligger dette an på skole?

Svar:

Først litt om struktur, siden det gjentatte ganger blir tatt fram:

Ref. Telemarksforskning sin rapport som tar utgangspunkt i KOSTRA tall:

Fræna hadde pr 2019: 7 barneskoler (Sylte/Malme regner her som 1 skole selv om de har to bygg i dag).

Etter å ha lagt ned Aureosen, og nå snart Malme, vil Fræna ha 6 barneskoler

I Kostragruppe 10 har kommunene i snitt 7 skoler,

– Hustadvika kommune sammenlignes nå med kostragruppe 11 og de tallene har vi ikke før 2020, derfor har jeg kun tall for Fræna og Eide separat.

Fræna hadde i 2019 ca 1210 barneskoleelever. 3 av 4 kommuner i Norge med et elevtall mellom 1000-1500 elever har 7 eller 8 barneskoler. I Hustadvika vil vi ha 8 barneskoler på ca 1500 elever (Eide 340).

Så litt om driftsutgifter:

Svaret er ja. KOSTRA-tall viser at Hustadvika kommune ligger høyt i forhold til landsgjennomsnittet i forhold til driftsutgifter på skole.

Hustadvika kommune:

- *Både Eide og Fræna bruker mer på grunnskole enn landsgjennomsnittet, Eide bruker mest*
- *Hustadvika bruker mer enn landsgjennomsnittet på SFO*
- *Vi bruker mer enn landsgjennomsnittet på skoleskyss*
- *Vi bruker mindre enn landsgjennomsnittet på skolelokaler*

Andel av netto driftsutgifter:

Hustadvika: 26,7%

Fræna: 25,4%

Eide: 30,6%

Kommunegruppe 11: 23,1%

Fræna kommune har større driftsutgifter pr elev enn kostragruppe 10 (referer til Fræna her, siden vi ikke får oppdaterte kostra tall på Hustadvika før første driftsår er gått).

Telemarksforskning konkluderer i sin rapport med at Fræna trolig har et forbedringspotensial når det gjelder brutto driftsutgifter. Eks har både Haram og Stryn vesentlig færre elever enn Fræna, men er på tilsvarende utgiftsnivå.

TF refererer til KOSTRA tallene og konkluderer med noen områder hvor Fræna har høyere skoleutgifter enn tilsvarende kommuner:

- *Skoleskyss pr elev er høyere enn kostragruppe 10*
- *Driftsutgifter skolemateriell er høyere enn kostragruppe 10*
- *Driftsutgifter inventar og utstyr er høyere enn kostragruppe 10*

Høyest kostnad pr elev har vi på Sylte/Malme – det er kanskje ikke så rart når skolen drives i to skolebygg. Sylte/Malme er også den skolen med høyest andel skoleskyss. Disse to faktorene må vi forvente at blir lavere når alle er samlet på ett sted.

Nest høyest kostnad pr elev har vi på Haukås – det bør vi se på nå når vi bygger ny skole.

Ref. budsjettvedtaket i punkt 8. så er dette noe som jeg forventer at kommunedirektøren tar tak i.

Innsendt spørsmål av representanten Birgit Dyrhaug (SP)

Forståelse av vedtekter for SFO

I de nylig vedtatte vedtektene for SFO i Hustadvika kommune står det under punkt 7. Tilbud: Ti timers tilbud etter avtale.

Dette praktiseres nå ved at man enten får en time før og en time etter skolen, eller to timer etter skolen, hver skoledag. Det er ikke mulighet for å inngå annen avtale.

Ut fra administrasjonens presentasjon av 10-timers løsningen, forstod flere det som at det ville være en mer fleksibel utøvelse av 10-timers SFO.

Slik det praktiseres nå, er det imidlertid ingen fleksibilitet.

Mine spørsmål

1. hvorfor er 10 timers tilbudet så mye mindre fleksibelt enn det var forespeilet da forslaget ble lagt frem
2. Er dette tilbudet et reelt alternativ for familier i stedet for noen av de valgmulighetene som er fjernet fra SFO?

Svar:

I vedtektene punkt 7 fremkommer følgende:

I Hustadvika kommune er grunntilbudet som følger:

1 dag/ uke

2 dager/ uke

3 dager/ uke

4 dager/ uke

5 dager/ uke

Annehver uke

10 timers tilbud etter avtale

Kjøp av enkeltdager (Gjelder for barn som allerede har SFO-plass)

10 timers tilbudet er nytt i SFO sammenheng. Dette både for «gamle Fræna kommune og «gamle» Eide kommune. Ordningen med 10 timers tilbud ble tatt inn i vedtektene nettopp med tanke på å øke fleksibiliteten i ordningen. Nevnte ordning er tenkt avgrenset på følgende vis:

- *1 time før skolestart og en time etter skoledagens slutt, hver skoledag*
- *2 timer etter skoledagens slutt, hver skoledag*

Nevnte avgrensning er gjort ut fra følgende:

Gjøre det enklere å planlegge, dimensjonere bemanningen, samt drifte SFO

Skape større forutsigbarhet for personalet

*De som søker om plass i SFO for sine barn kan etter den nye vedtekten velge mellom 8 ulike tilbud
Samlet vurderer kommunedirektøren at ordningen inneholder tilstrekkelig fleksibilitet.*

PS 35/2020 Kulturminneplan for Fræna kommune 2020 - 2023 til godkjenning

Behandling i Formannskapet - 30.04.2020

VOTERING

Kommunedirektørens tilråding ble tatt opp til votering: enstemmig vedtatt.



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1579/03
Arkiv: 210
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 04.06.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 24/20	Kontrollutvalget	12.06.2020

DRIFTSRAPPORT M/FINANSRAPPORT 1.TERTIAL 2020 - HUSTADVIKA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar driftsrapportrapport m/finansrapport 1.tertial 2020 – Hustadvika kommune til orientering.

Kontrollutvalget registrerer merforbruket i rammeområdene i forhold til budsjettet. Kontrollutvalget etterlyser konsekvenser når det ikke styres etter rammene bevilget av kommunestyret.

Kontrollutvalget uttrykker bekymring for den økonomiske utviklingen og sett opp mot den prosess som er i gang for å redusere driftsnivået der antall årsverk er en vesentlig faktor.

Det bør i saken om driftsrapport tydeligere komme frem at dette også omhandler finansrapportering og at avvik fra finans- og gjeldsreglementet blir fremhevet spesielt i saken.

Saksopplysninger

Kommuneloven av 22.06.2018 med virkning fra 01.01.2020 slår fast følgende i:

§ 14-5. Årsbudsjettets bindende virkning. Budsjettstyring

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret og underordnede organer. Første punktum er ikke til hinder for at kommunestyret kan gi et underordnet organ myndighet til å avgjøre at deler av en bevilgning i driftsbudsjettet skal benyttes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Første punktum gjelder ikke for utbetalinger som kommunen har en rettslig plikt til å foreta.

Kommunestyret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

§ 14-13.Finans- og gjeldsforvaltning

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Hustadvika kommunestyre har den 14.11.2019 i sak 29/2019 vedtatt økonomireglement for Hustadvika kommune, og den 26.03.2020 vedtatt finansreglement for Hustadvika kommune som også regulerer rapporteringen.

Vedlegg:

- Saksframlegg til formannskapet 28.05.2020 med Driftsrapport 1.tertial 2020 – Hustadvika kommune.

VURDERING

Kontrollutvalget har ikke en formell funksjon i tilknytning til tertialrapporteringen slik som en har for årsregnskapet, men fører kontroll med forvaltningen på vegne at kommunestyret. Økonomi er i den sammenheng et viktig element å ha kontroll med. Kontrollutvalget ønsker derfor å følge med på tertialrapporteringen, rapportering på finans- og gjeldsforvaltningen og budsjettreguleringer.

Kontrollutvalget i Hustadvika fattet følgende vedtak i sak 10/19 den 13.12.2019 om budsjett 2020 – økonomiplan 2020-2023 Hustadvika kommune:

Kontrollutvalget uttrykker bekymring for realismen i økonomiplanen og den økonomiske bærekraften til Hustadvika kommune.

Kontrollutvalget vil følge opp økonomistyringen gjennom kommunens tertialrapportering.

Kontrollutvalget ønsker tilsendt månedlige rapporter fra kommunedirektøren på status økonomi.

Kontrollutvalget har ikke fått tilsendt månedlige rapporter.

Kommunedirektøren presenterer i sak 39/20 til formannskapet den 28.05.20 driftsrapport for 1.tertial 2020 med finansrapportering. Kommunedirektøren rapporterer at regnskapet pr. 30.04.20 viser et merforbruk på 17,1 mill. kr på rammeområdene. Prognosen som er meldt inn for året tilsier et merforbruk på rammeområdene på 30,8 mill. kr. Det er merforbruk på stort sett alle rammeområder. Kommunens inntekter anslås å bli 14,3 mill. kr høyere enn forventet som følge av kompensasjon i forhold til Covid-19. Sammen med andre utgiftsdempende elementer som lavere deflator og mindre arbeidsgiveravgift, så foreslås det en budsjettjustering på rammeområdene slik at områdene etter dette vil få et merforbruk på 3,6 mill. kr ved årets slutt. Prognosen for at regnskapet skal balansere ved årets slutt er at en etter dette bare har en minimal økning i bruken av disposisjonsfondet. En har også økt inndekning av tidligere års underskudd i Eide kommune til 12,5 mill. kr. Da gjenstår inndekning av underskuddet fra 2019 på 5,1 mill. kr. Skal en få balanse i regnskapet ved årets slutt må en klare å ta ned antall årsverk som forutsatt i budsjettet med 29 årsverk. Det er ingen endring i årsverk etter 4 måneders drift av kommunen og dette er nærmere kommentert under temaet ansatte nedenfor.

Merforbruket på rammeområdene er på sikt veldig negativt for økonomien. Slik situasjonen er nå ser det ut til at Hustadvika kommune vil ende ut med saldering av regnskapet med bruk av

disposisjonsfond på rundt 9 mill. kroner. Det er tilnærmet likt med opprinnelig budsjett. Dette skyldes i stor grad ekstraordinære inntekter i 2020. Merforbruket må i løpet av kort tid reduseres til null. Det er avgjørende at kommunen lykkes med innsparingsprosessene som ligger i gjeldende økonomiplan.

Kontrollutvalgssekretær er bekymret for merforbruket i enheten både på kort, men særlig på lengre sikt, selv om en del av merforbruket bli kompensert av elementer og inntekter som er isolert til å gjelde årets drift. En må fremover tydeligere dokumentere at en kan klare å ta ned antallet årsverk som er forutsatt i budsjettet.

Sykefravær

I perioden 01.01 – 30.04 hadde kommunen et samlet sykefravær på 8,3 %. Enkelte rammeområder har et sykefravær på over 13 %. I mars var sykefraværet på 8,9 % og i april var dette falt til 6,3 %. Kommunedirektøren melder at det er vanskelig å si at det høye sykefraværet de tre første månedene skyldes at kommunen nå har kommet over i driftsfasen i den nye kommunen. Sykefraværet er vanligvis høyere de to-tre første månedene på grunn av at influensasesongen kommer i denne perioden. Sykefraværet falt mye i april. Tallene for april kan være noe usikre da det vil være et etterslep på legemeldt fravær. Kommunedirektøren ser dette i sammenheng med koronapandemien som hadde innvirkning særlig på det legemeldte fraværet. Erfaringene viser at sykefraværet er fallende mot sommeren. Kommunedirektøren vil utover sommeren og høsten kunne gi en nærmere analyse av hvordan bl.a. pandemien påvirker sykefraværet i kommunen.

Kontrollutvalgssekretær mener utviklingen i sykefraværet er positivt og ikke avviker særlig fra andre kommuner eller tidligere år, selv om enkelte rammeområder har stort sykefravær.

Ansatte

Kommunedirektøren rapporterer om at kommunen hadde 1 004 årsverk fordelt på 1 288 ansatte pr. 01.01.2020. Pr. 30.04.2020 var antall årsverk fortsatt på 1 004. I budsjettet for 2020 er det forutsatt å ta ned antall årsverk med 29 slik at en ved utgangen av 2020 skal ha 976 årsverk. Administrasjon har redusert med 10 ansatte og er forventet å klare flere reduksjoner i antall ansatte i løper av 2020. Familiens hus har også en reduksjon så langt. Her vil det nok komme en økning fremover. Det har vært flere vakante stillinger på PPT som nå er besatt, samt det er nye tiltak som vil kreve bemanning. For oppvekst så er det en liten økning. Høsten vil gi mindre barnetall og elevtall, noe som gir mindre bemanningsbehov. Det forventes derfor en betydelig reduksjon i antall årsverk til høsten, og en reduksjon på 11 stillinger er ikke utenfor rekkevidde. For helse er det en økning på nesten 9 årsverk. De kutt som er nevnt i budsjettet er stor sett gjennomført. Forklaringene på flere av øningene er på grunn av nye tiltak som er iverksatt grunnet alvorlig syke personer, samt nye yngre funksjonshemmede. Teknisk har hatt en økning på 1,5 årsverk. Her det noen interne flyttinger fra helse og administrasjon en del av årsaken. Det forventes her en økning i antall årsverk i tiden som kommer.

Kontrollutvalgssekretær er bekymret for status og fremskriving av antall årsverk. Skal kommunen få kontroll med økonomi og merforbruk i enhetene, ligger løsningen i antall årsverk som er den alt vesentlig største utgiften i en kommune.

Vedtak under oppfølging

Det er rapportert om 3 politiske vedtak som står til oppfølging.

Finans

Kommunedirektøren rapporterer på området finans i driftsrapporten uten at det tydelig går fram at dette er finansrapportering i tråd med kommuneloven § 14-13, økonomireglementet og finans- og gjeldsreglementet. Her kan kommunedirektøren med fordel bli enda mer tydelig både i selve rapporten og i saksutredningen til politisk nivå.

Finans- og gjeldsrapporteringen er hjemlet i kommuneloven, kommunens økonomireglement og finans- og gjeldsreglement. I kommuneloven § 14-13, 2.ledd står det at hvis det avdekkes avvik fra finans- og gjeldsreglementet, skal det iverksettes nødvendige tiltak. I finans- og gjeldsreglementet med tilhørende rutiner står det i pkt. 1.8 at dersom det skulle oppstå en situasjon der finansforvaltningen bryter med rammer og begrensninger som er fastsatt i finans- og gjeldsreglementet skal kommunedirektøren orientere kommunestyret så snart som mulig om årsak og konsekvens, samt foreslå korrigerende tiltak. I pkt. 1.9. står det at avvik fra finans- og gjeldsreglementet skal rapporteres til kommunestyret straks. I rutinene som følger finans- og gjeldsreglementet står det i kap. 8 at kontroll av avvik fra finans- og gjeldsreglementet foretas ved utløpet av måned 4, 8, og 12. Eventuelle alvorlige avvik skal rapporteres til formannskapet så snart det er praktisk mulig. Dersom det under slik vurdering avdekkes avvik skal avviket lukkes så raskt som mulig.

I driftsrapporten under området finans så går det frem at kommunen har to avvik i forhold til finans- og gjeldsreglementet. Det ene gjelder at kommunen er litt over maks. ramme for plasseringer i aksjer på 30 %. Det nevnes i rapporten at dette forventes det at forvalterne snarest får korrigert. Det andre avviket er kommunens langsiktige finansielle aktiva utgjør 3 mill. kr mer enn det som er sum ubundne investeringsfond. Reglementet sier at kommunens langsiktige finansielle aktiva maksimalt skal utgjøre det som er sum ubundne investeringsfond. Kommunedirektøren skriver at han med det første vil gjøre et uttak fra aktiv forvaltning for å få lukket avviket fra finansreglementet.

Kontrollutvalgssekretær mener det i saken om driftsrapport tydeligere bør komme frem at dette også omhandler finansrapportering og at avvik fra finansreglementet bør fremheves spesielt i saken. Kontrollutvalgssekretær anser avvikene i forhold til reglementet som mindre vesentlige og avvikene av den grunn ikke burde vært rapportert straks. Det er ikke oppgitt når avvikene oppsto. Kommunedirektøren har forklart avvikene og hvordan disse er tenkt lukket og dermed oppfylt kravene i finans- og gjeldsreglementet.

Sveinung Talberg
Rådgiver



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		28.05.2020
Kommunestyre		11.06.2020

Driftsrapport 1. Tertial 2020

Tilråding

Hustadvika Kommunestyre tar driftsrapporten 1. tertial til orientering.

Saksopplysninger

Det blir i vedlagt rapport informert om utgifter og inntekter i forhold til budsjettet, sykefravær, årsverk, overtid, finans og politisk aktivitet. Denne rapporten danner grunnlag for saken om revidert budsjett 2.

Vurdering

Regnskapet pr 30.4 viser et merforbruk på 17,1 millioner. Prognosen som er meldt inn tilsier et merforbruk på enhetene på 30,8 millioner. Kommunens inntekter er også ca. 6 millioner mindre enn budsjettet 30.4. Her er hovedårsaken større utgifter til renter og avdrag enn budsjettet. Samt at kommunen har hatt en verdireduksjon på sine aktive plasseringer.

Revidert nasjonalbudsjett justerte ned den kommunale deflatoren fra 3,1% til 1,4%. Dette utgjør en kostnadsreduksjon for Hustadvika kommune. Arbeidsgiveravgiften er også redusert i en termin som også vil gi en kostnadsreduksjon. I saken revidert budsjett 2 blir det lagt inn forslag i endring i rammene som følge av dette. Kommunen har også mottatt ekstra rammetilskudd

som følge av COVID-19 pandemien på over 13 millioner. Kommunenes sentralforbund har estimert en svikt i skatteinntektene på ca. 10 millioner for en kommune på Hustadvika sin størrelse. Hvis Norge som helhet mister inntekter vil Hustadvika få et mindre beløp i skatteutjevning. Her kan det selvfølgelig komme endringer i løpet av året. Regnskapene for Eide og Fræna viste også at vi mottar større beløp på ressurskrevende brukere enn hva som var budsjettet for 2020. Noe av merforbruket på enhetene skyldes også ressurskrevende brukere. Det forventes at Hustadvika kommune vil få 8,5 millioner mer enn budsjettet på refusjoner for ressurskrevende brukere. Styringsrenten er satt ned til 0%, dette vil føre til ca. 5 millioner i mindre renteutgifter for kommunen.

I saken «revidert budsjett 2» legger kommunedirektøren frem forslag på øke bruken av disposisjonsfond med 0,4 millioner. Da er økt inndekking av Eide kommunes merforbruk med 7,45 millioner tatt med.

Det er fortsatt usikkerhet rundt hvordan pandemien vil slå ut på resten av 2020. Prognosen som er lagt inn er med tilnærmet ordinær drift resten av året. Skulle pandemien vedvare lenge vil prognosen sprekke.

Det bør også nevnes at Hustadvika har 5,1 millioner igjen av Eide kommunes merforbruk som må dekkes inn i løpet av 2 år.

Merforbruket på enhetene er på sikt veldig negativt for økonomien. Slik situasjonen er nå ser det ut til at Hustadvika kommune vil ende ut med saldering av regnskapet med bruk av disposisjonsfond på rundt 9 mill. kroner. Det er tilnærmet likt med opprinnelig budsjett. Dette skyldes i stor grad ekstraordinære inntekter i 2020. Merforbruket må i løpet av kort tid reduseres til 0,-. Det er avgjørende at kommunen lykkes med innsparingsprosessene som ligger i gjeldende økonomiplan.

Vedlegg

1 Driftsrapport 1. tertial 2020

2020



Driftsrapport 1. tertial

HUSTADVIKA KOMMUNE

Innhold

Generelt	1
Konklusjon	1
Sykefravær	2
Overtid	4
Ansatte	4
Politikk	5
Drift	7
Inntektsramme	7
Kommentar til inntektsrammen	8
Oversikt rammeområder	11
Rammeområder	12
Politisk styring	12
Kommunedirektør	12
Samfunnsutvikling	13
Familiens hus	14
Oppvekst felles	15
Kommunale barnehager	16
Skoler	17
Helse og velferd felles	18
Forebygging, helse og rehabilitering	19
Hjemmebaserte tjenester	20
Institusjoner om omsorgsleiligheter	21
Bofelleskap	22
NAV	23
Kommunalteknikk	24
Bygg og eiendom	25
Plan og byggesak	26
Brann og beredskap	27
Landbruk og miljø	28
Fellesutgifter pensjon	29
Finans	30
Vurdering av markedet	30
Likviditetsstatus	31
Låneporteføljen	33
Refinansieringsbehov	35
Aktive plasseringer	36
Stresstest	38
Avvik i forhold til finansreglement	39

Generelt

Konklusjon

Regnskapet pr 30.4 viser et merforbruk på 17,1 millioner. Prognosen som er meldt inn tilsier et merforbruk på enhetene på 30,8 millioner. Kommunens inntekter er også ca. 6 millioner mindre enn budsjettet 30.4. Her er hovedårsaken større utgifter til renter og avdrag enn budsjettet. Samt at kommunen har hatt en verdireduksjon på sine aktive plasseringer.

Revidert nasjonalbudsjett justerte ned den kommunale deflatoren fra 3,1% til 1,4%. Dette utgjør en kostnadsreduksjon for Hustadvika kommune. Arbeidsgiveravgiften er også redusert i en termin som også vil gi en kostnadsreduksjon. I saken revidert budsjett 2 blir det lagt inn forslag i endring i rammene som følge av dette. Kommunen har også mottatt ekstra rammetilskudd som følge av COVID-19 pandemien på over 13 millioner. Kommunenes sentralforbund har estimert en svikt i skatteinntektene på ca. 10 millioner for en kommune på Hustadvika sin størrelse. Hvis Norge som helhet mister inntekter vil Hustadvika få et mindre beløp i skatteutjevning. Her kan det selvfølgelig komme endringer i løpet av året. Regnskapene for Eide og Fræna viste også at vi mottar større beløp på ressurskrevende brukere enn hva som var budsjettet for 2020. Noe av merforbruket på enhetene skyldes også ressurskrevende brukere. Det forventes at Hustadvika kommune vil få 8,5 millioner mer enn budsjettet på refusjoner for ressurskrevende brukere. Styringsrenten er satt ned til 0%, dette vil føre til ca. 5 millioner i mindre renteutgifter for kommunen.

I saken «revidert budsjett 2» legger kommunedirektøren frem forslag på øke bruken av disposisjonsfond med 0,4 millioner. Da er økt inndekking av Eide kommunes merforbruk med 7,45 millioner tatt med.

Det er fortsatt usikkerhet rundt hvordan pandemien vil slå ut på resten av 2020. Prognosen som er lagt inn er med tilnærmet ordinær drift resten av året. Skulle pandemien vedvare lenge vil prognosen sprekke.

Det bør også nevnes at Hustadvika har 5,1 millioner igjen av Eide kommunes merforbruk som må dekkes inn i løpet av 2 år.

Merforbruket på enhetene er på sikt veldig negativt for økonomien. Slik situasjonen er nå ser det ut til at Hustadvika kommune vil ende ut med saldering av regnskapet med bruk av disposisjonsfond på rundt 9 mill. kroner. Det er tilnærmet likt med opprinnelig budsjett. Dette skyldes i stor grad ekstraordinære inntekter i 2020. Merforbruket må i løpet av kort tid reduseres til 0,-. Det er avgjørende at kommunen lykkes med innsparingsprosessene som ligger i gjeldende økonomiplan.

Sykefravær

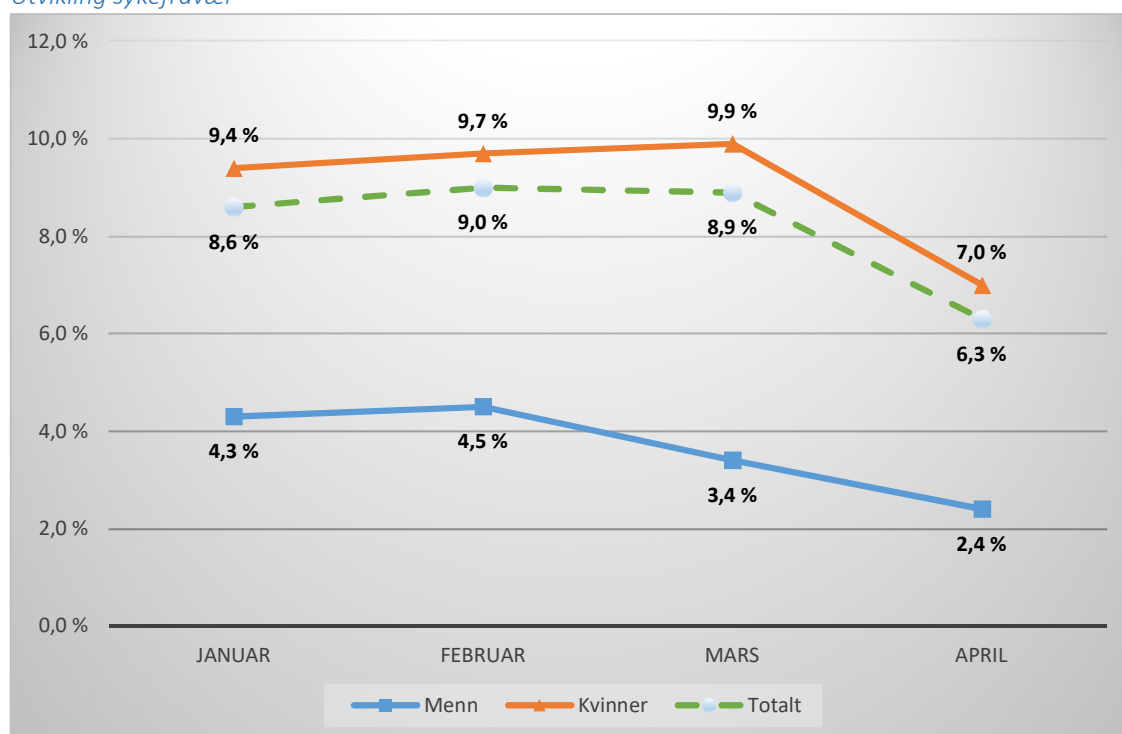
I perioden 1. januar – 30. april hadde vi et samlet sykefravær på 8,3 %. Egenmeldt fravær var i perioden på 0,8% mens det legemeldte fraværet var 7,5%. Sett ut fra størrelsen på enhetene har sykefraværet i perioden vært høyeste innen Familiens Hus, Jendem og Aureosen skole/SFO, Bøtunet, Farstad omsorgssenter, i fem av de åtte kommunale barnehagene og innen bo- og habiliteringstjenesten (alle enheter unntatt to). Skolene og SFO har i denne perioden hatt svært lavt sykefravær.

I omstillingsperioder vil sykefraværet erfaringsmessig være lavere men øke når en går over i driftsfasen. Dette viste også sykefraværstallene i Eide og Fræna i 2019 der Eide fikk et sykefravær på 7,5% og Fræna 6,2%. Det er vanskelig å si at det høye sykefraværet de tre første månedene skyldes at vi nå har kommet over i driftsfasen i den nye kommunen. Dette fordi sykefraværet vanligvis er høyere de to-tre første månedene på grunn av at influensasasjonen kommer i denne perioden. Sykefraværet falt mye i april. Vi ser dette i sammenheng med koronapandemien som hadde innvirkning særlig på det legemeldte fraværet. (Tallene for april kan være noe usikre da det vil være et etterslep på legemeldt fravær).

Erfaringene viser at sykefraværet er fallende mot sommeren. Vi vil utover sommeren og høsten kunne gi en nærmere analyse av hvordan bl.a. pandemien påvirker sykefraværet i kommunen.

Hustadvika kommune sitt sykefravær (egenmeldt og legemeldt) pr. utgangen av april 2020 er vist i tabell nedenfor:

Utvikling sykefravær



Figur 1: Utvikling sykefravær i perioden

Figuren over viser utviklingen i sykefravær for årets 4 første måneder fordelt på kjønn.

Sykefravær på rammeområdene

Rammeområdet	Sykefravær 1. Tertial
010 Politisk styring	0,00 %
100 Kommunedirektør	0,44 %
130 Samfunnsutvikling	5,23 %
140 Familiens hus	12,52 %
200 Oppvekst felles	1,83 %
210 Kommunale barnehager	13,14 %
220 Skoler	5,72 %
300 Helse og velferd - felles	6,55 %
301 Forebygging, helse og rehabilitering	7,27 %
302 Hjemmebaserte tjenester	13,11 %
310 Institusjoner og omsorgsleiligheter	8,61 %
330 Bofelleskap	12,81 %
340 NAV	10,24 %
410 Kommunalteknikk	5,70 %
420 Bygg og eiendom	6,17 %
430 Plan og byggesak	5,00 %
440 Brann og beredskap	0,15 %
450 Landbruk og miljø	4,75 %
SUM	8,29 %

Tabell 1: Sykefravær hele perioden fordelt på rammeområdene

Tabellen over viser samlet sykefravær i perioden 1. januar til 30. april. Fordelt på kommunens rammeområdet.

Overtid

Overtid	Årsbeløp 2019	Tertialbeløp 2019	1. Tertial 2020	Endring fra 2019	Endring i %
Administrasjon, samfunnsutvikling	806 853	268 951	282 927	13 976	5,20 %
Familiens hus	1 549 310	516 437	222 838	-293 599	-56,85 %
Oppvekst	3 055 693	1 018 564	648 300	-370 264	-36,35 %
Helse	4 088 957	1 362 986	1 047 132	-315 854	-23,17 %
Teknisk	1 447 680	482 560	530 501	47 941	9,93 %
SUM HUSTADVIKA	10 948 493	3 649 498	2 731 698	-917 800	-25,15 %

Tabell 2: Overtid

Kommunestyret har vedtatt at de vil ha oversikt over utviklingen i bruken av overtid. Kommunedirektøren har valgt å dele opp dette i 5 områder. Grunnen til dette er at vanskelig å finne gode sammenligningstall fra Eide og Fræna vis det deles inn for små enheter siden ansvar og ansatte har flyttet områder. Vi har enheter som ikke eksisterer og nye enheter.

Tabellen viser samlet beløp for hele 2019 og tertialbeløp fra 2019. Tertialbeløp er 33,33% av hele 2019 og ikke de 4. første månedene i 2019. Vi ser også forbruket for av overtid 1. tertial 2020. Dette viser en reduksjon total på 25% fra 2019. I budsjettet er det lagt inn en forventning på reduksjon på 2 millioner i kostnadsreduksjon på overtid. 1. tertial viser at en reduksjon på over 900 000,-. Fortsetter denne trenden vil kommunen klare målet med reduksjon på 2 millioner med god margin.

Ansatte

	Ansatte 31.12.19	Årsverk 31.12.19	Forventet reduksjon	Budsjett årsverk 2020	Ansatte 30.4.20	Årsverk 30.4.20	Endring årsverk fra 2019	Differanse fra budsjett
Ansatte og årsverk								
Administrasjon, lærlinger, kultur og samfunnsutvikling	69	64,89	-12	52,89	59	55,41	-9,48	-2,52
Familiens hus	89	66,52	0	66,52	87	64,43	-2,09	2,09
Oppvekst	474	417,37	-11,85	405,52	478	418,66	1,29	-13,14
Helse	550	380,25	-5,5	374,75	550	389,11	8,86	-14,36
Teknisk	106	75,31	-2,3	73,01	107	76,84	1,53	-3,83
SUM HUSTADVIKA	1 288	1 004,34	-28,65	975,69	1281	1 004,45	0,11	-28,76

Tabell 3: Ansatte og årsverk

Vi ser av tabellen over en sammenligning av antall ansatte og antall årsverk ved inngangen av året og status pr. 30. april. Vi ser at antall årsverk ikke har endret seg i løpet av året. I budsjettet for 2020 er det lagt inn forutsetninger at antall årsverk skal reduseres. Noen stillinger er spesifisert, mens andre er utregnet ut fra nedtrekk i rammen. Dette blir derfor ikke helt eksakte tall, men gir en indikasjon på hvordan Hustadvika kommune ligger an i forhold til å holde budsjettet for 2020.

Administrasjon har redusert med 10 ansatte og er forventet å klare flere ansatte i løper av 2020.

Familiens hus også en reduksjon så langt, her vil det nok komme en økning fremover. Det har vært flere vakante stillinger på PPT som nå er besatt, samt det er nye tiltak som vil kreve bemanning.

For oppvekst så er det en liten økning. Høsten vil gi mindre barnetall og elevtall noe som gir mindre bemanningsbehov. Det forventes derfor en betydelig reduksjon i antall årsverk til høsten. Og en reduksjon på 11 stillinger er ikke utenfor rekkevidde.

For helse er det en økning på nesten 9 årsverk. De kutt som er nevnt i budsjettet er stor sett gjennomført. Forklaringene på flere av økningene er på grunn av nye tiltak som er iverksatt grunnet alvorlig syke personer, samt nye yngre funksjonshemmede. Kommuneoverlegen er økt i beregningen, og det skyldes pandemien. Kommunedirektøren besluttet å frikjøpe kommuneoverlegen fra sin 50% fastlegehjemmel for å jobbe kun med pandemi.

Teknisk har hatt en økning på 1,5 årsverk. Her det noen interne flytting fra helse og administrasjon en del av årsaken. Det forventes her en økning i antall årsverk i tiden som kommer.

Politikk

Politiske møter

Råd og utvalg	Møter 1. Tertial	Politiske saker 1. tertial	Referatsaker 1. tertial
Kommunestyret	2	22	3
Formannskapet	5	27	15
Teknisk, miljø og Næring	2	10	0
Oppvekst, kultur og kunnskap	2	15	0
Helse, sosial og omsorg	4	15	0
	15	89	18

Tabell 4: Politiske møter og saker i perioden

Det har til sammen vært 15 møter i kommunestyre, formannskap og hovedutvalgene i 1. tertial. Noen av møtene er holdt som Teams møter grunnet pandemien. Det har vært 89 politiske saker og 18 referatsaker. Av disse 89 sakene er det 3 saker som fortsatt er under oppfølging.

Vedtak under oppfølging

Sak 2020/10-1 Oppfølging av vedtatt budsjett 2020 og økonomiplan for 2020 til 2023 for helse og velferdsområdet	
Utvalg	HSO
Status	Under behandling
Adm. enhet	HELSE - Helse og velferd
Saksansvarlig	Jan Morten Grimstad Dale
Frist	
Merknad	Denne saken vil "leve" fram til endelig rapport foreligger.

Sak 2020/2031-1 Rydding av strandsonen	
Utvalg	TMM
Status	Under behandling
Adm. enhet	SAMF - Samfunnsutvikling
Saksansvarlig	Anders Skipenes
Frist	
Merknad	Utsettes til høsten.

Sak 2020/21959-2 Gjenåpning av gymsal ved Vevang skole	
Utvalg	FS
Status	Under behandling
Adm. enhet	SAMF - Samfunnsutvikling
Saksansvarlig	Anders Skipenes
Frist	07.05.2020
Merknad	Gjennomføring av formannskapetets vedtak er under planlegging

Tabell 5: Vedtak under oppfølging

Over vises de 3 sakene som fortsatt er under oppfølging per 15. mai.

Drift

Inntektsramme

	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Budsjett 2020	Prognose 2020	Forventet resultat
Rammetilskudd	-181 481	-178 459	-455 253	-469 553	-14 300
Inntekts- og formueskatt	-103 993	-103 771	-348 927	-338 927	10 000
Eiendomsskatt	-14 725	-14 864	-59 456	-58 956	500
Andre generelle driftsinntekter	0	0	-33 758	-44 258	-10 500
Sum generelle driftsinntekter	-300 199	-297 094	-897 394	-911 694	-14 300
Sum bevilgninger drift (1B)	351 167	334 057	840 378	844 029	3 651
Avskrivninger	0	0	40 000	40 000	0
Sum netto driftsutgifter	351 167	334 057	880 378	884 029	3 651
Brutto driftsresultat	50 968	36 963	-17 016	-27 665	-10 649
Renteinntekter	-616	-1 000	-3 000	-1 500	1 500
Utbytter	0	0			0
Gevinst finansielle omløpsmidler	1 762	-1 485	-4 500	0	4 500
Renteutgifter	10 216	8 700	30 969	25 969	-5 000
Avdrag på lån	36 738	32 556	37 810	42 510	4 700
Netto finansutgifter	48 100	38 771	61 279	66 979	5 700
Motpost avskrivninger	0	0	-40 000	-40 000	0
Netto driftsresultat	99 068	75 734	4 263	-686	-4 949
Overføring til investering	0	0	0		0
Avsetning/bruk bundne fond	0	0	0	-2 077	-2 077
Avsetning/bruk disposisjonsfond	0	0	-9 363	-9 787	-424
Dekning tidligere års merforbruk	0	0	5 100	12 550	7 450
Som disponering/dekning netto driftsresultat	0	0	-4 263	686	4 949
Fremført til inndekking senere år	99 068	75 734	0	0	0

Tabell 6: Inntektsrammen (tall i hele tusen)

Kommentar til inntektsrammen

Rammetilskudd:

Hustadvika kommune har 30. april ca. 3 millioner mer i inntekter enn budsjettert. Her har vi mottatt en del ekstra tilskudd som følge av Covid-19 pandemien. Det forventes en merinntekt på 14,3 millioner i 2020.

Skatteinntekter

For 1. tertial er det kommet inn ca. 200 000,- mer enn budsjettert i skatteinntekter. Det er forventet et betydelig fall i skatteinntekter for 2020. På bakgrunn av opplysninger i revidert nasjonalbudsjett er det forventet en svikt i inntektene på 10 mill. kroner. Stortinget har gitt sterke signal om at kommunen skal bli skadesløse på grunn av dette. Dette blir kompensert med høyere rammetilskudd.

Eiendomsskatt

Kommunen har i 1. tertial tatt inn 140 000,- mindre enn budsjetttet i eiendomsskatt. Det forventes derfor at en mindreinntekt på 0,5 millioner i 2020 i forhold til budsjetttet.

Andre generelle driftsinntekter

30. april er det ikke mottatt noen andre generelle driftsinntekter. Det er forventet en merinntekt på denne posten på 11,5 millioner. Regnskapene for Eide og Fræna kommuner viste merinntekter fra ressurskrevende brukere på samlet 6,5 mill. kroner. I tillegg kan vi legge til merinntekter fra ressurskrevende brukere som følge av økte tiltak i 2020.

Samlet økning i forventede inntekter fra finansieringsordningen for ressurskrevende brukere i 2020 forventes dermed å utgjøre 8,5 mill. kroner.

Det forventes også en inntekt fra havbruksfondet. I 2019 ble det inntektsført et ubetydelig beløp i regnskapene til de gamle kommunene, men i 2018 ble det samlet bokført 5 mill. kroner. Ut ifra revidert budsjett ser det ut til at Hustadvika kommune vil få 2 millioner i 2020. Disse inntektene kommer hvert andre år. Det er viktig her å være oppmerksom på at inntekten høyst sannsynligvis ikke vil komme i 2021 for så å være tilbake igjen i 2022

Renteinntekter

Det er pr 30.4 regnskapsført nesten 400 000,- mindre enn budsjettert på renteinntekter. Det forventes at beløpet blir 1,5 millioner mindre enn opprinnelig budsjettert i 2020. Dette er som følge av reduksjon av styringsrenten.

Gevinst finansielle omløpsmidler

Så langt i 2020 har pengene som er satt på aktiv forvaltning fått en reduksjon på 1,7 millioner. I budsjetttet for 2020 er lagt en verdiøkning på 4,5 millioner. Kommunedirektøren legger inn en prognose på at vi har en økning på 1,7 millioner resten av året slik at vi kommer på samme nivå som vi hadde 1. januar. Det har vært store svingninger og stor usikkerheter i aksjemarkedet så langt i 2020.

Renteutgifter

Status pr 30.4 er at det er betalt 1,5 millioner mer enn budsjettert i renter. Som følge av reduksjon i styringsrenten så er det forventet en mindreutgift på 5 millioner i 2020.

Avdrag på lån

Det er pr. 30.4 betalt 4,1 millioner mer enn budsjettert i avdrag. Det er utført en beregning på Hustadvika kommunes minimumsavdrag for 2020. Dette viser at vi vil få 4,7 millioner større utgifter til avdrag enn budsjettert for 2020. Det ble fra 1. januar innført en ny måte å gjøre beregning på minimumsavdrag på. Dette fører til at vi ikke klarer å gjøre en endelig beregning før regnskapene for tidligere år er ferdig. Mye av grunnen til avviket i år er at både Eide og Fræna hadde store ubrukte bevilgninger på investeringsregnskapet som gjør at Hustadvika får større beløp på ubrukte lånemidler og mindre verdier på anleggene enn forventet som slår ut på avdragsberegningen.

Bruk av bundne fond

Det er ikke lagt inn budsjett på dette i 2020. Her forventes det en inntekt på litt over 2 millioner. Det er resterende midler fra prosjektet for kommunesammenslåing om er grunnen til dette. Prosjektet er nå avsluttet. Eide kommune og Fræna kommune er slått sammen til en ny kommune. Etter inndekkingen av kostnadene som er knyttet til prosjektet og som er ført i regnskapet til Fræna kommuner i 2019, står det igjen kr 2 077 000. Beløpet er avsatt på fond i Hustadvika kommune. Prosjektet foreslo i sin årsmelding å dekke følgende utgifter direkte relatert til aktivitet i prosjektet oppstartet i 2019:

Kostnadsdekning 2020 (tall i hele tusen)	
IB fond 1.1.2020	2 077
Folkefesten	500
Honorar folkevalgte Hustadvika 2019 - utbetalt i 2020	277
Kommuneavis 4. utgave	80
Prosjektleder kommunesammenslåing 2020	220
Pukkelkostnader	1 000
Sum disponering	2 077

Tabell 7: Prosjekt Hustadvika (tall i hele tusen)

Pukkelkostnader er etterslep fra å drive «tre» kommuner. Dette kan gjelde kostnader ved å skifte kommunenavn, lisenser som fremdeles løper dobbelt og mindre uforutsette utgifter relater til prosjektet.

Disse utgiftene er ikke budsjettert i Hustadvika kommune. Kommunedirektøren foreslår at fondet inntektsføres og beløpet tilføres følgende rammeområde:

Kommunedirektøren: -1 800

Politisk virksomhet: -277

Politisk virksomhet har merforbruk hittil i år og kommunedirektøren foreslår å la rammen stå uendret. Det betyr at inntektsføring av 277 000,- kr. gir en tilsvarende økning i disponible midler.

Bruk av disposisjonsfondet.

For å få budsjettet i balanse står det da igjen å saldere med bruk av disposisjonsfond. Her kan budsjettet i 2020 økes med 0,4 mill. kroner. Samlet bruk av disposisjonsfond i 2020 er nå på 9,7 mill. kroner.

Dekning merforbruk tidligere år

På denne posten er lagt inn et budsjett på 5,1 millioner til å dekke deler av Eide kommunes akkumulerte merforbruk fra årene 2017 og 2018. Det var budsjettert med at Eide kommune skulle dekke 7,45 millioner av merforbruket på 12,5 millioner selv. På grunn av merforbruk også i 2019. Det må derfor brukes 7,45 millioner ekstra til å dekkes inn dette merforbruket. Eide kommune har også merforbruk på 5,1 millioner fra 2019 dette er ikke budsjettert å dekke inn i 2019.

Sum bevilgning drift

Dette tilsvarer hva som er brukt på rammeområdene. Til og med 30. april har rammeområdene et merforbruk på 17,1 millioner og et forventet merforbruk på 30,8 millioner. Som følge av budsjettrevidering som følge av merforbruk og budsjettendringer som følge av lavere Deflator og mindre arbeidsgiveravgift forventes det bare et merforbruk på denne posten på 3,6 millioner.

Oversikt rammeområder

Rammeområde	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik i Kr.	Ramme	Prognose	Forventet resultat
010 Politisk styring	3 108	1 773	1 335	6 009	6 009	0
100 Kommunedirektør	16 828	15 720	1 108	40 961	42 761	1 800
130 Samfunnsutvikling	18 406	15 821	2 585	31 781	31 897	116
140 Familiens hus	28 126	27 988	138	76 773	80 308	3 535
200 Oppvekst felles	38 684	44 268	-5 583	100 624	102 124	1 500
210 Kommunale barnehager	22 426	19 550	2 875	55 326	62 136	6 810
220 Skoler	69 733	66 975	2 758	180 140	181 470	1 330
300 Helse og velferd - felles	10 884	10 690	194	29 211	31 529	2 318
301 Forebygging, helse og rehabilitering	11 201	9 944	1 256	27 402	27 402	0
302 Hjemmebaserte tjenester	14 988	13 079	1 908	37 197	42 850	5 653
310 Institusjoner og omsorgsleiligheter	41 649	41 540	110	117 148	118 548	1 400
330 Bofelleskap	35 314	36 118	-804	103 182	105 182	2 000
340 NAV	5 533	5 450	83	16 021	16 381	360
410 Kommunalteknikk	12 570	8 167	4 403	-5 182	-5 182	0
420 Bygg og eiendom	15 056	11 338	3 718	32 945	36 445	3 500
430 Plan og byggesak	2 845	1 548	1 297	4 069	4 569	500
440 Brann og beredskap	3 593	3 542	51	8 430	8 430	0
450 Landbruk og miljø	223	547	-324	3 341	3 341	0
530 Fellesutgifter pensjon	0	0	0	-25 000	-25 000	0
SUM	351 167	334 057	17 110	840 378	866 900	30 822

Tabell 8: Oversikt rammeområdene (tall i hele tusen)

Oversikten over viser regnskap og periodisert budsjett til og med 30. april. Rammeområdene har da et merforbruk på 17,1 millioner kroner. Her er det nok en del feil i periodiseringen siden dette er første år i en ny kommune. Enhetslederne og kommunalsjefer har lagt inn en prognose (forventet regnskapsmessig forbruk). Dette tilsier at de forventer å bruke 30,8 millioner mer enn hva de har fått bevilget av kommunestyret i budsjettet for 2020. Grunnen til merforbruk og forventet merforbruk blir forklart i nesten avsnitt i rapporten.

Rammeområder

Politisk styring

Om rammeområde:

Lønn til ordfører og varaordfører, møtegodtgjørelser til alle politikere i tillegg til revisjonsutgifter og utgifter til kontrollutvalget.

Sykefravær:

Det er ikke registrert noe sykefravær så langt i 2020

Avvik:

Kr. 1 335 000 i merforbruk.

Prognose:

Forventer balanse

Kommentar:

Brukt mer enn budsjettert, en del på grunn av etterlønn og at møtegodtgjørelse fra 2019 er utbetalt i 2020.

Det er i budsjett lagt opp til halvårlig fakturering fra revisjonen. Har mottatt faktura for 1. kvartal. Har da pr april en utgift på 211 000 kr som ikke var budsjettert.

Prognosen er usikker. Har reserverte tilleggs-bevillinger i bakhånd, og om denne settes til null (ikke bevilge noe), ser prognosen bedre ut.

Kommunedirektør

Om rammeområde

Kommunedirektøren og hans fagstab, økonomi og personal

Sykefravær:

0,44%

Avvik 30.04:

Kr. 1 108 000 i merforbruk.

Prognose

Forventer et merforbruk på 1,8 million.

Kommentar:

Merforbruket så langt skyldes i stor grad utgifter til innfordringer av eiendomsskatt. Dette er økte lisenskostnader og advokatutgifter. Det kommer også en del ekstra utgifter til taksering i løpet av året. Det er også budsjettert for lite på utgifter til IKA. Skatteoppkreverfunksjonen som skulle overføres til staten 1. juni ble utsatt til høsten som følge Covid-19. Dette vil påføre noen måneder med ekstra lønnsutgifter. Disse kostnadene vil bli kompensert og fører til høyere inntekter på rammetilskudd fra staten.

Samfunnsutvikling

Om rammeområde

Rammeområdet innebefatter, IKT, plan, folkehelsekoordinator og kultur.

Sykefravær:

5,23%

Avvik:

Kr. 2 585 000 i merforbruk pr. 30.04

Prognose:

Forventer 116 000,- i merforbruk i 2020.

Kommentar:

Det store merforbruket pr. 30.04. skyldes ikke periodisert kostnader på IKT. Forventet merforbruk skyldes at det ikke er tilføre budsjett på 350 000,- for vedtatte kulturtilskudd, samt at det skal flyttes 240 000,- til Bygg og eiendom fra kulturenheten. Dette gjelder husleie biblioteket på Eide.

Familiens hus

Om rammeområde

PPT, Barnevern, helsestasjon og tiltak funksjonshemmede.

Sykefravær:

12,52%

Avvik:

Merforbruk 30.04 på kr. 138 000,-

Prognose

Forventer et merforbruk på kr. 3 535 000,- i 2020

Kommentar

Prognosen for det samlede merforbruket er pr. dags dato lavere enn forventet tidligere i år, dette pga. innsparinger på en rekke områder. Det er likevel en del usikkerhet ift. hvordan det vil utvikle seg utover året.

PP-tjenesten har hatt vakanser i lange perioder og dermed spart lønnsutgifter. Det er nå foretatt ansettelse som vil gjøre at mindreforbruket her vil utjevnes.

Under avdelinga Tiltak for funksjonshemmede er det flere tiltak som ser ut til å bli særlig kostnadskrevende for enheten utover året.

Den samme bekymringen er det ift. behov i barneverntjenesten. Siden skolene stengte har barneverntjenesten mottatt færre bekymringsmeldinger, men det gjenstår å se hvordan det vil utvikle seg etterhvert som barnehager og skoler går mot mer normal drift.

Det jobbes stadig med endring i turnuser som kan gi en mer kostnadseffektiv drift, men det er likevel en viss bruk av vikarer pga. brukere som har behov for økte ressurser.

Det spares inn i barneverntjenesten på områder som ikke går direkte på enkeltbarn, men det blir utløst en del overtid i tjenesten under omstendigheter som krever det.

Oppvekst felles

Om rammeområde

Kommunalsjef, rådgivere, kostnader til private barnehager, skolesamarbeid Aukra, Tøndergård og inntekter og utgifter barn andre kommuner. Bjørnsund Leirskole, Opplæringscenteret og Kulturskolene.

Sykefravær:

1,83%

Avvik:

Mindreforbruk på kr. 5 583 000,- 30. april.

Prognose:

Forventer et merforbruk på 1,5 millioner i 2020.

Kommentar:

Private barnehager:

Tidligere år har utbetalingen til de private barnehagene vist seg å overstige den økonomiske ramma i betydelig grad. Inneværende år viser foreliggende budsjettall et betydelig større samsvar mellom budsjett og regnskap. Likevel finner vi et merforbruk på godt og vel kr 500.000 så lang i året. En må derfor forvente et merforbruk for de private barnehagene for året 2020.

Kulturskole:

En forventer at kulturskolen vil gå i balanse i 2020.

Opplæringscenteret:

Denne enheten har pr. i dag et betydelig mindreforbruk. Dette skyldes i stor grad statlige overføringer som har kommet tidligere i året enn forventet. En forventer imidlertid et merforbruk tilsvarende 1,5 mill. ved årets slutt. Tallene er imidlertid usikre.

Bjørnsund:

Bjørnsund leirskole har siden koronapandemien startet måtte avbryte all aktivitet. Dette har ført til et betydelig inntektsbortfall. På nåværende tidspunkt er det svært vanskelig å angi prognose for året. En kan heller ikke med sikkerhet si om det blir mer aktivitet i 2020.

Skolefaglig rådgiver:

Har et mindreforbruk pr. i dag på ca. 800.000. Mindreforbruket kan forklares med manglende refusjonskrav for kjøp av tjenester i andre kommuner. Forventer å gå i balanse i 2020.

Kommunale barnehager

Om rammeområde

De kommunale barnehagene Hustad, Bud, Tornes, Jendem, Eide, Svanviken, Lyngstad og Vevang.

Sykefravær:

13,14%

Avvik:

Merforbruk på kr. 2 758 000,- 30. april

Prognose:

Forventer et merforbruk på kr. 6 810 000,- i 2020

Kommentar:

Tallene i budsjettet er satt høsten 2019. Etter dette kom det til flere barn i barnehagene, og flere barn fikk vedtak etter barnehageloven på ekstraressurser. Den planlagte nedbemanningsprosessen måtte derfor justeres for å ivareta behovene ute i barnehagene.

Tall fra barnehagene ble således underbudsjettet, og ut fra det justert etter dagens situasjon. Derav er det et avvik på ca. 6,8 millioner.

Det er i dag i iverksatt en nedbemanningsprosess i barnehagene i Hustadvika kommune, da det er færre barn for kommende barnehageår (2020/2021).

Denne prosessen vil mest sannsynlig redusere avviket i betydelig grad.

På grunn av Kovid-19 vil det mest sannsynlig bli et overforbruk på vikarer og overtid (overtid for å sikre pedagogisk planleggingstid). Men dette antas at blir refundert fra nasjonalt hold på egen post.

Skoler

Om rammeområde

Hustadvikas grunnskoler: Jendem skole, Sylte og Malme skuler, Haukås skole, Tornes, skule, Eide barneskole, Lyngstad og Vevang barneskole, Bud barne- og ungdomsskole, Hustad barne- og ungdomsskole, Fræna ungdomsskole og Eide ungdomsskole

Sykefravær:

5,72%

Avvik:

Merforbruk på kr. 2 758 000,- pr. 30. april

Prognose:

Forventer et merforbruk på kr. 1 330 000,- for 2020.

Kommentar:

En forventer at de fleste skolene vil bli driftet innenfor den tildelte ramma. Tre skoler synes så langt å ha økonomiske utfordringer. Disse skolene blir fulgt opp med tanke på å minimere merforbruket.

Foreløpig anslag indikerer et merforbruk i 2020 tilsvarende kr 1,3 mill.

Helse og velferd felles

Om rammeområde:

Kommunalsjef, rådgiver, forvaltningskontor, utgifter til Aspekt, Mestringsenheten, Kjøkkentjenesten og Flyktningetjenesten.

Sykefravær:

6,55%

Avvik:

Merforbruk på kr. 194 000,- pr. 30. april.

Prognose:

Forventer et merforbruk på kr. 2 318 000 i 2020.

Kommentar:

Generelt for rammeområdet ser vi at flyktningetjenesten går i balanse da dette er finansiert med midler fra staten. Mestringsenheten har begrenset med midler og en de har vært finansiert med prosjektmidler som blir redusert. Det jobbes med evaluering av tjenesten, samtidig jobber de med å tilrettelegge tjenesten ut fra rammen. Kommunedirektør, økonomisjef og kommunalsjef har hatt flere samtaler og møter med enheten. Enheten har selv et klart ønske å få opprettholde sine prosjekt. Kjøkkenet synes å ha god drift, har fokus på personell, innleie og overtid.

Når det gjelder kommunalsjefens område er det kommentar store utfordringer i forhold til underbudsjettering i forhold til avtalene en har med Aspekt Hustadvika a/s. Ut fra våre vurderinger er det mulig at budsjettet ikke ble tilført tidligere Eide kommune sin andel for kjøp av kommunale plasser, heller ikke kommunens egenandel for VTA plassene. Det er heller ikke hensyntatt økningen på VTA plasser i forhold til kommunens egenandel.

Forebygging, helse og rehabilitering

Om rammeområde

Fysioterapi, fengselshelsetjenesten, hjelpemiddelsentral, hverdagsrehabilitering, legekontor, legevakt, kommuneoverlegen og driftstilskudd til private fysioterapeuter

Sykefravær:

13,11%

Avvik:

Merforbruk på kr. 1 256 000,- pr. 30. april.

Prognose

Forventer balanse i 2020.

Kommentar:

Pr. 30.04.2020 viser rapporteringa for Helse-Rehabilitering et netto merforbruk på ca. 1,2 mill.

Når vi trekker fra utgiftene til helse i Hustad fengsel på 630 000 står området igjen med et reelt periodisert merforbruk på kr. 600 000. Alle utgiftene til helse i fengsel blir dekt av statstilskudd.

I forbindelse med Covid 19 har også gitt utslag på utgiftene da kommuneoverlegen nå får 100% lønn som smittevernlege, til vanlig 50%.

Helse Rehabilitering er en ny enhet fra 01.01.20. Spørsmålet er selvsagt om vi har lyktes i å budsjettere godt -Med en del inntekter utestående mener vi at prognosen vil være god og at regnskapet vil komme ut i balanse.

Alle avd. ledere blir fulgt opp i budsjett-regnskap.

En forutsetning er at Covid 19 situasjonen ikke varer for lenge og at de ekstra utgiftene blir kompensert.

Det er ikke registrert overtid i Helse-Rehabilitering og vikar- utgiftene er minimale, og blir refundert delvis fra NAV.

Hjemmebaserte tjenester

Om rammeområde:

Hjemmesykepleie, hjemmehjelp og personlig assistanse

Sykefravær:

13,11%

Avvik:

Merforbruk på kr. 1 908 000,- pr. 30. april.

Prognose:

Forventer et merforbruk på 5 653 000,- i 2020

Kommentar:

Merforbruket fra tidligere Eide og Fræna ble det ikke gitt budsjett til og manglet da ca. 3 mill. i utgangspunktet. Nye tiltak som bemanning i hjemmet har kommet til.

Har endret den totale prognosen da det tidligere rapporterte merforbruket har gått ned. Ny prognose er 5,6 mill. Samt lagt inn endret prognose basert på merforbruket i våre tidligere kommuner på de ulike ansvarene.

Det jobbes med å ha ansatte i alle stillinger og redusere bruk av overtid

Fortløpende vurdere brukere og avslutte når behovet har opphørt.

Benytte kompetanse på tvers i hjemmetjenesten. Dette kan ikke gjøres akkurat nå på grunn av Korona Hjemmetjenesten er delt inn i ulike vaktlag for å hindre eventuell smittespredning.

Mye bruk av vikarer fra desember knytt til felles hjemmetjeneste. Opplæring på ulike ruter. Høyt fravær og flere som sluttet i forbindelse med kommunesammenslåing. Lite ansatte mens vi rekrutterte førte til mye overtid. Samt at de som var sykemeldt og sluttet fikk utbetalt ferie og avspasering. Etter det var det mange gravide på en gang førte til mye fravær som igjen førte til mangel på ansatte. Så kom Koronaen og førte til enda mere overtid og bruk av vikarer. Hjemmetjenesten er delt inn i ulike vaktlag for å hindre eventuell smittespredning. Da kan ikke ressursene brukes på tvers. All overtid og innleie knyttet til Korona er registrert.

Institusjoner om omsorgsleiligheter

Om rammeområde:

Eide sykehjem, Fræna sjukeheim og omsorgssenter, Bøtunet, Farstad omsorgssenter, Lundhaugen omsorgssenter, Auretunet omsorgssenter.

Sykefravær:

8,61%

Avvik:

Merforbruk på kr. 110 000,- pr. 30. april.

Prognose:

Forventer balanse i 2020.

Kommentar:

Dette rammeområdet i sin helhet har pr rapporteringstidspunktet et negativt avvik på 110 00. De fleste enheten i området har redusert sin overtidsbruk, men vil ha behov for å jobbe mer med dette. Det er mulig å se ende nærmere på samarbeid av vikarer og fast ansatte på tvers for å redusere forbruket. I tillegg er det noen områder som ikke ble hensyntatt ved budsjetteringen, men som en ser muligheten for å dekke innenfor rammeområdet.

Det har vært merutgifter her også grunnet pandemi, og en ser ikke bort fra at det vil, for enkelte enheter, øke ytterligere. Spesielt når en får påvist smitte.

Beleggsprosenten har også innvirkning på inntektene. Beleggsprosenten viser at kommunen har noe å "gå på" når det gjelder antall plasser i institusjon. Dette er noe det arbeides med jfr. budsjettvedtak punkt 7.

Bofelleskap

Om rammeområde:

Knausenveien, Haukås, Holalia, Hestehovveien, Mikalmarka og Eidem

Sykefravær:

12,81%

Avvik:

Mindreforbruk på 804 000,- pr 30.4.

Prognose:

Forventes et merforbruk på 2,0 millioner

Kommentar:

Rammeområdet har pt et mindreforbruk 804 000. Det er meldt om et økt tilbud på et nytt tiltak på Mikalmarka, og en har i samtaler med alle enhetslederne vurdert muligheten for å omdisponere midler på enheter som har et mindreforbruk til de enhetene som har et mer forbruk.

Flere melder om et merforbruk grunnet pandemien. Dette dreier seg om behovet for ekstra bemanning grunnet stengte videregående skole og stenging ved Aspekt Hustadvika a/s. Personell ved disse plassene har dessverre ikke kunne blitt benyttet i boligen.

Overtidsbruken har hos de fleste enhetene hatt en stor nedgang i forhold til samme periode i fjor. Enkelte enheter har et mindre forbruk på over 100 000. Bruk av overtid er fortsatt stort, og en bør fortsette jobbingen for å redusere forbruket.

NAV

Om rammeområde:

Sykefravær:

10,24%

Avvik:

Merforbruk på kr. 83 000,- pr. 30.4.

Prognose:

Forventet et merforbruk på kr. 304 000,- for 2020.

Kommentar:

Dette er ikke et reelt avvik. Det forventes ytterligere inntekt i form av sykepengerefusjon på kr. 60 000,- for april og mai. Det er innvilget tilskudd til prosjekt i NAV til to 100% stillinger. Samlet tilskudd er kr. 1 636 667,- Utgifter på prosjekt samhandling på kr 669 000,- finansieres fullt ut av tilskuddet.

Det kan kreves refusjon i økonomisk ytelse til flyktningetjenesten for April på kr. 35 000,-

Samlet er det derfor et positivt avvik i enheten per April.

Prognose: På grunn av Koronasituasjonen har tjenesten ekstra utgifter til økonomisk sosialhjelp på ca. kr. 100 000,- pr mnd. Endrer ikke prognose da situasjonen er usikker på grunn av Covid-19 og det kan forventes høyere utgifter til sosialhjelp fremover.

Tjenesten har lite utstrakt bruk av overtid. Har leid inn vikar i forbindelse med Covid-19. Dette har blitt dekket av sykepengerefusjoner.

Kommunalteknikk

Om rammeområde:

Vann, avløp, renovasjon, slam, vei og gateløp

Sykefravær:

5,70%

Avvik:

Merforbruk på kr. 3,7 millioner

Prognose:

Forventer balanse i 2020

Kommentar:

Gateløp: 213 000 kr i mindre forbruk enn periodisert i april. Dette skyldes billig strøm og lite kjøp av materialer til vedlikehold

Vei: Kr. 618 000 mindreforbruk i april. Dette skyldes mindre kjøp av tjenester enn det som er periodisert. Mindre isgrus/veisalt. lavere brøyteutgifter enn budsjettet

Vann: Manglende inntekter på kr 2 205 000 pr.01.04 skyldes manglende fakturering for 1. termin. Dette skyldes feil i oppsett av kommunale avgifter i Komtek. Derfor måtte denne termin krediteres til en del abonnenter.

Avløp: Manglende inntekter på kr 1 083 000 pr. 01.04 skyldes manglende fakturering for 1. termin. Dette skyldes feil i oppsett av kommunale avgifter i Komtek. Derfor måtte denne termin krediteres til en del abonnenter.

Renovasjon: Her er det et merforbruk på 681 000.

Dette skyldes manglende inntekter på 549 000 pr.01.04 Dette skyldes manglende fakturering for 1. termin. Dette skyldes feil i oppsett av kommunale avgifter i Komtek.

Derfor måtte denne termin krediteres til en del abonnenter.

Det egentlige merforbruk på renovasjon er da pr. 01.04 kr. 132 000

Slam: 1 263 000 kr i merforbruk enn det som er periodisert.

Det skyldes manglende inntekter på 150 000 på grunn av manglende feil oppsett i Komtek.

Ca. 700 000 kr av utgiftene på slam er feilført og skal føres på kloakk. Dette gjelder tømning av kommunale slamavskillere.

Kjøp av tjenester av interkommunale selskap (RIR) er i dag 600 000 høyere enn det som er budsjettet i 2020. Hovedtyngden av kostnadene er kommet inn. Vi bør se på om vi må gjøre tiltak.

Tiltak:

Det vil ikke bli iverksatt tiltak før manglende inntekter er kommet inn og vi får full oversikt over de forskjellige inntektsområder.

Når disse inntektene kommer inn så vil vi være i henhold til budsjett

Bygg og eiendom

Om rammeområde:

Vaktmester og renholdstjenester på kommunens eiendommer

Sykefravær:

6,17%

Avvik:

Merforbruk på kr. 3 718 000,- pr 30.04

Prognose:

Forventet merforbruk på 3,5 millioner i 2020

Kommentar:

Korona tiltak, feilført lønn og kurskostnad. Forsikringskostnader som ikke har vært riktig prognostisert og fordelt på andre ansvar enn Bygg og Eiendom, bare dette utgjør ca. 1,3 mill. I tillegg er det avdekket investeringskostnader ført på drift. Dette tilsier at merforbruket er ca. 1,5 mill. i stedet for 3,7 som fremgår av rapporten.

Krystallkule og spåkjerringer. Utover det, så er det krevende å anslå, ettersom det er ny organisasjon og ukjent farvann man operer i. Enkelt fortalt er det tatt merforbruket så langt og ganget opp med resten av året (4,5 mill.), og fratrukket skjønnsmessig 1 mill., med håp om at iverksatte sparetiltak fungerer.

Det er påsatt full brems for alt vedlikehold som ikke er strengt nødvendig i forhold til liv og helse, eller skadebegrensende tiltak.

Overtid i forbindelse med koronatiltak, flaggheising på helligdag, vannprøvetaking på basseng på lørdager (lov-krav) pluss annet akutt nødhjelp..

Plan og byggesak

Om rammeområde:

Kart og oppmåling, plansak, regulering, byggesak og tilsyn etter forurensingsloven

Sykefravær:

5,0%

Avvik:

Merforbruk på kr. 1 297 000,- pr 30.04

Prognose:

Forventet merforbruk på kr. 500 000,- for 2020

Kommentar:

Plan og byggesak har per 30 april 2020 et overforbruk på 1 297 00 kr. Beregnet overforbruk ved årsslutt er ca. 500 000 kr. Hovedårsaken er manglende budsjett for lisenser. Samlet regnskap påvirkes betydelig av usikkerhet knyttet til hvor store gebyrinntekter som kommer det enkelte år.

For å holde rammen er det spesielt viktig å overholde saksbehandlingsfrister, slik at gebyrer ikke går tapt.

Avdelingen har ingen utgifter til vikarer og overtid. Imidlertid ekstern byggesaksbehandler utfører byggesaksbehandling mot å få 40 % av gebyrene som saksbehandler selv produserer.

Hovedårsaker til overforbruk:

Lisenser / vedlikehold Braarkiv

Brukt 771 000 kr. + 84 000 kr (braArkiv) = 855 000 kr.

Årsbudsjett er 330 000 kr (er for lavt). Må omperiodiseres til januar når regninger kommer.

Kontormøbler ifm. flytting er belastet driften. Sum: 45 000 kr

Plansak:

Gebyrer: Avvik 395 000 kr (kun fakturert 38 000 kr i gebyrer så langt i år). Reguleringsplaner jobbes med over lang tid, slik at inntektene kommer litt i "rykk og napp".

Oppmåling:

Gebyrer: Er regnskapsført 421 000 kr mot beregnet periodisert gebyrinntekt på 783 000 kr. Avvik 346 000 kr (Færre saker om vinteren, vanskelig å beregne)

Brann og beredskap

Om rammeområde:

Brannvern, brannforebygging, brannsyn og kontroll og feiing

Sykefravær:

0,15%

Avvik:

Merforbruk på kr. 51 000 pr. 30.4

Prognose:

Forventer balanse i 2020.

Kommentar:

Det er ingen vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett.

På grunn av korona situasjonen har antall utrykninger gått ned. Utrykninger/overtid er vår største utgiftspost og vi kan derfor ikke garantere rammen. Unødig overtid til andre oppgaver er og vil ikke bli godkjent.

Ingen unødig bruk av overtid i brann og beredskap. All overtid er resultat av reelle hendelser. Det har heller ikke vært gjentatte unødige alarmer hvor vi fakturerer fra den 4. unødige alarmen.

Landbruk og miljø

Om rammeområde:

Landbrukskontoret, viltfond, viltnemda og veterinærtjenesten.

Sykefravær:

4,75%

Avvik:

Mindreforbruk på kr. 324 000,- pr 30.4

Prognose:

Forventer balanse

Kommentar:

Ingen vesentlige avvik under utgifter. Ligger litt under budsjett på lønn. Det er ikke fakturert salg av tjenester til Aukra kommune. Viltfondet (ettersøk ligger litt under budsjett, men her var det stor usikkerhet under budsjettering.) Inntektene under viltfondet ble også noe høyere pga. stor felling av hjort i fjor.

Ingen bruk av vikarer og overtid.

Fellesutgifter pensjon

Om rammeområdet:

Her føres premieavvik, amortisering av premieavvik fra tidligere år og differanse mellom faktura KLP og Staten pensjonskasse og det som belastes på enhetene.

Avvik:

Ikke ført verken kostnader eller inntekter her foreløpig. Her kommer de aller fleste inntekter og kostnader på slutten av året.

Prognose:

Her har vi ikke noen ny informasjon siden budsjettet for 2020 ble laget. Vi får i september oppdaterte budsjettall for 2020. Avventer eventuell prognoseendring til da.

Finans

Vurdering av markedet

Renter

Styringsrenten er nå på 0%. Den har i løpet av 2020 blitt satt ned med 1,5%. Dette vil føre til mindre renteutgifter for kommunen. Ved rapporteringstidspunktet hadde Hustadvika kommune en gjennomsnittrente på 1,75%. Det er forventet at denne blir lavere til neste rapport. Da vi ikke har fått full virkning av rentereduksjonen enda. Det er lagt inn en forventning på mindre utgifter på renter på 5 millioner for 2020. Kommunen er også forventet og miste 1,5 millioner i renteinntekter i 2020.

Aksjemarkedet

Her støtter vi oss på kommentar fra Paretos markeds kommentar for 1. tertial:

Det er hyggelig å kunne berette at markedene steg kraftig i april. S&P 500 leverte nesten 13 prosent, det norske aksjemarkedet omtrent 10 prosent og det svenske aksjemarkedet 7,5 prosent.

Kredittmarginen på globale highyield-obligasjoner falt med 110-120 basispunkter, slik at også obligasjonskursene hadde en fin oppgang i april.

Og dette var bare én enkelt måned –midt i den verste økonomiske og finansielle krisen som verden har sett på flere tiår, sannsynligvis med mye verre effekt på BNP enn finanskrisen.

Nå var det ikke i nærheten av å slette alle årets tap. Og det kan selvfølgelig vise seg å ha vært en midlertidig rekyl, en typisk reaksjon på overreaksjonen i mars. Jeg tror imidlertid at det er mer ved denne historien.

Som følge av krisen vedtok regjeringer og sentralbanker verden over en rekke tiltak for å motvirke det som mange, inkludert vår egen regjering, ville betegne som markedssvikt. En pressemelding fra amerikanske Federal Reserve introduserte tiltak for å fremme/støtte «thesmoothfunctioningofmarkets»; markedene fungerte altså ikke slik de skulle. Investopediaoppdaterte forresten sitt oppslag om markedssvikt denne måneden.

Når markeder svikter, stepper det offentlige inn, i et forsøk på å rette eller avhjelpe svikten. Sånt er pensum på grunnkurs i økonomi. Det kan imidlertid også ligge litt finansiell læring i dette.

Kapitalmarkeder i ustand gir ikke kunstig høye priser på verdipapirer eller råvarer. Vi trenger ikke å diskutere den muligheten, gjør vi vel? Hvis det forekommer markedssvikt i en eller annen form, er utslaget negativt. Vi kan regne med at det sender prisene ned, slik vi har sett i vår. Og, mer interessant, vi kan regne med at det presser prisene under sitt «naturlige» nivå i fravær av markedssvikt. Vi snakker jo om svikt i selve den mekanismen som skal sette prisene.

April ble en god indikasjon på at finansmarkedene virkelig hadde blitt presset kunstig lavt ned, dvs. lavere enn sitt kortsiktige likevektsnivå. Så må jeg selvfølgelig minne om at ingen ennå kjenner omfanget av koronakrisen. Det kan godt hende at optimistene vil vise seg å ha tatt gruelig feil, og at prisene skal enda lavere lenger fremme. Men smak litt på logikken her –dette innebærer ikke at markedene hadde rett i mars. Vi vet mer nå enn vi gjorde da, og markedene er tydelig strammere. De fungerer også bedre mer generelt, med mindre snubling.

Vi kan vel konstatere at myndighetenes inngripen helt eller delvis hadde den ønskede virkning. Det pleier å være slik, spesielt når det gjøres i så stor skala som nå. Der ligger månedens clue: Når myndighetene ser behov for massive intervensjoner, er det kanskje ikke det beste tidspunktet for å selge.

Finn Øystein Bergh (Investeringsdirektør Pareto)

Likviditetsstatus

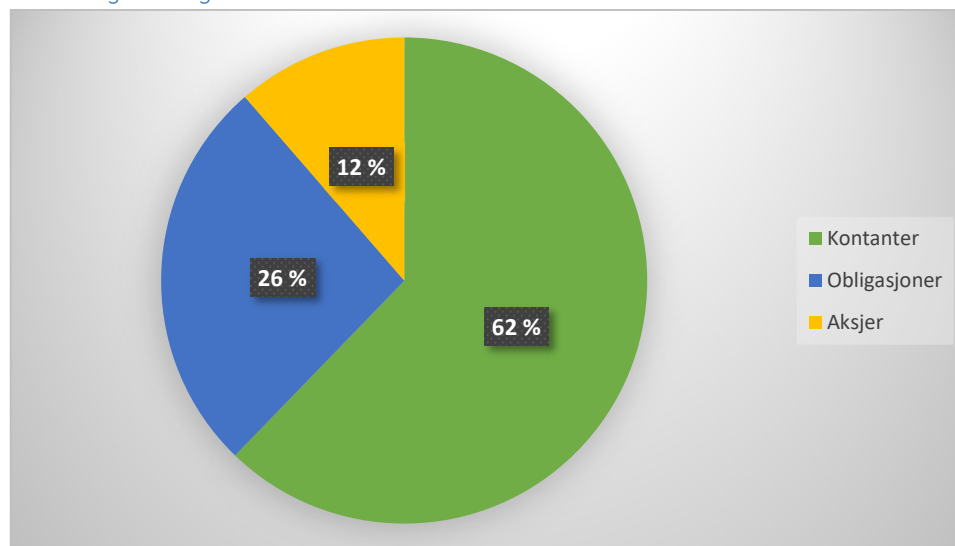
Likviditetsutvikling

Likviditet	1. januar 2020	30. april 2020	Endring
Kontanter	140 468	188 237	47 769
Obligasjoner	80 498	79 769	- 729
Aksjer	35 626	34 421	- 1 205
	256 592	302 427	45 835

Tabell 9: Kommunens likviditet (tall i hele tusen)

Økningen i kontanter stammer i stor grad til låneopptak gjort i mars. Dette er forventet å gradvis reduseres utover året når kommunen betaler på investeringsprosjektene.

Plassering av ledig likviditet



Figur 2: Plassering av likviditet i prosent

Her ser vi fordeling av likviditet for Hustadvika kommune pr 30. april. Det som er plassert i kontanter er stort sett det som står på bankkonto i vår hovedbankforbindelse. Aksjer og obligasjoner er plassert via Pareto og C Worldwide.

Sammensetning av ledig likviditet

Likvide midler	Beløp 30.4	Prosent 30.4
Sparebank 1 Nordvest	181 196	59,9 %
DnB	4 690	1,6 %
Romsdalsbanken	767	0,3 %
Sparebanken Møre	187	0,1 %
Danske Bank	356	0,1 %
Sparebank 1 SMN	858	0,3 %
Pareto	56 132	18,6 %
C Worldwide	58 268	19,3 %
	302 454	100,0 %

Tabell 10: Sammensetning likviditet (beløp i hele tusen)

Likviditetsgrad 1

	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Likviditetsgrad	Målsetning
30.apr	409 710	178 919	2,29	2
01.jan	414 491	171 365	2,42	2

Tabell 11: Likviditetsgrad 1 (tall i hele tusen)

Likviditetsgrad 2

	Likvide midler	Kortsiktig gjeld	Likviditetsgrad	Målsetning
30.apr	302 452	178 919	1,69	1
01.jan	256 592	171 365	1,50	1

Tabell 12: Likviditetsgrad 2 (tall i hele tusen)

Hustadvika kommune oppfyller målsetningen både til likviditetsgrad 1 og likviditetsgrad 2. Likviditetsgrad er noe redusert fra 1. januar, mens likviditetsgrad 2 har hatt en liten forbedring. Totalt sett har Hustadvika kommune en sunn likviditet.

Låneporteføljen

Alle lån

	Beløp 30.04	Innfrielse	Rente	Type
KLP 83175026668	-4 222	01.12.2020	3,90 %	Fast
Kommunalbanken 2001.0367	-12 854	22.02.2027	1,48 %	Fast
Kommunalbanken 2008.0551	-38 195	24.03.2049	2,41 %	Fast
Kommunalbanken 2017.0466	-136 000	17.03.2021	1,71 %	Flytende
Kommunalbanken 2018.0369	-211 000	20.09.2023	1,54 %	Flytende
Kommunalbanken 2018.0198	-54 000	16.03.2022	1,68 %	Flytende
Kommunalbanken 2019.0145	-56 100	20.03.2024	1,80 %	Flytende
Danske Bank 2019.2022	-299 000	16.03.2022	1,48 %	Flytende
Danske Bank NO0010877202	-197 000	18.03.2025	1,87 %	Fast
DnB NO0010877145	-197 000	18.03.2025	2,11 %	Flytende
Husbanken 14 629378 2	-597	01.10.2030	1,21 %	Flytende
Husbanken 14 606814 3	-261	01.06.2028	1,82 %	Flytende
Husbanken 14 625488 3	-320	01.01.2028	1,61 %	Flytende
Husbanken 14 637489 7	-1 342	01.10.2046	0,91 %	Flytende
Sum investeringslån	-1 207 891	26.03.2025	1,75 %	
Husbanken 14 623894 4 - Etabl.	-614	01.06.2024	1,82 %	Flytende
Husbanken 14 626260 5 - Etabl.	-909	01.04.2025	0,91 %	Flytende
Husbanken 14 628025 0 - Etabl.	-380	01.06.2029	1,82 %	Flytende
Husbanken 14 629000 2 - Etabl.	-1 680	01.06.2030	1,82 %	Flytende
Husbanken 14 629862 5 - Etabl.	-3 220	01.06.2031	1,82 %	Flytende
Husbanken 14 630732 7 - Etabl.	-2 400	01.04.2032	0,91 %	Flytende
Husbanken 14 632657 4 - Etabl.	-3 100	01.07.2035	1,61 %	Flytende
Husbanken 14 633287 9 - Etabl.	-3 300	01.06.2036	1,82 %	Flytende
Husbanken 14 633854 6 - Etabl.	-3 500	01.08.2037	1,38 %	Flytende
Husbanken 14 635308 2 - Etabl.	-6 389	01.05.2039	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 634506 1 - Etabl.	-3 600	01.05.2038	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 636252 0 - Etabl.	-6 723	01.11.2040	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 637120 8 - Etabl.	-6 494	01.05.2041	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 637782 5 - Etabl.	-4 503	01.05.2042	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 638303 9 - Etabl.	-920	01.05.2043	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 638691 7 - Etabl.	-4 841	01.04.2044	0,91 %	Flytende
Husbanken 14 617929 - Etabl.	-159	01.04.2021	0,91 %	Flytende
Husbanken 14 623895 - Etabl.	-701	01.05.2022	1,97 %	Flytende
Husbanken 14 629001 - Etabl.	-1 522	01.05.2027	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 629863 - Etabl.	-1 719	01.05.2028	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 631995 - Etabl.	-2 223	01.05.2031	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 633286 1 - Etabl.	-1 325	01.11.2033	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 634505 1 - Etabl.	-4 347	01.04.2035	0,91 %	Flytende
Husbanken 14 635246 1 - Etabl.	-4 588	01.05.2036	1,98 %	Flytende
Husbanken 14 638271 3 - Etabl.	-923	01.04.2040	0,91 %	Flytende
Sum formidlingslån	-70 080	30.09.2036	1,73 %	
Sum Gjeld	-1 277 971	27.10.2025	1,75 %	

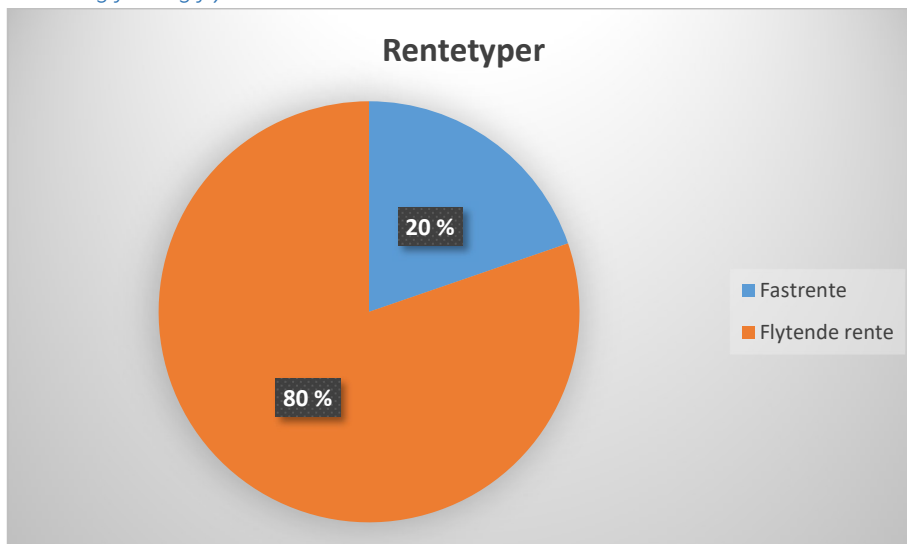
Tabell 13: Alle kommunens lån (tall i hele tusen)

Rentebytteavtaler

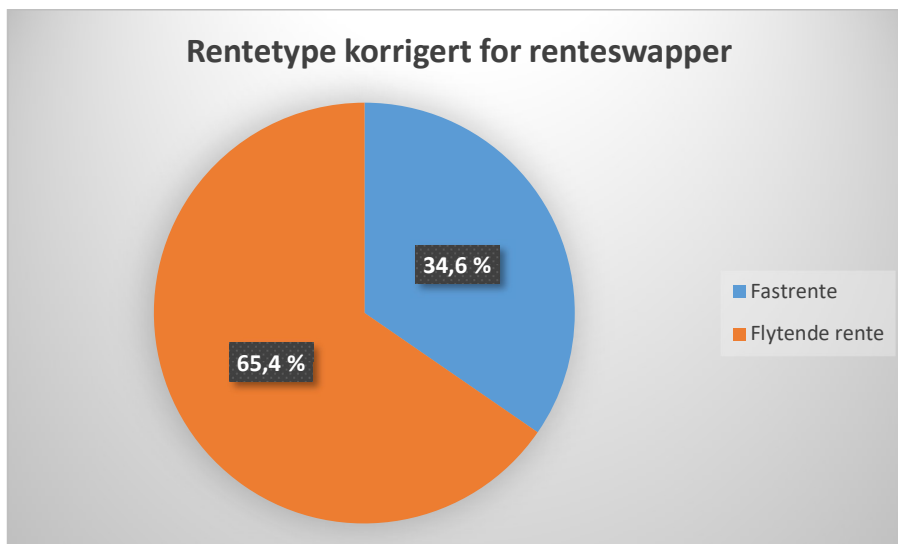
Navn	Nummer	Innfrielse	Rente	Beløp
Renteswap Nordea 11/21 (Eide)	1046605	15.09.2021	3,52 %	40 000
Renteswap Danske Bank 16/26 (Fræna)	103047091	16.09.2026	1,50 %	60 000
Renteswap DNB Bank 16/26 (Fræna)	2016100606102	16.09.2026	1,54 %	60 000
Renteswap Spb 1 SMN 17/27 (Eide)	35463	17.03.2027	2,02 %	35 000
Sum renteswap		08.10.2025	2,02 %	195 000

Tabell 14: Kommunens rentebytteavtaler (tall i hele tusen)

Fordeling fast og flytende rente

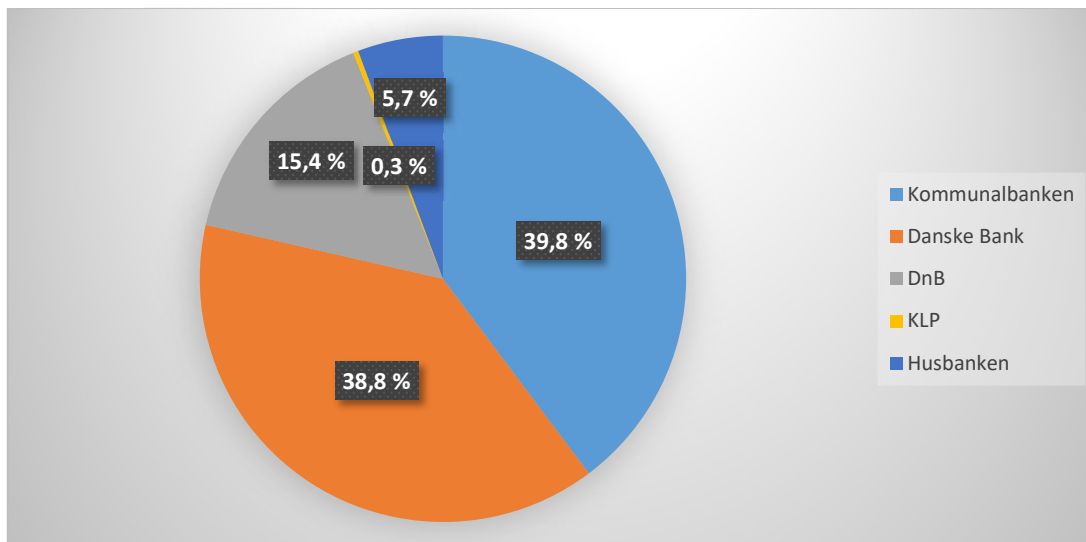


Figur 3: Sammensetning fast og flytende renter uten rentebytteavtaler



Figur 4: Sammensetning fast og flytende renter inkludert rentebytteavtaler

Lånekilder



Figur 5: Hvor Hustadvika har sine lån

Refinansieringsbehov

Løpetid på lån

Kommunens lån har en gjennomsnittlig innfrielsesdato i oktober 2025. Hvor det første lånet forfaller i 2020, mens det siste forfaller i 2040. Viser til oversikten alle lån for å se hvert enkelt lån nedbetalingstid.

Refinansiering innen 12 måneder

Hustadvika kommune har to lån som forfaller i løpet av de neste 12 månedene. Et lån fra KLP som blir nedbetalt i løpet av 2020. Og et lån fra kommunalbanken på 136 millioner som forfaller i mars 2021. Dette lånet vil bli refinansiert i forbindelse med låneopptaket for 2021 i mars.

Aktive plasseringer

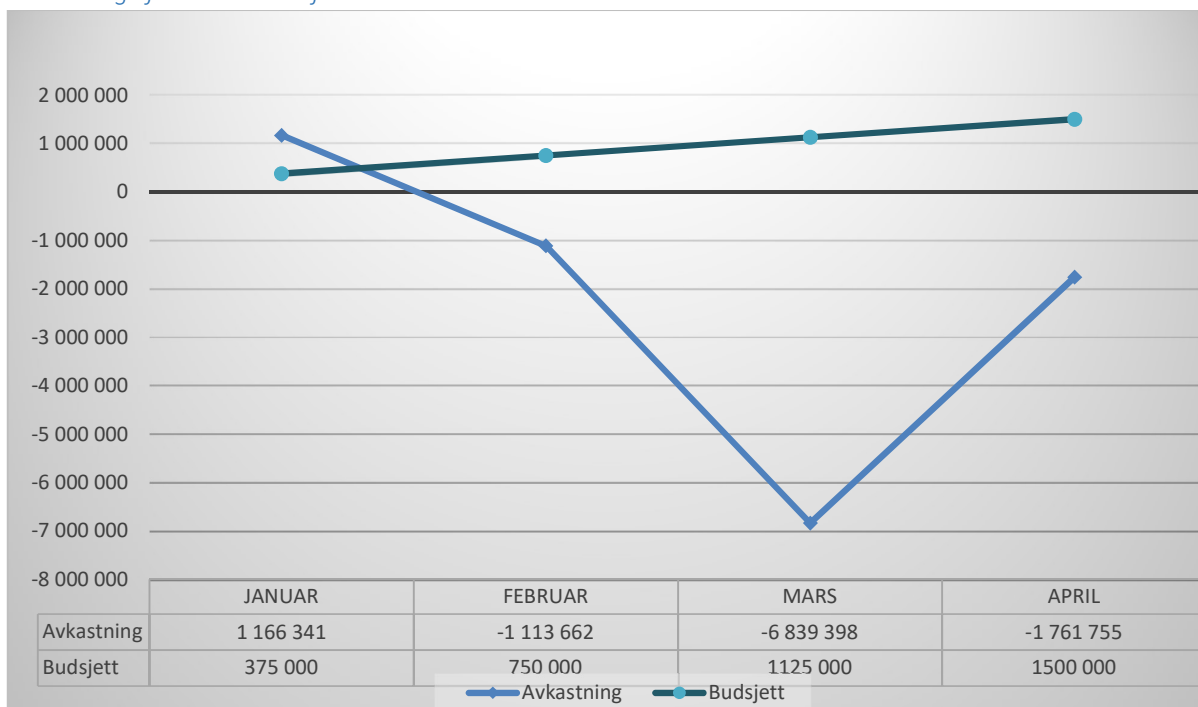
Avkastning

	01.01	31.01	29.02	31.03	30.04
C Worldwide	56 492 405	57 808 209	56 696 181	55 961 841	58 267 586
Avkastning i år (kr)		1 315 804	203 776	-530 564	1 775 181
Avkastning i år i %		2,33	0,36	-0,94	3,14
Endring fra forrige periode		1 315 804	-1 112 028	-734 340	2 305 745
Pareto	59 670 632	59 521 169	58 353 194	53 361 798	56 133 696
Avkastning i år (kr)		-149 463	-1 317 438	-6 308 834	-3 536 936
Avkastning i år i %		-0,25	-2,21	-10,57	-5,93
Endring fra forrige periode		-149 463	-1 167 975	-4 991 396	2 771 898
Sum	116 163 037	117 329 378	115 049 375	109 323 639	114 401 282
Total avkastning i år		1 166 341	-1 113 662	-6 839 398	-1 761 755
Total avkastning i prosent		1,00	-0,96	-5,89	-1,52
Referanseindeks OSEBX (Oslo børs)		-1,89	-10,86	-24,08	-16,78
Referanseindeks MSCI World		4,21	-2,00	-5,89	1,74
Referanseindeks RM1-RM3 FRN Index (NOK)		0,50	1,30	2,80	3,50
Fondsforvalters Referanseindeks		0,67	-0,63	-1,65	0,73

Tabell 15: Avkastning pr. forvalter (tall i hele tusen)

Hustadvika kommune har 1. tertial en negativ avkastning på 1,7 millioner. Her har C Worldwide hatt en positiv avkastning på 2,3 millioner, mens Pareto har en negativ avkastning på 3,5 millioner.

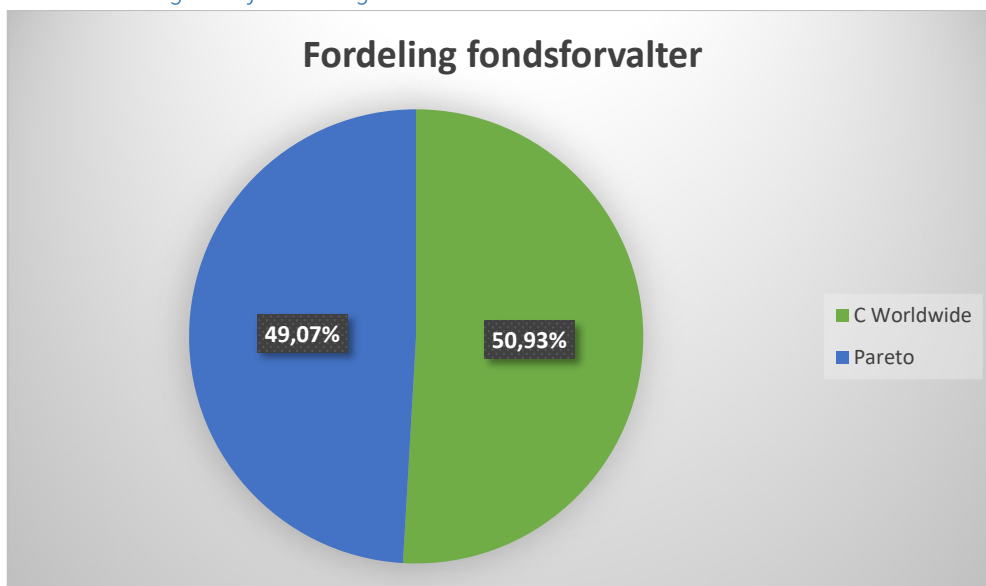
Avkastning i forhold til budsjett



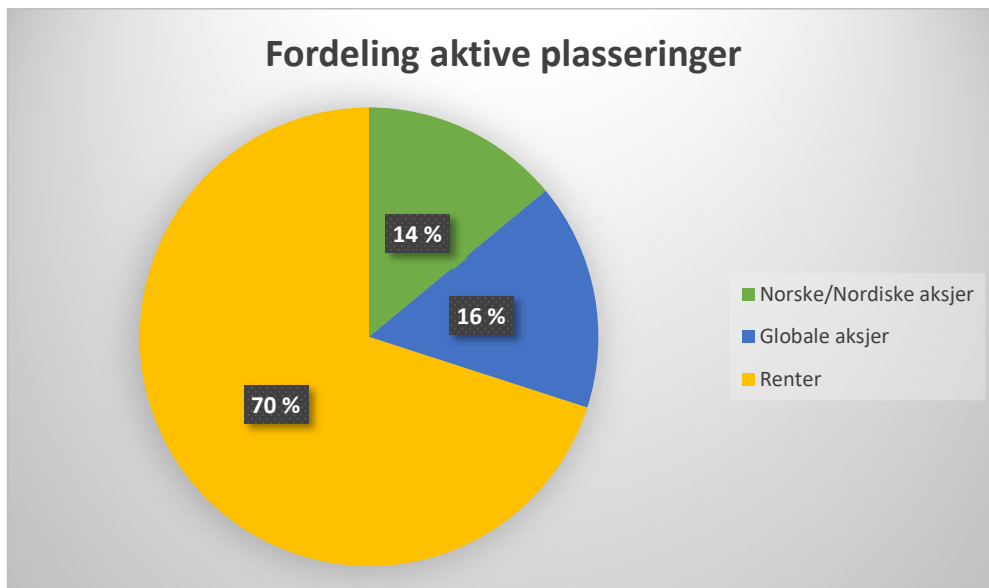
Figur 6: Avkastning opp mot budsjett (tall i kr.)

Vi ser her en grafisk framstilling av avkastning mot budsjettet avkastning. Hustadvika kommune er pr. 30. april 3,2 millioner under budsjettet for 31. mars var differansen nesten 8 millioner. Så det har beveget seg i riktig retning i april. Det forventes at oppturen fortsetter, men kanskje ikke like bra som den gjorde i april. Kommunedirektøren vil legge inn forslag i revider budsjett 2 at budsjettet nedjusteres til kr. 0,- i avkastning i 2020. Vi har i 2020 sett store svingninger i aksjemarkedet, og det er noe usikkerhet for tiden som kommer.

Sammensetning aktiv forvaltning



Figur 7: Fordeling aktive plassering på forvaltere



Figur 8: Hvordan kommunens aktive plassering er plassert

Stresstest

Aktiva/Passiva	Balanse %	Balanse Mill. kr.	Endringsparameter	Beregnet tap mill. kr.
Gjeld		1 278	2 %	25,56
Renteswap (fastrente)	15,3 %	-195	2 %	-3,90
Gjeld med Fast rente	19,7 %	-252	2 %	-5,05
Kapital i VAR	9,1 %	-116	2 %	-2,32
Rentekompensasjon Husbanken	3,7 %	-48	2 %	-0,95
Utlån husbankmidler/startlån	5,5 %	-70	2 %	-1,40
Samlet utlån, innskudd, renteswap og komp.	53,3 %	-681		-13,62
Netto renteeksponering		597	2 %	11,94
Bankinnskudd	62,2 %	188	2 %	-3,76
Omløpsobligasjoner	26,4 %	80	2 %	1,60
Aksjer	11,4 %	34	30 %	10,32
Finansielle aktiva	100,0 %	302		8,16
Mulig tap vil utgjøre				20,09

Tabell 16: Stresstest (tall i hele tusen, millioner for beregnet tap)

Stresstesten viser hvor mye kommunen vil tape ved en økning i renten med 2% samtidig som med en reduksjon i aksjene med 30%. Dette vil utgjøre 20 millioner i tap for kommunen. Hvis vi ser kun på rente på gjeld og bankinnskudd så vil en økning i rentene med 2% utgjøre litt over 8 millioner.

Avvik i forhold til finansreglement

Aktiva fordeling	Normal	Maks	Beløp	I prosent	Kontroll
Renter	75 %	100 %	79 961	69,91 %	OK
Aksjer	25 %	30 %	34 421	30,09 %	Over 30%
Sum			114 382	100,00 %	

Tabell 17: Kontroll aktiv forvaltning mot finansreglement (tall i hele tusen)

Hustadvika kommune litt over de tillatte 30% prosentene pr 30.4. Dette forventes det at forvalterne kjøpt får korrigert.

Renter	Normal	Maks	Faktisk	Kontroll
Rentebinding	1 år	5 år	1,2	OK
Kreditturasjon	7 år		1,9	OK

Tabell 18: Kontroll rentebinding mot finansreglement

Kredittrisiko	Maks	Beløp	%	Kontroll
AAA til BBB-	100 %	67 063	83,87 %	OK
BB-CCC	20 %	12 897	16,13 %	OK
Sum		79 960	100,00 %	

Tabell 19: Kontroll kredittrisiko mot finansreglement (tall i hele tusen)

Aktiv forvaltning i forhold investeringsfond	
Beløp på aktiv forvaltning	114 399
Beløp på ubundne investeringsfond	111 294
Kontroll	3 105

Tabell 20: Kontroll beløp på aktiv forvaltning mot finansreglement (tall i hele tusen)

I Hustadvika kommunes finansreglement står følgende «Kommunens langsiktige finansielle aktiva utgjør maksimalt sum «Ubundne investeringsfond». Hustadvika kommune har nå litt over 3 millioner mer på aktiv forvaltning enn de har i ubundne investeringsfond. Kommunedirektøren vil med det første gjøre et uttak fra aktiv forvaltning for å få lukket avviket fra finansreglementet.



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1579/03
Arkiv: 210
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 05.06.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 25/20	Kontrollutvalget	12.06.2020

INVESTERINGSRAPPORT 1.TERTIAL 2020 – HUSTADVIKA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar investeringsrapportrapport 1.tertial 2020 – Hustadvika kommune til orientering og konstaterer at kommunedirektøren rapporterer at investeringsprosjektene i det alt vesentlige er i tråd med vedtatt budsjett.

Saksopplysninger

Kommuneloven av 22.06.2018 med virkning fra 01.01.2020 slår fast følgende i:

§ 14-5.Årsbudsjettets bindende virkning. Budsjettstyring

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret og underordnede organer. Første punktum er ikke til hinder for at kommunestyret kan gi et underordnet organ myndighet til å avgjøre at deler av en bevilgning i driftsbudsjettet skal benyttes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Første punktum gjelder ikke for utbetalinger som kommunen har en rettslig plikt til å foreta.

Kommunestyret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Hustadvika kommunestyre har den 14.11.2019 i sak 29/2019 vedtatt økonomireglement for Hustadvika kommune som også regulerer rapporteringen.

Vedlegg:

- Saksframlegg til formannskapet 28.05.2020 med Investeringsrapport 1.tertial 2020 – Hustadvika kommune.

VURDERING

Kontrollutvalget har ikke en formell funksjon i tilknytning til tertialrapporteringen slik som en har for årsregnskapet, men fører kontroll med forvaltningen på vegne at kommunestyret. Økonomi er i den sammenheng et viktig element å ha kontroll med. Kontrollutvalget ønsker derfor å følge med på tertialrapporteringen, rapportering på finans- og gjeldsforvaltningen og budsjettreguleringer.

Kontrollutvalget i Hustadvika fattet følgende vedtak i sak 10/19 den 13.12.2019 om budsjett 2020 – økonomiplan 2020-2023 Hustadvika kommune:

Kontrollutvalget uttrykker bekymring for realismen i økonomiplanen og den økonomiske bærekraften til Hustadvika kommune.

Kontrollutvalget vil følge opp økonomistyringen gjennom kommunens tertialrapportering.

Kontrollutvalget ønsker tilsendt månedlige rapporter fra kommunedirektøren på status økonomi.

Kontrollutvalget har ikke fått tilsendt månedlige rapporter.

Kommunedirektøren presenterer i sak 40/20 til formannskapet den 28.05.20 investeringsrapport for 1.tertial 2020. Kommunedirektøren rapporterer at regnskapet pr. 30.04.20 viser at det er brukt 31 mill. kr av kommunens totale investeringsbudsjett på 249 mill. kr. Periodisert budsjettet pr. 30.04.20 tilsier at det skulle vært brukt ca. 83 mill. kr. Det er da brukt ca. 52 mill. kr mindre enn budsjettet. Dette tilsvarer et forbruk på 37 % av periodisert budsjett og bare 12 % av totalbudsjettet. Kommunedirektøren kommenterer at avviket pr. 30.04.20 skyldes delvis at investeringsprosjektene i liten grad er periodisert. Basert på tidligere erfaringer så vil mange investeringsprosjekter ikke komme i gang før sommer/høst. Noen av prosjektene som har fått budsjettmidler i 2020 blir ikke igangsatt før til neste år. Mens noen blir dyrere enn budsjettet. Totalt er det forventet å bruke 6 millioner mindre enn revidert budsjett i 2020. Kommunaldirektøren vil foreslå noen endringer i investeringsbudsjettet. Det blir gjort i saken revidert budsjett 2.

Kontrollutvalgssekretær konkluderer med at det i rapporten fremkommer mindre endringer i vedtatte prosjekter og at kommunedirektøren i det alt vesentlige mener at prosjektene er i tråd med det som er budsjettet for året, på tross av store avvik etter 1.tertial. Kommunedirektøren bør vurdere om det er hensiktsmessig å periodisere investeringsbudsjettet. Kontrollutvalget vil følge utviklingen gjennom tertialrapport pr. 2.tertial 2020.

Sveinung Talberg
Rådgiver



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		28.05.2020
Kommunestyre		11.06.2020

Investeringsrapport 1. tertial 2020

Tilråding

Kommunestyret tar Investeringsrapport 1. tertial til orientering.

Saksopplysninger

Denne rapporten vil vise regnskapsført beløp til og med 30. april for kommunens investeringsprosjekter. Dette blir sammenlignet med periodisert budsjett til og med 30. april. Totalt visert dette at det er brukt 31 millioner på kommunens investeringsbudsjett. Budsjettet tilsier at det skulle vært brukt ca. 83 millioner. Det er da brukt ca. 52 millioner mindre enn budsjettet. Dette skyldes delvis at investeringsprosjektene i liten grad er periodisert. Basert på tidligere erfaringer så vil mange investeringsprosjekter ikke komme i gang før sommer/høst.


Noen av prosjektene som har fått budsjettmidler i 2020 blir ikke igangsatt før til neste år. Mens noen blir dyrere enn budsjettet. Totalt er det forventet å bruke 6 millioner mindre enn revidert budsjett i 2020.

Kommunaldirektøren vil foreslå noen endringer i investeringsbudsjettet. Det blir gjort i saken *revidert budsjett 2*.

Vedlegg

- 1 Investeringsrapport 1. tertial 2020

2020



Investeringsrapport 1. tertial

HUSTADVIKA KOMMUNE

Innhold

Innledning.....	2
Oversikt Investeringsprosjekter	3
Kommentar fra prosjektleder.....	4
Finansiering av investeringsprosjektene	8
Kommentar finansiering av investeringsprosjektene	9

Innledning

Denne rapporten vil vise regnskapsført beløp til og med 30. april for kommunens investeringsprosjekter. Dette blir sammenlignet med periodisert budsjett til og med 30. april. Totalt visert dette at det er brukt 31 millioner på kommunens investeringsbudsjett. Budsjettet tilsier at det skulle vært brukt ca. 83 millioner. Det er da brukt ca. 52 millioner mindre enn budsjettet. Dette skyldes delvis at investeringsprosjektene i liten grad er periodisert. Basert på tidligere erfaringer så vil mange investeringsprosjekter ikke komme i gang før sommer/høst.

Noen av prosjektene som har fått budsjettmidler i 2020 blir ikke igangsatt før til neste år. Mens noen blir dyrere enn budsjettet. Totalt er det forventet å bruke 6 millioner mindre enn revidert budsjett i 2020.

Kommunaldirektøren vil foreslå noen endringer i investeringsbudsjettet. Det blir gjort i saken Revidert budsjett 2.

Oversikt Investeringsprosjekter

Prosjekt	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik	Forbruk i %	Budsjett 2020	Prognose	Forventet resultat
Sentrumstiltak - Eide	29	1 352	-1 323	2,1 %	4 056	4 056	0
Nytt regionsenter Hustadvika kommune	482	1 821	-1 340	26,4 %	5 464	5 464	0
Tettstadprogrammet - PS 90/2016	47	33	14	140,6 %	100	100	0
Datautstyr	381	1 000	-619	38,1 %	3 000	3 000	0
Trollkirka turmål og turknutepunkt	1 001	1 745	-744	57,4 %	5 235	6 400	1 165
Utvikling av turstier/friluftsområder i Hustadvika kommune.	0	167	-167	0,0 %	500	500	0
Askvågen	0	60	-60	0,0 %	181	81	-100
Tak på Eidehallen	11	1 333	-1 323	0,8 %	4 000	100	-3 900
Kulturtiltak	0	83	-83	0,0 %	250	250	0
Kirken - tilskudd investeringer	0	300	-300	0,0 %	900	900	0
Utvildelse av gravplass Tornes	0	1 667	-1 667	0,0 %	5 000	5 000	0
Regulering Gaustad kirkegård	0	83	-83	0,0 %	250	250	0
Familiens hus - Eide	0	2 083	-2 083	0,0 %	6 250	15 000	8 750
Kulturskole - Hustadvika	150	667	-517	22,5 %	2 000	2 000	0
Barnehagen i Bud	157	4 919	-4 762	3,2 %	14 758	14 758	0
Sylte skole	493	4 878	-4 385	10,1 %	14 634	14 634	0
Utbedring Tornes skole	823	3 236	-2 412	25,4 %	9 707	9 707	0
Haukås skole	6 190	7 000	-810	88,4 %	21 000	21 000	0
Uteområdet, trafiksikringstiltak ved skolene og Eidehallen	2 117	1 862	255	113,7 %	5 587	5 587	0
Utfasing oljefyr - Eide ungdomsskole	0	233	-233	0,0 %	700	200	-500
Prosjektering og utbygging Jendem skole	2 205	1 550	655	142,3 %	4 650	4 650	0
Ny skole Jendem - Kjøp av grunn 28/2018FK	0	619	-619	0,0 %	1 857	1 857	0
Jendem skole uteområde	0	754	-754	0,0 %	2 262	2 262	0
Båt Bjørnsund	610	0	610		0	610	610
Utstyr institusjonstjenesten	920	433	486	212,3 %	1 300	1 300	0
Nye omsorgsboliger Mikalmarka	5 406	3 277	2 130	165,0 %	9 830	9 830	0
Nye småhus - utleieboliger - Eidem og Setbakken	0	2 000	-2 000	0,0 %	6 000	6 000	0
Asfaltering og vei	0	667	-667	0,0 %	2 000	2 000	0
Vei-Høstmarkeiendommen-boligfelt/utbygging sør for hovedveien.	0	5 000	-5 000	0,0 %	15 000	2 000	-13 000
Lastebil - selvkost + vei	0	667	-667	0,0 %	2 000	2 000	0
Gang- og sykkelveg Bud-Bergset Sak 28/2018 FK	810	0	810		0	810	810
Parkeringsplass Svenøyhuset	287	667	-379	43,1 %	2 000	2 000	0
Ny brannstasjon Eidem	0	333	-333	0,0 %	1 000	1 000	0
Ny tank+bil - brann	0	1 300	-1 300	0,0 %	3 900	3 900	0
Ombygging brannstasjon Eide	42	83	-41	50,6 %	250	250	0
Reservetøy - brann	63	100	-37	63,3 %	300	300	0
Nytt kommunikasjonsutstyr 110 sentral - brann	101	43	58	233,8 %	130	130	0
Renovering	2 045	1 667	378	122,7 %	5 000	5 000	0
Industriomter	44	11 533	-11 498	0,4 %	34 600	34 600	0
Vatn	1 214	11 500	-10 286	10,6 %	34 500	34 500	0
Avløp	3 147	4 333	-1 186	72,6 %	13 000	13 000	0
Boligomter	2 267	1 933	328	117,3 %	5 800	5 800	0
SUM	31 044	82 984	-51 954	37,4 %	248 951	242 786	-6 165

Kommentar fra prosjektleder

Sentrumstiltak - Eide

Så langt er det brukt kr. 29 000,-. Ubrukte midler fra 2019 er overført til 2020. Det ble i kommunestyret vedtatt en ekstra bevilgning på 1 million, samt at det i saken om avstemming investeringsbudsjett bevilget ytterligere 600 000,-. Forventer at midlene blir brukt i 2020.

Nytt regionsenter Hustadvika kommune

Bruk av investeringsmidlene for 2020 er ikke helt avklart, avhengig av politisk sak før sommeren

Tettstadprogrammet - PS 90/2016

Siste prosjektår, mesteparten av budsjettet går til innleid prosjektleder

Datautstyr

Brukt kr. 381 000,- så langt i år. Det forventes at budsjettet blir brukt opp

Trollkirka turmål og turknutepunkt

Tiltaket er påbegynt og forventes avsluttet høsten 2020. Investeringen forventes å bli brukt i sin helhet i 2020.

Utvikling av turstier/friluftsområder i Hustadvika kommune.

Tiltakene forventes gjennomført i 2020. Ingen endringer i 2020

Askvågen

Prosjektet er i en reguleringsprosess. Kostnadene til prosjektet vil løpe når reguleringen er på plass.

Tak på Eidehallen

Under avklaring. Forventes avklart innen 14.5, men foreløpig ser prognosen slik ut. Grunnet endrede sikkerhetskrav fra 1.1.20, er påløper det en merkostnad utover det som opprinnelig kunne legges til grunn i entreprenørens tilbud. Budsjetttrammen holder ikke på grunn av dette. Det har vært dialog med entreprenør. I tillegg har det kommet frem at ved en utsettelse av prosjektet til 2021, vil hallen være berettiget 30 % kostnadsdekning gjennom spillemidler. Dette utgjør en såpass vesentlig sum, at det tilsier at prosjektet bør utsettes. Det er lekkasjer i taket som er nød reparert, og en takluke som er reparert av vaktmestertjenesten. Vurderingen er at det pr dato ikke er akutt lekkasjeproblematikk som forringer byggets tilstand, så bygget vil tåle en forsinkelse. Det må imidlertid inn igjen på budsjettet neste år. Det er avsatt 100' til dekning av diverse medgått i forbindelse med arbeider så langt, men det antas at det kan bli ett mindre beløp.

Kulturtiltak

Ingen endringer i investeringsbudsjettet for 2020

Kirken - tilskudd investeringer

Midlene blir benyttet i 2020

Utvidelse av gravplass Tornes

Intensjonen er å gjennomføre prosjektet i 2020.

Regulering Gaustad kirkegård

Intensjonen er å gjennomføre prosjektet i 2020. Midlene vil da bli benyttet i år

Familiens hus - Eide

- Budsjett: 6,25 mill.
- Fremdrift: Ikke skrevet kontrakt da laveste anbud krever mer enn dobling av budsjett
- Planlagt ferdigstillelse: Avhenger av oppstart, og budsjett, (håper des-20)
- Forventet brukt i 2020: 15 mill.
- Totalt forventet bruk: 15 mill. på byggetrinn 1

Kulturskole - Hustadvika

Rammen bør holde, men kommer an på når og om det blir oppstart av bygging. Avklares i junimøtet i kommunestyret.

Barnehagen i Bud

Godt igangsatt, og forventes gjennomført på budsjett.

Sylte skole

Starter opp tidligere enn planlagt. Totalramme på 69,5 beholdes. Større andel i 2020 må ses på som positivt. Ferdigstillelse aug. 2021.

Utbedring Tornes skole

Ligger godt an. Forventes gjennomført på budsjett.

Haukås skole

Samspillsfase avsluttes oktober. Byggestart november. Prosjektet i rute. Politisk sak i kommunestyret i juni.

Uteområdet, trafikksikringstiltak ved skolene og Eidehallen

- Budsjett: God kontroll, har fått endel tillegg, men er innenfor rammen (midler fra 2019 er overført)
- Fremdrift: Som planlagt! Regler for drift i forbindelse med COV-19
- Planlagt ferdigstillelse: Sommer 2020, endel tilleggsarbeider, så fremdrift kan bli noe forlenget.
- Forventet brukt i 2020: 5,587 mill.
- Totalt forventet bruk: 7 mill.

Utfasing oljefyr - Eide ungdomsskole

Oljefyr på Eide er en nøtt. De avsatte midlene kan til nød dekke en ombygging til bio-olje brennere. Utfordringen med dette, er at driftskostnadene blir voldsomme. i 2018 stipulert til ca. 1,3 mill. pr år. Avgiftsfritak på ordinært biobrensel ble fjernet fra 2020, så forventes at kostnaden blir større. Investering i energibrønner er mer kostbart, men vil klart være lønnsomt over den forventede levetiden. Samtidig er den innvendige infrastrukturen mellom i ungdomsskolen og overføringene til Eidehallen av en kvalitet som lever på siste vers. Her har det nylig vært en akutt oppgradering på ca. 100' for et lite delstrekk, det må forventes større oppgradering som bør tas i samme løp som en oppgradering av energikilde. Ønskelig å søke en forlengelse av dispensasjon for oljekjel, og få en grundig avklaring på alternative energikilder før budsjettbehandling.

Kommunedirektøren foreslår å redusere tiltaket i 2020 med 500 tusen kroner. Det står da igjen kr. 200 000,- til forberedelser i 2020.

Prosjektering og utbygging Jendem skole

Nybygg ferdig. Gjenstår noe tiltak på eks. skole som gjennomføres i sommer/tidlig høst. Legger ikke inn annen prognose.

Ny skole Jendem - Kjøp av grunn 28/2018FK

Denne må sjekkes ut. Antar at beløpet dreier seg om avtale med tidligere grunneier. Området frigis ila august 2020.

Jendem skole uteområde

Arbeidet med uteområdet starter i september 2020. Konkurransen gjennomført. Rammen bør holde.

Båt Bjørnsund

Det er til nå brukt 610 000,- på få båter klargjort til salg. Dette lå ikke inne i det opprinnelige budsjettet for 2020.

Utstyr institusjonstjenesten

Vi venter tilskudd fra Husbanken for pasientvarslingsanlegget på Farstad så snart regnskapet for prosjektet er klart.

Arbeidet med pasientvarslingsanlegget på Auretunet er satt på vent pga. koronasituasjonen. Dette vil komme i gang igjen så snart det er gjennomførbart. Også her vil vi få tilskudd fra Husbanken ved ferdigstilling.

Andre investeringer vil gjøres dersom det er rom for det, men vi avventer enn så lenge.

Nye omsorgsboliger Mikalmarka

- Budsjett: Bevilgning 2020 var opprinnelig 1,9 mill., men det er overført ubrukte midler fra 2019, og gjort en justering i samarbeid med Egil Ekhaugen, som er innleid prosjektleder.

- Fremdrift: Som planlagt! Regler for drift i forbindelse med COV-19

- Planlagt ferdigstilling: sept-2020

- Forventet brukt i 2020: 9,830 mill.

- Totalt forventet bruk: 13,9 mill.

Nye småhus - utleieboliger - Eidem og Setbakken

Anbudsåpning 19.05.

Asfaltering og vei

Blir brukt i 2020

Vei-Høstmarkeiendommen-boligfelt/utbygging sør for hovedveien.

Det vil ikke bli oppstart i 2020.

Det vil gå 1 år før arealet er regulert og grunnkjøp er gjennomført

Regulering og grunnkjøp i 2020 2 mill.

Lastebil - selvkost + vei

Anskaffelsesprosess er startet fullføres i løpet av 2020

Gang- og sykkelveg Bud-Bergset Sak 28/2018 FK

Hovedprosjektet er avsluttet, Det gjenstår noe opprydding i overvannskanal hos en grunneier. Tillegg kr. 100 000

Anleggsbidrag i fra kabeletater på kr.1 944 784,-

Parkeringsplass Svenøyhuset

Pågå, forventes ferdigstilt i tråd med prognose.

Ny brannstasjon Eidem

- Budsjett: 1 mill.
- Fremdrift: Kun planlegging, noe forskjøvet. Befaringer til andre brannstasjoner må vente pga. COV-19
- Planlagt ferdigstillelse: Avhenger av budsjett 2021
- Forventet brukt i 2020:1 mill.
- Totalt forventet bruk: 40 mill.

Ny tank + bil - brann

Behov er utredet med mannskapet og anbudstekst holder på å utarbeides.

Ombygging brannstasjon Eide

Ombyggingen er snart fullført og tilfredsstillende nå kravene til ren- og skitten sone.

Reservetøy - brann

Tilbud fra 3 aktører er innhentet og avtale er inngått med Wenaas Workware. Prøver av tøyets anskaffet i forskjellige størrelser og innkjøpet vil bli gjennomført rett før sommeren.

Nytt kommunikasjonsutstyr 110 sentral - brann

Kommunikasjonsutstyret er anskaffet og montert i de forskjellige brannbilene. Et meget godt løft både som både for beslutningsstøtte, digitalisering av brannvesenet og minsker avstanden mellom 110-sentralen og beredskapen.

Renovering

Forventes oppbrukt, men holder tilbake utover strengt nødvendige tiltak, for å ha en buffer.

Industriomter

Prosjekter som ikke er kommet i gang

- Indre Harøy
- Dalemyra
- Holamyra.

Vet ikke hva som er realistisk å få brukt i 2020. Manglende grunnkjøp og regulering forsinket en del av dette

Vatn

Budsjett på 34.5 mill. vil bli brukt i 2020

Avløp

Budsjett vil bli brukt

Boligtomter

Vet ikke hva som er plan for videre utbygging. Ingen kommunale boligprosjekt er klare for utbygging. Grunnkjøp, prosjektering må gjennomføres. Ikke oppstart i 2020

Finansiering av investeringsprosjektene

Bevilgningsoversikt - investigering	Regnskap 30.04	Budsjett 30.4	Prognose	Forventet resultat
Investeringer i varige driftsmidler	31 663	248 951	242 786	-6 165
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	3 000	3 000	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	31 663	251 951	245 786	-6 165
Kompensasjon for merverdiavgift	5 319	37 836	37 836	0
Tilskudd fra andre	576	28 550	33 348	4 798
Salg av varige driftsmidler	1 761	61 700	61 700	0
Salg av finansielle anleggsmidler	200	0	200	200
Utdeling fra selskaper	0	0		0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0		0
Bruk av lån	0	112 365	100 666	-11 699
Sum investeringsinntekter	7 857	240 451	233 750	-6 701
Videreutlån	0	0	10 000	10 000
Bruk av lån til videreutlån	0	0	10 000	10 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 807	5 000	5 000	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	5 000	5 000	0
Netto utgifter videreutlån	1 807	0	0	0
Overføring fra drift	0	0		0
Netto avs. til eller bruk av bundne inv.fond	-536	0	536	536
Netto avs. til eller bruk av ubundet inv.fond	0	11 500	11 500	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0		0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-536	11 500	12 036	536
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	26 150	0	0	0

Kommentar finansiering av investeringsprosjektene

Investering i varig driftsmidler

Tall hentet fra prognose fra prosjektlederne

Kompensasjon for merverdiavgift

Det gjøres ingen endringer her selv om det noen endringer i investeringsprosjektene

Tilskudd fra andre

Her økes inntekten med 4,8 mill. Dette skyldes refusjoner fra kabeletater for utbygging av gangvei Bud-Bergset og feilføring fra regnskap 2019 i Fræna. Her vil det i 2020 inntektsføres 2,3 millioner fra Husbanken.

Salg av finansielle anleggsmidler

Her har Hustadvika kommune mottatt penger fra GassROR som følge av endring i eierandel etter kommunesammenslåing

Bruk av lån

Totalt ser det ut som det blir lavere investeringsutgifter enn budsjettert. Det ser også ut til at vi mottar større inntekter fra andre. Dette tilsier at vi kan redusere bruken av lån med ca. 11,7 millioner

Videreutlån og bruk av videreutlån

Som en del av koronatiltakene har Stortinget vedtatt å øke lånerammen i Husbanken med 5 milliarder kroner til 21 milliarder i 2020. Startlån prioriteres. Målet er å hjelpe flere til å kjøpe egen bolig og å holde hjulene i gang i boligmarkedet. Regjeringen ønsker å legge til rette for at flere kan få startlån gjennom Husbanken.

Hustadvika kommune opplever en jevn pågang av startlånsøknader. Vi ser at søknader om full finansiering er økende. Per 01.01.2020 hadde Hustadvika kommune ledige startlånmidler på 12,9 mill. kroner. 2 mill. kroner av disse var det gitt finansieringsbevis på (godkjente lån). Per 29.04.2020 har Hustadvika kommune 5 mill. kroner, i ledige midler. Gyldige finansieringsbevis per 29.04.2020 er på 7,8 mill. kroner. Hustadvika kommune søkte ikke Husbanken om startlånmidler under ordinær tildeling i januar 2020, men ønsker nå å søke om 10 mill. kroner i forbindelse med ekstrabevilgningen.

Netto avsetning til investeringsfond

Det er tidligere mottatt et tilskudd fra Elnesvågen ungdomslag til nytt kulturhus. Midlene har stått på egen bankkonto og blir nå inntektsført på tilskudd fra andre og avsatt til eget bundet fond i regnskapet til Hustadvika kommune. Beløpet utgjør 536 tusen kroner.



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1579/03
Arkiv: 210
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 05.06.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 26/20	Kontrollutvalget	12.06.2020

REVIDERT BUDSJETT 2 – 2020 HUSTADVIKA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revidert budsjett 2 til orientering og vil følge utviklingen gjennom rapporteringen for 2.tertial 2020

Saksopplysninger

Kommuneloven av 22.06.2018 med virkning fra 01.01.2020 slår fast følgende i:

§ 14-5. Årsbudsjettets bindende virkning. Budsjettstyring

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret og underordnede organer. Første punktum er ikke til hinder for at kommunestyret kan gi et underordnet organ myndighet til å avgjøre at deler av en bevilgning i driftsbudsjettet skal benyttes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Første punktum gjelder ikke for utbetalinger som kommunen har en rettslig plikt til å foreta.

Kommunestyret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Hustadvika kommunestyre har den 14.11.2019 i sak 29/2019 vedtatt økonomireglement for Hustadvika kommune som også regulerer budsjettreguleringen.

Vedlegg:

- Saksframlegg til formannskapet 28.05.2020 med Revidert budsjett 2, 2020 – Hustadvika kommune.

VURDERING

I sak 16/20 til kommunestyret 02.04.20 fremmet kommunedirektøren sak om revidert budsjett I for Hustadvika kommune. Kommunestyret fattet følgende vedtak: Kommunestyret ønsker ikke å korrigere kommunens budsjett for 2020 på nåværende tidspunkt. Kommunedirektøren bes om å ha spesielt fokus på oppfølging av de enhetene som allerede nå rapporterer

merforbruk. Formannskapet forventer at enhetene holder seg innenfor de gitte rammene for budsjettåret. Revidering av budsjettet skjer på vanlig måte i juni.

Etter at kommunedirektøren mottok økonomirapport fra enhetene per 30.03. som viste et merforbruk på 30 mill. kr, ble det gjennomført en serie med møter med utvalgte rammeområder og enheter. Disse møtene ble gjennomført i uke 19 og 20. I disse møtene ble økonomien gjennomgått, behov for økning i rammer avklart og avtalt tiltak for å bedre den økonomiske situasjonen.

Formannskapet behandlet i møte 30.04.20, sak 27/20 – Økonomi – koronaviruset. Denne saken viste en manko for kommunen på mellom 18 og 32 mill. kr som følge av koronapandemien. Kommunedirektøren har ikke lagt inn tap i budsjettet som følge av koronapandemien. Det forutsettes at alle ekstra utgifter og tap av inntekter blir refundert kommunen.

I budsjettendringsforslaget er tallene fra kommuneproposisjonen lagt inn. Kommunedirektøren uttrykker stor usikkerhet omkring hvordan dette vil utvikle seg utover i året. Særlig gjelder dette utviklingen i lønns- og prisstigning i 2020. Hvis ikke disse forutsetningene slår til, vil det slå direkte inn i budsjettbalansen til Hustadvika kommune.

Eide kommune har et merforbruk fra tidligere år på 17,6 mill. kr fra 2017 og 2018. I 2020 må dette merforbruket dekkes inn. Samlet utgjør dette beløpet 12,5 mill. kr. I tillegg må merforbruket fra 2019 på 5 mill. kr dekkes inn senest innen 2021.

Som følge av revidert nasjonalbudsjett og kommuneøkonomiproposisjonen som ble fremlagt 12.05.20, har dette følgende virkning for Hustadvika kommune foruten reduserte skatteinntekter som vil bli kompensert:

- Lavere pris – og lønnsutvikling enn forventet gir en innsparing på 19,25 mill. kr. Kommunal deflator i 2020 reduseres fra 3,1 % til 1,4 %.
- Mindreutgifter på 5 mill. kr som følge av spart arbeidsgiveravgift. Satsen reduseres med 4 % i tredje termin.
- Forventet merutgift som følge av Coronapandemien utgjør 8,7 mill. kr, men mye av dette er lagt inn under enhetene allerede.

Samlet gir dette en reduksjon i utgiftene for Hustadvika kommune på om lag netto 20 mill. kr. I budsjettendringsforslaget er reduksjonen fordelt på rammeområdene etter en matematisk fordeling. I kommuneøkonomiproposisjonen er det presisert at tallene er usikre. Regjeringen varsler justeringer utover året. I budsjettendringsforslaget er tallene fra kommuneøkonomiproposisjonen lagt inn. Kommunedirektøren kommenterer at det er stor usikkerhet omkring hvordan dette vil utvikle seg utover i året. Hvis ikke disse forutsetningene slår til, vil det slå direkte inn i budsjettbalansen til Hustadvika kommune.

For å få budsjettet i balanse må en bruke av disposisjonsfondet. Her må budsjettet i 2020 økes med 0,7 mill. kr slik at samlet bruk av disposisjonsfond i 2020 er nå på 10 mill. kr.

Når det gjelder investeringer er prosjektene i det alt vesentlig i tråd med budsjettet.

De totale endringer i drifts- og investeringsbudsjettet fremgår av disse tabellene:

Oppsummert endringer i driftsbudsjettet 2020

Skjema 1A	Budsjett 2020	Endring ramme	Forslag ny ramme
Rammetilskudd	-455 253	-14 300	-469 553
Inntekts- og formueskatt	-348 927	10 000	-338 927
Eiendomsskatt	-59 456	500	-58 956
Andre generelle driftsinntekter	-33 758	-10 500	-44 258
Sum generelle driftsinntekter	-897 394	-14 300	-911 694
Sum bevilgninger drift (1B)	840 379	3 879	844 258
Avskrivninger	40 000		40 000
Sum netto driftsutgifter	880 379	3 879	884 258
Brutto driftsresultat	-17 015	-10 421	-27 436
Renteinntekter	-3 000	1 500	-1 500
Utbytter			
Gevinst finansielle omløpsmidler	-4 500	4 500	0
Renteutgifter	30 969	-5 000	25 969
Avdrag på lån	37 810	4 700	42 510
Netto finansutgifter	61 279	5 700	66 979
Motpost avskrivninger	-40 000		-40 000
Netto driftsresultat	4 264	-4 721	-457
Overføring til investering			
Avsetning/bruk bundne fond		-2077	
Avsetning/bruk disposisjonsfond	-9 363	-655	-10 018
Dekning tidligere års merforbruk	5 100	7453	12 553
Som disponering/dekning netto driftsresultat	-4 263	4 721	458
Fremført til inndekking senere år	0	0	0

Oversikt Investeringsprosjekter

Prosjekt	Regnskap 30.4	Budsjett 30.4	Avvik	Forbruk i %	Budsjett 2020	Prognose	Forventet resultat
Sentrumstiltak - Eide	29	1 352	-1 323	2,1 %	4 056	4 056	0
Nytt regionsenter Hustadvika kommune	482	1 821	-1 340	26,4 %	5 464	5 464	0
Tettstadprogrammet - PS 90/2016	47	33	14	140,6 %	100	100	0
Datautstyr	381	1 000	-619	38,1 %	3 000	3 000	0
Trollkirka turmål og turknotepunkt	1 001	1 745	-744	57,4 %	5 235	6 400	1 165
Utvikling av turstier/friluftsområder i Hustadvika kommune.	0	167	-167	0,0 %	500	500	0
Askvågen	0	60	-60	0,0 %	181	81	-100
Tak på Eidehallen	11	1 333	-1 323	0,8 %	4 000	100	-3 900
Kulturtiltak	0	83	-83	0,0 %	250	250	0
Kirken - tilskudd investeringer	0	300	-300	0,0 %	900	900	0
Utvidelse av gravplass Tornes	0	1 667	-1 667	0,0 %	5 000	5 000	0
Regulering Gaustad kirkegård	0	83	-83	0,0 %	250	250	0
Familiens hus - Eide	0	2 083	-2 083	0,0 %	6 250	15 000	8 750
Kulturskole - Hustadvika	150	667	-517	22,5 %	2 000	2 000	0
Barnehagen i Bud	157	4 919	-4 762	3,2 %	14 758	14 758	0
Sylte skole	493	4 878	-4 385	10,1 %	14 634	14 634	0
Utbedring Tornes skole	823	3 236	-2 412	25,4 %	9 707	9 707	0
Haukås skole	6 190	7 000	-810	88,4 %	21 000	21 000	0
Uteområdet, trafikksikringstiltak ved skolene og Eidehallen	2 117	1 862	255	113,7 %	5 587	5 587	0
Utfasing oljefyr - Eide ungdomsskole	0	233	-233	0,0 %	700	200	-500
Prosjektering og utbygging Jendem skole	2 205	1 550	655	142,3 %	4 650	4 650	0
Ny skole Jendem - Kjøp av grunn 28/2018FK	0	619	-619	0,0 %	1 857	1 857	0
Jendem skole uteområde	0	754	-754	0,0 %	2 262	2 262	0
Båt Bjørnsund	610	0	610		0	610	610
Utstyr institusjonstjenesten	920	433	486	212,3 %	1 300	1 300	0
Nye omsorgsboliger Mikalmarka	5 406	3 277	2 130	165,0 %	9 830	9 830	0
Nye småhus - utleieboliger - Eidem og Setbakken	0	2 000	-2 000	0,0 %	6 000	6 000	0
Asfaltering og vei	0	667	-667	0,0 %	2 000	2 000	0
Vei-Høstmarkeiendommen-boligfelt/utbygging sør for hovedveien.	0	5 000	-5 000	0,0 %	15 000	2 000	-13 000
Lastebil - selvkost + vei	0	667	-667	0,0 %	2 000	2 000	0
Gang- og sykkelveg Bud-Bergset Sak 28/2018 FK	810	0	810		0	810	810
Parkeringsplass Svenøyhuset	287	667	-379	43,1 %	2 000	2 000	0
Ny brannstasjon Eidem	0	333	-333	0,0 %	1 000	1 000	0
Ny tank+bil - brann	0	1 300	-1 300	0,0 %	3 900	3 900	0
Ombygging brannstasjon Eide	42	83	-41	50,6 %	250	250	0
Reservetøy - brann	63	100	-37	63,3 %	300	300	0
Nytt kommunikasjonsutstyr 110 sentral - brann	101	43	58	233,8 %	130	130	0
Renovering	2 045	1 667	378	122,7 %	5 000	5 000	0
Industriromter	44	11 533	-11 498	0,4 %	34 600	34 600	0
Vatn	1 214	11 500	-10 286	10,6 %	34 500	34 500	0
Avløp	3 147	4 333	-1 186	72,6 %	13 000	13 000	0
Boligromter	2 267	1 933	328	117,3 %	5 800	5 800	0
SUM	31 044	82 984	-51 954	37,4 %	248 951	242 786	-6 165

Sveinung Talberg
Rådgiver



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet	41/2020	28.05.2020
Kommunestyre		11.06.2020

Revidert budsjett II - 2020

Tilråding

1. Hustadvika kommune sitt budsjett blir korrigert i samsvar med saksframlegget og vedlegg til saken.

Saksopplysninger

Budsjettet for 2020 ble vedtatt av Kommunestyret i møte 12.12.2019 i sak 58/2019. Det vil stort sett alltid være behov for korrigeringer gjennom året og i Hustadvika kommune er det vedtatt at budsjettrevisjoner skal skje per 1. og 2. tertial.

I sak 16/20 fremmet kommunedirektøren sak om revidert budsjett I for Hustadvika kommune. Kommunestyret gjorde 2. april 2020 følgende vedtak:

Kommunestyret ønsker ikke å korrigere kommunens budsjett for 2020 på nåværende tidspunkt. Kommunedirektøren bes om å ha spesielt fokus på oppfølging av de enhetene som allerede nå rapporterer merforbruk. Formannskapet forventer at enhetene holder seg innenfor de gitte rammene for budsjettåret.

Revidering av budsjettet skjer på vanlig måte i juni.

Vurdering

Denne saken gjelder revidert budsjett per 30.04.2020. Kommunedirektøren har innhentet økonomirapport per 29.02. og 30.03. fra enhetene. Enhetene varslet merforbruk per februar på om lag 25 mill. kroner og beløpet var økt til 30 mill. kroner per 30.03. Etter å ha mottatt økonomirapport fra enhetene per 30.03. ble det gjennomført en serie med møter med utvalgte rammeområder og enheter. Disse møtene ble gjennomført i uke 19 og 20. I disse møtene ble økonomien gjennomgått, behov for økning i rammer avklart og avtalt tiltak for å bedre den økonomiske situasjonen.

Denne saken bygger på økonomirapport per 30.04.2020 fra alle rammeområder og det er i tillegg gjort vurderinger i forhold til inntektssiden, finans og situasjonen i forhold til koronapandemien. Regnskapene for Eide kommune og Fræna kommune er nå avsluttet og dette har også gitt innspill til endringer i denne saken.

Formannskapet behandlet sak 27/20 – Økonomi – koronaviruset i møte 30.04.20. Denne saken viste en manko for kommunen på mellom 18 og 32 mill. kroner som følge av koronapandemien. Det er det nå kommet en ekstra bevilgning på 2,6 mill. kroner som er tatt inn i denne saken. Denne bevilgning gis på grunn av bortfall foreldrebetaling i barnehage og SFO. I saken var beløpet estimert til 2,5 mill. kroner.

Revidert nasjonalbudsjett ble lagt fram 12.05. Endringer som følge av dette er innarbeidet i revidert budsjett II og omtalt i vedlegg til denne sak.

Kommunedirektøren har ikke lagt inn tap i budsjettet for 2020 som følge av koronapandemien. Det forutsettes at alle ekstra utgifter og tap av inntekter blir refundert kommunen.

Vurdering av de enkelte behov for endringer i budsjett er kommentert i vedlagte notat per rammeområde og per investeringsprosjekt.

I budsjettforslaget er tallene fra kommuneproposisjonen lagt inn. Det er stor usikkerhet omkring hvordan dette vil utvikle seg utover i året. Særlig gjelder dette utviklingen i lønns- og prisstigning i 2020. Hvis ikke disse forutsetningene slår til, vil det slå direkte inn i budsjettbalansen til Hustadvika kommune.

Vedlegget viser forslag til kutt, tilleggsbevilgninger både i drifts- og investeringsbudsjettet, samt saldering av budsjettene.

Vedlegg

- 1 Revidert budsjett II - vedlegg til sak

Revidert budsjett II – 2020 – vedlegg til saken

Driftsbudsjettet

Kommunedirektøren

I forbindelse med klagesaker på eiendomsskatt er det kommet til ekstra utgifter som gjelder bl.a. motpartenes advokatutgifter og også våre egne utgifter i denne forbindelse. Beløpet er samlet beregnet å utgjøre 1 mill. kroner.

I lys av den pågående situasjonen med omfattende tiltak mot koronaviruset, er det besluttet å utsette overføringen av skatteoppkrevingen fra kommunene til Skatteetaten til 1. november 2020. Utsettelsen innebærer at kommunene fortsatt vil ha ansvaret for skatteoppkrevingen frem til 1. november. I revidert budsjett bevilges midler for å kompensere kommunene. For Hustadvika kommune utgjør beløpet 0,6 mill. kroner som tilføres rammeområdet.

Rammeområdet foreslås tilført 1,8 mill. fra fond – prosjekt Hustadvika. Se avsnitt lenger bak i saken om dette tema. Fond inntektsføres, og utgifter øker tilsvarende. Rammeendring er null som følge av dette.

Hustadvika kommunes deltakelse i FACT – team i Romsdal i regi av helseforetaket utgiftsføres på helse og velferd, mens bevilgningen ligger på rammeområde for Kommunedirektøren. Det foreslås derfor å øke rammen for helse og velferd med 100 tusen kroner og reduseres tilsvarende på kommunedirektørens ramme.

Samlet forslag økning kommunaldirektørens rammeområde blir 1,5 mill. kroner.

Samfunnsutvikling

Kommunestyret vedtok en økning i tilskudd til frivillige organisasjoner for 2020 på 350 tusen kroner. Ved en feil ble ikke dette beløpet lagt inn i rammen. Kommunedirektøren foreslår derfor å legge dette inn i revidert budsjett som en økning i rammen.

Det er også trukket 240 tusen i rammen som gjelder husleie bibliotek som skal overføres til rammeområde Bygg og eiendom. Netto økning blir etter dette 110 tusen kroner.

Netto økning i rammen blir etter dette 110 tusen kroner.

Familiens hus.

Rammeområdet melder i økonomirapport per 30.04.2020 om et forventet merforbruk på 3,5 mill. kroner. Tiltak barne- og ungdomsvernet utgjør herav 2 mill. kroner.

Det andre tillegget skyldes økte og nye tiltak. Dette vil medføre noe økte inntekter på ressurskrevende brukere. Økning i refusjoner på ressurskrevende brukere er lagt inn under inntektsrammen.

Et tiltak foreslås tatt ut av Familiens hus og overflyttes til Hjemmetjenesten. Budsjettet utgjør 3 mill. kroner som trekkes ut. Tiltaket er i tillegg blitt dyrere enn antatt og foreslås tilført 300 tusen. Økning i Hjemmetjenesten blir da i denne saken 3,3 mill kroner.

Samlet foreslås rammen til Familiens hus å øke med 0,5 mill. kroner.

Oppvekst felles

Opplæringscenteret rapporterer et forventet merforbruk i 2020 på 1,5 mill. kroner. En av årsakene til dette merforbruket er at øremerkede statstilskudd på 560 tusen, som tidligere ble gitt til den enkelte kommune, nå er redusert til ett tilskudd som en følge av kommunesammenslåingen. Den øvrige mangel på midler 0,9 mill. kroner skyldes at det er blitt færre flyktninger og tilskuddene reduseres som følge av dette. Det er da naturlig å redusere antall stillinger. Fra sommeren vil en medarbeider gå av med pensjon og en person i et års vikariat blir ikke erstattet. Dette er lagt inn i dagens budsjett. Ytterligere reduksjon i stillinger er p.t. ikke mulig for å kunne levere de tjenester som er pålagt. Kommunaldirektøren vil derfor foreslå at det bevilges 1,5 mill. kroner for å øke rammen. Driften på senteret vil likevel bli løpende vurdert i forhold til antall elever og tildelte ressurser.

Tapte inntekter for foreldrebetaling til private barnehager er beregnet å utgjøre 1,3 mill. kroner. Rammen for oppvekst felles økes med dette beløpet og finansieres delvis ved økt rammetilskudd fra staten.

Tilskudd private barnehager må økes med 1 mill. kroner som følge av telledato i private barnehager. I budsjettet var det forutsatt en telledato i private barnehager som følge av endring i forskrift. Forskriften får imidlertid ikke virkning før 2021 siden den ble vedtatt først i 2020. Dette gir en merutgift for kommunen.

Bjørnsund leirskole har ikke hatt drift siden Koronapandemien slo til. Kommunaldirektøren har beregnet et tap for året på 2 mill. kroner. Det er da forutsatt at skolen får til forskjøvet drift høst/vinter 2020 med en måned og at vi får normal drift 2. halvår.

Kulturskolen har også tapte inntekter. Det er p.t. ikke klart hvor mye dette vil utgjøre. I denne saken foreslår ikke kommunedirektøren endringer.

Samlet for Oppvekst felles foreslår kommunedirektøren å bevilge 5,8 mill. kroner.

Kommunale barnehager

Ved innleggelse av budsjett for 2020 i desember 2019 kom det frem at flere barnehager ikke fikk rammen til å gå opp. I tiden etter nyttår er det derfor gjennomført mange møter og gjort beregninger og analyser av barnehagesektoren. Det viser seg at trekk i rammen i budsjettet for 2020 i en viss grad ikke er mulig å gjennomføre. Dette skyldes at det er blitt flere barn i noen av barnehagene og de må derfor tilføres midler for å oppfylle

barnehagenormen. Noen barnehager er samtidig blitt trukket i rammen fordi de har en bemanning over normen. Kommunedirektøren vil nå innføre rutiner slik at inntak av barn i noe større grad enn tidligere kan samordnes og styres fra kommunalsjef.

Samlet ser det akkurat nå ut som om barnehagerammen bør tilføres 6,8 mill. kroner iflg. rapportering per 30.04. Til høsten vil imidlertid situasjonen endre seg betydelig. Barnetallet vil da bli redusert og behovet for ressurser vil ventelig endre seg. Flere barnehager vil til høsten redusere antall ansatte. Kommunedirektøren foreslår derfor å se an situasjonen, men foreslår likevel å tilføre området 1 mill. kroner på dette tidspunkt. Saken tas opp til ny vurdering ved neste budsjettrevisjon.

Tapte inntekter fra foreldrebetaling kommunale barnehager i mars og april 2020 som følge av koronapandemien, må også tilføres rammen. Beløpet er beregnet å utgjøre 1 mill. kroner. Økningen finansieres ved økt rammetilskudd fra staten.

Samlet økning kommunale barnehager utgjør 2 mill. kroner.

Skoler

Det pågår et stort arbeid på skoleområdet for å avklare rammen på området. Dette arbeidet er ikke ferdig ennå. Skole rapporterer et merforbruk på 1,3 mill. kroner.

Også andre skoler melder merforbruk og noen klarer seg godt.

Kommunedirektøren vurderer situasjonen slik at arbeidet som pågår for å justere antall ansatte og den enkelte enhets ramme kan løses innenfor rammeområdet.

Tapte inntekter fra foreldrebetaling SFO i mars og april 2020 som følge av koronapandemien, må tilføres rammen. Beløpet er beregnet å utgjøre 0,9 mill. kroner. Økningen finansieres ved økt rammetilskudd fra staten.

Samlet økning rammeområdet blir etter dette 0,9 mill. kroner.

Helse og velferd felles

Hustadvika kommunes deltakelse i FACT – team i Romsdal i regi av helseforetaket utgiftsføres på helse og velferd, mens bevilgningen ligger på rammeområde for Kommunedirektøren. Det foreslås derfor å øke rammen for helse og velferd med 100 tusen kroner og reduseres tilsvarende på kommunedirektørens ramme.

Aspekt Hustadvika AS. Det viser seg at budsjettet for 2020 ikke er tilført midler for å dekke inn andelen tilskudd fra gamle Eide kommune og det er en del nye tiltak. Beløpet utgjør 2,5 mill. kroner og rammen foreslås økt tilsvarende.

Kjøkkentjenesten har en prognose på 200 tusen i mindreforbruk. Beløpet trekkes i rammen.

Evalueringsprosjektet har tatt lengre tid enn planlagt grunnet korona. Kommunedirektøren foreslår derfor at en tilfører enheten 230 tusen kroner ut året til dagens drift, til evaluering foreligger.

Samlet økning i rammen utgjør 2,4 mill. kroner.

Hjemmebaserte tjenester

Det er gjennomført møter med enheten for å avklare situasjonen. Det er flere årsaker til avviket som er avdekket. Det har vært usikkerhet omkring flere tiltak som er satt i verk, både når det gjelder omfang og ressursbehov. Dette er nå mer avklart. Nye vedtak/tiltak krever økte ressurser. Kommunedirektøren foreslår derfor at det samlet bevilges 5,6 mill. kroner til området for å kunne levere nødvendige tjenester. Økning i refusjoner på ressurskrevende brukere vil delvis finansiere denne endringen.

Et tiltak foreslås tatt ut av Familiens hus og overflyttes til Hjemmetjenesten. Budsjettet utgjør 2 990 tusen kroner som trekkes ut på Familiens hus. Tiltaket er i tillegg blitt dyrere enn antatt og foreslås tilført 300 tusen. Økning i Hjemmetjenesten blir da i denne saken 3,3 mill. kroner.

Samlet endring på rammeområdet blir etter dette en økning på 8,9 mill. kroner.

Institusjoner og omsorgsleiligheter

Beregninger viser at det kan foretas en reduksjon i rammen med 500 tusen, og likevel ha forsvarlig drift. Dette skyldes endringer i driften.

Det er forventet merforbruk på noen enheter til totalt 1,4 mill. kroner.

Men samlet for alle enheter ser det ut til at rammeområdet kan reduseres med 0,5 mill. kroner.

Bofelleskap

Her blir det meldt merforbruk på to enheter på samlet 2 mill. kroner. Likevel vurderer kommunedirektøren det slik at rammeområdet samlet skal gå i balanse. Andre enheter har mindreforbruk.

NAV

Enheten har meldt et merforbruk på 360 tusen. Koronapandemien gjør prognosen usikker. Kommunedirektøren foreslår ikke økning av rammen nå.

Bygg og eiendom

Også her er det gjennomført et møte med enhetsleder. Det er knapphet på midler og ulike standarder for vedlikehold og ulike rutiner i de gamle kommunene gjør økonomistyringen utfordrende.

Det er budsjettet for lite på forsikringer med 1,3 mill. kroner.

Det er også lagt til 240 tusen i rammen som gjelder husleie bibliotek som skal overføres fra rammeområde Samfunnsutvikling.

Netto økning blir etter dette 1,54 mill. kroner.

Plan og byggesak

Enheten melder merforbruk på 500 tusen. Dette skyldes bl.a. økte utgifter til lisenser og lavere inntekter enn budsjettet.

Kommunedirektøren foreslår å øke rammen med 500 tusen.

Inntektsrammene

Ressurskrevende brukere.

Regnskapene for Eide og Fræna kommuner viste merinntekter fra ressurskrevende brukere på samlet 6,5 mill. kroner. I tillegg kan vi legge til merinntekter fra ressurskrevende brukere som følge av økte tiltak i 2020.

Samlet økning i forventede inntekter fra finansieringsordningen for ressurskrevende brukere i 2020 forventes dermed å utgjøre 8,5 mill. kroner.

Kommunedirektøren foreslår at denne budsjettposten øker tilsvarende.

Havbruksfondet.

I 2019 ble det inntektsført et ubetydelig beløp i regnskapene til de gamle kommunene, men i 2018 ble det samlet bokført 5 mill. kroner. Det foreligger ikke konkrete beregninger over hva som kan forventes, men inntektene kommer hvert andre år. Kommunedirektøren foreslår å legge inn en forventning på 2 mill. kroner på denne posten. Det er viktig her å være oppmerksom på at inntekten høyst sannsynligvis ikke vil komme i 2021 for så å være tilbake igjen i 2022

Skatteinntekter

Det er forventet et betydelig fall i skatteinntekter for 2020. Foreløpig viser regnskapet en merinntekt på 0,2 mill. kroner. På bakgrunn av opplysninger i revidert nasjonalbudsjett er det forventet en svikt i inntektene på 10 mill. kroner. Stortinget har gitt sterke signal om at kommunen skal bli skadesløse på grunn av dette. Kommunedirektøren har lagt inn en reduksjon i forventet skatteinntekt for året.

Renter og avdrag

Kommunedirektøren har lagt inn en mindreinntekt på renteinntekter på 1,5 mill. kroner. Rentenivået er fallende, og vi forventer lavere inntekter i 2020. Norges Banks styringsrente ble nå i mai satt ned til 0 %. Det er første gang i historien og viser at den økonomiske situasjonen i landet er alvorlig.

Rentenivået er lavere enn forventet, men en stor del av våre renteutgifter er sikret og ikke påvirket av dette. Kommunedirektøren har beregnet en innsparing på 5 mill. kroner på den delen av gjelda som er flytende og ikke sikret.

Økning i avdrag er lagt inn i revidert budsjett med 4,7 mill. kroner. Dette skyldes en skjerping i de nye regnskapsforskriftene. Vår nye beregning ut ifra avsluttet regnskap 2020 viser at utgiftene vil øke tilsvarende dette beløpet.

Finansavkastning.

Kommunedirektøren har lagt inn en forventning om 0 i avkastning for 2020. Budsjettert avkastning utgjør 4,5 mill. kroner. Det kan virke som en optimistisk anbefaling, men det er ennå tidlig på året. En av forvalterne leverer en positiv avkastning per 30.04., og bokført tap per 30.04. utgjør 1,7 mill. kroner. En del av tapet i mars er hentet inn i april.

Eiendomsskatt

Eiendomsskatten viser negative avvik i forhold til budsjett per 30.04. Kommunedirektøren har lagt inn en reduksjon i inntekten på 0,5 mill. kroner i forslag til revidert budsjett.

Hustadvika – prosjektet 2019

Dette prosjektet er nå avsluttet. Eide kommune og Fræna kommune er slått sammen til en ny kommune. Etter inndekkingen av kostnadene som er knyttet til prosjektet og som er ført i regnskapet til Fræna kommuner i 2019, står det igjen kr 2 077 000. Beløpet er avsatt på fond i Hustadvika kommune. Prosjektet foreslo i sin årsmelding å dekke følgende utgifter direkte relatert til aktivitet i prosjektet oppstartet i 2019:

Kostnadsdekning 2020 (tall i hele tusen)	
IB fond 1.1.2020	2077
Folkefesten	500
Honorar folkevalgte Hustadvika 2019 - utbetalt i 2020	277
Kommuneavis 4. utgave	80
Prosjektleder kommunesammenslåing 2020	220
Pukkelkostnader	1000
Sum disponering	2077

Pukkelkostnader er etterslep fra å drive «tre» kommuner. Dette kan gjelde kostnader ved å skifte kommunenavn, lisenser som fremdeles løper dobbelt og mindre uforutsette utgifter relater til prosjektet.

Disse utgiftene er ikke budsjettert i Hustadvika kommune. Kommunedirektøren foreslår at fondet inntektsføres og beløpet tilføres følgende rammeområde:

Kommunedirektøren: -1 800

Politisk virksomhet : -277

Politisk virksomhet har merforbruk hittil i år og kommunedirektøren foreslår å la rammen stå uendret. Det betyr at inntektsføring av 277 tusen kroner gir en tilsvarende økning i disponible midler.

Dekning merforbruk tidligere år

Gamle Eide kommune har et merforbruk fra tidligere år på 17,6 mill. kroner. I 2020 må merforbruket fra 2017 og 2018 dekkes inn. Samlet utgjør dette beløpet 12,5 mill. kroner. I tillegg må merforbruket/underskuddet fra 2019 dekkes inn senest innen 2021. Se egen sak om årsregnskap og årsmelding for Eide kommune.

Revidert nasjonalbudsjett – kommuneproposisjonen

Den 12. mai ble denne proposisjonen offentliggjort. Ulike endringer i budsjettet som følge av dette er omtalt ovenfor, bl.a. under skatteinntekter. I tillegg har saken slik virkning for Hustadvika:

- Lavere pris – og lønnsutvikling enn forventet gir en innsparing iflg. regjeringen på 19,25 mill. kroner. Kommunal deflator i 2020 reduseres fra 3,1 % til 1,4 %.
- Mindreutgifter på 5 mill. kroner på grunn av spart arbeidsgiveravgift. Satsen reduseres med 4 % i tredje termin.
- Forventet merutgift som følge av Coronapandemien utgjør 8,7 mill. kroner, men mye av dette er lagt inn under enhetene allerede.

Samlet gir dette en reduksjon i utgiftene for Hustadvika kommune på om lag netto 20 mill. kroner. I budsjettforslaget er reduksjonen fordelt på rammeområdene etter en matematisk fordeling. I proposisjonen er det presisert at tallene er usikre. Regjeringen varsler justeringer utover året. I budsjettforslaget er tallene fra kommuneproposisjonen lagt inn. Det er stor usikkerhet omkring hvordan dette vil utvikle seg utover i året. Hvis ikke disse forutsetningene slår til, vil det slå direkte inn i budsjettbalansen til Hustadvika kommune.

Andre forslag i RNB. Tiltak sårbare barn og unge, digitalisering skole og tilskudd smitteverntiltak. I tillegg kommer praksiskompensasjon fastleger. Dette gir ekstrabevilgning på 1,5 mill. kroner. Det blir ikke gjort endringer i budsjettet. Dette er bundne midler som tilføres enheten direkte.

Bruk av disposisjonsfondet.

For å få budsjettet i balanse står det da igjen å saldere med bruk av disposisjonsfond. Her må budsjettet i 2020 økes med 0,7 mill. kroner. Samlet bruk av disposisjonsfond i 2020 er nå på 10,0 mill. kroner.

Hustadvika kommune - disposisjonsfondet - hele tusen	
Saldo 1.1.2020	58 322
Bruk i vedtatt budsjett	- 9 363
Revidert budsjett I	-
Revidert budsjett II	- 655
Korrigert saldo etter endringer	48 304

Oppsummert endringer i driftsbudsjettet 2020

Skjema 1A	Budsjett 2020	Endring ramme	Forslag ny ramme
Rammetilskudd	-455 253	-14 300	-469 553
Inntekts- og formueskatt	-348 927	10 000	-338 927
Eiendomsskatt	-59 456	500	-58 956
Andre generelle driftsinntekter	-33 758	-10 500	-44 258
Sum generelle driftsinntekter	-897 394	-14 300	-911 694
Sum bevilgninger drift (1B)	840 379	3 879	844 258
Avskrivninger	40 000		40 000
Sum netto driftsutgifter	880 379	3 879	884 258
Brutto driftsresultat	-17 015	-10 421	-27 436
Renteinntekter	-3 000	1 500	-1 500
Utbytter			
Gevinst finansielle omløpsmidler	-4 500	4 500	0
Renteutgifter	30 969	-5 000	25 969
Avdrag på lån	37 810	4 700	42 510
Netto finansutgifter	61 279	5 700	66 979
Motpost avskrivninger	-40 000		-40 000
Netto driftsresultat	4 264	-4 721	-457
Overføring til investering			
Avsetning/bruk bundne fond		-2077	
Avsetning/bruk disposisjonsfond	-9 363	-655	-10 018
Dekning tidligere års merforbruk	5 100	7453	12 553
Som disponering/dekning netto driftsresultat	-4 263	4 721	458
Fremført til inndekning senere år	0	0	0

Investeringsbudsjettet

	Budsjett 2020	Endring ramme	Redusert lønns og prisvekst + redusert arb.g.avg.	Forslag ny ramme
Skjema 1B - Rammeområder				
Politisk styring	6 009	0	-139	5 870
Kommunedirektøren	40 961	1 500	-947	41 514
Samfunnsutvikling	31 781	110	-734	31 157
Familiens hus	76 773	500	-1 774	75 499
Oppvekst felles	100 624	5 800	-2 326	104 098
Kommunale barnehager	55 326	2 000	-1 279	56 047
Skoler	180 140	900	-4 163	176 877
Helse og velferd felles	29 211	2 630	-675	31 166
Forebygging helse og rehabilitering	27 402	0	-633	26 769
Hjemmebaserte tjenester	37 197	8 900	-860	45 237
Institusjoner og omsorgsleiligheter	117 148	-500	-2 707	113 941
Bofellesskap	103 182	0	-2 385	100 797
NAV	16 021	0	-370	15 651
Kommunalteknikk	-5 182	0	120	-5 062
Bygg og eiendom	32 945	1 540	-761	33 724
Plan og byggesak	4 069	500	-94	4 475
Brann og beredskap	8 430		-195	8 235
Landbruk og miljø	3 341		-77	3 264
Fellesutgifter pensjon	-25 000			-25 000
SUM Skjema 1B	840 379	23 880	-20 000	844 258

I sak 25/2020 behandlet kommunestyret «Avstemming av investeringsbudsjettet». I den saken ble alle pågående prosjekt fra 2019 fulgt opp og lagt inn i et korrigert investeringsbudsjett for Hustadvika kommune. I denne saken er det derfor foreslått få justeringer av vedtatt budsjett.

Nytt tak på Eidehallen

Det har ikke vært signert avtale med kvalifisert entreprenør, grunnet vesentlig budsjettoverskridelse. Dette skyldtes reviderte sikkerhetskrav som ble gjeldende for takteking fra og med 01.01.2020. Det har vært dialog med entreprenør om dette, og avklaringer rundt endrete leggeanvisninger. I mellomtiden er det kommet opp, at dersom man avventer utskiftingen til neste år, er bygget 20 år. Da vil det være berettiget 30 % dekning av utgiftene gjennom tildeling av spillemidler. Kombinasjonen av økt kostnadsbilde, sammen med mulig inndekning av 30 %, gjør at det ansees som fornuftig å avvente. Det er foretatt provisoriske utbedringer av eksisterende lekkasjer, og vurderingen er at bygget tåler å avvente en total retekking til 2021.

Kommunedirektøren foreslår å redusere tiltaket i 2020 med 3,9 mill. kroner. Det står da igjen 100 tusen kroner til forberedelser til gjennomføring i 2021.

Vei - Høstmarkeiendommen - boligfelt/utbygging sør for hovedveien.

Framdriftsplanen sier byggestart om 47 uker, dvs. neste år. I år kan reguleringsprosess og grunnverv gjennomføres. I 2020 reduseres bevilgningen med 13 mill. kroner. Det står igjen 2 mill. kroner til bruk i 2020.

Utfasing oljefyr Eide ungdomsskole

De avsatte midlene kan til nød dekke en ombygging til biobrennere. Det vil imidlertid påføre kommunen vesentlige driftskostnader. Stipulerte driftskostnader i 2018, var på 1,3 millioner. I 2020 ble avgiftsfritaket på bio-olje fjernet. En eventuell investering i energibrønner med varmevekslere, vil ha en langt høyre investeringskostnad, men gi betydelig innsparing i drift. Det er gitt dispensasjon for bruk av oljefyr i 2020. Det vil bli søkt om ytterligere utsettelse ett år. Det er vurdert som hensiktsmessig å søke om forlengelse av denne dispensasjonen, og ha en målsetning om å etablere energibrønner i budsjettet for 2021 dersom det er politisk ønske om det. Det er også en faktor i forhold til anlegget, at den tekniske infrastrukturen til oppvarmingen er en tikkende bombe. Det er nylig foretatt akuttreparasjoner av rørstrekk for ca. 100 tusen. Det er flere mindre lekkasjer på anlegget, antagelig på overføringsstrekk mellom skolen og Eide hallen. Dette bør tas som en helhetlig renovering sammen med oppgradering av energikilde. Budsjettet reduseres, men det foreslås å benytte deler av avsatt investeringsbudsjett til å forberede tiltak neste år.

Kommunedirektøren foreslår å redusere tiltaket i 2020 med 500 tusen kroner. Det står da igjen 200 tusen kroner til forberedelser.

Trollkirka turmål og turknutepunkt

Parkeringsplassen ved Trollkirka forventes å bli ferdig senhøsten 2020. Trollkirka er et yndet turmål, og de senere årene er fjellsiden også benyttet til randonèkjøring vinterstid. Parkeringsplassen er sentral i Hustadvika kommune sin reiselivssatsing, og det forventes en økning av besøkende når anlegget er klart. I et slikt anlegg er det helt nødvendig med tømmestasjon for bobiler og toalettfasiliteter for besøkende.

Det er viktig å få finansieringen på plass i revidert II, da prosjektet er i gang og det antas å være rimeligere å få disse fasilitetene på plass samtidig som man arbeider med parkeringsplassen. Økte utgifter til tømmestasjon og toalett er beregnet til 1,2 mill. kroner

Gangveg Bud – Bergset

Hovedprosjektet er avsluttet. Det pågår arbeid med en overvannskanal og opprydning. Det er beregnet et behov på 0,8 mill. kroner. På inntektssiden er det også endring, se avsnitt under.

Båt Bjørnsund

Det er et behov for tilleggsbevilgning på 600 tusen for klargjøring og frakt av båt.

Familiens hus

Kommunedirektøren foreslår å øke budsjettet med 8,75 mill. kroner til 15 mill. kroner. Anbudene viser at utgiften blir betydelig større enn antatt og det er i tillegg lagt inn en buffer for uforutsette utgifter.

Tilskudd fra Fræna bygdeungdomslag

Det er tidligere mottatt et tilskudd fra Fræna bygdeungdomslag til nytt kulturhus. Midlene har stått på egen bankkonto og blir nå inntektsført på tilskudd fra andre og avsatt til eget bundet fond i regnskapet til Hustadvika kommune. Beløpet utgjør 536 tusen kroner.

Gang – og sykkelvei – Bud – Bergset

Prosjektet er ferdig, men det er nå fakturert refusjon utgifter til kabeletatene. Kommunen forskutterte disse utgiftene i 2019. Tilskudd fra andre økes med 1,9 mill. kroner.

Indre Harøy

Det er varslet utgifter til arkeologiske undersøkelser samt grunnundersøkelser. Utgiften er beregnet til 1,8 mill. kroner. Bevilgningen på utbygging næringstomter vil holde også til dette tiltaket. Prosjektet foreslås gjennomført og dekkes av samlebevilgningen på næringstomter.

Korrigerings av feil fra regnskapet i 2019

I 2019 var det en feilføring i investeringsregnskapet. Det ble brukt feil fortegn på et tilskudd fra Husbanken til prosjekt «Pasientvarsling Farstad aldersheim». Feilen er omtalt i note til regnskapet for 2019. Det er verdt å bemerke at driftsregnskapet i 2019 er upåvirket av feilen. Dette rettes budsjettmessig slik i 2020:

Tilskudd fra andre økes med: 2 366 tusen kroner

Bruk av lån reduseres med: 2 366 tusen kroner.

Denne korreksjonen medfører at memoriakonto ubrukte lånemidler økes med 2 366 tusen kroner i 2020.

Startlån

Som en del av koronatiltakene har Stortinget vedtatt å øke lånerammen i Husbanken med 5 milliarder kroner til 21 milliarder i 2020. Startlån prioriteres. Målet er å hjelpe flere til å kjøpe egen bolig og å holde hjulene i gang i boligmarkedet. Regjeringen ønsker å legge til rette for at flere kan få startlån gjennom Husbanken.

Hustadvika kommune opplever en jevn pågang av startlånsøknader. Vi ser at søknader om fullfinansiering er økende. Per 01.01.2020 hadde Hustadvika kommune ledige startlånmidler på 12,9 mill. kroner. 2 mill. kroner av disse var det gitt finansieringsbevis på (godkjente lån).

Per 29.04.2020 har Hustadvika kommune 5 mill. kroner, i ledige midler. Gyldige finansieringsbevis per 29.04.2020 er på 7,8 mill. kroner. Hustadvika kommune

søkte ikke Husbanken om startlånmidler under ordinær tildeling i januar 2020, men ønsker nå å søke om 10 mill. kroner i forbindelse med ekstrabevilgningen.

Samlet oversikt prosjekter som foreslås endret:

Revidert budsjett investering II - Prosjekt	Budsjett 2020	Revidering 2020 II	Nytt budsjett 2020
Nytt tak på Eidehallen	4 000	- 3 900	100
Vei - Høstmarkeiendommen - boligfelt/utbygging sør for hovedveien.	15 000	- 13 000	2 000
Utfasing oljefyr Eide ungdomsskole	700	- 500	200
Trollkirka turmål og turknutepunkt	5 235	1 165	6 400
Gangveg Bud - Bergset	-	800	800
Bår Bjørnsund	-	600	600
Familiens hus	6 250	8 750	15 000
Sum	31 185	- 6 085	25 100

Disse finansieres slik:

Revidert budsjett II - Finansiering	Budsjett 2020	Revidering 2020 II	Nytt budsjett 2020
Investering i varige driftsmidler (2B)	248 951	-6 085	242 866
Tilskudd til andres investeringer		0	0
Investeringer i aksjer og andeler	3 000	0	3 000
Utlån av egne midler		0	0
Avdrag på lån		0	0
Sum investeringsutgifter	251 951	-6 085	245 866
Kompensasjon for merverdiavgift	-37 836	0	-37 836
Tilskudd fra andre	-28 550	-4 798	-33 348
Salg av varige driftsmidler	-61 700	0	-61 700
Salg av finansielle anleggsmidler			0
Utdeling fra selskaper			0
Mottatte avdrag på utlån			0
Bruk av lån	-112 365	10 351	-102 014
Sum investerings inntekter	-240 451	5 553	-234 898
Videreutlån		10 000	10 000
Bruk av lån til videreutlån		-10 000	-10 000
Avdrag på lån til videreutlån	5 000		5 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-5 000		-5 000
Netto utgifter videreutlån	-	0	0
Overføring fra drift			0
Netto avsetninger bundne investeringsfond		532	532
Netto avsetninger ubundne investeringsfond	-11 500		-11 500
Dekning av tidligere års udekket beløp			0
Sum overføring fra drift og netto avsetning	-11 500	532	-10 968
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	-	-	-

Bruk av lån reduseres med 10,3 mill. kroner og forslag bruk av lån i 2020 blir nå endret til 102,0 mill. kroner.



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1579/03
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 05.06.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 27/20	Kontrollutvalget	12.06.2020

RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNE SIN VIRKSOMHET OG VIRKSOMHET I SELSKAP SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023. 2.DIALOGMØTE MED REVISJONEN

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonen sin statusrapport til orientering og ber om at kontrollutvalget sine innspill blir tatt med i det videre arbeidet til den endelige rapporten som skal foreligge innen utgangen av juni 2020.

Rapporten danner grunnlag for kontrollutvalgssekretariatets arbeid og forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 som vil bli lagt frem for kontrollutvalget til behandling i møte 18.09.20 og med innstilling til kommunestyret for endelig vedtak innen utgangen av 2020.

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommunelovens § 23-3 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5:

Kontrollutvalget skal rapportere og legge fram gjennomførte forvaltningsrevisjonsrapporter og resultatene av disse til kommunestyret. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyret sitt vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Kommuneloven § 23-3:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkningene ut fra kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunen sin virksomhet og virksomheten i kommunen sine selskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget bestilte i møte 01.11.2019, sak PS 04/19 fra revisjonen en risiko- og vesentlighetsvurdering av Hustadvika kommune sin virksomhet og virksomhet i selskap som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023.

For at risiko- og vesentlighetsvurderingen skal være et godt verktøy for kontrollutvalget i utarbeidelsen av Plan for forvaltningsrevisjon, så ble det sett følgende krav til utarbeidelsen av analysen:

- Som grunnlag benytter en kommunale dokument, vedtak, tilgjengelige statistikker og tilsynsrapporter. I tillegg blir det innhentet informasjon fra kommunedirektør, ansatte, ordfører, politikere, kontrollutvalget og sekretariatet.
- Det blir gjennomført to dialogmøter med kontrollutvalget.
- Det skal utarbeides en risikomatrix som identifiserer sannsynlighet og konsekvens; Høg/uakseptabel risiko, middels risiko, lav/akseptabel risiko.
- Matrisen skal også angi graden av vesentlighet for det enkelte område/tema.
- Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal leveres til kontrollutvalget v/sekretariatet senest i løpet av 1.halvår 2020.
- Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres innenfor en ramme på 150 timer.

Kontrollutvalget behandlet i møte 14.02.2020 saken første gang og kom med innspill til det videre arbeidet.

Revisjonen vil i møtet 22.05.2020 komme med en presentasjon av det arbeidet som er gjort hittil og gjennomføre et første dialogmøte med kontrollutvalget. Neste dialogmøte vil være i forbindelse med kontrollutvalgets møte 12.06.2020. Revisjonen vil deretter avlegge sin rapport til kontrollutvalget innen juni 2020. Denne vil danne grunnlag for sekretariatets arbeid med forslag til plan for forvaltningsrevisjon som skal behandles av kontrollutvalget og kommunestyret innen utgangen av 2020.

VURDERING

Revisjonen kom i møtet 22.05.2020 med en presentasjon av det arbeidet som er gjort hittil og gjennomføre et første dialogmøte med kontrollutvalget. Neste dialogmøte vil være i forbindelse med kontrollutvalgets møte 12.06.2020. Revisjonen vil deretter avlegge sin rapport til kontrollutvalget innen juni 2020. Denne vil danne grunnlag for sekretariatets arbeid med forslag til plan for forvaltningsrevisjon som skal behandles av kontrollutvalget og kommunestyret innen utgangen av 2020.

Kontrollutvalget behandlet saken i møtet 22.05.20 sak 18/20:

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonen sin statusrapport til orientering og ber om at kontrollutvalget sine innspill blir tatt med i det videre arbeidet

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor viste en presentasjon og ba om innspill på områder utvalget anså som risikoområder. Det ble nevnt budsjett- og økonomiplan, personvern, offentlige anskaffelser, arkiv, internkontroll og avvikssystem, beredskap.

Sveinung Talberg
Rådgiver



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1579/03
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 05.06.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 28/20	Kontrollutvalget	12.06.2020

RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNENS SELSKAPER SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023. 2.DIALOGMØTE MED REVISJONEN

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonen sin statusrapport til orientering og ber om at kontrollutvalget sine innspill blir tatt med i det videre arbeidet til den endelige rapporten som skal foreligge innen utgangen av juni 2020.

Rapporten danner grunnlag for kontrollutvalgssekretariatets arbeid og forslag til plan for eierskapskontroll 2020-2023 som vil bli lagt frem for kontrollutvalget til behandling i møte 18.09.20 og med innstilling til kommunestyret for endelig vedtak innen utgangen av 2020.

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommunelovens § 23-3 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5:

Kontrollutvalget skal rapportere og legge fram gjennomførte forvaltningsrevisjonsrapporter og resultatene av disse til kommunestyret. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyret sitt vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Kommuneloven § 23-3:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkningene ut fra kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunen sin virksomhet og virksomheten i kommunen sine selskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget bestilte i møte 01.11.2019, sak PS 05/19 fra revisjonen en risiko- og vesentlighetsvurdering av Hustadvika kommune sin virksomhet og virksomhet i selskap som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2019-2023.

For at risiko- og vesentlighetsvurderingen skal være et godt verktøy for kontrollutvalget i utarbeidelsen av Plan for forvaltningsrevisjon, så ble det sett følgende krav til utarbeidelsen av analysen:

- Som grunnlag benytter en kommunale dokument, vedtak, tilgjengelige statistikker og tilsynsrapporter. I tillegg blir det innhentet informasjon fra kommunedirektør, ansatte, ordfører, politikere, kontrollutvalget og sekretariatet.
- Det blir gjennomført to dialogmøter med kontrollutvalget.
- Det skal utarbeides en risikomatrix som identifiserer sannsynlighet og konsekvens; Høg/uakseptabel risiko, middels risiko, lav/akseptabel risiko.
- Matrisen skal også angi graden av vesentlighet for det enkelte område/tema.
- Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal leveres til kontrollutvalget v/sekretariatet senest i løpet av 1.halvår 2020.
- Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres innenfor en ramme på 50 timer.

Kontrollutvalget behandlet i møte 14.02.2020 saken første gang og kom med innspill til det videre arbeidet.

Nå foreligger KOSTRA-tall pr. 15.03.20 ang. 2019 samt kommunedirektørens årsregnskap og årsrapport for 2019 som nyttig verktøy i det videre arbeidet.

Revisjonen vil i møtet 22.05.2020 komme med en presentasjon av det arbeidet som er gjort hittil og gjennomføre et første dialogmøte med kontrollutvalget. Neste dialogmøte vil være i forbindelse med kontrollutvalgets møte 12.06.2020. Revisjonen vil deretter avlegge sin rapport til kontrollutvalget innen juni 2020. Denne vil danne grunnlag for sekretariatets arbeid med forslag til plan for eierskapskontroll som skal behandles av kontrollutvalget og kommunestyret innen utgangen av 2020.

VURDERING

Revisjonen kom i møtet 22.05.2020 med en presentasjon av det arbeidet som er gjort hittil og gjennomføre et første dialogmøte med kontrollutvalget. Neste dialogmøte vil være i forbindelse med kontrollutvalgets møte 12.06.2020. Revisjonen vil deretter avlegge sin rapport til kontrollutvalget innen juni 2020. Denne vil danne grunnlag for sekretariatets arbeid med forslag til plan for eierskapskontroll som skal behandles av kontrollutvalget og kommunestyret innen utgangen av 2020.

Kontrollutvalget behandlet saken i møtet 22.05.20 sak 19/20:

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonen sin statusrapport til orientering og ber om at kontrollutvalget sine innspill blir tatt med i det videre arbeidet

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor viste en presentasjon og ba om innspill på selskap utvalget anså som risikoområder. Det ble pekt på selskap som leverer sentrale tjenester til kommunen og som representerer en vesentlig eierpost.

Sveinung Talberg
Rådgiver



HUSTADVIKA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1579/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 05.06.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 29/20	Kontrollutvalget	12.06.2020

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

Følgende ny sak føres opp på oppfølgingslisten til videre behandling:.....

Følgende oppdateringer foretas i saken på oppfølgingslisten:....

Følgende sak(er) avsluttes på oppfølgingslisten:.....

Saksopplysninger

Intensjonen med oppfølgingslisten er å ha et oppsett av saker og problemstillinger som medlemmene ønsker nærmere utredet eller orientering om.

Oppfølgingsliste er et nyttig redskap for kontrollutvalget for å holde rede på status for saker man ønsker å følge opp eventuelt å ha til observasjon.

Listen kan fungere som et nyttig planleggingsredskap for aktiviteter som kontrollutvalget ønsker å gjennomføre når forholdene ligger til rette, eksempelvis befaringer.

Kontrollutvalget vedtar selv endringer i listen. Dette innebærer endring i status for den enkelte sak, det vil si følgende alternativ:

- Som nytt punkt
- Endringer i punkt (grunnet orienteringer gitt eller saken behandlet som egen ordinær sak i møte)
- Punktet går ut (saken anses for avsluttet fra kontrollutvalgets side)

Vedlegg:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 05.06.2020.
- Brev til kommunedirektør, 29.05.2020.

VURDERING

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

Sveinung Talberg
Rådgiver



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
------------------------	----------	--------	----------

KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr. 05.06.20)

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
Fra kontrollutvalget i Eide:			
Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune» 05.03.14	Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 14.05.2013 i sak 13/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 30.05.2013 i k-sak 13/38. Oppfølging av rapporten vil ventelig skje i løpet av høsten 2014.	03.03.15: Oppfølging av forvaltningsrevisjons-rapporten behandlet i dagens møte. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering til høsten 2015 vedr. punktet om «forsvarlig saksbehandlingstid». Videre ønsker utvalget en orientering i 1. halvår 2016 om de øvrige tiltak kommunen planlegger å iverksette. (Oppfølging i mellomtiden) 13.08.2019: Epost til rådmannen fra sekretariatet der det oppmodes om svar til møtet 11.09.19. 02.09.2019: Svar fra skolefaglig rådgiver Julie Gunstensen. 11.09.2019: Skolefaglig rådgiver og enhetsleder PPT ga en redegjørelse i møtet i tilknytning til det skriftlige svaret som følger saken. En poengterte at det er særlig i tilknytning til pkt. 14 og 15 at en ser viktigheten i å følge opp. At lederne i barnehage og skole, pedagogene i barnehagen samt ansatte i PPT har en felles forståelse for hva som ligger i begrepet «tidlig innsats». At skoler og barnehager i høyere grad vurderer spesifikke tiltak innenfor rammen av det ordinære. Kontrollutvalget sluttet seg til sekretærens vurderinger av oppfølgingspunkter og særlig pkt. 14 og 15 i oppfølgingspunktene. Saken skal fortsatt stå på oppfølgingslisten.	Det er særlig i tilknytning til pkt. 14 og 15 at en ser viktigheten i å følge opp: At lederne i barnehage og skole, pedagogene i barnehagen samt ansatte i PPT har en felles forståelse for hva som ligger i begrepet «tidlig innsats». At skoler og barnehager i høyere grad vurderer spesifikke tiltak innenfor rammen av det ordinære.



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
<p>PS 05/16 REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2015</p> <p>08.02.16</p>	<p>I revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2.halvår 2015 beskrives det at det i rapportens del under innkjøpsområdet er anmerket at det for vaskeritjenestene ikke forelå innkjøpsavtale, men at det ble brukt fast leverandør.</p> <p>Økonomiansvarlig for Eide kommune er forespurt om det finnes rutiner for innkjøp utenfor avtale.</p>	<p>13.12.2019: Kontrollutvalget ønsker å følge opp gjenstående anbefalinger relatert til pkt. 14 og 15 samt at utvalget vil undersøke hvordan en harmoniserer tildeling av spesialpedagogiske ressurser på overordnet nivå.</p> <p>08.02.16: Kontrollutvalget ønsket at revisjonen fulgte videre opp innkjøpsområdet. Kontrollutvalget ber revisjonen undersøke bruken av rammeavtaler og innkjøpsrutiner. Kontrollutvalget ber om at dette blir kommentert i revisjonens rapport for 1.halvår 2016. Under behandlingen av interimrevisjonen i sak 04/18 ble det «rød pil» på innkjøpsområdet. Rådmannen viste til at en forventer at Nordmøre Interkommunale Innkjøpsamarbeid (NII) skal levere tjenester i det som er påpekt av revisor. 18.06.18: Revisjonen rapporterer i interimrevisjon og årsoppgjør at kommunen ikke har et eget innkjøpsreglement og enhetlige system eller rutiner for innkjøp. Kontrollutvalget har den 19.03.2018 spurt rådmannen hva han vil gjøre for å følge opp dette. Svar foreligger fra rådmannen 23.04.2018 og i epost 11.06.2018. Kommunen vil ikke utarbeide eget innkjøpsreglement når en om kort tid skal inn i Hustadvika kommune. En har brukt noe av det som står i innkjøpsreglementet til Fræna kommune. En er godt i gang med å lage rutiner som skal sikre prosess og dokumentasjon rundt innkjøp.</p> <p>13.12.2019: Kontrollutvalget ønsker å følge opp implementering av innkjøpsreglementet og lovverket rundt dette samt hvordan reglementet utøves i praksis.</p> <p>11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr epost. Kommunestyret vedtok i møte 14.11.2019, i forbindelse med at de vedtok økonomireglementet, følgende;</p> <p>a. Kommunestyret ber kommunedirektøren utarbeide et</p>	<p>Hvordan blir innkjøpsreglementet i Hustadvika og hvordan skjer implementeringen i organisasjonen?</p>



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		<p>innkjøpsreglement i løpet av 2020. Reglementet skal ivareta de prinsippene som ligger til grunn for telemarksmodellen.</p> <p>Dette er et arbeid som vil ta noe tid, og perioden fra vedtak ble fattet og frem til nå har vært preget av at to kommuner har blitt til en.</p> <p>LOA og FOA gjelder uavhengig av lokalt regelverk, og dette blir fulgt opp av alle som har ansvar for anskaffelser.</p> <p>Administrativt er et overordnet ansvar for innkjøp lagt til økonomisjefen, og en medarbeider har fått definert at 50 % av stillingen skal benyttes til arbeid med offentlige anskaffelser.</p> <p>Nærmere avklaringer både når det gjelder prioriteringer, organisering og implementering vil komme ved utarbeidelse av innkjøpsreglementet.</p>	
KU sak 34/16 22.11.2016	<p>Kommunestyret i Fræna vedtok i sak PS 61/2016 den 13.06.2016 å tilrå at en danner ny kommune i fellesskap med Eide på bakgrunn av intensjonsavtalene og resultat fra høringene.</p> <p>Kommunestyret i Eide vedtok i sak PS 16/82 den 16.06.2016 å danne ny kommune sammen med Fræna kommune.</p> <p>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.</p> <p>Kontrollutvalget ønsker å følge prosessene</p>	<p>22.11.2016: Ordføreren var til stede og redegjorde for status så langt. Den 29. november 2016 møtes interimfellesnemnda til det første ordinære møtet. Dette møtet vil finne sted på kommunehuset i Eide. Da skal nemnda konstituere seg, og velge leder, nestleder, arbeidsutvalg og sekretariat. Dessuten skal nemnda beslutte faste møtetidspunkt og prioritere de viktigste arbeidsoppgavene nemnda skal ta tak i. Nemnda skal også gjøre vedtak om tilsetting av prosjektleder, og avgjøre om denne skal være rådmann i den nye kommunen. Alle vedtak i interimfellesnemnda må opp til behandling i det enkelte kommunestyre frem til den endelige beslutning om kommunereformen i Stortinget. Det ble fra sekretæren spurt om hvordan en hadde tenkt å bokføre og vise utgifter og inntekter i prosessen frem mot kommunesammenslåing. Ordføreren svarte at dette var ett av temaene som en måtte ta stilling til i interimfellesnemnda. Dette er viktig når kommunen nå skal motta ca. 20 mill. kr i kommunereformmidler fra staten. Fra Willy Farstad</p>	<p>Overgang fra gamle kommuner til ny kommune og ivaretagelse av oppgaver jf. NKRF sin sjekkliste.</p>



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
	<p>frem mot sammenslåing og setter saken på oppfølgingslisten og vil ha en redegjørelse fra rådmannen i hvert møte.</p> <p>Kontrollutvalget viser også til NKRF sin sjekkliste og ber kommunen bruke denne for å sikre at viktige temaer blir ivaretatt på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget vil selv bruke denne sjekklisten for å ivareta sin «påse-oppgave» fremover.</p>	<p>ble det spurt om hvordan kommunene skulle håndtere behov for og vedtak om investeringer i perioden frem til sammenslåing. Dette var et område som er regulert i intensjonsavtalen sa ordfører. Ordføreren presiserte at informasjon internt og ut til innbyggerne er svært viktig i denne fasen og videre fremover.</p> <p>..... (oppfølging i mellomtiden)</p> <p>06.03.2019: Felles møte med kontrollutvalget i Fræna kommune der tema var: Orientering fra administrasjonssjef og prosjektleder i Hustadvika kommune og spørsmål. Diskusjon mellom kontrollutvalgene og fokus på risikoområder. Se referat fra møtet.</p> <p>23.05.2019: Felles møte med kontrollutvalget i Fræna kommune der tema var: Orientering fra administrasjonssjef og prosjektleder i Hustadvika kommune og spørsmål. Diskusjon mellom kontrollutvalgene og fokus på risikoområder. Se referat fra møtet.</p> <p>16.10.2019: Felles møte med kontrollutvalget i Fræna der kommunedirektør orienterte.</p> <p>13.12.2019: Kontrollutvalget ønsker til neste møte en gjennomgang av alle punkter i NKRF sin sjekkliste i forbindelse med kommunereformen og hvordan disse er eller bli behandlet i Hustadvika kommune.</p> <p>11.02.2020: Svar fra kommunedirektør i epost. NKRF sin sjekkliste for kommunereformen;</p> <p>a. Punkt 7. Kommunestyret har vedtatt nye regler for selvkost, og vedtatt nye felles satser for alle selvkosttjenester.</p> <p>b. Punkt 8. Kommunestyret har behandlet egen sak om harmonisering av eiendomsskatt, og overgangsordningen er innlemmet og hensyntatt i kommunestyrets budsjettvedtak. PS-</p>	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		<p>16/2019.</p> <p>c. Punkt 9. Dette representerer ingen utfordringer for Hustadvika kommune, og de praktiske sider blir tatt hensyn til i vår regnskapsførsel. Hustadvika kommune er ikke i ROBEK.</p> <p>d. Punkt 10. Kommunestyret har i PS-15/2019 vedtatt å videreføre KLP som pensjonsleverandør og legge til grunn 7 års amortisering fremover for Hustadvika kommune.</p> <p>e. Punkt 11. Vi har fulgt opp dette både i forhold til eksisterende kontrakter, og i forhold til å signere fremtidige kontrakter fra Hustadvika kommune som selskap under stiftelse. Det arbeides nå aktivt med å få på plass nye avtaler gjennom nye anbudsprosesser.</p> <p>f. Punkt 12. Kontrollutvalgene har vært løpende orientert om utviklingen her, og vi har gjennomført våre prosesser ihht plan, og med vellykket resultat.</p> <p>g. Punkt 13. Vi har fulgt opp og gjennomført tiltak i samsvar med det regelverk som gjelder, men det gjenstår fortsatt mye arbeid med arkiv. Nærmere redegjørelse følger under eget punkt.</p> <p>h. Punkt 14. KS, og andres, anbefalinger er fulgt nøye og med svært godt resultat.</p>	
Sak PS 33/16 22.11.2016	Driftsrapport 2.tertial 2016. Sekretæren viste til brev fra kontrollutvalget til revisjonen datert 12.10.2016 om 2 spørsmål knyttet til usikkerhet knyttet til pensjonsutgifter referert i driftsrapport for 2.tertial 2016. Kontrollutvalget har ikke fått svar på spørsmålene, men revisjonen var til stede og redegjorde muntlig i møtet. Revisjonen har sett litt på spørsmålene, men har ikke avklarende svar. Revisjonen anbefalte at spørsmålene rettes til pensjonsleverandøren.	07.02.2017: Enhetsleder regnskap redegjorde for det arbeid som er gjort for å sikre en bedre forutsigbarhet av pensjonskostnadene opp mot budsjett. Det ble delt ut et notat om dette samt 4 delrapporter (ulik tidsmessig) fra pensjonsleverandøren KLP. Pensjonskostnaden avviker ikke noe særlig på de 3 siste rapportene for 2016. Derfor bør en stole på disse tallene og bruke disse inn mot tertialrapporteringene og evt. budsjettendringer. Kommunen vil be om at pensjonsleverandøren bruker av premiefond tidlig på året slik at prognosene blir riktige. Kontrollutvalget og administrasjonen synes saken har vært nyttig og lærerik og at en kan forvente å få en sikrere rapportering i tertialrapporteringen.	Kvalitetssikring og forutsigbarhet av pensjonskostnader.



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		<p>12.02.2018: Revisor kunne under orientering om interimrevisjonen i sak 04/18 konstatere at det nå er mer sikkerhet i rapporteringen av pensjonsutgifter. Temaet ble også gjennomgått under en samling for regnskapsmedarbeidere og økonomisjefer i regi av revisjonen i november 2017. Kontrollutvalget velger likevel å ha saken på oppfølgingslisten frem til årsregnskap 2017 og 1.tertialrapport 2018 foreligger.</p> <p>03.10.2018: Kontrollutvalget etterlyste opplysninger om pensjonsutgifter under behandling av driftsrapport for 2.tertial. Rådmannen kunne opplyse at en sannsynligvis fikk en innsparing på 3-4 mill. kr. Dette er ikke med i tabellene eller oversiktene.</p> <p>13.12.2019: Det har vært knyttet usikkerhet til hvordan kommunen kan sikre større forutsigbarhet i pensjonsutgiftene. Kontrollutvalget vil etterspørre dette fra revisjonen i forbindelse med interimrapporteringen i neste møte og til behandlingen av årsregnskapet i senere møte.</p>	
Sak PS PS 21/19 11.09.2019	OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «DRIFT OG FORVALTNING AV PEDAGOGISK-PSYKOLOGISK TJENESTE FOR GJEMNES, EIDE OG FRÆNA» Vedtatt i sak 26/17 i kontrollutvalget i Eide den 11.09.2017: <i>1. Kontrollutvalget bestiller følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt: Drift og forvaltning av PPT-tjenesten for Eide, Fræna og Gjemnes</i>	Anbefalingene: <ul style="list-style-type: none">• Vakante stillinger blir besatt av kvalifiserte medarbeidere.• Tilmeldte saker følges opp innen akseptabel tid.• Det utarbeides oversikter over saksbehandlingstid fra henvisning til sakkyndig vurdering er utarbeidet.• Prosedyrene i PP-tjenesten gjennomgås og oppdateres.• Det avsettes tid og ressurser til hjelp til skolene i arbeid med kompetanse- og organisasjonsutvikling.• Avvikssystem etableres. 11.09.2019: Første oppfølging. Enhetsleder PPT redegjorde for oppfølging av anbefalingene i tillegg til det skriftlige svaret som er mottatt før møtet. Enhetsleder sitt generelle inntrykk er at PPT er på rett veg forhold til de vedtatte anbefalingene. Dette støttes av skoler,	Viser til anbefalingene i rapporten og oppdatert status ang. oppfølging av anbefalingene til forvaltningsrevisjonsrapporten om spesialundervisning



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
	<p>Den 25.04.2018 mottok kontrollutvalget i Eide forvaltningsrevisjonsrapport med følgebrev. Kontrollutvalget behandlet rapporten i møte 09.05.2018, sak PS 14/18 og avga følgende innstilling til kommunestyret:</p> <p>- Eide kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Drift og forvaltning av Pedagogisk-psykologisk tjeneste for Gjemnes, Eide og Fræna» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 4.3.</p> <p>-Eide Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 4.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.</p> <p>-Eide Kommunestyre ber Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 12 – 18 mnd.</p> <p>-Eide kommunestyre behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i møte 14.06.2018, sak PS 18/46 og sluttet seg til kontrollutvalgets innstilling.</p>	<p>barnehager og spesialisthelsetjenesten. 13.12.2019: Kontrollutvalget ønsker å følge opp gjenstående anbefalinger og det svar som sist ble gitt fra leder PPT til kontrollutvalget 02.09.2019. 11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr. epost. Arbeidet med utvikling av PPT er på agendaen fremover, men her er det viktig at vi tar tak i riktig rekkefølge. Fokus frem til nå har vært å få på plass strukturen for oppvekstområdet i Hustadvika. Deretter må det arbeides med utvikling av, og samhandling mellom, de ulike tjenestene herunder PPT. Rekruttering i PPT er under gjennomføring. Ny fagleder er ansatt, og det intervjues til saksbehandlerstillinger i disse dager.</p>	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
Fra kontrollutvalget i Fræna:			
Innføring av et elektronisk kvalitetssystem i Fræna kommune 29.04.15	Det fremgår av Fræna kommunes Årsrapport for 2014 at kommunen har gått til anskaffelse av et elektronisk kvalitetssystem levert av Kommuneforlaget. Systemet inneholder bl.a. personalhåndbok, kvalitetshåndbok, system for avvikshåndtering, lovsamling og HMS-håndbok etc. Kvalitetssystemet skal brukes av ansatte på alle nivå i organisasjonen og vil være en del av kommunens internkontrollsystem. Implementering av kvalitetssystemet vil være arbeids- og ressurskrevende i hele organisasjonen. <ul style="list-style-type: none">• Interne rutiner og reglement• Rutiner for saksbehandling i Fræna kommune• Rutiner for registrering av henvendelser (Saker som er sammenslått jf. vedtak i sak PS 31/16)	16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune. 13.12.2019: Kontrollutvalget vil følge opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune. Videre vil en i den sammenheng følge opp de anmerkninger som fremgår av undersøkelse av personalforvaltningen i Fræna kommune behandlet av kontrollutvalget i Fræna 27.11.2019, sak PS 34/19. 11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr. epost. Hustadvika kommune arbeider med å innføre et helhetlig kvalitetssystem, og har valgt Compilo. Det har frem til nå vært arbeidet med å bygge opp strukturer og utvikle styringsdokumenter og bygge opp organisering av arbeidet. Vi er nå kommet så langt at opplæring er igangsatt med sikte på utrulling av systemet i organisasjonen. Oppstartmøte med styringsgruppen ble gjennomført i januar, og i februar gjennomføres opplæring av de ansatte som skal være systembrukere og de som skal være forfattere for dokumentproduksjonen i systemet. Vi tar sikte på å ta i bruk avvikshåndteringsdelen i systemet relativt raskt.	
PS 08/16 EVENTUELT 11.02.16	Kommunen sine medlemskap og eierinteresser i aksjeselskap, interkommunale selskap og interkommunale samarbeid Saken ble tatt opp i møtet av medlem Leif Johan Lothe. Formålet er å få en samlet oversikt over kommunens eierinteresser og medlemskap i selskap og samarbeid. Rådmannen blir bedt om å legge frem en oversikt til neste møte.	16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune. 13.12.2019: Kontrollutvalget ser det som vesentlig å følge opp hvordan kommunen har tenkt å innrette seg der en må kjøpe tjenester fra interkommunale samarbeid og selskap en har eierinteresser i. Kontrollutvalget vil be om en status fra arbeidsgruppen som arbeider med disse spørsmålene samt hva som er status i utarbeidelse av eierskapsmeldingen. 11.02.2020:	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		Svar fra kommunedirektør pr. epost. Det vil bli utarbeidet en eierskapsmelding for Hustadvika kommune, som vil inneholde en komplett oversikt over hvilke eierinteresser vi har. I dette dokumentet vil også kommunens eierstrategi fremkomme for hvert eierskap, samt hvordan vi skal gjennomføre eierskapsoppfølging og rapportering. Dette er et dokument som det vil ta litt tid å få på plass.	
PS 30/17 14.09.17 PS 30/18 30.10.18	«Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune», jf. sak PS 25/17, herunder «Vedlikehold og opprusting av Fræna ungdomsskole – Lov om offentlige anskaffelser», jf. sak PS 26/17.	14.09.2017: Vedtak i sak PS 26/17: Kontrollutvalget tar kommunen og revisjonen sitt svar til orientering og vil følge opp saken ved å inkludere den i oppfølgingen av sak PS 25/17 pkt. 3. 19.10.2017, Fræna kommunestyre: PS 74/2017 Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune». Vedtak: 1. Fræna kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten « Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune » til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 1, 3.3, 4.3 og 5.3. 2. Fræna Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 1, 3.3, 4.3 og 5.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres. 3. Fræna Kommunestyre ber Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 12 – 18 mnd. 24.04.2018: Sak PS 14/18. På generelt grunnlag ønsker kontrollutvalget å undersøke hvilke rutiner som gjelder for søknad, godkjenning, valg av leverandør og byggkontroll for kommunens egne bygg. Denne undersøkelsen bygges inn i oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune», jf. sak PS 25/17.	Kontrollutvalget følger opp videre at det blir lagt fram tilstandsrapport for innvendig status, samt kostnads kalkyle for vedlikeholds-/reoveringsbehov. Kontrollutvalget følger opp videre at rådmannen sikrer at ansatte som foretar innkjøp får nødvendig opplæring i nytt regelverk og kommunens innkjøpsreglement. Kontrollutvalget følger opp videre at rådmannen evaluerer reglementet for kommunale byggeprosjekt og resultatet fra



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		<p>06.09.2018: Oppfølgingsbrev sendt rådmannen med svarfrist 30.09.2018.</p> <p>28.09.2018: Rådmannen meldte tilbake til kontrollutvalget i brev av 28.09.2018.</p> <p>30.10.2018: PS 30/18. Rådmannen orienterte. Kontrollutvalget følger opp videre at det blir lagt fram tilstandsrapport for innvendig status, samt kostnadskalkyle for vedlikeholds-/ renoveringsbehov. Kontrollutvalget følger opp videre at rådmannen sikrer at ansatte som foretar innkjøp får nødvendig opplæring i nytt regelverk og kommunens innkjøpsreglement Kontrollutvalget følger opp videre at rådmannen evaluerer reglementet for kommunale byggeprosjekt og resultatet fra evalueringen.</p> <p>13.12.2019: I tillegg til de saker som står i restanse til oppfølging ønsker kontrollutvalget å følge opp hvordan kommunen sikrer seg med garantier for arbeid som er utført. (Garantiansvar)</p> <p>11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr. epost. Ved utvikling av den nye administrative organiseringen for Hustadvika kommune, er det opprettet en egen bygg- og eiendomsenhet. Her er det gjennomført rekruttering, og ny enhetsleder tiltrer 1. mars. Det er naturlig at den nye lederen får et spesielt ansvar for å følge opp dette fremover, herunder å utvikle relevante rutiner og retningslinjer for vår eiendomsforvaltning. I dette vil helt sikkert statusoversikt over våre formålsbygg inngå. I tillegg er jeg opptatt av at vi skal ha en overordnet tilnærming til vår eiendomsforvaltning hvor vi ved anledning avvikler eksterne leieforhold og søker tilrettelagt for å yte våre tjenester fra egne bygg.</p>	evalueringen.
PS 30/17	Tilsyn med arkivforholdene i Fræna kommune, jf. sak OS 15/17.	16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
14.09.17		<p>Hustadvika kommune. Det er viktig at en påser at det skjer uttrekk fra systemene og at arkivene avsluttes på en forsvarlig måte.</p> <p>13.12.2019: Kontrollutvalget ønsker å følge opp avslutning av arkiv i gamle kommuner samt dannelse av arkiv i ny kommune. I tillegg ønsker en å følge opp hvordan kommunen innretter sine rutiner mot personopplysningsloven og GDPR.</p> <p>11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr. epost. <u>Arkiv i Fræna og Eide</u> Kommunen er i dialog med interkommunalt arkiv Møre og Romsdal (IKA MR) og leverandører av arkivsystem vedr. deponering av digitalt skapt arkiv for Fræna og Eide. Begge kommunene har en relativt stor mengde papirarkiv som skal ivaretas og deponeres til IKA MR. Noe arbeid ble gjennomført i begge kommunene frem til 01.01.20, men det gjenstår fortsatt en større mengde. Inntil videre sørges det for at arkivenes autenticitet og integritet ivaretas. Arbeidet står delvis i bero i påvente av tilgjengelige ressurser i form av personell. Dette inngår i en endelig avslutning av Arkivverkets pålegg etter tilsyn 2017</p> <p><u>Arkiv i Hustadvika</u> Hustadvika kommune er en ny arkivskaper, uavhengig av de to gamle kommunene. Arkivene fra de gamle avsluttes og alt arkiv for Hustadvika opprettes på nytt. Kommunen har i forbindelse med sammenslåingen tatt i bruk nytt sak/arkivsystem Elements for saksbehandling/tjenesteytelse som ikke er regulert av særlovgivning. Bruk av digitale løsninger som SvarUt og SvarInn har økt i omfang. På kommunens hjemmeside er det lagt til rette for at innbyggere og andre har løsninger for digital samhandling. Dette innebærer eksempelvis eDialog og skjema fra KF. I tillegg til effektivisering av saksbehandling og kommunikasjon bidrar dette også til reduksjon i bruk av papir.</p>	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		<p>Kommunen har også planlagt å ta i bruk eByggesak basert på KS' kravspesifikasjon for fagsystem for byggesøknader. Dette skal bidra til likebehandling i og effektivisering av byggesaksbehandling.</p> <p>Hustadvika har i stor grad videreført fagsystem etter særlovgivning som var i bruk i Fræna og Eide. De fleste av disse kan nå sies å være helelektroniske.</p> <p><u>Organisering av arkivfunksjonen</u> Hustadvika kommune har 3 ansatte i en egen arkivtjeneste, underlagt kommunedirektøren. Disse har arkiv- og dokumentasjonsforvaltning som eneste oppgave. Arkivtjenesten har også bistand fra servicetorget i fbm. arkiv for plan og byggesak. Faglig ansvar for arkivtjenesten innehas av arkivleder.</p> <p><u>Rutiner og prosedyrer</u> Kommunen kommer ikke til å videreføre den praksis som Fræna/Eide hadde med arkivplan. Innføring av rutiner og prosedyrer for både arkivforvaltning og personvern ses i sammenheng med innføring av kommunens kvalitetssystem da dette er den mest hensiktsmessige måten å ivareta kommunens etterlevelse av regelverket. Arbeidet med å revidere/utarbeide rutiner og prosedyrer pågår.</p>	
PS 22/16 14.06.16 PS 44/16 06.12.16	Kontrollutvalget ønsker en redegjørelse fra rådmannen om status på det interkommunale samarbeidet om PPT-tjenesten med Eide og Gjemnes.	11.09.2019: Kontrollutvalget i Eide har en første oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten etter å ha mottatt svar på hva som er gjort med anbefalingene og en status fra enhetsleder. 16.10.2019: Videre oppfølging av dette forvaltningsrevisjonsprosjektet bør skje av kontrollutvalget i Hustadvika kommune og sees i sammenheng med oppfølging av Hustadvika kommune sine medlemskap og eierinteresser i aksjeselskap, interkommunale selskap og	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
PS 25/18 25.09.18	Oppfølging av RS 51/18 i kontrollutvalget. Rapport etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt – Fræna kommune. Fylkesmannen i Møre og Romsdal førte i 2018 tilsyn med Fræna kommune sin oppfølging av den kommunale beredskapsplikten. Tilsynsbesøket ble gjennomført den 23.03.2018, og endelig tilsynsrapport ble oversendt til Fræna kommune den 05.06.2018. Tilsynet avdekte ett avvik: <i>Fræna kommune har ikke med utgangspunkt i den heilskaplege ROS-analysen fastsett langsiktige mål, strategiar, prioriteringar og plan for oppfølging av samfunnstryggleik- og beredskapsarbeidet. Fræna kommune manglar overordna forankring av arbeidet med samfunnstryggleik og beredskap. Mål og strategiar, prioriteringar og plan er ikkje fastsett, verken i samband med utarbeiding av heilskapleg ROS-analyse eller i andre strategiske planar</i>	interkommunale samarbeid. 23.10.18: Sak 33/2018 til driftsutvalget 23.10.18. Oppfølging av tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Fræna kommune: Kommunen ble bedt om å utarbeide en plan over oppfølging av avviket, og kommunen fikk frist til å lukke avviket innen 31.12.2018 I etterkant av avviket har representanter fra beredskapsledelsen i kommunen utarbeidet et styringsdokument for kommunens beredskapsarbeid, oppdatert den overordna beredskapsplanen, oppdatert ROS analysen, samt utarbeidet en mal for lokale beredskapsplaner og ROS-analyser til bruk på avdelinger, skoler, omsorgsboliger, institusjoner mm. I tillegg har beredskapsledelsen laget en rutiner for hvordan det strategiske styringsdokumentet for kommunens beredskapsarbeid, ROS-analyser, og beredskapsplaner skal lagres og håndteres i kommunens internkontrollsystem. En har jobbet systematisk med avviket i kommunen, og har utarbeidet vedlagt styringsdokument, samt oppdatert den overordna beredskapsplanen for kommunen og overordna ROS- analyse. Med bakgrunn i de dokumenter, og under forutsetning av at dokumentene blir politisk godkjent anser man avviket som lukket. 30.10.2018: Rådmannen orienterte. Oppfølging av tilsynet skal som sak til driftsutvalget 23.10.2018 og kommunestyret 08.11.2018. Rådmannen mener at avviket er svart ut gjennom det som fremgår at saken til politisk behandling. 28.11.2018: Oppfølging av tilsynet skal som sak til driftsutvalget 23.10.2018 og kommunestyret 08.11.2018. Rådmannen mener at avviket er svart ut gjennom det som fremgår at saken til politisk behandling. Kontrollutvalget avventer til svar fra tilsynsmyndigheten foreligger. 13.12.2018:	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		<p>Behandling i kommunestyret. Med vedtaket i sak PS 64/2018 «Oppfølging av tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Fræna kommune» anser kommunene at avviket fra Fylkesmannen er lukket.</p> <p>21.05.2019: Beredskapsplanen og ROS-analysen tar ikke opp i seg risikoen med kyststripen eller Hustadvika. Kontrollutvalget har etter hendelsen med «Viking Sky» på Hustadvika 23.3.-24.3.19 studert disse dokumentene uten å finne konkret at båttrafikk, kystripen eller Hustadvika er omtalt som risiko eller utgjør en del av beredskapsplanen. Kontrollutvalget vil følge opp hvordan dette blir vurdert i forbindelse med beredskapsplanen for Hustadvika kommune.</p> <p>16.10.2019: Bør stå til det foreligger en ny ROS-analyse i Hustadvika kommune.</p> <p>13.12.2019: Kontrollutvalget ønsker å følge opp arbeid og innhold i ROS-analysen for Hustadvika kommune.</p> <p>11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr. epost. Det ble før nyttår utarbeidet oppdaterte varslingslister som samsvarer med den nye organiseringen i Hustadvika kommune. Det er gjennomført flere øvinger hvor varslingslistene er testet, og disse fungerer. Det er etablert en omsorgsberedskapsgruppe ledet av Iren Stranden. Det er i forbindelse med etablering av Hustadvika brann og beredskap, inngått avtale med ekstern konsulent om utarbeidelse av ROS-analyse. Kommunalsjef Jan Morten Dale er beredskapskoordinator, og fredag 7. februar ble det ansatt ny brannsjef og varabrannsjef. Beredskapskoordinator har etablert en arbeidsgruppe og utarbeidet en fremdriftsplan som sikrer at overordnet beredskapsplan for Hustadvika kommune bli behandlet og vedtatt i kommunestyret i mai-møtet. Frem til denne er vedtatt praktiserer vi beredskapsplanene i hhv Eide og Fræna avhengig av hvor en eventuell hendelse inntreffer. Vi har i løpet av 2019 dokumentert i</p>	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		praksis at vi har god kontroll på vårt beredskapsarbeid.	
PS 17/19 og 19/19 21.05.19	<p>Undersøkelse fra revisjonen – saksbehandlingsrutiner.</p> <p>Kontrollutvalget ber om at rådmannen følger anbefalinger som resultat av undersøkelsen «saksbehandlingsrutiner».</p> <p>Kontrollutvalget følger opp undersøkelsen ved å føre den opp på oppfølgingslisten.</p> <p>Kontrollutvalget ber om at funn og anbefalinger blir med inn i oppbygging av rutiner og prosedyrer i Hustadvika kommune.</p>	<p>21.05.2019: Forvaltningsrevisor redegjorde for undersøkelsen som ble bestilt og de funn som ble gjort.</p> <p>Kontrollutvalget slutter seg til de konklusjoner som er gjort og sekretærens vurdering om at saken settes på oppfølgingslisten og ber om at rådmannen følger opp anbefalingene samtidig som kontrollutvalget ber om at funn og anbefalinger blir med inn i oppbygging av rutiner og prosedyrer i Hustadvika kommune.</p> <p>13.08.2019: Brev til rådmannen. Hva er status i arbeidet med oppfølging av anbefalingene?</p> <p>06.09.2019: Svar fra rådmannen. Plan for oppfølging av anbefalingene vil inngå som en del av utarbeidelse av nytt felles internkontrollsystem for Hustadvika kommune</p> <p>Forvaltningsrapporten konkluderer med at «Videre arbeid med å samle dokumentene og implementering bør etter vår vurdering sees i sammenheng med pågående arbeid med å etablere Hustadvika kommune.»</p> <p>Kommunen tar anbefalingen til etterretning. Utarbeidelse av rutiner og prosedyrer pågår.</p> <p>16.10.2019: Avsluttes, men bør følges opp hvordan implementeringen skjer i Hustadvika kommune.</p> <p>13.12.2019: Kontrollutvalget ønsker å følge opp hvordan implementering av saksbehandlingsrutiner skjer i Hustadvika kommune med bakgrunn i de funn som ble gjort i forbindelse med undersøkelse fra revisjonen i Fræna kommune.</p>	
PS 29/19 16.10.19	Vannforsyning i Fræna kommune og Hustadvika kommune: Kontrollutvalget registrerer i artikkel i	16.10.2019: Ut fra dette finner kontrollutvalget grunnlag til å stille følgende spørsmål og saken settes på oppfølgingslisten:	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
	<p>Romsdals Budstikke 15.10.2019 at det er gått en henvendelse i juli 2019 til Fræna kommune fra Eide vassverk om tilstandene ved Skottenvatnet som er råvannskilde for Eide vassverk. Skottenvatnet ligger i Fræna kommune. Det er registrert eolibakterier i råvannskilden. Eide vassverk har henvendt seg til kommunen med problemet og hvilke tiltak en kan iverksette for å forhindre videre eolibakterier.</p>	<ol style="list-style-type: none">1. Hvilke henvendelser har gått til/fra Fræna kommune fra/til Eide vassverk?2. Har Fræna kommune vedtatt en hovedplan for vannforsyning?3. Hvordan blir dette arbeidet i varetatt inn mot Hustadvika kommune?4. Har ROS-analysen tatt opp i seg den risikoen som ligger i at mennesker eller dyr kan forurenske råvannskilden?5. Har smittevernplanen tatt opp i seg det samme, og er den revidert siden 2009?6. Det er vannverkseier(Eide Vassverk) som har ansvaret etter «drikkevannsforskriften», men kommunen skal, jf. § 26, i samarbeid med vannverkseieren vurdere behovet for restriksjoner for å beskytte råvannskilder og vanntilsigsområder. Hva er gjort etter at Eide Vassverk henvendte seg til kommunen?7. Hvilke avtaler er gjort mellom kommunen og vassverket om vannlevering?8. Hvem har ansvar til å sørge for å sikre råvannskilden som ligger i Fræna kommune? <p>13.12.2019: Kontrollutvalget ønsker å følge opp de spørsmål som ble stilt av kontrollutvalget i Fræna 16.10.20.19.</p> <p>11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr. epost. Arbeidet med oppfølging av anbefalingene er en del av arbeidet med innføring av nytt kvalitetssystem. Som nevnt tidligere, får de som skal ha ansvar for å produsere dokumenter i kvalitetssystemet opplæring i løpet av februar.</p> <p>11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr. epost. Dette punktet svares ut i eget skriv senere, men i denne sammenheng kommenteres at det er god dialog mellom kommunen og Eide</p>	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
PS 11/19 13.12.2019	Kontrollutvalget ønsker å føre opp ny sak på oppfølgingslisten. Det gjelder hvordan kommunen vil praktisere økonomireglementet som går på investeringsprosjekt. Hvilke prosedyrer vil kommunen følge for å ha økonomisk kontroll i prosjektene samt å avlevere prosjektregnskap og rapport innen rimelig tid.	vassverk, og at det senest forrige uke ble gjennomført et møte mellom kommunedirektør og daglig leder. 11.02.2020: Svar fra kommunedirektør pr. epost. Vedtatt økonomireglement fastsetter de overordnede prinsipper for definering og oppfølging av investeringsprosjekter. Ved utvikling av ny administrativ organisering er det etablert en egen prosjektorganisasjon med to prosjektledere som rapporterer direkte til kommunalsjef for samfunnsutvikling. Disse vil få et særlig ansvar for oppfølging av kommunens investeringsprosjekter, og det vil bli utarbeidet nærmere rutinebeskrivelser for gjennomføring, oppfølging og rapportering. Arbeidet med å strukturere og organisere alle prosjekter er godt i gang, og det er gjennomført møter hvor de ulike prosjektene er koblet til ansvarlig oppfølger administrativt. I tillegg har kommunedirektøren besluttet at det skal utarbeides en egen avstemmingssak for investeringsbudsjett/regnskap årlig. Denne saken bli fremmet for kommunestyret første gang i mars 2020, da med avstemming av investeringsregnskap for hhv Eide og Fræna for 2019.	
PS 10/20 14.02.2020	Selskapsgjennomgang av Romsdalshalvøya Interkommunale Renovasjonsselskap IKS.	Kontrollutvalget viser til behandling i sak PS 06/20 der en i sammenheng med utarbeidelse av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for eierskapskontroll, ønsker at kontrollutvalgssekretariatet til neste møte gjennomfører en selskapsgjennomgang av RIR. 15.05.2020: Kontrollutvalgssekretariatet vurderer det som hensiktsmessig at når en først gjennomfører selskapsgjennomgangen, så ser en både tema rundt mulig forvaltningsrevisjon samt tema rundt eierskapskontroll. Kontrollutvalgssekretariatet har ikke mottatt grunnlaget som er nødvendig for denne gjennomgangen. Det forventes at dette kan legges frem til kontrollutvalgets møte 12.06.20.	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
		<p>Aktuelle problemstillinger å undersøke vil være nå og senere:</p> <ul style="list-style-type: none">• Om RIR har et økonomireglement som grunnlag for å ivareta;<ul style="list-style-type: none">- daglige økonomirutiner,- rapportering til styret og representantskapet,- regler og rutiner for offentlige anskaffelser- interne kontrollrutiner.- skille drift og regnskap mellom det som går på selvkost (privat husholdningsavfall) og forretningsdrift (næringsavfall).• Om RIR har etablert et system for opplæring i styring og ledelse av selskapet.• Om RIR har etablert en strategiprosess for på en god måte å håndtere endringer i rammebetingelser for selskapet.• Om RIR har etablert, regelmessig gjennomgår og oppdaterer:<ul style="list-style-type: none">- Personalreglement.- Etske retningslinjer.- Varslingsrutiner. <p>Til eierskapskontrollen kan det være aktuelt å undersøke i kommunen hvordan:</p> <ul style="list-style-type: none">- Kommunen bruker eierskapsmeldingen som aktivt verktøy i eierskapsforvaltningen.-Hvordan prinsipielle diskusjoner tas av kommunestyret i forkant av møter i de operative eierorganer.-Hvordan kommunikasjonen er før og etter møter i eierorganet(representantskapet) mellom eier og den som er valgt som eiers representant på representantskapsmøtet. <p>03.06.2020: Kontrollutvalgssekretariatet har mottatt noen dokumenter fra RIR som grunnlag for vurderingen.</p>	
PS 20/20	Byggesaksbehandling og gebyr på enhet plan og byggesak: Leder tok opp et tema som står på side	29.05.2020: Kontrollutvalgssekretær oversender brev til kommunedirektør med følgende spørsmål: Ifølge note 14 til årsregnskapet i Fræna kommune for 2019 er	



Saker som er tatt opp:	Bakgrunn	Status	Restanse
22.05.20	<p>26 i driftsrapport 1.tertial 2020 som kommer til behandling i formannskapet 28.05.2020:</p> <p>«Avdelingen har ingen utgifter til vikarer og overtid. Imidlertid ekstern byggesaksbehandler utfører byggesaksbehandling mot å få 40 % av gebyrene som saksbehandler selv produserer.»</p> <p>Leder ønsker at kontrollutvalget undersøker hva dette betyr og lovligheten av en slik praksis.</p>	<p>Reguleringsplaner, Bygge- og eierseksjonssaker samt Kart og oppmåling et eget selvkostområde. Ifølge note 13 til årsregnskapet i Eide kommune for 2019 er byggesak et eget selvkostområde. Dette betyr at gebyrene skal finansiere utgiftene på området.</p> <p>Ut fra dette stiller kontrollutvalget følgende spørsmål til utsagnet i det som står på side 26 i driftsrapport 1.tertial 2020:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Er dette en selvstendig næringsdrivende eller selskap som leverer tjenester til kommunen?2. Er det inngått avtale med denne selvstendig næringsdrivende eller selskapet, og hva er innholdet i avtalen?3. Er dette en avtale som er ny, eller gjaldt den også for Fræna og/eller Eide?4. Mottar kommunen faktura fra denne selvstendig næringsdrivende eller selskapet og hvordan er fakturaen spesifisert?5. Fræna kommune hadde i 2019 en underdekning (kommunen subsidierte) på kr 835 064 (73,5 % dekning) og Eide kommune hadde i 2019 en underdekning (kommunen subsidierte) på kr 442 184 (64 % dekning). Hva var årsaken til denne subsidiering fra kommunen sin side?	

Hustadvika kommune

v/kommunedirektøren

Deres referanse:

Vår referanse:

Arkivkode:

Sted/dato

2020-173/STA

1579-030

Molde, 29.05.2020

OPPFØLGING AV SAKER ETTER KONTROLLUTVALGETS MØTER 13.12.2019, 14.02.2020 OG 22.05.2020

Kontrollutvalget viser til ovennevnte møter der kontrollutvalget 07.05.20 og 08.05.20 hadde oversendt spørsmål etter møtet 13.12.19, 14.02.20 og til møtet 22.05.20 som ikke er besvart. I møtet 22.05.2020 kom det også opp spørsmål som en tar med her.

Saker fra kontrollutvalgets møte 13.12.19:

PS 10/19	BUDSJETT 2020 – ØKONOMIPLAN 2020-2023 HUSTADVIKA KOMMUNE
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget uttrykker bekymring for realismen i økonomiplanen og den økonomiske bærekraften til Hustadvika kommune

Kontrollutvalget vil følge opp økonomistyringen gjennom kommunens tertialrapportering

Kontrollutvalget ønsker tilsendt månedlige rapporter fra kommunedirektøren på status økonomi

Kontrollutvalget viser til 3.dje avsnitt og kan ikke se å ha mottatt månedlige rapporter og ber om at kommunedirektøren til møtet 22.05.2020 legger frem en status for økonomi pr. 30.04.2020. En kan gjerne fremstille dette «med ordinær drift» sett i lys av det vedtatte budsjett og en fremstilling som tar hensyn til Covid-19 som redegjort for nedenfor.

Saker fra kontrollutvalgets møte 14.02.20:

PS 11/20	EVENTUELT
----------	-----------

Spørsmål fra Jarle Ugelstad Klavenes

Fra kontrollutvalgsmedlem Jarle Ugelstad Klavenes er det 07.02.20 kommet en epost med spørsmål som ønskes diskutert i møtet 14.02.20. Eposten ble delt ut i møtet.

Kontrollutvalgets behandling

Ut fra det som ble diskutert rundt temaene, så ønsker kontrollutvalget å stille kommunedirektøren følgende spørsmål:

1. Hustadvika kommunestyre behandlet i sak PS 30/2019 den 14.11.2019
Viltforvaltning i Hustadvika kommune. Det står i saken at kommunale ettersøk etter trafikkskadet vilt for Hustadvika kommune vil bli konkurranseutsatt. I anbudet vil også ansvaret for organisering av ettersøksvakta ligge. Det står også litt hvordan statusen er for det som var Eide kommune og Fræna kommune med gjeldende avtaler. Eide kommune la for noen år siden vakta ut på anbud. Det var da kun en tilbyder av tjenesten. For Hustadvika kommune er det i dag to ettersøksringer som har den nødvendige kompetansen.

Kontrollutvalget spør om status i saken om konkurranseutsettelse av tjenesten.

2. Kontrollutvalget ber om å få opplyst:
 - Hvilket avtaleverk har Hustadvika kommune innenfor **elektrotjenester**?
 - Er det noen pågående anbuds- eller forespørselsprosesser i Hustadvika kommunen innenfor elektrotjenester?
 - Har det de siste årene vært gjennomført noen anbuds- eller forespørselsprosesser i Fræna kommune innenfor elektrotjenester? Hvis ja; Hvilke avtaler og med hvem er disse inngått?
3. Kontrollutvalget ber om å få opplyst om det foreligger avtale eller anbudsprosesser mot **treningssenter** i Hustadvika kommune. Hvis ja; Hvilke avtaler og med hvem er disse inngått?
4. Kontrollutvalget ber om å få opplyst om det foreligger avtale eller anbudsprosesser på **drift og vedlikehold av avløp og avløpssystemet** i Hustadvika kommune. Hvis ja; Hvilke avtaler og med hvem er disse inngått?

Hvis kommunen har besluttet å utføre tjenesten i egenregi ber kontrollutvalget om å få utfyllende svar på hvilke vurderinger som ligger til grunn for dette valget.

I epost til kommunedirektør 08.05.20 ber kontrollutvalget i tillegg om at følgende blir redegjort for til møtet 22.05.2020:

Kontrollutvalget viser til orientering om økonomisk virkning for Hustadvika kommune av Covid-19 i møtet kommunestyret 02.04.20 og Formannskapet 30.04.20.

I fremlegget til kommunestyret 02.04.20 så antok en at et stipulert merforbruk relatert til Covid-19 til å være ca. 25 millioner kroner.

Er det noen oppdaterte tall på stipulert merforbruk nå i begynnelsen av mai?

Det oppfattes å være en del usikkerhet relatert til hvor stor andel av merforbruket som vil bli kompensert av Staten.

Hvilke grep er det Hustadvika kommune gjør for å sørge for at de vedtatte økonomiske rammene overholdes i 2020 i lys av Covid-19 situasjonen?

Saker fra kontrollutvalgets møte 22.05.20:

Oppfølgingslisten

I epost til kommunedirektør 07.05.20 opplyser kontrollutvalget at oppfølgingslisten vil ha lite fokus i møtet 22.05.20 såfremt kommunedirektøren ikke har vesentlige nye opplysninger å meddele. Kommunedirektøren forlot møtet 22.05.20 før utvalget behandlet oppfølgingslisten og følgelig ble ikke sakene der behandlet. I den sammenheng ber en om at oppfølgingslisten til møtet 22.05.20 blir gjennomgått av kommunedirektør, slik at oppdateringer og endringer i sakene kan besvares skriftlig til møtet 12.06.20.

Ny sak

I møtet 22.05.20 ble følgende ny sak lagt til oppfølgingslisten som en ber om blir besvart til møtet 12.06.20:

Leder tok opp et tema som står på side 26 i driftsrapport 1.tertial 2020 som kommer til behandling i formannskapet 28.05.2020:

«Avdelingen har ingen utgifter til vikarer og overtid. **Imidlertid ekstern byggesaksbehandler utfører byggesaksbehandling mot å få 40 % av gebyrene som saksbehandler selv produserer.»**

Leder ønsker at kontrollutvalget undersøker hva dette betyr og lovligheten av en slik praksis.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder. (5 voterende)

Ifølge note 14 til årsregnskapet i Fræna kommune for 2019 er Reguleringsplaner, Bygge- og eierseksjonssaker samt Kart og oppmåling et eget selvkostområde. Ifølge note 13 til årsregnskapet i Eide kommune for 2019 er byggesak et eget selvkostområde. Dette betyr at gebyrene skal finansiere utgiftene på området.

Ut fra dette stiller kontrollutvalget følgende spørsmål til utsagnet i det som står på side 26 i driftsrapport 1.tertial 2020:

1. Er dette en selvstendig næringsdrivende eller selskap som leverer tjenester til kommunen?
2. Er det inngått avtale med denne selvstendig næringsdrivende eller selskapet, og hva er innholdet i avtalen?
3. Er dette en avtale som er ny, eller gjaldt den også for Fræna og/eller Eide?
4. Mottar kommunen faktura fra denne selvstendig næringsdrivende eller selskapet og hvordan er fakturaen spesifisert?

5. Fræna kommune hadde i 2019 en underdekning (kommunen subsidierte) på kr 835 064 (73,5 % dekning) og Eide kommune hadde i 2019 en underdekning (kommunen subsidierte) på kr 442 184 (64 % dekning). Hva var årsaken til denne subsidiering fra kommunen sin side?

Fræna

2019 Etterkalkyle selvkost	Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker
Gebyrinntekter	160 000	2 312 670
Øvrige driftsinntekter	50 628	0
Driftsinntekter	210 628	2 312 670
Direkte driftsutgifter	2 181 894	2 876 428
Avskrivningskostnad	473	0
Kalkulatorisk rente (2,30 %)	408	0
Indirekte netto driftsutgifter	113 845	259 963
Indirekte avskrivningskostnad	3 523	10 380
Indirekte kalkulatorisk rente (2,30 %)	568	1 503
Driftskostnader	2 300 710	3 148 274
Foreløpig resultat	-2 090 082	-835 604
+ Subsidiert	2 090 082	835 604
Resultat	-0	0

Eide

Etterkalkyle selvkost 2019	Plansak	Byggesak
Direkte driftsutgifter	224 975	1 028 353
Avskrivningskostnad	0	11 613
Kalkulatorisk rente (2,3 %)	0	2 003
Indirekte driftsutgifter (netto)	84 435	162 982
Indirekte avskrivningskostnad	8 986	16 921
Indirekte kalkulatorisk rente	6 086	11 460
Driftskostnader	324 482	1 233 332
- Øvrige driftsinntekter	-6 300	-4 346
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	318 182	1 228 986
Gebyrinntekter	0	785 802
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-318 182	-442 184
Selvkostgrad / %	0 %	100 %

Sum utgifter Eide+Fræna: kr 4 377 257

Sum inntekter Eide+Fræna: kr 3 099 472

Underdekning: kr 1 277 785

6. På selvkostområdet byggesaker som var til behandling i kommunestyret 12.12.2019 - sak 54/19, ble følgende tabell presentert i saksfremstillingen:

9.3 Selvkostoppstilling Byggesaker

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	1 712	1 773	1 837	1 903	1 972	2 043	2 116
11*** Varer og tjenester	261	267	273	279	285	291	298
12*** Varer og tjenester	55	56	57	58	60	61	62
Direkte driftsutgifter	2 028	2 096	2 167	2 241	2 317	2 395	2 477
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	2	1	1	1	1	0	0
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	12	12	12	12	12	12	12
Indirekte kostnader (drift og kapital)	511	528	545	564	584	605	627
Gebyrgrunnlag	2 552	2 637	2 725	2 818	2 913	3 013	3 115
Gebyrinntekter	2 552	2 637	2 725	2 818	2 913	3 013	3 115
Selvkostresultat	-0	0	0	-0	-0	-0	-0
Selvkost dekningsgrad i %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Det legges nå opp til 100 % selvkostdekning i Hustadvika kommune. Det er en markant nedgang i utgiftene på knapt 2 mill. kr fra 2019. Hva er bakgrunnen for denne nedgangen?

Kontrollutvalget ber om skriftlig svar på spørsmålene til møtet 12.06.20.

Vedlegg:

- Epost til kommunedirektør den 07.05.20.
- Epost til kommunedirektør den 08.05.20.
- Oppfølgingsliste til kontrollutvalget sitt møte 22.05.20.

Med hilsen

Sigrid Gjendem Fjørtoft
leder

Sveinung Talberg
Rådgiver

Kopi: