



# KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 5/16  
Møtedato: 14.11.2016  
Tid: Kl. 13.30 – kl 15.00  
Møtested: Kommunestyresalen, Eide rådhus  
Sak nr: 33/16  
Møteleder: Kåre Vevang, leder (Ap)  
Møtende medlemmer: Synnøve Egge, nestleder (H)  
Willy Farstad (H)  
Oddbjørg Hellen Nesheim (Ap)  
Bjørn Ståle Sildnes (Ap)  
Forfall: Ingen  
Ikke møtt: Ingen  
Møtende vara: Odd Magne Bolli  
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver  
Fra revisjonen: Ingen  
Av øvrige møtte: Ordfører Egil Strand, rådmann Ole Bjørn Moen, enhetsleder regnskap  
Lill Tove Gammelsæter

### Møteprotokollen signeres og godkjennes i neste møte.

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.  
Det fremkom ingen merknader til innkalling og sakliste. Innkalling og sakliste ble godkjent.

### TIL BEHANDLING:

#### UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 33/16 DRIFTSRAPPORT EIDE KOMMUNE – 2.TERTIAL 2016  
- Orientering fra rådmann

PS 33/16	DRIFTSRAPPORT EIDE KOMMUNE – 2.TERTIAL 2016
----------	---

### Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk i sitt møte 20.09.2016 en muntlig orientering om driftsrapport Eide kommune 2.tertial 2016 av enhetsleder regnskap Lill Tove Gammelsæter. Rådmannen var forhindret fra å møte. På bakgrunn av orienteringen fattet kontrollutvalget følgende vedtak:

Kontrollutvalget er bekymret over at budsjettet som kommunestyret vedtar ikke er reelt. Kontrollutvalget mener det er underbudsjettet når det viser en prognose på overforbruk i enhetene på i størrelsesorden 7 mill. kr.

Kontrollutvalget er også forundret over den usikkerhet som er knyttet til pensjonsutgiftene i budsjettet hvert år. Kontrollutvalget vil be kommunerevisjonen om en redegjørelse på området pensjonsutgifter.

Kontrollutvalget vil gjøre kommunestyret oppmerksom på disse forhold i forbindelse med budsjettprosessen for 2017.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med behandling i møtet. (4 voterende)

Kontrollutvalget sendte brev og særutskrift av vedtaket til ordfører 7.11.2016.

Formannskapet behandlet driftsrapporten 6.10.2016 og i kommunestyret 20.10.2016.

På bakgrunn av den skriftlige driftsrapporten til kommunestyret ønsker kontrollutvalget å ta opp igjen saken i sitt møte 22.11.2016. I dette møtet er rådmannen forhindret i å møte. Derfor ønsket leder i kontrollutvalget å kalle inn utvalget til et orienteringsmøte med rådmann og ordfører den 14.11.2016. Endelig behandling skjer i kontrollutvalget den 22.11.2016.

Leder viste til kommunens KOSTRA-analyse behandlet i kommunestyret 28.4.2016 som skulle brukes i budsjettarbeidet for 2017. Leder spurte hvordan denne er brukt under Formannskapet sin behandling av budsjetttrammen for 2017 i møte 10.11.2016. Ordfører svarte at KOSTRA-analysen ikke ga noe tydelig svar som en ikke var klar over tidligere. Medlem Oddbjørg Hellen Nesheim såg ikke noe igjen av bekymringene i driftsrapporten inn mot budsjett 2017-rammesaken til Formannskapet 10.11.2016. Rådmannen svarte at dette gikk frem av de 3 ulike alternativene og vil bli utgangspunkt for den framtidige budsjettdiskusjon.

I møtet 14.11.2016 gikk rådmannen igjennom driftsrapporten og den redegjørelse han ga til kommunestyret 20.10.2016. Rådmannen rapporterer til kommunestyret 2 ganger i året i tillegg til årsregnskapet. Mellom hver rapportering følger rådmannen opp enhetene med månedlig elektronisk rapportering. Det rapporteres på 6 områder:

1. Driftsregnskap opp mot vedtatt budsjett og status for fondsforvaltning.
2. Sykefravær
3. HMS
4. Politiske saker med oppfølging
5. Investeringsprosjekt og status
6. Tilsyn fra andre myndigheter

Utgangspunktet for saken er vedtatt budsjett i desember 2015 og budsjettendringer gjort 1. tertial 2016. Det er budsjettet med bruk av disposisjonsfondet på kr 6 982 000. I tillegg til dette viser årsprognosen et merforbruk på 7,7 mill. kr. Totalt merforbruk på 14,68 mill. kr.

Regnskapet per 31. august 2016 mot budsjett 31. august 2016 viser et merforbruk på 2,6 mill. kr. Rådmannen har gjennomført egne samtaler med 5 enheter. De forteller at nye tiltak som må gjennomføres ikke er faglig forsvarlig. De krever politisk behandling. Årsaken er at grunnbemanningen er lav på de fleste områder i Eide kommune.

Foreløpige beregninger på pensjon viser at de er lavere enn beregnet. I tillegg får en et positivt premieavvik. Til sammen anslår en dette til å være 7-9 mill. kr. Det betyr at

rådmannen vurderer den økonomiske situasjonen slik at Eide kommune minimum går i balanse i 2016. Men da kommer 6,9 mill. kr fra disposisjonsfondet.

Sykefraværet per 30.6. er på 8,9 % i fjor var det på 8,1 %. Det ligger stabilt på 8 %. Det vil si at 36 medarbeider er borte fra jobb hver dag. Lite av fraværet ikke er jobberelatert. Målet er å komme ned mot 6 % fravær og det arbeides kontinuerlig for å nå målet.

På HMS-området har Eide kommune gode rutiner. En har 6 verneområder med valgt verneombud og hovedverneombud. Eide kommune har felles bedriftshelsetjeneste med Kristiansund og rapporten blir lagt fram for AMU.

En viktig sak for rådmannen er oppfølging av politiske vedtak. Driftsrapporten inneholder en oversikt over hvilke saker som er i prosess. Kontrollutvalget har egen oppfølgingsliste.

Eide kommune har mange investeringsprosjekt i 2016. Disse følges opp av rådmannen og status er gitt pr. 31.8.2016.

Eide kommune har 7 ulike tilsynsaktører: Eget kommunalt tilsyn, Fylkesmannen på beredskap, brannverntilsynet, kystlab-miljørettet, arbeidstilsynet, eltilsynet, forvaltningsrevisjon og kontrollutvalg.

Til kommunestyret 20.10.2016 oppsummerte rådmannen at en anbefalte å ikke gjøre noen budsjettendringer nå. Det vil ramme tjenestene.

Synnøve Egge spurte om hvorfor det er så stor usikkerhet til pensjonsutgiftene. Enhetsleder regnskap svarte at de i budsjettet (høsten 2015) legger inn den utgiftsprosent som pensjonsleverandøren forespeiler blir gjeldende for neste år. Denne prosenten belastes enhetene. Når pensjonsleverandøren ett år senere kommer med mer sikre tall blir dette ikke tatt inn på enhetene, men belastet/godskrevet et eget «ansvar». Det ble forespeilet en utgiftsprosent på 15 % av lønnsgrunnlaget, men nå viser de reelle tall 12 %.

Sekretæren anfører: Det betyr at hvis enhetene hadde blitt bokført de reelle pensjonsutgiftene hadde de gått i balanse: Nå har de i prognosen et merforbruk på 7,7 mill. kr, men hadde de blitt tilført de reelle pensjonsutgifter som viser et innsparing på 7-9 mill. kr, ville de gått i balanse mot budsjettet.

Til de enkelte tjenestene hadde leder følgende spørsmål til rådmannen: Eide barneskole varsler et merforbruk på 1 mill. kr, der halvparten dreier seg om enkeltvedtak på første trinn. Kjente ikke rådmannen til at det kom elever inn på Eide barneskole fra barnehager som trengte ekstra ressurser når budsjettet ble vedtatt? Rådmannen svarte at det er et overføringsmøte mellom barnehage og skole. Her skal PPT-tjenesten bistå. Men PPT-tjenesten er underbemannet og ventelistene øker. Når PPT gjør et enkeltvedtak så må dette vedtaket følges og det berører det øvrige budsjettet. Det er større behov for ekstra ressurser til et barn som kommer fra barnehagen og skal inn i skolen for læring. Dette var ikke godt nok kjent eller utredet på budsjettidspunktet. Barnet kan også oppholde seg i en barnehage og i en annen kommune. Da kjenner ikke PPT til behovet.

Leder spurte hvordan rådmannen betraktet den vedtatte budsjetttrammen utfra om denne var reell? Rådmannen svarte at den var reell på budsjettstadiet, men at enkeltsaker og vedtak gjennom året påvirker budsjettet i stor grad. Budsjettet er i utgangspunktet marginalt. Ordfører kommenterte at kommunens økonomi er i balanse. Kommunen skal gå inn i den nye kommunen med et disposisjonsfond som utgjør 5 % av driftsinntektene. Ordfører mener at

kommunen heretter skal treffe bedre med budsjetteringen. Rådmannen kommenterte at dagens drift er forsvarlig og innenfor lovverket, men at marginene er små.

Leder i kontrollutvalget takket for orienteringen i møtet og mente om at saken vil bli tatt opp igjen til endelig behandling i kontrollutvalgets møte 22.11.2016.

Kåre Vevang  
leder

Synnøve Egge  
nestleder

Willy Farstad

Oddbjørg Hellen Nesheim

Bjørn Ståle Sildnes

Sveinung Talberg  
rådgiver