KONTROLLUTVALGET I NESSET KOMMUNE

Eidsvåg, 28.08.2018

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: **4/18**
TID: **10.09.2018 kl. 09:00**
STED: **Formannskapssalen, Nesset kommunehus**

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 16/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14.MAI 2018
PS 17/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 18/18	ØKONOMI- OG FINANSRAPPORTERING 1.TERTIAL 2018 – NESSET KOMMUNE
PS 19/18	FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «HELHETLIG PLANLEGGING, OPPFØLGING OG RAPPORTERING I NESSET KOMMUNE»
PS 20/18	REVISJONSPLAN 2018 – NESSET KOMMUNE (Unntatt off. jf. offl. § 13, og forvaltningslova § 13, 1.ledd nr. 2)
PS 21/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 22/18	EVENTUELT

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

Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 11 14 52, evt. mob 991 60260.
E-post: sveinung.talberg@molde.kommune.no
Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Jostein Øverås (s)
leder

Sveinung Talberg
rådgiver

Kopi:
Ordfører
Rådmann
Møre og Romsdal Revisjon IKS

NESSET KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1543/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 17.08.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 16/18	Kontrollutvalget	10.09.2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14.MAI 2018

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 14.mai 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 14.mai 2018, 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 NESSET KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	3/18
Møtedato:	14.5.2018
Tid:	Kl. 10:00-10:45
Møtested:	Formannskapssalen, Nesset kommunehus
Sak nr:	13/18 – 15/18
Møteleder:	Jostein Øverås, nestleder (Sp)
Møtende medlemmer:	Tor Steinar Lien (Ap)
	Wenche Angvik (Upol.)
Forfall:	Vigdis Fjøseid (Ap)
Ikke møtt:	Egil Arild Svensli (Ap)
	Lars Myrset (Frp)
Møtende vara:	Ingen
Fra sekretariatet:	Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen:	Ronny Rishaug, oppdragsansvarlig revisor
Av øvrige møtte:	Anne Grete Klokset, rådmann
	Solfrid Svensli, økonomisjef

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

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 13/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2. MAI 2018
PS 14/18	REGNSKAPSREVISJON – PRESENTASJON AV ÅRSOPPGJØR 2017
PS 15/18	NESSET KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2017

PS 13/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2. MAI 2018

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 2. mai 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen fra 2. mai 2018, velges:
1. Wenche Angvik
2. Tor Steinar Lien

Kontrollutvalgets behandling

Det fremkom ingen merknader til protokollen fra 2. mai.

Wenche Angvik og Tor Steinar Lien velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møtet. (3 voterende)

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 2.mai 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 2.mai 2018, velges:
1. .....
2. .....

PS 14/18	REGNSKAPSREVISJON – PRESENTASJON AV ÅRSREGNSKAP 2017

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2017 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalget om anbefalingene blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

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

Rishaug svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene undervegs i presentasjonen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (3 voterende)

PS 15/18	NESSET KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2017

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 14.05.2018 i sak 15/18 behandlet Nesset kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2017 som innbefatter årsregnskap og rådmannens årsberetning og revisor sin beretning datert 08.05.2018.
I tillegg har revisjonen og rådmann/økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møtet.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet og årsberetningen er ikke avlagt innen fristen som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Revisor har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjon i

samsvar med lov og forskrift innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15.04.2018. Revisjonen har avgitt negativ beretning 12.04.2018.

Revisjonen avga ny beretning uten avvik den 08.05.2018 samtidig som den negative beretningen ble trukket tilbake.

Nesset kommunes driftsregnskap for 2017 viser kr 208 467 334 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4 035 995. Netto driftsresultat viser kr 3 008 284 i mindreforbruk, som utgjør 1 % av driftsinntektene. Dette bør ifølge Teknisk beregningsutvalg(TBU) minimum utgjøre 1,75 % av driftsinntektene. Kommunen har de siste 3 år hatt et positivt netto driftsresultat på 1-1,3% av driftsinntektene, noe som ligger under anbefalt nivå for en sunn økonomiforvaltning.

Regnskapet viser at enhetene totalt har et mindreforbruk på kr 1 483 661. Noen driftsenheter har også i 2017 hatt utfordringer med å holde budsjettet. Det er særlig innenfor enheten Teknisk, samfunn og utvikling som viser merforbruk.

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

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Nesset kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2017.

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

Kontrollutvalgets behandling

Innledningsvis orienterte sekretær kort om hva som er vektlagt i sekretariatets saksfremlegg.

Rådmann Anne Grete Klokset sier at det er positivt at de ble et overskudd i 2017, men at det gjerne skulle vært høyere. Vider sier hun at hennes handlingsrom er innenfor driftsrammene, da det er politisk vedtatt at strukturen ikke skal endres. Rådmannen er fornøyd med at enhetene stort sett har holdt seg innenfor tildelte rammer. Det er tidkrevende for organisasjonen å gjennomføre kommunesammenslåingsprosessen, sier rådmannen.

Når det gjelder avvik mellom budsjett og regnskap knyttet til investeringer, så sier rådmannen at budsjettet er ambisiøst. Administrasjonen har kanskje ikke vært flinke nok til å signalisere ressursbehovet som er nødvendig for å gjennomføre alle prosjektene. Klokset sier at de fremover vil være mer bevisst dette.

Rådmann Anne Grete Klokset, økonomisjef Solfrid Svensli, oppdragsansvarlig revisor Ronny Rishaug kommenterte og svarte på spørsmål fra utvalget.

Rådmannen bemerket at manglende samsvar mellom de tallene som var brukt i rådmannens kommentar i årsrapporten og årsregnskapet, skyldes at trykkeriet hadde glemt å korrigere noen tall. Det er nå rettet opp.

På bakgrunn av at dette nå er korrigert, så ble det fremsatt forslag om å fjerne følgende setning fra uttalelsen:

Kontrollutvalget merker seg at det i rådmannens kommentar i årsmeldingen om årets overskudd netto driftsresultat og gjeld ikke er helt konsistens med tall som fremkommer i regnskapet.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møtet.
(3 voterende)

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 14.05.2018 i sak 15/18 behandlet Nesset kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2017 som innbefatter årsregnskap og rådmannens årsberetning og revisor sin beretning datert 08.05.2018.
I tillegg har revisjonen og rådmann/økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møtet.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet og årsberetningen er ikke avlagt innen fristen som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Revisor har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjon i samsvar med lov og forskrift innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15.04.2018. Revisjonen har avgitt negativ beretning 12.04.2018.

Revisjonen avga ny beretning uten avvik den 08.05.2018 samtidig som den negative beretningen ble trukket tilbake.

Nesset kommunes driftsregnskap for 2017 viser kr 208 467 334 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4 035 995. Netto driftsresultat viser kr 3 008 284 i mindreforbruk, som utgjør 1 % av driftsinntektene. Dette bør ifølge Teknisk beregningsutvalg(TBU) minimum utgjøre 1,75 % av driftsinntektene. Kommunen har de siste 3 år hatt et positivt netto driftsresultat på 1-1,3% av driftsinntektene, noe som ligger under anbefalt nivå for en sunn økonomiforvaltning.

Regnskapet viser at enhetene totalt har et mindreforbruk på kr 1 483 661. Noen driftsenheter har også i 2017 hatt utfordringer med å holde budsjettet. Det er særlig innenfor enheten Teknisk, samfunn og utvikling som viser merforbruk.

Kontrollutvalget merker seg at det i rådmannens kommentar i årsmeldingen om årets overskudd netto driftsresultat og gjeld ikke er helt konsistens med tall som fremkommer i regnskapet.

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

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Nesset kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2017.

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

Jostein Øverås
Nestleder

Wenche Angvik

Tor Steinar Lien

Jane Anita Aspen
sekretær

NESSET KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2018-1543/04
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	17.08.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 17/18	Kontrollutvalget	10.09.2018

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

RS 31/18 **PS 28/18 Kontrollutvalget - årsmelding 2017**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

RS 32/18 **PS 30/18 Årsrapport 2017 Nesset kommune, inkl. årsberetning og årsregnskap**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

RS 33/18 **PS 31/18 Oppsigelse av avtalen vedrørende interkommunal barneverntjeneste mellom Nesset, Sunndal og Tingvoll**
Protokoll fra Nesset Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

RS 34/18 **PS 32/18 600169 Relokalisering barnehage, barne- og kulturskole - sluttrapport**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

RS 35/18 **PS 34/18 Strategiske grep for å hindre svart økonomi ved anskaffelser**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

RS 36/18 **PS 43/18 Søknad om fritak som leder i kontrollutvalget**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

RS 37/18 **PS 47/18 Økonomi- og finansrapportering per 30.4.2018 (1. tertial)**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.06.2018 (vedlagt)

RS 38/18 **PS 48/18 Budsjettkorrigeringer juni 2018**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.06.2018 (vedlagt)

RS 39/18 **PS 49/18 Sykefravær pr. 1. kvartal 2018**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.06.2018 (vedlagt)

RS 40/18 **Protokoll fra møte i Fellesnemda nye Molde kommune 25.04.2018**
(vedlagt)

RS 41/18 **Protokoll fra møte i Fellesnemda nye Molde kommune 20.06.2018**
(vedlagt)

RS 42/18 **Egenkontroll i den nye kommuneloven - De vesentligste endringer fra 01.01.2020**
Utdrag fra ny kommunelov angående egenkontroll, FKT og NKRF (vedlagt)

RS 43/18 **Referat fra kontrollutvalgets virksomhetsbesøk hos hjemmetjenesten 02.05.2018**
(Vedlagt)

Orienteringssaker:

OS 20/18 **RS 12/18Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Nesset kommune**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

OS 21/18 **RS 13/18 Møteprotokoll - 20.04.2018 - protokoll fra Representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

OS 22/18 **RS 14/18 Møteprotokoll - 20.04.2018 - protokoll fra eiermøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

OS 23/18 **RS 18/18 Kontrollutvalget i Nesset - protokoll fra møte 02.05.2018**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

OS 24/18 **RS 19/18 Kontrollutvalget i Nesset - protokoll fra møtet 14.05.2018**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 24.05.2018 (vedlagt)

OS 25/18 **Ungdata 2017 – resultat fra landsomfattende undersøkelse**
Resultater for Nesset kommune (vedlagt)

Sveinung Talberg
Rådgiver

PS 27/18 Referatsaker

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Referatsakene ble tatt til orientering.
Enstemmig.

Vedtak i Nesset kommunestyre – 24.05.2018

Referatsakene ble tatt til orientering.

RS 12/18 Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Nesset kommune Skatteetaten

RS 13/18 Møteprotokoll - 20.04.2018 - protokoll fra Representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS Møre og Romsdal Revisjon IKS

RS 14/18 Møteprotokoll - 20.04.2018 - protokoll fra eiermøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS Møre og Romsdal Revisjon IKS

RS 15/18 Årsregnskap og rapportering Bjørnsonfestivalen 2017 Bjørnsonfestivalen

RS 16/18 Årsregnskap og årsmelding for Romsdalsmuseet 2017 Romsdalsmuseet

RS 17/18 Særutskrift Valg til heimevernsnemder i Møre og Fjordane heimevernsdistrikt 11

RS 18/18 Kontrollutvalget i Nesset - protokoll fra møte 02.05.2018 Kontrollutvalgssekreteriatet

RS 19/18 Kontrollutvalget i Nesset - protokoll fra møtet 14.05.2018 Kontrollutvalgssekretariatet

* PS 28/18 Kontrollutvalget - årsmelding 2017 RS 31/18

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017 tas til etterretning.

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017 tas til etterretning.

PS 29/18 Årsmelding og regnskap 2017 - Mardølafondet

Behandling i Nesset formannskap - 15.05.2018

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 15.05.2018

Årsmelding og regnskap 2017 godkjennes.

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Forslag til vedtak fra Nesset formannskap ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Årsmelding og regnskap 2017 godkjennes.

RS 32/18

PS 30/18 Årsrapport 2017 Nesset kommune, inkl. årsberetning og årsregnskap

Behandling i Nesset formannskap - 15.05.2018

Orientering om sykefravær ved Anne Karin Sjøli. Orientering om årsrapport ved Solfrid Svensli. Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 15.05.2018

1. Nesset kommunes årsrapport for 2017, inklusive årsberetning og årsregnskap, godkjennes.

Driftsregnskapet for 2017 ble avsluttet med et mindreforbruk (regnskapsmessig overskudd) på kr 4 035 995 som avsettes til disposisjonsfond.

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Orientering om årsrapport ved Anne Grete Klokset, og orientering om sykefravær ved Anne Karin Sjøli.

Forslag til vedtak fra Nesset formannskap ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

2. Nesset kommunes årsrapport for 2017, inklusive årsberetning og årsregnskap, godkjennes.

3. Driftsregnskapet for 2017 ble avsluttet med et mindreforbruk (regnskapsmessig overskudd) på kr 4 035 995 som avsettes til disposisjonsfond.

RS 33/18

PS 31/18 Oppsigelse av avtalen vedrørende interkommunal barneverntjeneste mellom Nesset, Sunndal og Tingvoll

Behandling i Nesset formannskap - 16.04.2018

Innstilling til vedtak fra Utvalg for helse og omsorg ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 16.04.2018

Nesset kommune sier opp sitt deltakerforhold i vertskommunesamarbeidet vedrørende det interkommunale barnevernsamarbeidet mellom Nesset, Sunndal og Tingvoll.
Nesset kommune vil tre ut av dette samarbeidet den 31.12. 2019.

Bakgrunnen for dette er at Nesset sammen med Molde og Midsund skal danne en ny kommune fra 1.1. 2020.

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Forslag til vedtak fra Nesset formannskap ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Nesset kommune sier opp sitt deltakerforhold i vertskommunesamarbeidet vedrørende det interkommunale barnevernsamarbeidet mellom Nesset, Sunndal og Tingvoll.
Nesset kommune vil tre ut av dette samarbeidet den 31.12. 2019.

Bakgrunnen for dette er at Nesset sammen med Molde og Midsund skal danne en ny kommune fra 1.1. 2020.

RS 34/18

PS 32/18 600169 Relokalisering barnehage, barne- og kulturskole - sluttrapport

Behandling i Nesset formannskap - 16.04.2018

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 16.04.2018

Nesset kommunestyre godkjenner sluttrapport av 6.10.2017 for prosjekt 600169 Relokalisering barnehage, barneskole og kulturskole, slik den er avlagt.

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Forslag til vedtak fra Nesset formannskap ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Nesset kommunestyre godkjenner sluttrapport av 6.10.2017 for prosjekt 600169 Relokalisering barnehage, barneskole og kulturskole, slik den er avlagt.

PS 33/18 Eresfjord og Vistdal skisenter - Behandling av innkomne merknader

Behandling i Nesset formannskap - 16.04.2018

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 16.04.2018

Med hjemmel i plan- og bygningslovens § 12-12 vedtas detaljreguleringsplan for Eresfjord og Vistdal skisenter med plankart datert 22.03.2018 og bestemmelser av 22.03.2018 med følgende endring.

§ 4.1.6: Bestemmelsen, «Det åpnes også for alternative avløpsordninger. Avløpsløsningen skal være godkjent før byggestart» - utgår.

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Forslag til vedtak fra Nesset formannskap ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Med hjemmel i plan- og bygningslovens § 12-12 vedtas detaljreguleringsplan for Eresfjord og Vistdal skisenter med plankart datert 22.03.2018 og bestemmelser av 22.03.2018 med følgende endring.

§ 4.1.6: Bestemmelsen, «Det åpnes også for alternative avløpsordninger. Avløpsløsningen skal være godkjent før byggestart» - utgår.

RS 35/18

PS 34/18 Strategiske grep for å hindre svart økonomi ved anskaffelser

Behandling i Nesset formannskap - 16.04.2018

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 16.04.2018

Nesset kommune skal bruke anskaffelser som et strategisk tiltak for å medvirke til en bærekraftig miljøutvikling, forsvarlig utvikling av arbeidslivet og etablering av flere lærlingeplasser.

Kommunen skal legge vedlagte «Strategiske grep for å hindre svart økonomi og arbeidslivskriminalitet ved anskaffelser i kommuner og fylkeskommuner» til grunn ved alle anskaffelser med en beløpsverdi over nasjonal terskelverdi i anskaffelsesregelverket. Kommunestyret ber om at tilsvarende blir gjort ved anskaffelser kommunen er med på gjennom innkjøpssamarbeidet ROR-Innkjøp.

Ved revidering av kommunens innkjøpsstrategi, vil disse strategiske grepene bli innarbeidet i innkjøpsstrategien.

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Forslag til vedtak fra Nesset formannskap ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Nesset kommune skal bruke anskaffelser som et strategisk tiltak for å medvirke til en bærekraftig miljøutvikling, forsvarlig utvikling av arbeidslivet og etablering av flere lærlingeplasser.

Kommunen skal legge vedlagte «Strategiske grep for å hindre svart økonomi og arbeidslivskriminalitet ved anskaffelser i kommuner og fylkeskommuner» til grunn ved alle anskaffelser med en beløpsverdi over nasjonal terskelverdi i anskaffelsesregelverket. Kommunestyret ber om at tilsvarende blir gjort ved anskaffelser kommunen er med på gjennom innkjøpssamarbeidet ROR-Innkjøp.

Ved revidering av kommunens innkjøpsstrategi, vil disse strategiske grepene bli innarbeidet i innkjøpsstrategien.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Eiendommen GID 069/001/003 Eresfjord bofellesskap legges ut for salg. Markedsføring og salg gjennomføres ved engasjement av eiendomsmegler.

I arbeidet med markedsføring og salg, skal det legges vekt på at Nesset kommune ønsker at bygningsmassen fortsatt skal bli vurdert tilrettelagt for boligformål, gjerne som enkle boliger for eldre.

PS 42/18 Søknad om fritak fra verv i Nesset kommunestyre

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Forslag til vedtak fra Nesset formannskap ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Ivar Trælvik gis fritak som kommunestyrerepresentant i Nesset kommunestyre. Tone Skjørsæther trer inn som ny kommunestyrerepresentant for Fremskrittspartiet i Nesset kommunestyre fra 24.5.2018. jf. kommuneloven §§ 15 og 16.

RS 36/18

PS 43/18 Søknad om fritak som leder i kontrollutvalget

Behandling i Nesset formannskap - 15.05.2018

Arbeiderpartiet ved Torill Melheim Strand fremmet forslag om at Vigdis Fjøseid velges som leder. Forslaget fikk tre stemmer.
Rådmannens innstilling ble vedtatt med fire stemmer.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 15.05.2018

Ivar Trælvik gis fritak som leder i Kontrollutvalget i Nesset kommune, jf. kommuneloven § 15 nr. 1.

Tone Skjørsæther trer inn som ny representant i kontrollutvalget fra 25.05.2018 og ut valgperioden. Jostein Øverås velges som leder og Vigdis Fjøseid som nestleder. jf. kommuneloven § 16 og Reglement for folkevalgte organer og Delegeringsreglement for Nesset kommune.

Kontrollutvalget for perioden 25.5.2018-2019 får denne sammensetningen:

Arbeiderpartiet, Innbyggerlista og Fremskrittspartiet

Representanter:
1. Vigdis Fjøseid
2. Tor Steinar Lien
3. Tone Skjørsæther

Vararepresentanter:
4. Egil Arild Svensli
5. Lars Myrset
6. Per Egil Myrvang
7. Audhild Nauste
8. Helen Marit Torvik

Høyre og Senterpartiet

Representanter:	*Vararepresentanter:*
1. Jostein Øverås	3. Vigdis Aandalen Bersås
2. Wenche Angvik	4. Per Sverre Røed
	5. Eli Gjermundnes
	6. Torbjørn Utigard

Leder: Jostein Øverås
Nestleder: Vigdis Fjøseid

Behandling i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Forslag fra Arbeiderpartiet: Som formannskapets forslag med følgende endring:
Vigdis Fjøseid velges som leder.

Forslaget fra Arbeiderpartiet fikk 10 stemmer.
Forslag fra Nesset formannskap fikk 10 stemmer.
Ordfører sin dobbeltstemme ble avgjørende.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 24.05.2018

Ivar Trælvik gis fritak som leder i Kontrollutvalget i Nesset kommune, jf. kommuneloven § 15 nr. 1.

Tone Skjørsæther trer inn som ny representant i kontrollutvalget fra 25.05.2018 og ut valgperioden. Jostein Øverås velges som leder og Vigdis Fjøseid som nestleder. jf. kommuneloven § 16 og Reglement for folkevalgte organer og Delegeringsreglement for Nesset kommune.

Kontrollutvalget for perioden 25.5.2018-2019 får denne sammensetningen:

Arbeiderpartiet, Innbyggerlista og Fremskrittspartiet

Representanter:	*Vararepresentanter:*
4. Vigdis Fjøseid	4. Egil Arild Svensli
5. Tor Steinar Lien	5. Lars Myrset
6. Tone Skjørsæther	6. Per Egil Myrvang
	7. Audhild Nauste
	8. Helen Marit Torvik

Høyre og Senterpartiet

Representanter:	*Vararepresentanter:*
3. Jostein Øverås	3. Vigdis Aandalen Bersås
4. Wenche Angvik	4. Per Sverre Røed
	5. Eli Gjermundnes
	6. Torbjørn Utigard

Leder: Jostein Øverås
Nestleder: Vigdis Fjøseid

1. Nesset kommune har behov for Vistdal bofellesskap i sin tilbudsstruktur innen helse/pleie/omsorg i overskuelig fremtid.

2. For at Vistdal bofellesskap skal ha en plass i den fremtidige tilbudsstrukturen i Nesset, må bygningsmassen renoveres.

3. Det foretas en beregning av omfang og kostnader ved nødvendig renovering/vedlikehold av bygningsmassen og utstyr ved Vistdal bofellesskap.

4. Kostnadene ved nødvendig renovering/vedlikehold av bygningsmasse og utstyr innarbeides i budsjettet for 2019.

Saken oversendes administrasjonen og vurderes i forbindelse med Helse- og omsorgsplanen for 2019-2025.

PS 46/18 Referatsaker

Behandling i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

Referatsak ble tatt til orientering.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

Referatsak ble tatt til orientering.

RS 37/18

RS 20/18 Rådet for eldre og funksjonshemma - årsmelding 2017

PS 47/18 Økonomi- og finansrapportering per 30.4.2018 (1. tertial)

Behandling i Nesset formannskap - 07.06.2018

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 07.06.2018

Økonomi- og finansrapportering for Nesset kommune per 30.4.2018 tas til orientering.

Behandling i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

Formannskapets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

Økonomi- og finansrapportering for Nesset kommune per 30.4.2018 tas til orientering.

RS 38/18

PS 48/18 Budsjettkorrigeringer juni 2018

Behandling i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

Ordføreren la opp til en tredelt avstemming:

1. Driftsbudsjettet ble enstemmig vedtatt med tillegg av 30 % stilling som ungdomsarbeider vedtatt i PS 50/18.

2. Investeringsbudsjettet ble enstemmig vedtatt som rådmannens forslag.

   Ola Einar Stålsmo fremmet følgende forslag: Det avsettes kr 120 000,- til fartsdumper på Øvre og nedre Liedgardsveg. Tiltaket finansieres av allerede tildelte midler på kr 3 mill. til asfaltering i 2018.

3. Bevilgning til investeringer for 2018 økes med kr 3 543 000.

   Finansieringen justeres tilsvarende:

   Øke kompensasjon for merverdiavgift: kr 250 000
   Øke bruk av lånemidler: kr 3 293 000

   Det vises til kommunestyrets vedtak i møte den 14.12.2017, sak 96/17, pkt. 2,5:
   Nesset kommune øker opptak av Startlån til videreutlån med kr 1 000 000, til kr 2 000 000 i 2018.
   Lånets løpetid er 25 år, herav 5 års avdragsfrihet.

   Enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

1. Driftsbudsjettet for 2018 korrigeres med følgende inntekter/utgifter:

Formål	Reduserte utgifter / økte inntekter (+)	Økte utgifter / reduserte inntekter (-)
Skolefaglig rådgiver, ekstra kostnader vedr. Tøndergård		900 000
Helse og omsorg, diverse merutgifter		1 800 000
Teknisk, samfunn og utvikling, veg og vedlikehold bygg		750 000
Avsatte reserver (lønnsoppgjøret)	350 000	
Pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift, rådmann reduserer enhetenes rammer	1 500 000	
Kultur, 30 % still ungdomsarbeider ungdomsklubb		75 000
Bruk av disposisjonsfond	1 675 000	
Balanse	3 525 000	3 525 000

2. Investeringsbudsjettet for 2018 korrigeres med følgende tall:

Formål	Budsjett 2018	Endringer budsjett 2018	Korrigert budsjett 2018	Totalramme (*=korr)
600296 Renseanlegg Eidsvåg vannverk	6 000 000	2 256 000	8 256 000	22 350 000
600330 NOS – ombygging dement	40 700 000	-2 263 000	38 437 000	65 700 000
600337 Flerbrukshall, inventar og utstyr	0	300 000	300 000	
600341 Aktivitetstjenesten, garasje og lager-/produksjonslokale	800 000	650 000	1 450 000	*1 557 000
600343 Eresfjord brannstasjon	3 100 000	2 900 000	6 000 000	*9 884 000
600349 Brannsikring Holtan, botjeneste og omsorgsboliger	0	700 000	700 000	
600357 EIBUS u-trinn, avfallsbod/utstyrsbod kunstgressbane mv.	1 000 000	-1 000 000	0	
Sum økt bevilgning totalt for 2018		**3 543 000**		

Det avsettes kr 120 000,- til fartsdumper på Øvre og nedre Liedgardsveg. Tiltaket finansieres av allerede tildelte midler på kr 3 mill. til asfaltering i 2018.

Bevilgning til investeringer for 2018 økes med kr 3 543 000.

Finansieringen justeres tilsvarende:

Øke kompensasjon for merverdiavgift: kr 250 000
Øke bruk av lånemidler: kr 3 293 000

Det vises til kommunestyrets vedtak i møte den 14.12.2017, sak 96/17, pkt. 2,5:

Nesset kommune øker opptak av Startlån til videreutlån med kr 1 000 000, til kr 2 000 000 i 2018. Lånets løpetid er 25 år, herav 5 års avdragsfrihet

RS 39/18

PS 49/18 Sykefravær pr. 1. kvartal 2018

Behandling i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

Sykefraværsrapport pr. 1.kvartal 2018 tas til orientering.

PS 50/18 Ungdomsklubben Grotta - utviding av stilling som ungdomsarbeider.

Behandling i Nesset kommunestyre - 21.06.2018

Forslaget fra utvalget for oppvekst og kultur ble enstemmig vedtatt.

RS 40/18

Nye Molde 2020
Midsund - Molde - Nesset

Møteprotokoll

Utvalg: **Fellesnemnda Nye Molde kommune**
Møtested: Formannskapssalen, Molde rådhus
Dato: 25.04.2018
Tid: 12:00 – 13:30

Faste medlemmer som møtte:

Navn	Representerer
Odd Helge Gangstad	SP
Fritz Inge Godø	V
Inger Lise Trønningsdal	H
Adrian Sørlie	H
Torgeir Dahl	H
Sidsel Pauline Rykhus	AP
Margareth Hoff Berg	FRP
Rolf Jonas Hurlen	H
Toril Melheim Strand	AP
May Tove Bye Aarstad	AP
Svein Atle Roset	KRF

Faste medlemmer som ikke møtte:

Navn	Representerer
Nora Helen Dyrseth Blø	AP
Gerd Marit Langøy	H
Terje Tovan	BOR
Edmund Morewood	SP

Varamedlemmer som møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Arnstein Misund	Nora Helen Dyrseth Blø	KRF/AP
Frøydis Austigard	Gerd Marit Langøy	V/H
Frank Ove Sæther	Terje Tovan	AP/BOR
Eva Solstad Alme	Edmund Morewood	H/SP

Fellesnemnda var derved representert med 15 voterende.

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Arne Sverre Dahl	Prosjektrådmann
Britt Rakvåg Roald	Prosjektleder

Det fremkom ikke merknader til innkalling og saksliste.

Protokollen fra fellesnemndas møte 28.2.2018 ble enstemmig godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

PS 14/18 Orientering fra prosjektrådmann

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 25.04.2018

Innstilling Vedtak

1. Fellesnemnda for nye Molde kommune tar orienteringen til orientering.

Behandling

Prosjektrådmannen trakk punkt 2 i sitt forslag til vedtak, da det må arbeides mer med saken.

Punkt 2 i rådmannens orientering «*Endret oppnevning på arbeidstakersiden i Partssammensatt utvalg, PSU*», utgikk derved.

Prosjektrådmann Arne Sverre Dahl og prosjektleder Britt Rakvåg Roald orienterte.

Leder Torgeir Dahl (H) opplyste at han og prosjektleder skal delta på et møte med kommunaldepartementet torsdag 26. april angående grensejusteringssaken for Angvik.

Votering:

Prosjektrådmannens endrede forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 15/18 Orientering om ny administrativ hovedmodell

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 25.04.2018

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune tar orienteringen om innplassering av funksjoner/oppgaver i administrativ hovedmodell i nye Molde kommune til orientering.

Behandling

Leder Torgeir Dahl (H) opplyste at saken hadde vært behandlet i partssammensatt utvalg samme dag, som enstemmig fattet vedtak i samsvar med prosjektrådmannens forslag.

Votering:

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 16/18 Forslag til prosess rundt planstrategi for nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 25.04.2018

Vedtak

1. Fellesnemnda for nye Molde kommune stiller seg bak prosjektrådmannens vurdering om behov for en felles planstrategi for nye Molde kommune.
2. Fellesnemnda for nye Molde kommune ber om at forslag til felles planstrategi utarbeides og fremlegges for behandling i fellesnemnda innen mars 2019.

Behandling

Det ble votert samlet over prosjektrådmannens forslag til vedtak som ble enstemmig vedtatt.

PS 17/18 Fra Nesset kommune: Forskuttering av midler til gangvei - Rød

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 25.04.2018

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune slutter seg til vedtaket fra Nesset kommunestyre av 22. mars 2018:
«Nesset kommune vedtar å finansiere forskuttering av gang- og sykkelvei Jevika – Hargaut – Hammervoll langs fylkesvei 62. Prosjektet er kostnadsberegnet etter anslagsmetoden til en øvrig ramme på inntil 75 mill. kroner inklusiv plan og prosjektkostnader.»

Behandling

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 18/18 Omnummerering av matrikkelenheter - gårdsnummer nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 25.04.2018

Vedtak

Fellesnemda for nye Molde kommune viser til anbefalingen fra Kartverket og stiller seg bak at denne følges:

- 1502 Molde beholder sine gnr.
- 1543 Nesset øker sine gnr. med 200
- 1545 Midsund øker sine gnr. med 400

Behandling

Det ble votert samlet over prosjektrådmannens forslag til vedtak som ble enstemmig vedtatt.

PS 19/18 Endring av vegnavn nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 25.04.2018

Vedtak

Saken utsettes til neste møte i fellesnemnda.

Behandling

Leder Torgeir Dahl (H) fremmet følgende forslag:

Saken utsettes til neste møte i fellesnemnda.

Votering:

Leders fremsatte utsettelsesforslag ble enstemmig vedtatt.

PS 20/18 Nytt kommunevåpen: Gjennomføring av designkonkurranse

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 25.04.2018

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune stiller seg bak gjennomføringen av designkonkurranse for nytt kommunevåpen slik den er skissert i vedlagte dokument.

Behandling

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Nye Molde 2020
Midsund - Molde - Nesset

Møteinnkalling

Utvalg:	Fellesnemnda Nye Molde kommune
Møtested:	Formannskapssalen, Molde rådhus
Dato:	20.06.2018
Tid:	12:00

Forfall meldes til utvalgssekretær Jon Cato Augensen, tlf. 71 11 11 19 eller epost: jon.cato.augensen@molde.kommune.no, som sørger for innkalling av varamedlemmer.

Innkalling er sendt til medlemmer og varamedlemmer

Torgeir Dahl
leder

Saksliste

Saksnr	Innhold
PS 21/18	Orientering fra prosjektrådmann
PS 22/18	Målform og administrasjonsspråk i nye Molde kommune
PS 23/18	Endring av vegnavn nye Molde kommune
PS 24/18	Politisk organisering, utvalg og råd i nye Molde kommune
PS 25/18	Prøveordning med oppgaveutvalg for innbyggerinvolvering høsten 2018
PS 26/18	Organisering av Moldebadet i nye Molde kommune

RS 41/18

Nye Molde 2020
Midsund - Molde - Nesset

Møteprotokoll

Utvalg: **Fellesnemnda Nye Molde kommune**
Møtested: Formannskapssalen, Molde rådhus
Dato: 20.06.2018
Tid: 12:00 – 13:40

Faste medlemmer som møtte:

Navn	Representerer
Odd Helge Gangstad	SP
Fritz Inge Godø	V
Inger Lise Trønningsdal	H
Torgeir Dahl	H
Gerd Marit Langøy	H
Sidsel Pauline Rykhus	AP
Terje Tovan	BOR
Rolf Jonas Hurlen	H
Edmund Morewood	SP
Toril Melheim Strand	AP
May Tove Bye Aarstad	AP
Svein Atle Roset	KRF

Faste medlemmer som ikke møtte:

Navn	Representerer
Adrian Sørlie	H
Nora Helen Dyrseth Blø	AP
Margareth Hoff Berg	FRP

Varamedlemmer som møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Lars Hagseth	Adrian Sørlie	AP
Rolf Kristiansen	Nora Helen Dyrseth Blø	FRP
Geir Blakstad	Margareth Hoff Berg	H

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Arne Sverre Dahl	Prosjektrådmann
Britt Rakvåg Roald	Prosjektleder
Kjetil Ugelvik	Rådmann
Ann-Mari Abelvik	Kommunalsjef
Aleksander Aasen Knudsen	Enhetsleder
Hilde Johansen	Kommunikasjonssjef
Renate Bævre Gilde	Kommunikasjonsrådgiver

Fellesnemnda nye Molde kommune var derved representert med 15 voterende.

Det fremkom ingen merknader til innkalling og saksliste. Protokollen fra fellesnemndas møte 25.4.2018 ble enstemmig godkjent.

Følgende saker ble behandlet i møtet:

PS 21/18 Orientering fra prosjektrådmann

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 20.06.2018

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune tar orienteringen til orientering.

Behandling

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 22/18 Målform og administrasjonsspråk i nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 20.06.2018

Vedtak

1. Fellesnemnda for nye Molde kommune tar saken til orientering
2. Fellesnemnda for nye Molde kommune stiller seg bak følgende:
    - Nye Molde kommune er språklig nøytral i prosjektperioden. Prosjektrådmann legger frem sak til endelig vedtak når nytt kommunestyre er konstituert.
    - Ansatte som skriver saksfremlegg, brev og dokumenter på vegne av nye Molde kommune, skal kommunisere på en enkel og lettfattelig måte. De velger den målformen de behersker best.
    - Prosjektrådmann ser ikke at etableringen av den nye kommunen får konsekvenser for valg av hovedmål på de enkelte skolene.

Behandling

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 23/18 Endring av vegnavn nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 20.06.2018

Vedtak

1. Fellesnemnda foreslår at følgende like vegnavn endres frem mot nye Molde kommune:
    - Gjerdevegen består i Midsund og får nytt navn i Molde.
    - Orvikvegen består i Midsund og får nytt navn i Molde.
    - Stormyrvegen består i Midsund og får nytt navn i Molde.
    - Nesvegen består i Molde og får nytt navn i Midsund.
    - Storvikvegen består i Molde og får nytt navn i Midsund.
    - Bergtunvegen består i Nesset og får nytt navn i Molde.
    - Hagavegen består i Molde og får nytt navn i Nesset

- Museumsvegen består i Molde og får nytt navn i Nesset.
- Myrabakken består i Molde og får nytt navn i Nesset.
- Nerlandsvegen består i Molde og får nytt navn i Nesset.
- Sjøvegen består i Molde og får nytt navn i Nesset
- Torhusvegen består i Nesset og får nytt navn i Molde.
- Talsetvegen består i Nesset og får nytt navn i Molde.
- Øvre veg består i Molde og får nytt navn i Nesset.

2. Fellesnemnda foreslår at følgende nesten like vegnavn endres frem mot nye Molde kommune:
   - Skolevegen i Molde består og Skulevegen i Midsund får nytt navn.
   - Lyngvegen i Molde består og Lyngjavegen i Midsund består.
   - Myrvegen i Molde består og Myravegen i Nesset får nytt navn.
   - Furulundvegen i Nesset består og Furulund i Molde får nytt navn.
   - Ødegårdsvegen i Nesset består og Øygardsvegen i Molde består.
   - Naustevegen i Nesset består og Naustvegen i Molde får nytt navn.

3. Fellesnemnda for nye Molde kommune ber administrasjonene i kommunene Midsund, Molde og Nesset om å starte prosessen med nye vegnavn og adresser umiddelbart, slik at dette er på plass i god tid før 1.1.2020.

Behandling

Lars Hagseth (AP) fremmet følgende alternative forslag:

Både navn Lyngvegen i Molde og Lyngjavegen i Midsund består med disse navnene.

Rolf Jonas Hurlen (H) fremmet følgende alternative forslag:

Nesset kommune beholder vegnavnene Bergtunvegen og Torhusvegen. Molde kommune beholder vegnavnet Øvre veg.

Terje Tovan (BOR) fremmet følgende tilbakesendelsesforslag:

Det gjøres et grundigere arbeid i vurdering av vegnavn og saken legges fram for fellesnemnda på nytt.

Det ble votert over tilbakesendelsesforslaget:

Borgerlistens tilbakesendelsesforslag falt med 1 (BOR) mot 14 stemmer.

Leder Torgeir Dahl (H) fremmet følgende endringsforslag:

Ødegårdsvegen i Nesset og Øygardsvegen i Molde består med dagens navn.

Votering:

Det ble votert punktvis:

Første punkt i prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med følgende endringer:

- Bergtunvegen består i Nesset og får nytt navn i Molde.

- Torhusvegen består i Nesset og får nytt navn i Molde.
- Øvre veg består i Molde og får nytt navn i Nesset.

Andre punkt i prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med følgende endringer:

- Lyngvegen i Molde består og Lyngjavegen i Midsund består.
- Ødegårdsvegen i Nesset består og Øygardsvegen i Molde består.

Tredje punkt i prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 24/18 Politisk organisering, utvalg og råd i nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 20.06.2018

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune godkjenner forslaget til politisk struktur, med utvalg og råd slik det fremkommer i saken.

Behandling

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 25/18 Prøveordning med oppgaveutvalg for innbyggerinvolvering høsten 2018

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 20.06.2018

Vedtak

1. Fellesnemnda for nye Molde kommune godkjenner forslag til mandat for oppgaveutvalg om innbyggerinvolvering.
2. Fellesnemnda for nye Molde kommune delegerer til prosjektrådmann å finne deltakere i prøveprosjektet ut fra de kriteriene som er gitt i mandatet.

Behandling

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

PS 26/18 Organisering av Moldebadet i nye Molde kommune

Saksprotokoll i Fellesnemnda Nye Molde kommune - 20.06.2018

Vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune stiller seg bak prosjektrådmannen sin anbefaling om å endre organiseringen av Moldebadet KF fra 1. januar 2020. Endringen innebærer at det kommunale foretaket avvikles, og at driften av Moldebadet innlemmes i basisorganisasjonen til nye Molde kommune, organisert under sektor for oppvekst, kultur og velferd.

Behandling

Prosjektrådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Nye Molde 2020

Arkiv:
Saksmappe:
Saksbehandler: Britt Rakvåg Roald
Dato:

Saksframlegg

Politisk organisering, utvalg og råd i nye Molde kommune

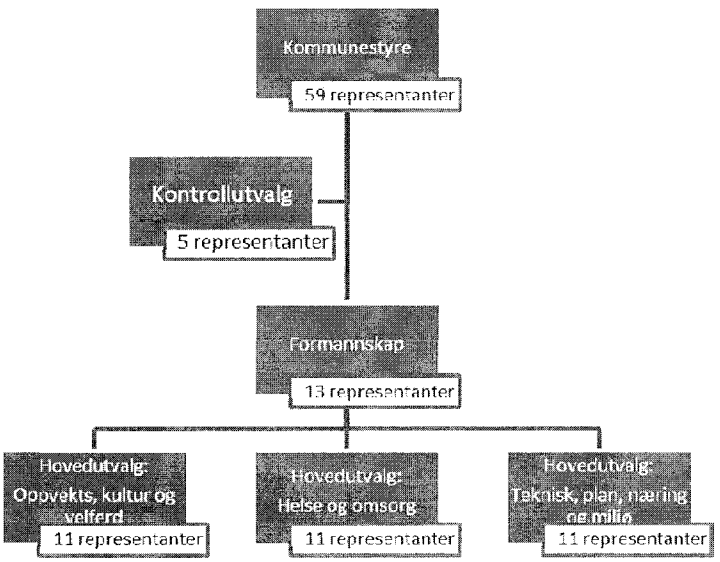
Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
24/18	Fellesnemnda Nye Molde kommune	20.06.2018

Prosjektrådmanns forslag til vedtak

Fellesnemnda for nye Molde kommune godkjenner forslaget til politisk struktur, med utvalg og råd slik det fremkommer i saken.

Saksopplysninger

En arbeidsgruppe nedsatt av fellesnemnda for nye Molde kommune har utarbeidet et forslag til politisk struktur med utvalg og råd i nye Molde kommune som bygger på vedtatt politisk modell:



Forslaget legges frem, i et eget vedleggsdokument, for fellesnemnda for nye Molde kommune for vedtak i dette møtet.

I tillegg til politisk organisering har arbeidsgruppen jobbet med å beskrive reglement for kommunedelsutvalg i Nesset, og foreslå modeller for innbyggerinvolvering og lokaldemokratimodeller i den nye kommune. Reglement for kommunedelsutvalg i Nesset kommer opp på senhøsten 2018. Dette arbeidet må koordineres opp mot en pågående prosess i Nesset kommune omkring vedtekter og reglement for fondene. Det foreligger en egen sak for fellesnemnda for nye Molde kommune om prøveordning med oppgaveutvalg høsten 2018.

Arbeidsgruppen har bestått av:

- Politikere: Svein Atle Roset, Nesset, Anders Torvik, Nesset, Kari Petrine Fitje Øverås, Nesset, Frits Inge Godø, Midsund, Inger Lise Trønningsdal, Midsund, Odd Helge Gangstad, Midsund, Torgeir Dahl, Molde, Sidsel Rykhus, Molde, Margareth Hoff Berg, Molde.
- Administrativ representant: Eirik Heggemsnes, Molde
- Tillitsvalgt: Cecilie Sandvik (NSF)
- Prosjektleder Britt Rakvåg Roald

Prosjektleder har ledet arbeidet. Prosjektleder har i tillegg hatt egne møter og tette dialoger med lederne for eldrerådene i de tre kommunene og med ungdomsrådene. De har vært utfordret til å beskrive hvordan de ser for seg at rådene skal organiseres og fungere i den nye kommunen. Notatene far eldrerådet og ungdomsrådet legges ved saken og vil følge videre prosess.

Beslutningen i fellesnemnda i denne saken vil danne bakteppet når delegasjonsreglement skal utformes og vedtas høsten 2018.

Arne Sverre Dahl
Prosjektrådmann

Vedlegg:

Forslag til politisk organisering, råd og utvalg for nye Molde kommune
Notat om organisering av ungdomsråd i nye Molde kommune
Notat om organisering av eldreråd i nye Molde kommune

RS 42/18

Egenkontrollen i den nye kommuneloven

Her kan du lese de viktigste endringene i egenkontrollbestemmelsene i den nye kommuneloven

§ 23 -1

Minimum antall medlemmer i **kontrollutvalget** utvides fra tre til fem. Lederen kan ikke være fra samme parti som ordføreren.

Nytt er også at personer som har en ledende stilling i, eller som er medlem eller varamedlem i styre eller bedriftsforsamlingen, i et selsksap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i, er **utelukket fra valg til kontollutvalget**. Det samme gjelder for personer som har ledende stilling i, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefellesskap (jf. dagens § 27-selskap)

§ 23 - 3

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en **plan for forvaltningsrevisjoner**, basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen skal vedtas politisk.

§ 23 - 6 og § 24 -10

Kontrollutvalget og revisjonen får **utvidet rett til innsyn** i virksomheter som utfører oppgaver på vegne av kommunen.

§ 23 - 7 og § 7 - 3

Det lovfestes at kontrollutvalgets **sekretariat skal være uavhengig** av kommunens administrasjon, og det fastsettes nærmere regler for dette.

Etter § 7-3 er de som utfører sekretariatstjenester for kontrollutvalget i egen kommune utelukket fra valg til organer (jf § 7-2) i kommunen.

§ 25 - 1

Ny bestemmelse som slår fast at kommuner skal ha **internkontroll**, med kommunedirektøren som øverste ansvarlige. Den krever systematisk kontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover, forskrifter og vedtak følges.

§ 26 - 1

Det lovfestes at kommuner skal utarbeide minst en **eierskapsmelding** i perioden med krav til innhold: kommunens prinsipper for eierstyring, oversikt over selskaper og foretak som kommunen har interesser i og kommunens formål med eierinteressene.

Samordning av egenkontrollen og tilsyn

§ 30 - 6 og 7

Det lovfestes at **fylkesmannen samordner planlagte statlige tilsyn**. Fylkesmannen skal formidle til andre tilsynsmyndigheter sin vurdering av situasjonen i enkeltkommuner og i fylkeskommunen.

Fylkesmannen skal drøfte med kommunene og fylkeskommunene prioritering og gjennomføring av planlagte tilsyn

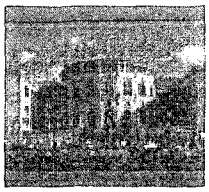
Kommunalkomiteens innstilling om ny kommunelov | Norges Kommunerevisorforbund

Stortingets kommunal- og forvaltningskomite har lagt fram sin innstilling om ny kommunelov.

Kommunalkomiteens innstilling om ny kommunelov

04.06.2018

Stortingets kommunal- og forvaltningskomite har lagt fram sin innstilling om ny kommunelov.



[saken er oppdatert 8. juni 2018]

Innst. 369 L (2017-2018), som er den offisielle betegnelsen på komiteinnstillingen, inneholder ingen store overraskelser. Stortinget behandlet forslaget til ny kommunelov 7. juni 2018.

Nedenfor følger noen av merknadene av betydning for områdene kontrollutvalg og -sekretariat, revisjon, internkontroll, økonomiforvaltning og selvkost.

Kontrollutvalget og kontrollutvalgssekretariatet (kap. 2.22)

Komiteen mener at forslaget om å øke minimumstallet i kontrollutvalget til fem er godt, og slutter seg til begrunnelsen for dette. Det er viktig at kontrollutvalget har legitimitet, og en regel som går ut på at lederen av kontrollutvalget ikke kan være medlem av samme parti som ordføreren, vil være enkel å forstå og praktisere. Komiteen mener det er en fordel at leder av kontrollutvalget representerer et opposisjonsparti.

Komiteens medlemmer fra Ap, Sp og SV, fremmer et forslag om å utvide den foreslåtte innsynsretten til også å omfatte kontroll av pengestrømmer knyttet til oppdrag private driver på vegne av kommunesektoren:

«Stortinget ber regjeringen fremme nødvendige lovforslag som uavhengig av kommunal eller ikke kommunal drift av offentlige oppgaver, sikrer åpenhet og innsyn i regnskap, kvalitetsindikatorer, bemanningssituasjon og pengestrømmer, samt at de endringer i sentrale deler av lovverket som er nødvendig for reelt innsyn i offentlig drift, også gjøres gjeldende for private leverandører som kommunen har inngått kontrakter med, slik at kommunesektoren reelt kan kontrollere eventuelle misbruk av offentlige tilskudd.»

Revisjon (kap. 2.23)

Komiteen slutter seg til utvalgets forslag om at kommuneloven fortsatt skal dele revisjon i henholdsvis regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Dette viderefører i hovedsak gjeldende rett. Revisjon utover det som er lovbestemt regnskapsrevisjon vil høre inn under forvaltningsrevisjon og dermed være kontrollutvalgets bestiller ansvar. Kommunens revisjon er en viktig del av kommunens egenkontroll som kommunestyret har ansvar for. Det er en del av det kommunale selvstyret at kommunestyret og kontrollutvalget påser at kommunens revisjon er tilfredsstillende.

Hoveddelen av revisjonen er i dag i offentlig regi, og det er viktig at det opprettholdes høy kompetanse i kommunale revisjonsenheter. I denne sammenheng er det av vesentlig betydning at variert praksis i kommunal revisjon likestilles med praksis fra privat revisjon når det gjelder godkjenning som statsautorisert og registrert revisor. På denne bakgrunn fremmer komiteens medlemmer fra Ap, Sp og SV følgende forslag:

«Stortinget ber regjeringen fremme forslag om endringer i revisjonsloven gjennom å likestille praksis fra kommunal og privat revisjon når det gjelder godkjenning som statsautorisert og registrert revisor.»

Under Stortingets behandling ga også KrF sin støtte til denne merknaden. I voteringen stemte alle partiene, unntatt regjeringspartiene, for merknaden, og dermed står Stortingets flertall bak denne henstillingen til regjeringen (vedtak 858).

Komiteens medlemmer fra Ap, Sp og SV merker seg at regjeringen ønsker å innføre en plikt for kommunene til å utarbeide et samlet (konsolidert) regnskap for kommunen som juridisk enhet. De merker seg videre at det konsoliderte regnskapet skal være gjenstand for regnskapsrevisjon etter reglene i lovens kapittel 24, og at utgangspunktet er at kommunens regnskapsrevisor også skal revidere det konsoliderte regnskapet. Komiteens medlemmer fra Ap, Sp og SV vil bemerke at selv om det ikke foreslås en konsernregnskapsplikt for kommunene, kan det være enkelte kommuner som finner det hensiktsmessig å utarbeide et konsernregnskap. De mener at ny revisorlov ikke må være til hinder for at kommunens revisor kan revidere et slikt konsernregnskap. Det er derfor av betydning at aksjeselskap der kommunen eier flertallet av aksjene skal kunne revideres av kommunens revisor.

Internkontroll (kap. 2.21)

Komiteen mener det er en fordel å ansvarliggjøre kommunen slik at den selv vurderer innretning og omfang av internkontroll ut fra lokale og konkrete forhold. Den støtter vurderingen om at en ny internkontrollbestemmelse i kommuneloven bør være mer omfattende enn dagens bestemmelse, men samtidig mindre detaljert enn en del av reguleringen i særlovgivningen. Hensikten er å rette fokus mot der kommunen selv opplever som viktig og riktig. Komiteens flertall (unntatt SV) støtter regjeringens vurdering at det er nødvendig med en særlovgjennomgang der målet er å oppheve mesteparten av særlovgivningens internkontrollbestemmelser for kommuneplikter og viser til at ett av målene med forslaget er å få en mer enhetlig og enkel regulering av internkontroll.

Økonomiforvaltning (kap. 2.18)

Komiteen støtter regjeringen at kommunelovens kapittel om økonomiforvaltning skal innledes med en bestemmelse som stiller overordnete krav til styringen og forvaltningen av kommunens virksomhet og økonomi, samt forslaget om å lovfeste at kommunene skal utarbeide et økonomireglement. Komiteen støtter også forslaget om at kommunene skal få en ny plikt til å utarbeide et samlet (konsolidert) regnskap for kommunen som juridisk enhet. Komiteen slutter seg til at alle interkommunale politiske råd (regionråd) og kommunale oppgavefellesskap skal utarbeide eget årsbudsjett, eget årsregnskap og egen årsberetning. Dette gjelder uavhengig av om de er eget rettssubjekt eller ikke.

Komiteen mener kommunenes plikt til å dekke inn merforbruk bidrar til at kommunene tilpasser aktivitetsnivået til inntektsrammene. I utgangspunktet skal merforbruk dekkes inn senest det andre året etter at merforbruket oppstod. Det viktigste er at kommunen kommer i balanse og har en realistisk plan for dette.

Komiteen deler vurderingen om at kommunenes drift bare skal finansieres av løpende inntekter. Dette er et viktig prinsipp for å opprettholde en sunn kommunal økonomi over tid. Den støtter regjeringens syn i at realiserte formuesverdier ikke skal kunne nyttes til drift, samt at tilskudd til andre skal regnes som drift, men at en i særskilte tilfeller og på visse vilkår kan lånefinansiere tilskudd til investeringer i varige driftsmidler som en annen kommune skal foreta.

Komiteen er enig i forslaget om at kommunene skal få adgang til å låne til kjøp av aksjene i (rene) eiendomsselskaper. Dette gjelder kun hvis det er tale om kjøp av alle aksjer i eiendomsselskapet. Det ligger til grunn at risikoforholdene i slike selskaper som utgangspunkt knytter seg til den aktuelle eiendommen. Komiteen støtter også forslaget om å åpne for at kommuner og fylkeskommuner kan ta opp lån for å finansiere tilskudd til investeringer som eies av andre, men bare i visse tilfeller.

Selvkost (kap. 2.20)

Komiteen støtter regjeringens vurdering om at det behov for å fastsette grunnleggende regler for hvordan samlet selvkost skal beregnes. Dette vil gi et tydeligere og mer oversiktlig regelverk. Komiteen har merket seg at lovforslaget § 15-1 første ledd begrenser virkeområdet for beregningsprinsippene for selvkost til kun å omfatte gebyrer hvor selvkost er fastsatt i lov. Så lenge selvkostbegrensningen for vann- og avløpsgebyrer er regulert i forurensingsforskriften, vil ikke disse gebyrene være omfattet av departementets forslag til lovtekst. Komiteen tilrår derfor at det gjøres en tilføyelse til lovforslagets § 15-1 første ledd slik at det lyder:

«Hvis det er fastsatt i lov eller forskrift at kommunale eller fylkeskommunale gebyrer ikke skal være større enn kostnadene ved å yte tjenesten, skal selvkost beregnes i samsvar med andre til fjerde ledd.».

▶ Her kan du lese hele Innst. 369 L (2017–2018) Innstilling fra kommunal- og forvaltningskomiteen om Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)

▶ Her kan du lese mer om regjeringens forslag til ny kommunelov - Prop. 46 L

Norges Kommunerevisorforbund © 2008-18 - Nettstedkart | Siteman CMS

RS 43/18

Kontrollutvalget i Nesset kommune

Sekretariatet:
Telefon: 71 11 14 52 - direkte
Telefon: 71 11 10 00 - sentralbord
Telefaks: 71 11 10 28
Mobil: 99160260
E-post: sveinung.talberg@molde.kommune.no

Sted/dato
Molde, 25.06.2018

RAPPORT FRA VIRKSOMHETSBESØK HOS HJEMMETJENESTEN 02.05.2018 KL. 0900-1100.

Kontrollutvalget i Nesset vedtok i sak PS 08/18 den 26.02.2018 at en ville gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Hjemmetjenesten den 02.05.2018 fra kl. 0900 i forkant av kontrollutvalgsmøtet.

Fra kontrollutvalget deltok: Jostein Øverås, Vigdis Fjøseid, Tor Steinar Lien, Wenche Angvik og Egil Arild Svensli. Fra sekretariatet deltok Sveinung Talberg.

Fra administrasjonen deltok: Anne Grete Klokset, Jan Karstein Schjølberg og avdelingsleder Inger Anne Øyen.

Besøket fant sted på kontoret til Hjemmetjenesten i rådhuset.

Besøket startet med en orientering om tjenesten fra administrasjonen. Hjemmetjenesten er en av sju avdelinger i enheten Helse og omsorg. Enheten har ca. 35 ansatte. Tjenesten betjener 120 brukere, derav 80 som trenger medisin. Tjenesten leverer ca. 30 middager til hjemmeboende pr. dag. Det er 65 trygghetsalarmer i drift.
Utfordringen er logistikk. Nesset kommune er en vidstrakt geografisk kommune. Det er i dag ikke et digitalt verktøy til dette. Alt skjer på manuelle skjema. En har satt dette på vent, men en innser at en nå må komme i gang med digitale verktøy. Dette er programvaren «Velferd» og «Profil». En bruker «Min vakt» til å styre vakt- og turnusordningene. Tjenesten har god sykepleiefaglig dekning og kompetansen i tjenesten er god. Stillingsprosentene er forholdsvis store, men tilpasses også behovet til de som søker. Tjenesten er opptatt av å «se hele brukeren». Alt fra behov for praktisk bistand til sykepleiefaglig bistand. En er opptatt av å kartlegge og observere for å gi riktig type og mengde tjeneste etter behov.

Nattjenesten er nylig igangsatt. Den som er på vakt dekker hele kommunen med de logistikkutfordringer det gir. Det er faste brukere og oppdrag på natt. Trygghetsalarmene som blir utløst går til responssenteret i Kristiansund som deretter varsler nattevakt i kommunen. Akuttalarmer blir styrt til ambulansen. En er uansett avhengig at mobilnettet er tilgjengelig. Dette kan være et sårbart punkt og som medfører en risiko.

Hjemmetjenesten har gjennomgått store endringer de 4 siste år. Etter at samhandlingsreformen ble gjennomført har en opplevelse av at Hjemmetjenesten er et «feltsykehus» eller «minisykehus». Pasienten blir tidligere utskrevet fra sykehus enn før. For øvrig er samarbeid og samhandling med Helseforetaket godt og uten større problemer. Avvikene som tidligere ble meldt inn fra kommunen til Helseforetaket har gått ned. En

rekker nå å komme tidligere inn i løpet enn før i forhold til utskrivningsklare pasienter. En rekker å få på plass ting og forberede seg bedre på mottak til hjemkommunen. En er opptatt av «helhetlig pasientforløp». Det er hele tiden utfordringer med å få pasienten på rett tjeneste uten at dette kommer i konflikt med samtykkekompetansen til pasienten.

Kommunen har også et prosjekt «Trygg hjemme». Dette går på at brukeren skal føle seg trygg hjemme i forhold til brann. En har en kartlegging av risikogrupper for brann. Dette omfatter i dag 50 brukere og er et samarbeid mellom Hjemmetjenesten, brannvesenet og Gjensidigestiftelsen.

Spørsmålet er hvordan tjenesten blir i Nye Molde kommune. Prosjektrådmannen kartlegger nå alt i de 3 deltakerkommunene. En er ute etter å finne «noe som er bedre enn i dag». Kommunalsjefene er nøkkelen her. Hvordan blir tjenestene organisert i fremtidens Molde?

Kontrollutvalget spurte om hvordan en «oppdager» en fremtidig bruker. Det er ofte lege, familie eller naboer som varsler kommunen om et mulig omsorgsbehov. Kommunen har også et målsetting om å etablere et demensteam. Dette skal komme tettere og tidligere inn i pasientforløpet. Teamet skal bestå av lege, sykepleier, ernæringsfysiolog mv. Teamet skal etableres fra sommeren 2018.

Det er nå 7-8 arbeidsgrupper i gang med å lage innspill til en ny Helse- og omsorgsplan. Det skal være et fellesmøte med alle ansatte i Helse og omsorg.

Ellers har en brukerundersøkelser som gir gode tilbakemeldinger. Hjemmetjenesten har ikke mottatt klager fra brukerne.

Oppsummert:
Kontrollutvalget fikk et generelt positivt inntrykk av driften ved Hjemmetjenesten og syntes besøket ga verdifullt utbytte.

Sveinung Talberg (s)
kontrollsekretær

Saksliste

Utvalgs-saksnr	Innhold	Unntatt offentlighet	Arkiv-saksnr
PS 25/18	Godkjenning av protokoll		
PS 26/18	Spørsmål til ordføreren		
PS 27/18	Referatsaker		
RS 12/18	*Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Nesset kommune*	OS 20/18	*2008/447*
RS 13/18	*Møteprotokoll - 20.04.2018 - protokoll fra Representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS*	OS 21/18	*2015/412*
RS 14/18	*Møteprotokoll - 20.04.2018 - protokoll fra eiermøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS*	OS 22/18	*2015/412*
RS 15/18	*Årsregnskap og rapportering Bjørnsonfestivalen 2017*		*2017/1392*
RS 16/18	*Årsregnskap og årsmelding for Romsdalsmuseet 2017*		*2017/1426*
RS 17/18	*Særutskrift Valg til heimevernsnemder i Møre og Fjordane heimevernsdistrikt 11*		*2010/1182*
RS 18/18	*Kontrollutvalget i Nesset - protokoll fra møte 02.05.2018*	OS 23/18	*2015/1728*
RS 19/18	*Kontrollutvalget i Nesset - protokoll fra møtet 14.05.2018*	OS 24/18	*2015/1728*
PS 28/18	Kontrollutvalget - årsmelding 2017		2018/441
PS 29/18	Årsmelding og regnskap 2017 - Mardølafondet		2018/216
PS 30/18	Årsrapport 2017 Nesset kommune, inkl. årsberetning og årsregnskap		2017/122
PS 31/18	Oppsigelse av avtalen vedrørende interkommunal barneverntjeneste mellom Nesset, Sunndal og Tingvoll		2008/955
PS 32/18	600169 Relokalisering barnehage, barne- og kulturskole - sluttrapport		2017/1271
PS 33/18	Eresfjord og Vistdal skisenter - Behandling av innkomne merknader		2012/75
PS 34/18	Strategiske grep for å hindre svart økonomi ved anskaffelser		2017/880
PS 35/18	Tvungen påkobling til vann - og avløpsnett		2018/523
PS 36/18	Finansiering av lokalt bidrag til utbygging av høyhastighets bredbånd i Vistdal		2008/643
PS 37/18	Søknad om fritak for eiendomsskatt - Vistdal Samvirkelag		2018/557
PS 38/18	Styringsorgan for kraftfondet i Nye Molde kommune		2014/579
PS 39/18	Nesset musikkfest 2018 - søknad om støtte/tilskudd		2016/411
PS 40/18	Ungdommens miljøkrav		2018/742
PS 41/18	Salg av kommunal eiendom - Eresfjord bofellesskap, GID 069/001/003		2015/1168
PS 42/18	Søknad om fritak fra verv i Nesset kommunestyre		2014/368
PS 43/18	Søknad om fritak som leder i kontrollutvalget		2015/1729

OS 25/18

Kontrollutvalgssekretariatet

Sekretariatet:
Telefon: 71 11 14 52 - direkte
Telefon: 71 11 10 00 - sentralbord
Telefaks: 71 11 10 28
Mobil: 99160260
E-post: sveinung.talberg@molde.kommune.no

Kontrollutvalget i Nesset

Dato, 30.08.2018

REFERATSAK- UNGDATAUNDERSØKELSEN 2017

Ungdataundersøkelsen 2017 – resultat for Nesset kommune:

Blir mobbet

Prosentandel av ungdomsskoleelever som ofte blir plaget, ertet eller frosset ut av andre. «Blir du selv utsatt for plaging, trusler eller utfrysing av andre unge på skolen eller i fritida?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «ja, flere ganger i uka», «ja, omtrent én gang i uka» eller «ja, omtrent hver 14. dag».

Nesset kommune:	**6 %**
Møre og Romsdal fylke:	8 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	7 %
Norge:	8 %

Skadet på grunn av vold

Prosentandel av ungdomsskoleelever som har blitt skadet på grunn av vold. Om man i løpet de siste 12 månedene har: «fått sår eller skade på grunn av vold uten at jeg trengte legebehandling» og «blitt skadet så sterkt på grunn av vold at det krevde legebehandling». Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer at dette har skjedd minst én gang.

Nesset kommune:	**12 %**
Møre og Romsdal fylke:	8 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	7 %
Norge:	8 %

Slåssing

Prosentandel av ungdomsskoleelever som har vært i slåsskamp. Hvor mange ganger har man har noe av det følgende det siste året (de siste 12 måneder): «vært i slåsskamp (uten våpen)» og «vært i slåsskamp hvor du har brukt våpen (f.eks. kniv)». Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer at de har gjort dette minst én gang.

Nesset kommune:	**25 %**
Møre og Romsdal fylke:	21 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	20 %
Norge:	21 %

Foreldreinvolvering

Prosentandel av ungdomsskoleelever som opplever at foreldrene har god oversikt over ungdommenes venner og fritid. Indikatoren er målt gjennom følgende utsagn: «Foreldrene mine pleier å vite hvor jeg er, og hvem jeg er sammen med i fritiden», «Foreldrene mine kjenner de fleste av vennene jeg er sammen med i fritiden» og «Foreldrene mine kjenner foreldrene til vennene mine».

Nesset kommune:	**87 %**
Møre og Romsdal fylke:	87 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	86 %
Norge:	86 %

Arbeidsledig

Prosentandel av ungdomsskoleelever som tror de vil bli arbeidsledig. Indikatoren er målt gjennom spørsmålet: «Tror du at du noen gang vil bli arbeidsledig?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «ja».

Nesset kommune:	**17 %**
Møre og Romsdal fylke:	14 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	13 %
Norge:	15 %

Et lykkelig liv

Prosentandel av ungdomsskoleelever som tror de vil få et godt og lykkelig liv. Indikatoren er målt gjennom spørsmålet: «Tror du at du vil komme til å få et godt og lykkelig liv?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «ja».

Nesset kommune:	**70 %**
Møre og Romsdal fylke:	70 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	71 %
Norge:	72 %

Høyere utdanning

Prosentandel av ungdomsskoleelever som tror de vil ta høyere utdanning. Indikatoren er målt gjennom spørsmålet: «Tror du at du vil komme til å ta utdanning på universitet eller høgskole?». Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «ja».

Nesset kommune:	**52 %**
Møre og Romsdal fylke:	57 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	58 %
Norge:	62 %

Fornøyd med helsa

Prosentandel av ungdomsskoleelever som er fornøyd med sin egen helse. Indikatoren er målt gjennom spørsmålet: «Hvor fornøyd eller misfornøyd er du med helsa di?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «svært fornøyd» eller «litt fornøyd».

Nesset kommune:	**61 %**
Møre og Romsdal fylke:	69 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	71 %
Norge:	71 %

Fysiske helseplager

Prosentandel av ungdomsskoleelever som daglig har fysiske helseplager. Om man har hatt noen av disse plagene i løpet av siste måned: «Nakke- og skuldersmerter», «Ledd- og muskelsmerter», «Kvalme», «Hjertebank», «Hodepine» og «Magesmerter». Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer at de daglig har hatt noen av disse plagene.

Nesset kommune:	**12 %**
Møre og Romsdal fylke:	15 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	15 %
Norge:	15 %

Psykiske helseplager

Prosentandel av ungdomsskoleelever som er mye plaget av depressive symptomer. Om man siste uka har vært plaget av noe av det følgende: «Følt at alt er et slit», «Hatt søvnproblemer», «Følt deg ulykkelig, trist eller deprimert», «Følt håpløshet med tanke på framtida», «Følt deg stiv eller anspent» og «Bekymret deg for mye om ting». Indikatoren viser hvor mange prosent som i gjennomsnitt svarer at de minst er ganske mye plaget av disse symptomene.

Nesset kommune:	**23 %**
Møre og Romsdal fylke:	13 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	13 %
Norge:	14 %

Trening

Prosentandel av ungdomsskoleelever som trener minst én gang i uka. Hvor ofte ungdom trener eller driver med følgende aktiviteter: «Trener eller konkurrerer i et idrettslag», «Trener på treningsstudio eller helsestudio», «Trener eller trimmer på egen hånd (løper, svømmer, sykler, går tur)» og «Driver med annen organisert trening (dans, kampsport eller lignende)». Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer at de trener minst én gang i uka.

Nesset kommune:	**72 %**
Møre og Romsdal fylke:	83 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	84 %
Norge:	83 %

Fornøyd med lokalmiljøet

Prosentandel av ungdomsskoleelever som er fornøyd med lokalmiljøet sitt. «Hvor fornøyd eller misfornøyd er du med lokalmiljøet ditt?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «svært fornøyd» eller «litt fornøyd».

Nesset kommune:	**61 %**
Møre og Romsdal fylke:	69 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	70 %
Norge:	69 %

Treffsteder for unge

Prosentandel ungdomsskoleelever som opplever at tilbudet av lokaler til å treffe andre unge på fritida er bra. Hvordan opplever du at tilbudet til ungdom er når det gjelder lokaler for å treffe andre unge på fritida (fritidsklubb, ungdomshus eller lignende)?». Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «svært bra» eller «nokså bra».

Nesset kommune:	**45 %**
Møre og Romsdal fylke:	48 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	47 %
Norge:	50 %

Trygghet i nærmiljøet

Prosentandel ungdomsskoleelever som er trygge når de ferdes i nærområdet sitt. «Når du er ute om kvelden, opplever du det som trygt å ferdes i nærområdet der du bor?». Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «ja, svært trygt» eller «ja, ganske trygt».

Nesset kommune:	**94 %**
Møre og Romsdal fylke:	89 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	89 %
Norge:	87 %

Skjermtid

Prosentandel av ungdomsskoleelever som daglig bruker minst to timer foran en skjerm. Spørsmålet «Utenom skolen, hvor lang tid bruker du vanligvis på aktiviteter foran en skjerm (TV, data, nettbrett, mobil) i løpet av en dag?». Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer to timer eller mer.

Nesset kommune:	**85 %**
Møre og Romsdal fylke:	81 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	79 %
Norge:	80 %

Sosiale medier

Prosentandel av ungdomsskoleelever som daglig bruker minst én time på sosiale medier. Hvor lang tid bruker du på sosiale medier (Facebook, Instagram eller liknende) daglig?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer én time eller mer.

Nesset kommune:	**69 %**
Møre og Romsdal fylke:	60 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	59 %
Norge:	59 %

Organisert fritid

Prosentandel av ungdomsskoleelever som er med i en fritidsorganisasjon. Spørsmålet: «Er du, eller har du tidligere vært, med i noen organisasjoner, klubber, lag eller foreninger etter at du fylte 10 år?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «ja, jeg er med nå».

Nesset kommune:	**48 %**
Møre og Romsdal fylke:	67 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	68 %
Norge:	66 %

Alkoholberuset

Prosentandel av ungdomsskoleelever som har vært beruset på alkohol. Spørsmålet: «Hvor mange ganger har du drukket så mye at du har følt deg tydelig beruset det siste året (de siste 12 måneder)?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer at de har gjort dette minst én gang.

Nesset kommune:	**30 %**
Møre og Romsdal fylke:	13 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	10 %
Norge:	12 %

Røyking

Prosentandel av ungdomsskoleelever som røyker daglig eller ukentlig. Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer «røyker daglig» eller «røyker ukentlig, men ikke hver dag».

Nesset kommune:	**0 %**
Møre og Romsdal fylke:	2 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	2 %
Norge:	2 %

Lekser

Prosentandel av ungdomsskoleelever som daglig bruker minst én time på lekser. Spørsmålet: «Hvor lang tid bruker du gjennomsnittlig per dag på lekser og annet skolearbeid (utenom skoletiden)?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer at de daglig bruker minst én time på lekser.

Nesset kommune:	**48 %**
Møre og Romsdal fylke:	44 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	41 %
Norge:	44 %

Skoletrivsel

Prosentandel av ungdomsskoleelever som trives svært godt på skolen. Utsagnet: «Jeg trives på skolen». Indikatoren viser hvor mange prosent av ungdommene som svarer at de er «helt enig» i utsagnet.

Nesset kommune:	**55 %**
Møre og Romsdal fylke:	64 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	65 %
Norge:	65 %

Skulk

Prosentandel av ungdomsskoleelever som har skulket skolen. Spørsmålet: «Har du skulket skolen det siste året?» Indikatoren viser hvor mange prosent som svarer at de har gjort dette minst én gang.

Nesset kommune:	**25 %**
Møre og Romsdal fylke:	21 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	22 %
Norge:	22 %

Ensomhet

Prosentandel av ungdomsskoleelever som er mye plaget av ensomhet. Spørsmål om hvor plaget den enkelte har vært i løpet av siste uke av følgende: "Følt deg ensom". Indikatoren viser hvor mange prosent som er "Veldig mye plaget" eller "Ganske mye plaget" av dette.

Nesset kommune:	**32 %**
Møre og Romsdal fylke:	21 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	20 %
Norge:	20 %

Hjemme med venner

Prosentandel av ungdomsskoleelever som har vært hjemme med venner minst to ganger siste uke. Spørsmål om hvor mange ganger i løpet av de siste sju dagene de har "vært sammen med venner hjemme hos meg" og "vært sammen med venner hos dem". Indikatoren viser hvor mange prosent som har vært sammen med venner minst to ganger siste uke.

Nesset kommune:	**41 %**
Møre og Romsdal fylke:	57 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	58 %
Norge:	58 %

Sosial på nett

Prosentandel av ungdomsskoleelever som har vært sosial på nett størstedelen av kvelden minst seks ganger siste uke. Spørsmål om hvor mange ganger i løpet av de siste sju dagene de har "vært sosial på nett eller mobil størstedelen av kvelden (snakket, chattet eller lignende)". Indikatoren viser hvor mange prosent som har gjort dette minst seks ganger siste uke.

Nesset kommune:	**56 %**
Møre og Romsdal fylke:	44 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	43 %
Norge:	42 %

Ute med venner

Prosentandel av ungdomsskoleelever som har vært ute med venner størsteparten av kvelden minst to ganger siste uke. Spørsmål om hvor mange ganger i løpet av de siste sju dagene de har "vært ute med venner størsteparten av kvelden". Indikatoren viser hvor mange prosent som har vært ute med venner minst to ganger siste uke.

Nesset kommune:	**21 %**
Møre og Romsdal fylke:	31 %
Region Hordaland og Nordvestlandet:	31 %
Norge:	30 %

6

20

NESSET KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1543/04
Arkiv: 212
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 20.08.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 18/18	Kontrollutvalget	10.09.2018

ØKONOMI- OG FINANSRAPPORTERING 1.TERTIAL 2018 – NESSET KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Økonomi- og finansrapporten 1.Tertial 2018 for Nesset kommune tas til orientering

Saksopplysninger

I henhold til lov 25.september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 77 nr. 4 skal kontrollutvalget

"påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte."

I medhold av bestemmelsen har Kommunaldepartementet gitt Forskrift 15.juni 2004 nr. 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) hvor kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon fremkommer i kapittel 4.

I henhold til lov 25.september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 46 nr. 8, har Kommunaldepartementet gitt **Forskrift 15.desember 2000 om årsbusjett for kommuner.**

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

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

I § 12 går det fram at oversiktene skal inneholde inntekter, utgifter, avsetninger og bruk av avsetninger og bygge på samme forutsetninger som det vedtatte årsbudsjett. I dette ligger oppstilling på samme nivå som de obligatoriske oversiktene til årsbudsjettet jf. vedlegg 3 og 4 til Forskrifta.

Vedlagt følger:

- Saksframlegg i sak PS 47/18, Økonomi- og finansrapportering 1.tertial 2018 til behandling i Kommunestyret 21.06.2018.

- Saksframlegg i sak PS 48/18, Budsjettkorrigeringer juni 2018 til behandling i Kommunestyret 21.06.2018.
- Saksframlegg i sak PS 49/18, Sykefravær pr. 1. kvartal 2018 til behandling i Kommunestyret 21.06.2018.

VURDERING

Driftsregnskapet
Prognosen for 2018 viser et merforbruk på 3 mill. kr. (årsbasis) i enhetene (skjema 1B). Skjema 1A viser mindreinntekter på 2,5 mill. kr. (årsbasis), slik at netto merforbruk i regnskapet totalt blir på 5,5 mill. kr. (årsbasis). Dette merforbruket reduseres ved å stryke budsjettert avsetning til disposisjonsfond og andre innsparinger. Regnskapsmessig resultat vil da bli et merforbruk på kr 1,4 mill. Det betyr at antatt beholdning på disposisjonsfondet (ekskl. utviklingsfondet) vil være på kr 258 000 ved årets slutt. Årsakene til at det er forventet merforbruk i skjema 1 B gis det informasjon om under det enkelte tjenesteområdet. Skolefaglig, Helse og omsorg og Teknisk, samfunn og utvikling har de største avvikene. I skjema 1 A er det mindre skatteinntekter på inntekt og formue og mindre utbytte fra Nesset Kraft AS som er årsaken til mindreinntektene.
Det er behov for å justere rammene. Det ble fremmet egen sak om budsjettregulering i sak PS 48/18 til kommunestyret 21.06.2018. Der ble det vedtatt å styrke skolefaglig og helse og omsorg i henhold til rapportert merforbruk på årsbasis. Teknisk, miljø og samfunn får styrket sitt budsjett med kr 750 000 der kr 250 000 går til budsjett veg og kr 500 000 til vedlikehold bygg. Behovene er større, men rådmannen argumenterer med at dette er alt en klarer innenfor den anstrengte økonomiske situasjonen der en må bruke av disposisjonsfondet for å balansere dritsbudsjettet.

Skolefaglig rådgiver:
Enhetens kommentarer: Avvik kr 900 000. Avviket knyttes til kjøp av tjenester ved Tøndergård skole. Dette gjelder pedagogiske ressurser, bruk av internat og skoleplass.
I budsjettet var det forutsatt en reduksjon av tjenesten ved Tøndergård skole, men forutsetningene har endret seg og det er behov for tjenesten.

Helse- og omsorgstjenesten:
Enhetens kommentarer: Avvik kr 1 800 000. I tillegg til dette avviket kan det komme ekstrautgifter som følge av at en må legge til rette for nytt døgnkontinuerlig tilbud i påvente av at det nye bofellesskapet på Holtan skal bli ferdig. Månedlige utgifter for et slikt tiltak vil komme på ca. kr 120 000. Lokale forhandlinger medførte økt utgift på kr 620 000 for bonus for helger. Økte utgifter i barnevernstjenesten på kr 780 000 i nye tiltak, men kr 400 000 av dette burde vært regnskapsført i 2017. Bofellesskapet i Vistdal har økte utgifter på kr 400 000 som følge av innleie og at antallet plasser ved NOS er redusert med 8. Økt innleie av vakter og overtid på kr 400 000 som følge av stort langtidssykefravær spesielt hos sykepleierne kombinert med krevende sykepleiefaglige oppgaver. Tilbudet innenfor psykisk helse må styrkes med 50 % stilling som medfører kr 200 000 i økte utgifter. Total merforbruk på 2,4 mill. kr, men dette reduseres med kr 600 000 som følge av at en blir kompensert mer i statstilskudd på ressurskrevende brukere enn budsjettert.

Teknisk, samfunn og utvikling:
Enhetens kommentar: Avvik kr 2 150 000. Det ser ut til at både byggesaksbehandling og kart- og oppmålingsarbeid har mindre tilgang på saker enn antatt og dermed blir det en mindreinntekt på kr 500 000. Kart- og oppmålingsavdelingen har vært mye involvert med samordning av Nye Molde kommune. Det gjenstår store lovpålagte oppgaver i forbindelse med digitalisering av plankart og som ikke er prioritert gjennom budsjettbevilgning. På grunn av mye is og strøing er beholdningen av sand og salt brukt opp og det må foretas innkjøp. Vinteren har påført vegene

skader og det er behov for mer veggrus og salting for å hindre mer erodering. Det er ikke tatt høyde for økte utgifter til vintervedlikehold. På kommunale bygg tilsier de siste 5 års erfaringstall at budsjettpostene for strøm, oppvarming og vedlikehold vil bli overskredet. I budsjettet ligger det lite til vedlikehold utover det som blir utført av renholds- og vaktmestertjenesten. Vedlikeholdsprosjektene står i kø og rammen er allerede overskredet.

Investeringsregnskapet
Det rapporteres på regnskap, budsjett, totalstatus og fremdrift for hvert enkelt prosjekt i tertialrapporten. Noen av prosjektene har også en verbal beskrivelse i budsjettreguleringssaken. Budsjettet er på 86,2 mill. kr. Det er brukt 12,8 mill. kr i løpet av de 4 første månedene. Mange av prosjektene bli igangsatt etter sommeren. Det er rapportert at det er behov for 2,5 mill. kr mer enn vedtatt budsjett.

Sykefravær
Nesset kommune hadde et sykefravær på 10,5 % pr. 1. kvartal 2018. Pr. 1.kvartal 2017 hadde Nesset kommune et sykefravær på 9,15 %. Sykefraværet i 2017 var på 7,56 %. Personalavdelingen rapporterer at kommunen har som mål å redusere sykefraværet med 10 % årlig. De 3 siste årene har en klart å redusere sykefraværet med gjennomsnittlig 6,2 %. Enhets- og avdelingslederne arbeider systematisk med å redusere fraværet. 1.kvartal 2018 har vært utfordrende med stort press på enhetene og dette har vært en medvirkende årsak til økt fravær. I 2017 og 2018 har det ikke vært mulig å prioritere å gjennomføre større prosjekt for å ha fokus på nærvær/sykefravær.

Oppfølging av politiske vedtak
Ingen rapportering.

Finansrapportering
I følge Forskrift om kommuners finans- og gjeldsforvaltning § 6, 1.ledd, skal Administrasjonssjefen minst to ganger i året legge fram rapporter for kommunestyret som viser status for kommunens finans- og gjeldsforvaltning. Det foreligger rapport for 1.tertial 2018 sammen med økonomirapporten. Rådmannen vurderer refinansieringsrisikoen som lav. Rådmannen anser finansforvaltningen i det vesentligste å være i tråd med kommunens finansreglement.

Kontrollutvalget tar 1.tertialrapporten 2018 for Sunndal kommune til orientering.

Sveinung Talberg
rådgiver

Vedlegg 1

Nesset kommune

Arkiv: :210
Arkivsaksnr: 2018/445-2
Saksbehandler: Solfrid Svensli

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Nesset formannskap	47/18	07.06.2018
Nesset kommunestyre	47/18	21.06.2018

Økonomi- og finansrapportering per 30.4.2018 (1. tertial)

Vedlegg
1 Økonomi- og finansrapport per 30.4.2018

Rådmannens innstilling

Økonomi- og finansrapportering for Nesset kommune per 30.4.2018 tas til orientering.

Behandling i Nesset formannskap - 07.06.2018

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 07.06.2018

Økonomi- og finansrapportering for Nesset kommune per 30.4.2018 tas til orientering.

Saksopplysninger

Det vises til vedlagte økonomi- og finansrapport per 30.4.2018.

Økonomisk rapport

Økonomisk rapport per 30.4.2018 viser en prognose på kr 5,4 mill. i merforbruk for året. Dette merforbruket reduseres ved å stryke budsjettert avsetning til disposisjonsfond. Regnskapsmessig resultat vil da bli et merforbruk på kr 1,4 mill. Det betyr at antatt beholdning på disposisjonsfondet (ekskl. utviklingsfondet) vil være på 258 000 ved årets slutt.

Prognosen på drift framkommer slik (mill.. kr):

- 0,900 skolefaglig rådgiver
- 1,800 helse og omsorg
- 2,150 teknisk, samfunn og utvikling
+0,350 reserver lønnsoppgjøret
+1,500 innsparing pensjonskostnader inkl. arb.g.avgift
- 3,000 totalt for enhetene inkl. reserver
- 2,446 frie inntekter og finans
- 5,446 prognose ved årsslutt per 30.4.2018

Finansrapport

Rapportering på forvaltning av ledig likviditet og andre midler er i tråd med kommunens finansreglement.

Gjeldsforvaltningen er i det vesentligste i tråd med kommunens finansreglement. I henhold til kommunens finansreglement skal 35 pst av lånegjelda ha rentebinding. Rapporteringen viser at lånegjeld med rentebinding er på 34,4 pst.

Vurdering

Økonomirapporten viser vesentlig avvik, både for enhetene og frie inntekter og finans.

Med bakgrunn i denne rapporten vil rådmannen legge fram sak om budsjettkorrigering for skolefaglig rådgiver, helse og omsorg, samt deler av teknisk, samfunn og utvikling. I tillegg vil rådmannen foreslå å nedjusteres enhetenes rammer for redusert pensjonskostnad. Reservene for lønnsoppgjøret foreslås også justert i forhold til vedtatt ramme mellom partene i arbeidslivet på 2,8 pst.

Rådmannen vil avvente utviklingen i gebyrinntekter for TSU, lånerenter, inntekter fra salg av konsesjonskraft, samt skatteinntekter. Inntektene/utgiftene på disse områdene kan svinge mer i løpet av året, og rådmannen vil derfor ikke foreslå budsjettkorrigeringer ennå. I tillegg avventes generalforsamlingens vedtak i forhold til utbytte fra Nesset kraft as.

Rådmannen vil også legge fram korrigering av investeringsbudsjettet med bakgrunn i rapporteringen for 1. tertial.

Økonomiske konsekvenser

Hvis kommunen går ut med et regnskapsmessig negativt resultat vil det redusere kommunens handlingsrom for senere år.

Betydning for folkehelse

Nesset kommune

Økonomi- og finansrapport 30.4.2018

30.5.2018

Innhold:

	side
Økonomi - rapport	
Oppsummering	3
Kommunale fellesutgifter/-inntekter (rådm.)	4
Rådmannens stab (rådm)	5
Skolefaglig rådgiver (rådm)	6
Servicekontoret	7
Politisk virksomhet	8
Eidsvåg barne- og ungdomsskole	9
Indre barne- og ungdomsskule	10
Barnehagene	11
Helse og omsorg	12
Teknisk, samfunn og utvikling (TSU)	13
Sjølkost (VARSF)	14
Kultur	15
NAV	16
Frie inntekter og finans	17
Investeringer	18
Fond og ubrukte lånemidler	21
Kommentarer	22
Finansforvaltning – rapport	25

Økonomisk rapport

	Oppsummering januar - april (kr 1000)	Tall for perioden				Tall for året		
		Regnskap 2018	Periode budsjett 2018	Avvik	Avvik i %	Budsj. inkl. endring 2018	Prog-nose avvik	Avvik i %
	Enhetene:							
1	Rådmann med stab/støtte, og felleskostnader	8 901	8 957	56	0,6 %	24 210	-900	-3,7 %
	Herav:							
	Kommunale fellesutgifter/-inntekter	2 570	2 601	31	1,2 %	10 022		0,0 %
	Rådmannens stab/støtte	2 863	2 887	24	0,8 %	8 245		0,0 %
	Skolefaglig rådgiver	3 468	3 469	1	0,0 %	5 943	-900	-15,1 %
2	Servicekontoret	1 637	1 540	-97	-6,3 %	3 992		0,0 %
3	Politisk virksomhet	549	636	87	13,7 %	2 449		0,0 %
4	Eidsvåg barne- og ungdomsskole (EIBUS)	7 821	7 878	57	0,7 %	22 268		0,0 %
5	Indre Nesset barne- og ungdomsskule (INBUS)	3 656	3 684	28	0,8 %	10 836		0,0 %
6	Barnehagene	8 160	8 245	85	1,0 %	22 164		0,0 %
7	Helse og omsorg (HELO)	37 702	37 071	-631	-1,7 %	91 348	-1 800	-2,0 %
8a	Teknisk, samfunn og utvikling (TSU)	10 437	9 535	-902	-9,5 %	26 095	-2 150	-8,2 %
8b	Selvkost (VARFS)	-2 580	-2 763	-183	-6,6 %	-911		0,0 %
9	Kultur	1 529	1 479	-50	-3,4 %	4 475		0,0 %
10	NAV	1 189	1 059	-130	-12,3 %	2 935		0,0 %
	Reserver		0	0		2 127	350	16,5 %
	Sum enhetene inkl. reserver	**79 001**	**77 321**	**-1 680**	**-2,2 %**	**211 988**	**-4 500**	**-2,1 %**
	Frie inntekter og finans, m.v. (skjema 1A)	-79 894	-81 089	-1 195	-1,5 %	-211 988	-2 446	-1,2 %
	Perioderesultat / antatt årsavvik			**-2 875**		**0**	**-6 946**	

Anslag på innsparing av budsjetterte pensjonskostnader i enhetene, rapport per april	1 500
Korrigert antatt årsavvik, inkl. pensjonskostnad enhetene	**-5 446**
Stryke vedtatt avsetning disposisjonsfond 23.5.18 regnskapsmessig mindreforbruk 2017	4 036
Forventa regnskapsmessig resultat for 2018:	**-1 410**

Økonomirapport, sammendrag for	Kommunale fellesutgifter	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	2 208	2 117	-91	-4,3 %	6 207
Sosiale utgifter	198	173	-25	-14,5 %	551
Refusjoner fra trygdeetaten	-23	0	23		0
Netto lønn	**2 383**	**2 290**	**-93**	**-4,1 %**	**6 758**
Div. driftskostnader	1 905	2 047	142	6,9 %	6 235
Overføringer	3 228	3 258	30	0,9 %	9 134
Salgs- og leieinntekt	-647	-648	-1	-0,2 %	-1 962
Internt salg	0	0	0		0
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-4 307	-4 378	-71	-1,6 %	-10 019
Netto finanskostnad	8	32	24	75,0 %	106
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		-230
Sum	**2 570**	**2 601**	**31**	**1,2 %**	**10 022**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 1003 Revisjon	154	156	2	1,3 %	317		0,0 %
Sum ansvar: 1100 Kommunehuset- leieinntekter	-198	-180	18	10,0 %	-562		0,0 %
Sum ansvar: 1202 Fellesutgifter (rådm.)	832	1 090	258	23,7 %	2 931		0,0 %
Sum ansvar: 1210 IKT - egne anlegg	449	335	-114	-34,0 %	2 168		0,0 %
Sum ansvar: 1213 IKT - telefon	78	75	-3	-4,0 %	265		0,0 %
Sum ansvar: 1230 Opplæring	0	28	28	100,0 %	100		0,0 %
Sum ansvar: 1231 Frikjøp hovedtillitsvalgt	270	185	-85	-45,9 %	536		0,0 %
Sum ansvar: 1232 Bedriftshelsetjeneste	95	0	-95		180		0,0 %
Sum ansvar: 1239 Hovedverneombud	19	14	-5	-35,7 %	69		0,0 %
Sum ansvar: 1240 Vassdragsutbygging	202	172	-30	-17,4 %	0		
Sum ansvar: 1241 Annen juridisk bistand	0	8	8	100,0 %	30		0,0 %
Sum ansvar: 1242 Rettslokaler o.l.	1	0	-1		2		0,0 %
Sum ansvar: 1250 Sivil beredskap	0	2	2	100,0 %	11		0,0 %
Sum ansvar: 1260 Kommunereformen	72	0	-72		0		
Sum ansvar: 1510 Eidsvåg telehus	-10	-4	6	150,0 %	-17		0,0 %
Sum ansvar: 3215 Flyktningtjeneste	-1 508	-1 422	86	6,0 %	-386		0,0 %
Sum ansvar: 5000 Kirkelig fellesråd	1 911	1 910	-1	-0,1 %	3 822		0,0 %
Sum ansvar: 7002 Kontrollutvalg	167	129	-38	-29,5 %	207		0,0 %
Sum ansvar: 7010 Taksering eiendomsskatt	36	103	67	65,0 %	349		0,0 %
Sum	**2 570**	**2 601**	**31**	**1,2 %**	**10 022**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Forventer at tildelt budsjettramme vil holde.

Dato 21.05.2018

Anne Grete Klokset
rådmann

Økonomirapport, sammendrag for	Rådmannens stabstøtte	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	2 276	2 281	5	0,2 %	6 449
Sosiale utgifter	558	560	2	0,4 %	1 713
Refusjoner fra trygdeetaten	-7	0	7		0
Netto lønn	**2 827**	**2 841**	**14**	**0,5 %**	**8 162**
Div. driftskostnader	83	97	14	14,4 %	410
Overføringer	10	5	-5	-100,0 %	26
Salgs- og leieinntekt	-49	-56	-7	-12,5 %	-170
Internt salg	0	0	0		-58
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-8	0	8		-125
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		0
Sum	**2 863**	**2 887**	**24**	**0,8 %**	**8 245**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 1000 Rådmannskontoret	1 729	1 748	19	1,1 %	5 204		0,0 %
Sum ansvar: 1005 Økonomiavdelinga	1 134	1 139	5	0,4 %	3 041		0,0 %
Sum	**2 863**	**2 887**	**24**	**0,8 %**	**8 245**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Det forventes ingen vesentlig avvik ved årets slutt.

Dato: 20.05.2018

Anne Grete Klokset
rådmann

Økonomirapport, sammendrag for	Skolefaglig rådgiver	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	1 061	1 009	-52	-5,2 %	2 139
Sosiale utgifter	222	200	-22	-11,0 %	500
Refusjoner fra trygdeetaten	-144	0	144		0
Netto lønn	**1 139**	**1 209**	**70**	**5,8 %**	**2 639**
Div. driftskostnader	633	493	-140	-28,4 %	2 618
Overføringer	1 696	1 767	71	4,0 %	3 036
Salgs- og leieinntekt	0	0	0		0
Internt salg	0	0	0		-500
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	0	0	0		-1 850
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		0
Sum	**3 468**	**3 469**	**1**	**0,0 %**	**5 943**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 2100 Skoler - felles	2 418	2 201	-217	-9,9 %	5 315	-900	-16,9 %
Sum ansvar: 2180 Kompetanseutvikling	99	135	36	26,7 %	84		0,0 %
Sum ansvar: 2300 Voksenopplæring	951	1 133	182	16,1 %	544		0,0 %
Sum	**3 468**	**3 469**	**1**	**0,0 %**	**5 943**	**-900**	**-15,1 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Det forventes et betydelig negativt avvik (merutgift) på kr. 900.000,- knyttet til kjøp av tjenester fra Tøndergård skole for 2018
Dette gjelder pedagogiske ressurser, bruk av internat og skoleplass.
I økonomiplan 2018-21 er det anslått en reduksjon i kjøp av tjenester fra Tøndergård. Nye forutsetninger får konsekvenser i økonomiplanperioden slik:
2018: +900.000,- 2019: + 400.000,- 2020: 0,- 2021: 0

Eidsvåg 16.mai 2018
Frode Sundstrøm
Skolefaglig rådgiver

Økonomirapport, sammendrag for	Servicekontor	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	1 151	1 086	-65	-6,0 %	2 956
Sosiale utgifter	281	274	-7	-2,6 %	794
Refusjoner fra trygdeetaten	0	0	0		0
Netto lønn	**1 432**	**1 360**	**-72**	**-5,3 %**	**3 750**
Div. driftskostnader	308	282	-26	-9,2 %	893
Overføringer	174	162	-12	-7,4 %	282
Salgs- og leieinntekt	-264	-251	13	5,2 %	-883
Internt salg	0	0	0		-39
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-13	-13	0	0,0 %	-11
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		0
Sum	**1 637**	**1 540**	**-97**	**-6,3 %**	**3 992**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 1080 Servicekontoret	1 446	1 373	-73	-5,3 %	3 831		0,0 %
Sum ansvar: 1101 Kaffe mv.	2	2	0	0,0 %	0		
Sum ansvar: 1200 Fellesutgifter (servicektr.)	111	96	-15	-15,6 %	242		0,0 %
Sum ansvar: 1220 Arkivering - fellesutgifter	155	151	-4	-2,6 %	168		0,0 %
Sum ansvar: 1500 Komm. boliger / leiligheter	-51	-50	1	2,0 %	-158		0,0 %
Sum ansvar: 1501 Komm. boliger Eidsvåg borettslag	-23	-24	-1	-4,2 %	-66		0,0 %
Sum ansvar: 3220 Edruskapsvern	26	20	-6	-30,0 %	8		0,0 %
Sum ansvar: 3261 PU-boliger Eidsvåg borettslag	-29	-28	1	3,6 %	-88		0,0 %
Sum ansvar: 5100 Andre religiøse formål	0	0	0		55		0,0 %
Sum	**1 637**	**1 540**	**-97**	**-6,3 %**	**3 992**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Det forventes ingen vesentlig avvik ved årets slutt.

Servicekontoret i Nesset, 22.5.2018
Hildegunn Kvernberg Blø
enhetsleder

Økonomirapport, sammendrag for	Politisk virksomhet	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	393	439	46	10,5 %	1 412
Sosiale utgifter	130	127	-3	-2,4 %	423
Refusjoner fra trygdeetaten	0	0	0		0
Netto lønn	**523**	**566**	**43**	**7,6 %**	**1 835**
Div. driftskostnader	20	62	42	67,7 %	511
Overføringer	6	8	2	25,0 %	161
Salgs- og leieinntekt	0	0	0		0
Internt salg	0	0	0		0
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	0	0	0		-18
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		-40
Sum	**549**	**636**	**87**	**13,7 %**	**2 449**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 3002 Eldrerådet	12	11	-1	-9,1 %	56		0,0 %
Sum ansvar: 7000 Kommunestyre/formannskap	487	555	68	12,3 %	1 931		0,0 %
Sum ansvar: 7001 Administrasjonsutvalget	1	2	1	50,0 %	35		0,0 %
Sum ansvar: 7009 Diverse råd/utvalg	5	12	7	58,3 %	69		0,0 %
Sum ansvar: 7011 OK - utvalg for oppvekst og kultur	13	13	0	0,0 %	81		0,0 %
Sum ansvar: 7012 HO - utvalg for helse og omsorg	16	19	3	15,8 %	85		0,0 %
Sum ansvar: 7013 TNM - utvalg for teknisk, næring, mi	11	20	9	45,0 %	65		0,0 %
Sum ansvar: 7200 Til formannskapets disposisjon	4	4	0	0,0 %	60		0,0 %
Sum ansvar: 7201 Støtte til politiske parti	0	0	0		67		0,0 %
Sum ansvar: 7510 Tilskott til husbygging	0	0	0		0		
Sum	**549**	**636**	**87**	**13,7 %**	**2 449**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Budsjettet for politisk virksomhet ser ut til å gå i balanse. Foreløpig noe lavere utgifter for ansvar 7000 Kommunestyre/formannskap/ordfører enn budsjettert.

Servicekontoret i Nesset, 22.05.2018
Hildegunn Kvernberg Bløø
enhetsleder

Økonomirapport, sammendrag for	Eidsvåg barne- og ungdomsskole	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	6 598	6 571	-27	-0,4 %	19 072
Sosiale utgifter	1 480	1 577	97	6,2 %	4 515
Refusjoner fra trygdeetaten	-114	-80	34	42,5 %	-518
Netto lønn	**7 964**	**8 068**	**104**	**1,3 %**	**23 069**
Div. driftskostnader	433	409	-24	-5,9 %	1 243
Overføringer	87	64	-23	-35,9 %	205
Salgs- og leieinntekt	-391	-391	0	0,0 %	-741
Internt salg	0	0	0		-1 014
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-272	-272	0	0,0 %	-494
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		0
Sum	**7 821**	**7 878**	**57**	**0,7 %**	**22 268**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 2115 Eidsvåg barne- og ungdomsskole	7 813	7 868	55	0,7 %	21 867		0,0 %
Sum ansvar: 2121 Eidsvåg skole - SFO	8	10	2	20,0 %	401		0,0 %
Sum	**7 821**	**7 878**	**57**	**0,7 %**	**22 268**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Budsjettet vil dekke driftskostnadenen ut i fra dagens drift. Det er vanskelig å forutsi utgiftene fra august (nytt skoleår), siden jeg ikke vet hvilke lærere jeg får ansatt og hvilken lønn de skal ha.
Det er en større egenbetaling på SFO og matpenger enn forutsatt, dette skyldes at vi har flere unger som benytter seg av tilbudet enn det har vært tidligere.
Med de refusjonene som er forutsatt ser budsjettrammen ut til å holde.

15.mai.18

Monica K. Hånes

Økonomirapport, sammendrag for	Indre Nesset barne- og ungdomsskule	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	2 989	3 017	28	0,9 %	8 283
Sosiale utgifter	657	674	17	2,5 %	1 954
Refusjoner fra trygdeetaten	-74	-100	-26	-26,0 %	-100
Netto lønn	**3 572**	**3 591**	**19**	**0,5 %**	**10 137**
Div. driftskostnader	282	21	-261	-1242,9 %	794
Overføringer	49	100	51	51,0 %	272
Salgs- og leieinntekt	-106	-24	82	341,7 %	-80
Internt salg	0	0	0		-262
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-141	-4	137	3425,0 %	-25
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		0
Sum	3 656	3 684	28	0,8 %	10 836

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 2151 Eresfjord skole - SFO	-31	29	60	206,9 %	99		0,0 %
Sum ansvar: 2165 Indre Nesset barne- og ungdomssku	304	122	-182	-149,2 %	1 040		0,0 %
Sum ansvar: 2166 Eresfjord barne- og ungdomsskole	2 394	2 450	56	2,3 %	6 865		0,0 %
Sum ansvar: 2167 Vistdal skole	989	1 083	94	8,7 %	2 832		0,0 %
Sum	3 656	3 684	28	0,8 %	10 836	0	0,0 %

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Inbus har høsten 2018 fått økt behov for spesialpedagogisk assistanse, men enheten greier å løse dette innenfor årsbudsjettet 2108.
Enheten kommer til å balansere budsjettet.

Eresfjord 11.05.18
Hilde Toven
Enhetsleder for Indre Nesset barne- og ungdomsskule

Økonomirapport, sammendrag for	Barnehagene	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Års-budsjett
Brutto lønn	4 484	4 369	-115	-2,6 %	12 311
Sosiale utgifter	1 091	1 127	36	3,2 %	3 303
Refusjoner fra trygdeetaten	-36	-60	-24	-40,0 %	-200
Netto lønn	**5 539**	**5 436**	**-103**	**-1,9 %**	**15 414**
Div. driftskostnader	334	247	-87	-35,2 %	1 201
Overføringer	3 631	3 666	35	1,0 %	8 300
Salgs- og leieinntekt	-1 275	-1 035	240	23,2 %	-2 551
Internt salg	0	0	0		0
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-69	-69	0	0,0 %	-200
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		0
Sum	**8 160**	**8 245**	**85**	**1,0 %**	**22 164**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Tall for året Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 2200 Barnehager - fellesutgifter	232	209	-23	-11,0 %	681		0,0 %
Sum ansvar: 2201 Ikke-kommunale barnehager	3 574	3 574	0	0,0 %	7 800		0,0 %
Sum ansvar: 2210 Eidsvåg barnehage	3 080	3 173	93	2,9 %	9 421		0,0 %
Sum ansvar: 2220 Eresfjord barnehage	784	790	6	0,8 %	2 511		0,0 %
Sum ansvar: 2230 Vistdal barnehage	490	499	9	1,8 %	1 751		0,0 %
Sum	**8 160**	**8 245**	**85**	**1,0 %**	**22 164**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Det er vedtatt en ny pedagognorm for barnehagene fra 01.08.2018, dette betyr en større pedagogtetthet pr. barn enn det vi i dag har
Dette medfører økte utgifter til personalet, men vi tror at vi for 2018 skal kunne dekke dette innen enhetens vedtatt budsjettramme.
Fra 2019 får dette helårsvirkning, og vil trolig få betydning for enhetens budsjettramme.

Tanja Alise Holsæther Bersås

Økonomirapport, sammendrag for	Helse og omsorg	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Års-budsjett
Brutto lønn	31 173	28 990	-2 183	-7,5 %	81 757
Sosiale utgifter	6 862	7 217	355	4,9 %	20 964
Refusjoner fra trygdeetaten	-2 193	-1 157	1 036	89,5 %	-3 485
Netto lønn	**35 842**	**35 050**	**-792**	**-2,3 %**	**99 236**
Div. driftskostnader	2 849	2 227	-622	-27,9 %	7 159
Overføringer	2 525	2 320	-205	-8,8 %	10 360
Salgs- og leieinntekt	-2 988	-2 854	134	4,7 %	-13 627
Internt salg	-12	-12	0	0,0 %	-820
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-514	340	854	251,2 %	-10 960
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		0
Sum	**37 702**	**37 071**	**-631**	**-1,7 %**	**91 348**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Tall for året Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 3100 Hjelpepersonell legekontor	1 223	1 138	-85	-7,5 %	2 359	0	0,0 %
Sum ansvar: 3101 Turnuslege + vakt	575	634	59	9,3 %	2 753	0	0,0 %
Sum ansvar: 3102 Fastleger	492	498	6	1,2 %	1 384	0	0,0 %
Sum ansvar: 3103 Kystlab (næringsmiddelkontroll)	0	0	0		140	0	0,0 %
Sum ansvar: 3104 LV-sentral	61	61	0	0,0 %	375	0	0,0 %
Sum ansvar: 3110 Helsestasjon/helesøster	739	712	-27	-3,8 %	1 995	0	0,0 %
Sum ansvar: 3120 Fysio-/ergoterapitjeneste	842	827	-15	-1,8 %	1 418	0	0,0 %
Sum ansvar: 3201 Krisesenter	281	281	0	0,0 %	585	0	0,0 %
Sum ansvar: 3230 Barnevern	0	0	0		2 800	-780	-27,9 %
Sum ansvar: 3240 Funksjonshemma - fellesutgifter	2 878	3 183	305	9,6 %	6 413	0	0,0 %
Sum ansvar: 3241 Botjenesten Holtan	6 947	6 826	-121	-1,8 %	11 512	-100	-0,9 %
Sum ansvar: 3242 Aktivitetssenteret	1 758	1 561	-197	-12,6 %	3 382	0	0,0 %
Sum ansvar: 3260 Omsorgsboliger	-218	-195	23	11,8 %	-671		0,0 %
Sum ansvar: 3290 Tilbud personer med psykisk lidelse	370	358	-12	-3,4 %	1 049	-200	-19,1 %
Sum ansvar: 3300 NOS - fellesutgifter	761	686	-75	-10,9 %	2 149	0	0,0 %
Sum ansvar: 3301 NOS - korttidsavdeling	3 098	2 487	-611	-24,6 %	7 060	0	0,0 %
Sum ansvar: 3302 NOS - sjukeheimsavdeling	6 104	5 991	-113	-1,9 %	14 109	-400	-2,8 %
Sum ansvar: 3303 NOS - aldersdementavdeling	2 220	2 406	186	7,7 %	5 527	-500	-9,0 %
Sum ansvar: 3304 NOS - heimetjeneste dag/natt	4 881	4 941	60	1,2 %	13 636	0	0,0 %
Sum ansvar: 3305 NOS - leiebiler	411	226	-185	-81,9 %	570		0,0 %
Sum ansvar: 3306 NOS - eldresenter	81	54	-27	-50,0 %	773	0	0,0 %
Sum ansvar: 3307 NOS - kjøkkentjeneste	1 517	1 523	6	0,4 %	4 513		0,0 %
Sum ansvar: 3308 Gavemidler	-11	-11	0	0,0 %	0		
Sum ansvar: 3309 Fast ansatte vikarer	899	1 263	364	28,8 %	3 474	580	16,7 %
Sum ansvar: 3312 Vistdal bofellesskap	-138	-132	6	4,5 %	-383	0	0,0 %
Sum ansvar: 3313 Indre - heimetjeneste	1 020	813	-207	-25,5 %	2 289	-400	-17,5 %
Sum ansvar: 3315 Lærlinger helse og omsorg	184	184	0	0,0 %	0	0	
Sum ansvar: 3390 Pleie/omsorg fellesutgifter	727	756	29	3,8 %	2 137	0	0,0 %
Sum	**37 702**	**37 071**	**-631**	**-1,7 %**	**91 348**	**-1 800**	**-2,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Innenfor enhet helse og omsorg anseer enhetsleder at det ved årets slutt vil bli et merforbruk på kr 1.800.000 (dvs 2 % avvik)
I tillegg kan det komme ekstrautgifter som følge av at en må legge til rette et nytt døgnkontinuerlig tilbud i påvente av at det nye bofellesskapet på Holtan skal bli ferdig.. De månedlige kostnadene for et slikt tiltak vil komme på ca kr.120.000,-. Enhetsleder ser ikke bort i fra at et slik tiltak må igangsttes i løpet av høsten 18.

Det er fire hovedårsaker til dette forventede merforbruket ved årets slutt.
1) Ekstra utgifter ut over det som var forusettningen i de lokale forhandlinger når det gjelder bonus helger. Kr. 620.000,-
2) Økte utgifter barnevernstjenesten kr. 780.000,- nye tiltak samt at kr 400.000, gjelder utgifter som burde vært regnskapsført i 2017
3) Ekstra innleie og fortsatt behov for innleie ved Vistdal bofellesskap kr. 400.000,- Årsaken til at en har beboere ved bofellesskap som har relativt stort behov for hjelp som følge av at antatt plasser ved NOS er redusert.
4) Stort langtidssjukefravær gjelder spesielt sjukepleiere, kombinert med krevende sjukepleiefaglige oppgaver har resultert i et merforbruk i forhold til det som allerede er budsjettert på overtid og utgifter som følge av forskyving av vakt på til sammen kr. 400.000,-.
Disse nevne 4 hovedårsekene vil resultere i en samlet merkostnad ved årretsslutt på kr. 2.200.000,-

I tillegg til dette ser enhetsleder nødvendigheten av å styrke tilbudet innenfor psykisk helse med ca 50 % stilling ut 2018, dette gjelder både for å følge opp de av våre innbyggere som har behov for hjelp samt redusere arbeidsbelastningen for de to tilsatte (1,5 årsverk) som arbeider innenfor dette fagområdet beregnet utgift kr. 200.000,-

Samlet utgjør antatt beregnet ovenfornevnte merforbruk ved årretsslutt kr. 2.4 mill. Det at en vil mottatt kr. 590.000,- mer i statstilskudd vedrørende ressurskrevende brukere enn det som er regnskapsført for 2017 resultere i at en har kr. 590.000 til gode for 2018.

Eidsvåg. 15.5. 2018
Jan K. Schjølberg
enhetsleder

Økonomirapport, sammendrag for	Teknisk, samfunn og utvikling	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Års-budsjett
Brutto lønn	5 071	5 022	-49	-1,0 %	14 264
Sosiale utgifter	1 240	1 114	-126	-11,3 %	3 714
Refusjoner fra trygdeetaten	-103	0	103		0
Netto lønn	**6 208**	**6 136**	**-72**	**-1,2 %**	**17 978**
Div. driftskostnader	3 612	3 257	-355	-10,9 %	8 412
Overføringer	1 639	1 280	-359	-28,0 %	5 338
Salgs- og leieinntekt	-525	-819	-294	-35,9 %	-1 715
Internt salg	0	0	0		-393
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-178	0	178		-650
Netto finanskostnad	-319	-319	0	0,0 %	-960
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		-1 915
Sum	**10 437**	**9 535**	**-902**	**-9,5 %**	**26 095**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Tall for året Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 1400 Kommunal eiendomsforvaltning	335	335	0	0,0 %	941		0,0 %
Sum ansvar: 6000 Administrasjon teknisk	342	334	-8	-2,4 %	948		0,0 %
Sum ansvar: 6011 Saksbehandling landbruk	85	76	-9	-11,8 %	224		0,0 %
Sum ansvar: 6012 Saksbehandling skogbruk	149	140	-9	-6,4 %	413		0,0 %
Sum ansvar: 6013 Saksbehandling næring	143	136	-7	-5,1 %	-1		0,0 %
Sum ansvar: 6100 Byggesaksbehandling (selvkost)	163	0	-163		-63	-200	-317,5 %
Sum ansvar: 6109 Kart- og oppmålingsarbeid (myndigh	148	73	-75	-102,7 %	167		0,0 %
Sum ansvar: 6110 Kart- og oppmålingsarbeid (selvkost	394	59	-335	-567,8 %	54	-300	-555,6 %
Sum ansvar: 6111 Plan-/reguleringsarbeid (selvkost)	35	36	1	2,8 %	120		0,0 %
Sum ansvar: 6112 Plan-/reguleringsarbeid (myndighet)	156	122	-34	-27,9 %	368		0,0 %
Sum ansvar: 6120 Naturforvaltning	158	141	-17	-12,1 %	422		0,0 %
Sum ansvar: 6124 Kommunalt viltfond	-70	-70	0	0,0 %	2		0,0 %
Sum ansvar: 6131 Friluftsliv	25	25	0	0,0 %	4		0,0 %
Sum ansvar: 6211 Sau på utmarksbeite	0	0	0		4		0,0 %
Sum ansvar: 6500 Brannvesen	1 966	1 833	-133	-7,3 %	5 584		0,0 %
Sum ansvar: 6502 Oljevernberedskap	62	35	-27	-77,1 %	35		0,0 %
Sum ansvar: 6600 Kommunale veger	1 053	1 039	-14	-1,3 %	2 478	-250	-10,1 %
Sum ansvar: 6601 Parkeringsplasser	1	75	74	98,7 %	125		0,0 %
Sum ansvar: 6602 Veg- og gatelys	146	202	56	27,7 %	550		0,0 %
Sum ansvar: 6610 Parker og grøntanlegg	0	9	9	100,0 %	256		0,0 %
Sum ansvar: 6700 Vedlikehold eiendommer	2 186	2 049	-137	-6,7 %	6 311	-1 400	-22,2 %
Sum ansvar: 6702 Renhold kommunale bygninger	1 889	2 068	179	8,7 %	5 907		0,0 %
Sum ansvar: 6710 Drift av kommunehuset	123	99	-24	-24,2 %	222		0,0 %
Sum ansvar: 6711 Drift av flerbrukshallen	617	368	-249	-67,7 %	985		0,0 %
Sum ansvar: 6800 Boligområder	-15	9	24	266,7 %	31		0,0 %
Sum ansvar: 6810 Næringsivrksomhet	7	3	-4	-133,3 %	7		0,0 %
Sum ansvar: 7020 Utviklingsfondet	-147	-147	0	0,0 %	0		
Sum ansvar: 7022 Miljøfondet	0	0	0		1		0,0 %
Sum ansvar: 7401 Kraftfond	729	729	0	0,0 %	0		
Sum ansvar: 7402 Tilskudd til næringsformål	60	60	0	0,0 %	0		
Sum ansvar: 7403 Bygdeutvikling	0	0	0		0		
Sum ansvar: 7410 Mardølafondet	-303	-303	0	0,0 %	0		
Sum	**10 437**	**9 535**	**-902**	**-9,5 %**	**26 095**	**-2 150**	**-8,2 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Ansvar 6100: Ser ut til at tilgangen på saker blir mindre enn ventet. Dersom vedvarende vil det bli anslagsvis 200' mindre inntekter.

Ansvar 6110 : Ser ut til at tilgangen på saker blir mindre enn ventet. Dersom vedvarende vil det bli anslagsvis 300' mindre inntekter. Mye av tid har gått med til samordning av "Nye" Molde kommune. Gjenstår store lovpålagte oppgaver i forbindelse med digetalisering av plankart som ikke er prioritert med bevilgning.

Ansvar 6500: I løpet av årets fire første måneder har det vært 19 utrykninger og 4 øvelser. Lønnskostnaden pr utrykning beløper seg til mellom 30' - 40'. Organiseringa til vaktlag har enda ikke gitt noen økonomisk effekt. Årets budsjett vil holde dersom antall utrykninger blir holdt på samme nivå som i 2016 (53 utrykninger, ingen langvarige tilfaller).

Ansvar 6600 : På bakgrunn av mye strøing i vinter, er hele beholdningen av sand og salt for året brukt opp.

Ansvar 6700: Ikke underskudd av betydning enn så lenge, men de siste 5års erfaringstall tilsier at busjettepostene for strøm/oppvarming og vedlikehold vil bli overskredet, det mangler ca kr 1 400 000.

15.05.2018
Bernt Angvik

Økonomirapport, sammendrag for	Sjølkost (VARSF)	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	729	920	191	20,8 %	2 823
Sosiale utgifter	177	206	29	14,1 %	614
Refusjoner fra trygdeetaten	0	0	0		0
Netto lønn	**906**	**1 126**	**220**	**19,5 %**	**3 437**
Div. driftskostnader	834	770	-64	-8,3 %	2 640
Overføringer	2 097	1 983	-114	-5,7 %	5 048
Salgs- og leieinntekt	-6 417	-6 642	-225	-3,4 %	-13 325
Internt salg	0	0	0		0
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	0	0	0		0
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		1 289
Sum	**-2 580**	**-2 763**	**-183**	**-6,6 %**	**-911**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 6300 Vannverk	-1 346	-1 524	-178	-11,7 %	-321		0,0 %
Sum ansvar: 6310 Avløp	-770	-719	51	7,1 %	-200		0,0 %
Sum ansvar: 6311 Slam	-377	-416	-39	-9,4 %	-53		0,0 %
Sum ansvar: 6400 Renovasjon	-44	-79	-35	-44,3 %	-269		0,0 %
Sum ansvar: 6501 Feierordningen	-43	-25	18	72,0 %	-68		0,0 %
Sum	**-2 580**	**-2 763**	**-183**	**-6,6 %**	**-911**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Til alle ansvar: Utgifter og inntekter i henhold til aktivitet. Differanser mellom regnskap og korr.budsjett vil rette seg opp i løpet av året.

15.05.2018
Bernt Angvik

Økonomirapport, sammendrag for	Kultur	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Års-budsjett
Brutto lønn	830	804	-26	-3,2 %	2 007
Sosiale utgifter	201	190	-11	-5,8 %	520
Refusjoner fra trygdeetaten	-76	-59	17	28,8 %	-134
Netto lønn	**955**	**935**	**-20**	**-2,1 %**	**2 393**
Div. driftskostnader	299	280	-19	-6,8 %	598
Overføringer	330	314	-16	-5,1 %	1 729
Salgs- og leieinntekt	-27	-22	5	22,7 %	-74
Internt salg	0	0	0		0
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-28	-28	0	0,0 %	-76
Netto finanskostnad	0	0	0		0
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		-95
Sum	**1 529**	**1 479**	**-50**	**-3,4 %**	**4 475**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Tall for året Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 2500 Kultur felles	313	299	-14	-4,7 %	819		0,0 %
Sum ansvar: 2510 Folkebibliotek	387	391	4	1,0 %	1 175		0,0 %
Sum ansvar: 2520 Kulturskole	85	81	-4	-4,9 %	953		0,0 %
Sum ansvar: 2530 Ungdomstiltak	188	181	-7	-3,9 %	129		0,0 %
Sum ansvar: 2531 Ungdommens kommunestyre	17	16	-1	-6,3 %	93		0,0 %
Sum ansvar: 2533 Frivilligsentral	164	146	-18	-12,3 %	345		0,0 %
Sum ansvar: 2540 Tilskudd drift	0	0	0		180		0,0 %
Sum ansvar: 2541 Tilskudd hus og anlegg	250	250	0	0,0 %	250		0,0 %
Sum ansvar: 2550 Museum	50	40	-10	-25,0 %	300		0,0 %
Sum ansvar: 2551 Kulturminner	1	0	-1		26		0,0 %
Sum ansvar: 2560 Bokprosjekt	-4	0	4		-8		0,0 %
Sum ansvar: 2570 Bjørnsonsfestival	2	0	-2		97		0,0 %
Sum ansvar: 2580 Folkebadet	76	75	-1	-1,3 %	116		0,0 %
Sum	**1 529**	**1 479**	**-50**	**-3,4 %**	**4 475**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Økonomisk rapport er gjennomgått og nokre periodiseringar er korrigret.

den 15.05.2018, Turid L. Øverås, kulturleiar

Økonomirapport, sammendrag for	NAV	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Års-budsjett
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	
Brutto lønn	514	452	-62	-13,7 %	1 028
Sosiale utgifter	82	84	2	2,4 %	246
Refusjoner fra trygdeetaten	0	0	0		0
Netto lønn	**596**	**536**	**-60**	**-11,2 %**	**1 274**
Div. driftskostnader	41	69	28	40,6 %	295
Overføringer	558	450	-108	-24,0 %	1 346
Salgs- og leieinntekt	0	0	0		0
Internt salg	0	0	0		0
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	0	0	0		0
Netto finanskostnad	-6	4	10	250,0 %	20
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		0
Sum	**1 189**	**1 059**	**-130**	**-12,3 %**	**2 935**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden				Tall for året		
	Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 3200 Administrasjon sosialtjeneste	449	487	38	7,8 %	1 811		0,0 %
Sum ansvar: 3211 Økonomisk sosialhjelp	553	454	-99	-21,8 %	1 006		0,0 %
Sum ansvar: 3212 Kvalifiseringsprogram	187	118	-69	-58,5 %	118		0,0 %
Sum	**1 189**	**1 059**	**-130**	**-12,3 %**	**2 935**	**0**	**0,0 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

Per i dag er det 3 deltakere i kvlifiseringsprogrammet. Hvis disse fortsetter ut året kan det bli en overskridelse.
Det forutsettes mindre utbetaling til økonomisk sosialhjelp ved deltakelse i kvalifiseringsprogrammet, og at det kan spares på budsjettert innleie av leder på avdelingen. Hvis disse forutsetningene slår til kan enheten få et resultat fra 0 til kr 200 000 i merforbruk i forhold til budsjett.
Ved rapportering for 2. tertial antar vi at vi kan vi si noe mer eksakt om prognosen.

Økonomirapport, sammendrag for	Frie inntekter og finans	
	Periode: Januar - april	År 2018

Gruppert etter art: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Års-budsjett
Brutto lønn	0	0	0		0
Sosiale utgifter	0	0	0		0
Refusjoner fra trygdeetaten	0	0	0		0
Netto lønn	**0**	**0**	**0**		**0**
Div. driftskostnader	0	0	0		0
Overføringer	-1 794	-1 860	-66	-3,5 %	-6 000
Salgs- og leieinntekt	-1 621	-1 500	121	8,1 %	-5 300
Internt salg	0	0	0		0
Refusjoner og andre overføringer/tilskudd	-78 762	-80 070	-1 308	-1,6 %	-210 558
Netto finanskostnad	2 283	2 341	58	2,5 %	13 142
Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		-3 272
Sum	**-79 894**	**-81 089**	**-1 195**	**-1,5 %**	**-211 988**

Gruppert etter ansvar: (1000 kr)

Tekst	Tall for perioden Regnsk.	Korr.bud.	Avvik	% avvik	Tall for året Budsj.	Ant. avvik	% avvik
Sum ansvar: 8000 Rammetilskudd	-39 618	-39 389	229	0,6 %	-98 974	77	0,1 %
Sum ansvar: 8001 Skatt på inntekt og formue	-30 035	-31 500	-1 465	-4,7 %	-84 533	-1 117	-1,3 %
Sum ansvar: 8100 Eiendomsskatt	-9 109	-9 181	-72	-0,8 %	-18 362	-139	-0,8 %
Sum ansvar: 8200 Konsesjonsavgifter	0	0	0		0		
Sum ansvar: 8210 Kjøp/salg av konsesjonskraft	-1 621	-1 500	121	8,1 %	-5 300	900	17,0 %
Sum ansvar: 8410 Momskompensasjon	-1 794	-1 860	-66	-3,5 %	-6 000		0,0 %
Sum ansvar: 8411 Andre kompensasjonstilskudd	0	0	0		-322		0,0 %
Sum ansvar: 8700 Renter	545	573	28	4,9 %	5 128	-300	-5,9 %
Sum ansvar: 8701 Formidlingslån	-21	8	29	362,5 %	22		0,0 %
Sum ansvar: 8702 Nesset kraft as	0	0	0		-3 744	-1 867	-49,9 %
Sum ansvar: 8710 Avdrag	1 759	1 760	1	0,1 %	11 736		0,0 %
Sum ansvar: 8750 Kalkulatoriske inntekter (VA)	0	0	0		-3 316		0,0 %
Sum ansvar: 8900 Årsoppgjørsdisposisjoner	0	0	0		-8 323		0,0 %
Sum	**-79 894**	**-81 089**	**-1 195**	**-1,5 %**	**-211 988**	**-2 446**	**-1,2 %**

Lederens kommentarer:
Beskrivelse av årsaken til års- eller periodeavvik, prognosen for året, eller av planlagte tiltak for å holde budsjettrammen.

Verbal kommentar

8000/8001 Skatt og rammetilskudd
Etter framlagt revidert nasjonalbudsjett (RNB) er kommunens prognose på skatt og rammeoverføringer ca. kr 1 mill lavere enn budsjettert. Prognosen er lavere på skatt og utjevning, men hvor mye kommunen får i skatteutjevning blir ikke kjent før månedsskiftet januar/februar 2019.

8100 Eiendomsskatt
Det er utskrevet eiendomsskatt med kr 0,139 mill mindre enn budsjettert.

8210 Kjøp/salg av konsesjonskraft
Inntektene etter 4 måneder i 2018 ligger kr 1,5 mill. høyere enn tilsvarende periode i fjor. Prognose fra Nesset kraft as er på kr 6,2 mill totalt for året, dvs. kr 0,9 mill høyere enn budsjettert.

8410 Momskompensasjon
Momskompensasjonen på drift er en fri inntekt og er samla under dette ansvaret. Enhetene har tilsvarende utgift.
Erfaringene fra tidligere år: kr 5,5 mill (2015) og kr 5,7 mill (2016) og kr 5,8 mill. (2017). Inntektene har sammenheng med aktiviteten.
Inntektene for de 4 første månedene er omtrent som i fjor.

8700 Renter
Den flytende renta er budsjettert med 1,45% i 2018. Per 3.4. er renta oppe i 1,7%. Når vi tar hensyn til forsinkelsesrenter, innskuddsrenter og utbytte av egenkapitalbevis, antar vi totalt en kostnad på ca. kr 300 over budsjettert beløp.

8702 Nesset kraft as
Renter av ansvarlig lån, kr 36,7 mill, får en rente på 2,39 pst for 1. halvår (notering 6 md Nibor 2.1.18: 0,89 + påslag 1,5), tilsammen kr 438 565. Hvis samme rente hele året vil det bli en liten merinntekt på kr 33 000. Budsjettert kr 0,844 mill.
I styremøtet fredag 25. mai ble det foreslått utbytte til eier med kr 999 446, dvs. kr 1,9 mill mindre enn budsjettert.

2018	Investeringer - prosjektregnskap	ÅRETS BUDSJETT / REGNSKAP			TOTALT PROSJEKT		TOTAL RAMME	FERDIG	PROGNOSE AVVIK	PROGNOSE AVVIK		PROSJEKTLEDERS KOMMENTAR TIL
prosj nr	Navn på prosjekt	Budsjett 2018	Brukt pr 30.04.18	Rest + / overskrid -	Brukt tidl år	Brukt pr 30.04.18	Prosjekt over flere år [1])	Forventa slutt år	Årets bevilgn	Vedtatt totalramme	VA	STATUS, FRAMDRIFT OG ØKONOMI, SAMT AVVIK
600217	Rehab. ledningsnett vann inkl. kummer	1 100 000	0	1 100 000	0	0		2018			va	Det skal skiftes asbestledning på hovedledning som går på øvre veg fra Fjellvegen til Hjellen. Dette skal gjøres før asfaltering. Det er 800 meter asbestrør i 8 toms dimmensjon. Oppstart i aug/sep . Forventer at vedtatt budsjettramme holder.
600218	Utbedring ledningsnett - avløp	300 000	0	300 000	0	0		2018			va	Det skal utskiftes kloakkledningsnett på Hargaut, fra boligfelt på Hargaut og ned til sjø. Planlegges gjennomført i august. Forventer at vedtatt budsjettramme holder.
600234	IKT - investeringer	500 000	119 513	380 487	0	119 513		2018			-	Budsjetterte midler forventes brukt i samarbeid med IKT-Orkide og investeringer i eget anlegg.
600284	Sikring av kvikkleireområde i Eidsvåg	435 000	3 547	431 453	6 288 299	6 291 846	6 699 000	2018	0	0	-	Gjelder sikring av kvikkleireområder langs Eidsvågelva. Ti områder langs Eidsvågelva ble utbedret for å sikre fare for leirskred. Prosjektet startet i august 2016. Det ble holdt garantibefaring i juni 2017, hvor det ble avdekket gjenstående arbeider som må utbedres i 2018. Dette er arbeider som ble avdekket under garantibefaringa og som kommer som et tillegg til tidligere utført arbeidet. Vedtatt budsjettramme forventes å holde.
600286	Asfaltering/rehabilitering veger/plasser	3 000 000	0	3 000 000	0	0		2018			-	I TNM møte 08.02.2018 ble det vedtatt at Øvre veg skal prioriteres for asfaltering i 2018. Dette er under planlegging. Oppstart forberedende arbeid (grøftrens, stikkrenner, mm) sommer 2018. Forventer at vedtatt budsjettramme holder.
600290	Ovf.ledning Meisal, forprosj/gjennomføring	6 000 000	49 921	5 950 079	0	49 921		2018			va	-Gjelder forlengelse av vannrør på Meisal, og tilknytning til kommunalt vann for eiendommer langs traseen. -Asplan Viak har startet med prosjektering av arbeidet. -Kapasitetsutfordringer på prosjektledernivå gjør at fremdrift ikke er optimal. - Asplan Viak vil bli forespurt om å lede prosjektet. - Sak om tvungen påkobling til kommunalt vann- og avløpsnett er behandlet i TNM 03.05.2018, og skal sluttbehandles i kommunestyret. Resultat vil legge føringer for hvordan man skal gå frem i forbindelse med tilknytning av eiendommer langs den nye traseen. Prosjektet gjennomføres i løpet av høsten etter vedtatt budsjett.
600291	Hovedavløp Eidsvåg - forlengelse av avløpsrør	2 000 000	0	2 000 000	218 261	218 261	2 176 000	2018			va	-Gjelder ny sjøledning i Eidsvåg. -Det er foretatt undersøkelser av havbunn som del av søknad om midlertidig utslippstillatelse under installasjon. -Fylkesmannen har gitt råd om å utføre arbeidet utenfor badesesong. Prosjektet gjennomføres i løpet av høsten innenfor vedtatt budsjett.
600296	Renseanlegg Eidsvåg vannverk	6 000 000	2 414 658	3 585 342	14 093 712	16 508 370	22 350 000	2018	-2 256 000	0	va	Prosjektet gjelder nytt renseanlegg ved Eidsvåg vannverk. Det omfatter grunnarbeider for byggegrop, betongarbeid for 980 m3 høydebasseng, bygningsmessig ombygging av eksisterende anlegg og maskinteknisk rensing. Høydebassenget var i hovedsak ferdig september 2017. Bassenget ble satt i drift ca 1. august 2017. Ombyggingskontrakten for eksisterende bygg ble tildelt Nesset Bygg AS, og maskinprosess kontrakten ble tildelt Enwa PIM AS. Ombygging hadde oppstart august 2017. Prøvedrift av anlegget utføres i uke 26/27 d.å. Anlegget settes i full drift iløpet av høsten 2018. Vedtatt budsjettramme forventes å holde.
600330	NOS - ombygging demensavdeling, gjennomføring (K-sak 71/17, 19.10.2017, kr 65,7 mill.)	40 700 000	9 627 817	31 072 183	27 263 535	36 891 351	65 700 000	2018	2 263 000		-	Oppstart på byggeplass uke 27 i 2017. Utskiftning av drenering rundt bygget er i hovedsak ferdigstilt. Skifte av utvendig kledning og taktekking er ferdig. To nye pasientrom på sykehjemmet ble overtatt 22.12.2017. Det arbeides nå med ombyggingen av første avdeling for demente, samt ved ny trapp og heis. Første avdeling for demente overtas medio juni 2018. Prosjektet ferdigstilles høsten 2018. Vedtatt budsjettramme forventes å holde.

2018	Investeringer - prosjektregnskap	ÅRETS BUDSJETT / REGNSKAP			TOTALT PROSJEKT		TOTAL RAMME	FERDIG	PROGNOSE AVVIK	PROGNOSE AVVIK		PROSJEKTLEDERS KOMMENTAR TIL
prosj nr	Navn på prosjekt	Budsjett 2018	Brukt pr 30.04.18	Rest + / overskrid -	Brukt tidl år	Brukt pr 30.04.18	Prosjekt over flere år [1]	Forventa slutt år	Årets bevilgn	Vedtatt totalramme	VA	STATUS, FRAMDRIFT OG ØKONOMI, SAMT AVVIK
600341	Garasje til miljøbil og vedproduksjonslokale	800 000	37 128	762 872	106 236	143 365	1 000 000	2018	-650 000	-557 000	-	Tilbud fra entreprenør mottatt, og kostnader er forsøkt redusert. De reelle totalkostnadene er høyere enn eksisterende bevilgning. Bevilgningen må økes for at prosjektet kan igangsettes. Avventer kommunestyresak om budsjettkorrigeringer.
600343	*Eresfjord brannstasjon - etablering ny stasjon*	3 100 000	20 145	3 079 855	383 437	403 582	3 500 000	2019	-2 900 000	-6 384 000	-	Nesset kommune har kjøpt eiendommen «Moa», Ljørvollvegen 38 i Eresfjord, til brannstasjon. Siden prosjektet begynte, har det vokst fra å være en enkel garasje med plass for brannbiler og utstyr, til å bli en nærmest selvstendig brannstasjon. Eresfjord brannstasjon er en understasjon av Eidsvåg brannstasjon, og støttefunksjoner som luftfylling til røykdykkere, klesvask m.m. skal foregå i Eidsvåg. I planleggingsfasen har det kommet mange innspill på hvordan brannstasjonen må utformes. Nye krav som ren / skitten sone, garderobe/dusj for dame/herrer, møterom må tas hensyn til. ÅF Advansia Nordvest AS er engasjert for å gi en kostnadskalkyle for et nøkternt bygg. De har kommet frem til at det er mest hensiktsmessig å rive eksisterende bygg og bygge et nytt bygg på eiendommen. Kostnadskalkylen dekker riving og byggekostnader ny brannstasjon, i tillegg kommer administrative kostnader, reserver og marginer og felleskostnader. På grunn av kapasiteten for våre prosjektledere, har ÅF Adventia Nordvest blitt forespurt om å komme med et tilbud på bistand i prosessen (funksjonsbeskrivelse, anbudsdokumenter mm) med etablering av ny stasjon. De eksakte kostnadene kommer først fram når det har blitt innhentet anbud på prosjektet. Det er vurdert et estimert behov for kr 6 000 000 for 2018, med rest i 2019. Total ramme for prosjektet økes til kr 9 884 000
600344	*Bofellesskap funskj.hemma , Holtan, 4 leiligheter*	13 000 000	53 366	12 946 634	509 178	562 544	14 000 000	2019			-	-Behovskartlegging med referansegruppe ferdigstilt, og konkurransegrunnlag for konsulent påbegynt. Konkurranse for konsulentbistand til utvikling av skisseprosjekt, funksjonsbeskrivelse og utlysing av konkurranse for entreprenør, lyses ut i slutten av mai. -Kompliserte grunnforhold har ført til at er gått noen ekstra runder på fremgangsmetode. Tegninger må utarbeides før geotekniker kan gi arbeidsføringer i forbindelse med grunnforholdene. Om det viser seg at det må utføres ekstra grunnundersøkelser, vil dette påvirke tidslinjen. -Vedtak om bevilgning har ikke tatt høyde for grunnforhold og opparbeidelse av *infrastruktur for området*. En mer nøyaktig tallfesting av kostanden for prosjektet vil komme fram etter en anbudsutlysning.
600347	Eresfj. Barneh.,utelager/vognskur	400 000	321 675	78 325	0	321 675		2018			-	Vognlageret er ferdigstilt, men det gjenstår noe utenomhusarbeid inkl asfaltering som tas sammen med øvrig asfaltering. Forventer at vedtatt budsjettramme holder.
600350	Helsesenter, omsorgsboliger, heimetjeneste	2 000 000	102 564	1 897 436	58 958	161 522	123 000 000	2020	0	0	-	-Prosjektet er i behovskartleggingsfase, på detaljnivå. Fasen er delt opp i delprosjekter som romplan, uteområder, miljø, logistikk og velferdsteknologi. Frist 15. juni. Deretter starter en samordningsfase/ utarbeidelse av skisser. -*Intensjonsavtale med leietakere er utformet, gjenstår å få underskrevet.* -Møte med Husbanken i Trondheim 12. juni. -Kontrakt med konsulent: Det ble vedtatt i styringsgruppen at prosjektet skal ta i bruk rammeavtale som er underveis gjennom ROR Innkjøp. Rammeavtale for konsulent er forventet ferdigstilt i september. -Fremdriftsplanen må oppdateres. Forventer at sak er klar til politisk behandling først i februar/mars 2019.

2018	Investeringer - prosjektregnskap	ÅRETS BUDSJETT / REGNSKAP			TOTALT PROSJEKT		TOTAL RAMME	FERDIG	PROGNOSE AVVIK	PROGNOSE AVVIK		PROSJEKTLEDERS KOMMENTAR TIL
prosj nr	Navn på prosjekt	Budsjett 2018	Brukt pr 30.04.18	Rest + / overskrid -	Brukt tidl år	Brukt pr 30.04.18	Prosjekt over flere år [1])	Forventa slutt år	Årets bevilgn	Vedtatt totalramme	VA	STATUS, FRAMDRIFT OG ØKONOMI, SAMT AVVIK
600354	NOS-ombygging demensavd., uteområde	1 650 000	0	1 650 000	0	0		2018	0	0	-	Prosjektet hører sammen med 600330 NOS ombygging demens, og er en del av totalentreprisekontrakten. Prosjektet blir utført når det er naturlig i forhold til den øvrige ombyggingen. Prosjektet avsluttes når hovedprosjektet 600330 avsluttes. Noe usikkerhet i forhold til utførelse på grunn av grunnforhold. Det jobbes med alternative løsninger for å holde vedtatt budsjettramme.
600355	NOS-ombygging demensavd., inventar	3 150 000	0	3 150 000	0	0		2018	0	0	-	Prosjektet er startet opp. Størsteparten av møbler og inventar er satt i bestilling. Prosjektet hører sammen med 600330 NOS ombygging demens. Det benyttes rammeavtaler gjennom ROR innkjøp så langt det lar seg gjøre til dette prosjektet. Leveranser av møbler i henhold til ferdigstillelse av de ulike byggefasene i hovedprosjektet. Prosjektet avsluttes når hovedprosjektet 600330 avsluttes. Vedtatt budsjettramme forventes å holde.
600356	Personbil/varebil, aktivitetstjenesten	170 000	0	170 000	0	0		2018			-	Bestilt. Antatt kostnad inkl. bilhenger noe i overkant av 100.000.
600357	EIBUS u-trinn, avfallsbod/garasje, komb. Utstyrsbod kunstgressbane	1 000 000	0	1 000 000	0	0		2019	1 000 000		-	Prosjektet vil ikke bli gjennomført i 2018 da de øvrige prosjektene som er påbegynt krever ressursene. Prosjektet vil bli fremmet i økonomiplan 2019-2022.
600358	Vistdal barnehage, gjerde/drenering	600 000	19 554	580 446	0	19 554		2018			-	Gjelder nytt gjerde til barnehagen, samt problemer med opphopning av vann i uteområdene til barnehagen. Det er registrert avvik på dette. -Etter en gjennomgang av problemet med vann, så ble det besluttet at det først skal forsøkes å rense rør med staking/spyling , for å se om dette er tilstrekkelig. Drift utfører dette, og prosjektet konsentrerer seg dermed kun om gjerdet. -Tilbudsgrunnlag ble sendt til entreprenør 23.05.2018. -Bevilgningen var for lav for både nytt gjerde og drenering. Det forventes at reduksjon av omfang til prosjektet (kun gjerde), gjør at bevilgningen er tilstrekkelig. -Her brukes rammeavtale. Dersom entreprenør har ledig kapasitet, forventes prosjektet å være ferdigstilt høsten 2018. Forventer at vedtatt budsjettramme holder.
600359	Kommunehuset, rehabilitering, forprosj framtidig bruk	300 000	0	300 000	0	0		2018	0	0	-	Prosjektet omhandler planlegging av renovering av kommunehusets administrasjonsfløy. Hammerø & Storvik Prosjekt AS har foretatt en tilstandsvurdering av kommunehuset. Rapporten er datert 28.09.2017 og viser at kommunehusets vestfløy har et betydelig vedlikeholdsbehov. Prioritet for renoveringa er ny taktetting , drenering rundt bygget , ventilasjon og renovering av fasadene. Forprosjektet forventes gjennomført innenfor budsjettramme.
	SUM	86 205 000	12 769 888	73 435 112	48 921 617	61 691 504	238 425 000		-2 543 000	-6 941 000		

1) Denne kolonnen er oppdatert iht vedtatt budsjett 2018, samt midler avsatt i økonomiplana (for 2018-2021)

Kraftfond (bundet fond)

Til disposisjon pr. 1.1.2018 fra tidligere år	985 086
Fortsatt til disposisjon etter budsjettvedtaket for 2018	0
K 36/15 (24.5.18) Finansiering bredbånd i Vistdal	-985 000
Til disposisjon:	**86**

Pengene for konsesjonsavgifter blir betalt inn på kommunens konto 31.12.2018. Bruk av midlene fram til 31.12.2018 tærer på kommunens likviditet.

Disposisjonsfond (ubundet fond)

Saldo pr. 1.1.2018	4 396 352
K 96/17 (14.12.17) Økonomiplan 2018-2021, budsjettert bruk i 2018	-3 773 000
K 30/18 (24.5.18) Årsrapport 2017 - avsette regnskapsmessig mindreforbuk	4 035 995
K 36/15 (24.5.18) Finansiering bredbånd i Vistdal	-265 000
K 39/18 (24.5.18) Nesset musikkfest 2018 - tilskudd	-100 000
Antatt beholdning pr. 31.12.2018	**4 294 347**

I tillegg er det vedtatt netto avsetning til disposisjonsfond i perioden 2019-2021 med kr 0,5mill, jf. Ksak 96/17, behandling av økonomiplana for 2018-2021.

Utviklingsfond (ubundet fond/disposisjonsfond)

Saldo pr. 1.1.2018	670 938
Antatt beholdning pr. 31.12.2018	**670 938**

Investeringsfond (ubundet fond)

Saldo pr. 1.1.2018	2 141 545
Antatt beholdning pr. 31.12.2018	**2 141 545**

Det er vedtatt netto bruk av investeringsfond i økonomiplanperioden 2018-2021, kr 0,287 mill. (år 2021)

Generelt for ubundne fond, jf. regnskapsforskrifens § 9:
Hvis regnskapet viser merforbruk skal budsjetterte avsetninger til ubundne fond strykes i den grad det er nødvendig for at regnskapet ikke skal komme ut med et regnskapsmessig merforbruk (underskudd).

Hvis kommunens regnskap for 2018 kommer ut med et merforbruk vil dette si at budsjettert avsetning til disposisjonsfond og utviklingsfond strykes inntil regnskapet går i 0.

Ubrukte lånemidler til investeringer:

Saldo pr. 1.1.2018	19 533 631
Budsjettert bruk av ubrukte lånemidler per 1.1.2018 (økonomiplan 2018-2021)	-15 000 000
Rest lånemidler	**4 533 631**

28.5.2018 Økonomisjefen

Kommentarer til økonomisk rapport 30.04.2018

DRIFT

Skatt og rammeoverføringer:

Etter framlegging av revidert nasjonalbudsjett (RNB) viser ny prognose (KS-prognosemodell) sum for skatt og rammeoverføringer på kr 182,5 mill. Dette er kr 1 mill. mindre enn det som er lagt inn i kommunen sitt budsjett. Kommunens budsjettet er basert på statsbudsjettet som ble lagt fram i oktober 2017. Skatt inkl. skatteutjevning er budsjettert med en økning på kr 1,1 mill. fra 2017 til 2018, dvs. 1,3 prosent. Prognosen er nå redusert til 0 prosent økning.

Skatteinngangen for de 4 første månedene i år er 0,9 pst høyere enn tilsvarende periode i fjor. Foreløpig ligger Nesset kommune langt over gjennomsnittlig skatteinntekter, dette på grunn av naturressursskatt som innbetales i februar og april. Normalt ligger kommunen på 95 pst av gjennomsnittlig skatt og inntektsutjevning (per innbygger). Hva som blir endelige tall for 2018 vet vi ikke før januar/februar 2019.

Andre frie inntekter og finans (utenom skatt og rammeoverføringer):

Eiendomsskatt er utskrevet med kr 0,14 mill mindre enn budsjettert.

Nesset kraft as – utbytte og renter ansvarlig lån

Forutsatt at renten holder seg stabil hele året vil renter på ansvarlig lån bli kr 33 000 høyere enn budsjettert. Styret i Nesset kraft as har foreslått et utbytte på kr 999 446, noe som vil medføre inntektssvikt på kr 1,9 mill. hvis generalforsamlingen følger opp anbefaling fra styret.

Konsesjonskraft, rapport fra Nesset kraft as 16.5.2018, per januar – april 2018:

	Antall MWh			Inntekter - kostnader = overskudd (kr)			
År	Kraft tot.	Avtale	Spot	Avtale bruker	Spot	Kostnader	Overskudd
2018	23 205,09	8 890,21	14 314,89	2 183 060	5 374 484	3 942 264	3 615 280
2017	23 205,09	6 441,26	16 763,84	1 476 255	4 692 524	4 080 287	2 088 492
Endring	0,00	2 448,95	-2 448,95	706 805	681 960	-138 023	1 526 788

Sammenlignet med samme periode i fjor har kommunen fått kr 1,5 mill. mer i inntekter i 2018. Det har vært høyere oppslutning på fastavtale i 2018; 51,53 prosent mot 42,37 prosent i 2017. Gjennomsnittlig spotpris har vært på 37,54 øre/kWh i 2018 mot 27,99 i 2017. Kostnadene har vært lavere i 2018 enn i 2017 for samme mengde solgt konsesjonskraft.

Prognose på salg av konsesjonskraft er på kr 6,2 mill., dvs. kr 0,9 mill. mer enn budsjettert.

Renter (netto)

Den flytende lånerenta er økt fra 1,5 pst til 1,7 pst fra 3.4.2018. Kommunen har budsjettert med 1,45 pst rente i 2018. Når vi tar hensyn til bankinnskudd, forsinkelsesrenter, samt utbytte fra egenkapitalbevis, forventes en merkostnad på ca. kr 0,3 mill. ved årets utgang. Dette under forutsetning av at renta ikke øker ytterligere.

Kommunen har løst ut kr 30 mill. i likviditetslån i januar i påvente av tilskudd fra Husbanken ved ombygging på NOS. Det ble vedtatt å belaste investeringsprosjektet med rentekostnaden. Her må det vurderes om alt eller en andel av rentekostnaden skal belastes investeringsprosjektet.

Lønnsoppgjøret - reserver

Det er beregnet et lønnsoppgjør på 3 prosent fra 2017 til 2018 hvorav 1,8 prosentpoeng er inkludert i enhetenes rammer. Resten på kr 2,127 mill. er avsatt på reserver til lønnsoppgjøret. Lønnsoppgjøret kom i havn med en ramme på 2,8 pst. Ut fra dette ser det ut til at kommunen kan spare ca. kr 0,35 mill. i forhold til avsatte reserver.

Enhetene

Det rapporteres vesentlig avvik på enhetene. Prognosen for året er et merforbruk på kr 4,5 mill. inkl. innsparing på avsatte reserver (ekskl. pensjonskostnad).

De vesentligste avvikene:

- Kr 900 000 skolefaglig rådgiver
  I budsjettet for 2018 var det forutsett nedtrapping av kjøp av tjenester fra Tøndergård skole. Forutsetningene har endret seg og det er behov for mer kjøp av tjenester, både pedagogiske ressurser og bruk av internat og skoleplass.

- Kr 1 800 000 helse og omsorg
  Økte utgifter bonushelger i turnusarbeid, økte utgifter barnevern, ekstra innleie Vistdal bofellesskap, høyt langtidsfravær sjukepleier kombinert med forskyvning av vakter, samt behov for styrking av tilbudet innenfor psykisk helse. Ekstra refusjon for ressurskrevende brukere for 2017 er med og reduserer behovet for ekstrabevilgning.

- Kr 2 150 000 teknisk, samfunn og utvikling
  Mindre tilgang på saker for gebyrinntekter, både på byggesak og oppmåling. I tillegg er det behov for mer midler til kommunal veg. Den vesentligste ekstrautgiften forventes i forbindelse med oppfølging og vedlikehold av kommunale bygg.

Pensjonskostnadene er budsjettert i tråd med prognosene fra pensjonskassene i forbindelse med framlegging av budsjettet for 2018. Oppdaterte prognoser fra pensjonskassene per april viser kr 1,5 mill. mindre i pensjonskostnader inkl. arbeidsgiveravgifterenn budsjettert. Pensjonskostnaden ligger i enhetenes rammer.

Når vi tar hensyn til innsparing på pensjon antas merforbruket på enhetene å bli på kr 3 mill.

INVESTERINGER og UBRUKTE LÅNEMIDLER

Årets investeringsbudsjett er på kr 86,2 mill. Det er brukt kr 12,8 mill. i løpet av de 4 første månedene i år.

Ubrukte lånemidler til investeringer var på kr 19,5 mill per 31.12.2017. Ved framlegging av budsjettet var det antatt at ubrukte lånemidler i 2017 ville komme på kr 15 mill. og dette ble lagt inn som finansiering av investeringer i 2018. Per 30.4.2018 er det fortsatt kr 4,5 mill. igjen i ubrukte lånemidler til finansiering av investeringer.

Det er rapportert avvik på årets investeringsregnskap. Foreløpig ser det ut til at det er behov for kr 2,5 mill. mer enn budsjettert bevilgning i år.

FOND

Kraftfondet: Til disposisjon etter K-styrets møte 24.5.2018: kr 86.
Disposisjonsfond: Antatt saldo 31.12.2018: kr 4 294 347
(ca. kr 258 000 hvis strykning i 2018).
Utviklingsfondet: Antatt saldo 31.12.2018: kr 670 938
Investeringsfondet: Antatt saldo 31.12.2018: kr 2 141 545.

Oppsummering per 30.4.2018

Prognose ved årets slutt er på kr 5,446 mill. i merforbruk/sviktende inntekter.
Hvis regnskapet viser merforbruk ved årets slutt skal budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond strykes inntil regnskapet går i 0. Foreløpig budsjetteres avsetning med kr 4,036 mill. som ut fra dette må strykes.

Resultat etter styrkninger vil bli på kr 1,41 mill. i merforbruk.
Disposisjonsfondet antas etter dette å få en saldo på ca. kr 0,258 mill.

Det er usikkerhet omkring følgende:

- Prognosen på skatt og rammeoverføringer viser avvik i forhold til budsjett, men vi vil ikke vite eksakte tall på dette området før månedsskiftet januar/februar 2019.
- Momskompensasjonen er avhengig av aktivitet. Budsjettgrunnlaget for momskompensasjon er litt høyere enn det som var inntekten i 2017.
- Rentene har økt fra vedtatt budsjett og fram til nå. Hvis renten øker ytterligere blir det ekstra utgifter ut over det som allerede er beregnet.
- Resultatet for NAV er noe usikkert med bakgrunn i utgifter til kvalifiseringsstønad og om det er mulig å spare inn på andre områder.
- Helse og omsorg i forbindelse med oppstart av døgnkontinuerlig tilbud på Holtan.

FINANSFORVALTNING per 30.04.2018

Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål

	30.04.17	31.08.17	31.12.17	30.04.18
Beholdning bankinnskudd (MNOK)	63,9	44,1	52,2	71,3
Gjennomsnittlig avkastning tertialet over 3 mill kr (%)	*1,72*	*1,49*	*1,42*	*1,51*
Gjennomsnittlig avkastning tertialet under 3 mill kr (%)	*0,75*	*0,75*	*0,75*	*0,75*
Avkastning benchmark, prosent (ST1X) *	*0,52*	*0,42*	*0,38*	*0,50*

**) ST1X en 3 mnd statsobligasjonsindeks, blir oftest brukt som referanseindeks (Benchmark) i pengemarkedsplasseringer*

Kommunen har ingen plasseringer utenom bankinnskudd.

Gjeldsforvaltning

Låneportefølje		30.04.17	31.08.17	31.12.17	30.04.18
Totalt	MNOK	348,9	345,3	365,6	363,9
Herav rentebinding *)	MNOK	49,0	48,2	125,5	125,2
Rentebinding	*Andel %*	*14,0*	*14,0*	*34,3*	*34,4*
Gjenværende rentebinding (durasjon)	*År*	*1,6*	*1,3*	*1,9*	*1,5*

**) Rentebinding ett år fram i tid og over.*

Lån med flytende rente:

30.04.17		31.08.17		31.12.17		30.04.18	
Saldo (MNOK)	Gj.snitt rente %	Saldo (MNOK)	Gj.snitt rente %	Saldo (MNOK)	Gj.snitt rente %	Saldo (MNOK	Gj.snitt rente %
1,0	*1,53*	1,0	*1,62*	1,0	*1,59*	0,9	*1,58*
298,9	*1,8**	296,0	*1,63**	239,1	*1,50**	191,0	*1,55**

**) herav kr 30,5 mill til grønn p.t rente som er 0,1 prosentpoeng lavere*

Lån med rentebinding, saldo pr. 30.04.2018:

Saldo (MNOK)	Rentesats	Bundet til dato
3,4	*5,22*	06.10.2018*
11,3	*3,85*	12.12.2018*
32,1	*1,49*	22.12.2018*
125,2	*1,45*	06.11.2019

**) Under ett år fram i tid*

Lånene er tatt opp i Kommunalbanken as og KLP Kommunekreditt. Oversikten viser at fastrenteandelen er på 34,4 prosent. Ifølge finansreglementet skal gjeldsporteføljen ha en fastrenteandel på minimum 35 prosent (lån med rentebinding 1 år fram i tid og over).

Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding (durasjon – vektet rentebindingstid) på samlet rentebærende gjeld skal til enhver tid være mellom 1 og 5 år. Kommunens gjennomsnittlig gjenværende rentebinding er på 1,5 år.

Renterisikoen (ett år fram i tid) ved endring i renten på 1 prosentpoeng utgjør ca. kr 1,2 mill. per år.

Rådmannen vurderer refinansieringsrisikoen som lav da det ikke er tatt opp lån uten avdragsbetaling med unntak av ett lån på kr 36 mill. (forfall i 2049).

Rådmannen anser finansforvaltningen i det vesentligste å være i tråd med kommunens finansreglement

Vedlegg 2

Nesset kommune

Arkiv: :151
Arkivsaksnr: 2017/536-111
Saksbehandler: Solfrid Svensli

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Nesset formannskap	48/18	07.06.2018
Nesset kommunestyre	48/18	21.06.2018

Budsjettkorrigeringer juni 2018

Rådmannens innstilling

1. Driftsbudsjettet for 2018 korrigeres med følgende inntekter/utgifter:

Formål	Reduserte utgifter / økte inntekter (+)	Økte utgifter / reduserte inntekter (-)
Skolefaglig rådgiver, ekstra kostnader vedr. Tøndergård		900 000
Helse og omsorg, diverse merutgifter		1 800 000
Teknisk, samfunn og utvikling, veg og vedlikehold bygg		750 000
Avsatte reserver (lønnsoppgjøret)	350 000	
Pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift, rådmann reduserer enhetenes rammer	1 500 000	
Bruk av disposisjonsfond	1 600 000	
Balanse	3 450 000	3 450 000

2. Investeringsbudsjettet for 2018 korrigeres med følgende tall:

Formål	Budsjett 2018	Endringer budsjett 2018	Korrigert budsjett 2018	Totalramme (*=korr)
600296 Renseanlegg Eidsvåg vannverk	6 000 000	2 256 000	8 256 000	22 350 000
600330 NOS – ombygging dement	40 700 000	-2 263 000	38 437 000	65 700 000
600337 Flerbrukshall, inventar og utstyr	0	300 000	300 000	
600341 Aktivitetstjenesten, garasje og lager-/produksjonslokale	800 000	650 000	1 450 000	*1 557 000
600343 Eresfjord brannstasjon	3 100 000	2 900 000	6 000 000	*9 884 000
600349 Brannsikring Holtan, botjeneste og omsorgsboliger	0	700 000	700 000	

600357 EIBUS u-trinn, avfallsbod/utstyrsbod kunstgressbane mv.	1 000 000	-1 000 000	0	
Sum økt bevilgning totalt for 2018		**3 543 000**		

Bevilgning til investeringer for 2018 økes med kr 3 543 000.

Finansieringen justeres tilsvarende:

Øke kompensasjon for merverdiavgift: kr 250 000
Øke bruk av lånemidler: kr 3 293 000

Det vises til kommunestyrets vedtak i møte den 14.12.2017, sak 96/17, pkt. 2,5:

> Nesset kommune øker opptak av Startlån til videreutlån med kr 1 000 000, til kr 2 000 000 i 2018. Lånets løpetid er 25 år, herav 5 års avdragsfrihet.

Behandling i Nesset formannskap - 07.06.2018

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Forslag til vedtak i Nesset formannskap - 07.06.2018

3. Driftsbudsjettet for 2018 korrigeres med følgende inntekter/utgifter:

Formål	Reduserte utgifter / økte inntekter (+)	Økte utgifter / reduserte inntekter (-)
Skolefaglig rådgiver, ekstra kostnader vedr. Tøndergård		900 000
Helse og omsorg, diverse merutgifter		1 800 000
Teknisk, samfunn og utvikling, veg og vedlikehold bygg		750 000
Avsatte reserver (lønnsoppgjøret)	350 000	
Pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift, rådmann reduserer enhetenes rammer	1 500 000	
Bruk av disposisjonsfond	1 600 000	
Balanse	3 450 000	3 450 000

4. Investeringsbudsjettet for 2018 korrigeres med følgende tall:

Formål	Budsjett 2018	Endringer budsjett 2018	Korrigert budsjett 2018	Totalramme (*=korr)
600296 Renseanlegg Eidsvåg vannverk	6 000 000	2 256 000	8 256 000	22 350 000
600330 NOS – ombygging dement	40 700 000	-2 263 000	38 437 000	65 700 000
600337 Flerbrukshall, inventar og utstyr	0	300 000	300 000	
600341 Aktivitetstjenesten, garasje og lager-/produksjonslokale	800 000	650 000	1 450 000	*1 557 000
600343 Eresfjord brannstasjon	3 100 000	2 900 000	6 000 000	*9 884 000

600349 Brannsikring Holtan, botjeneste og omsorgsboliger	0	700 000	700 000	
600357 EIBUS u-trinn, avfallsbod/utstyrsbod kunstgressbane mv.	1 000 000	-1 000 000	0	
Sum økt bevilgning totalt for 2018		**3 543 000**		

Bevilgning til investeringer for 2018 økes med kr 3 543 000.

Finansieringen justeres tilsvarende:

Øke kompensasjon for merverdiavgift:	kr 250 000
Øke bruk av lånemidler:	kr 3 293 000

Det vises til kommunestyrets vedtak i møte den 14.12.2017, sak 96/17, pkt. 2,5:

> Nesset kommune øker opptak av Startlån til videreutlån med kr 1 000 000, til kr 2 000 000 i 2018. Lånets løpetid er 25 år, herav 5 års avdragsfrihet.

Saksopplysninger

I hht kommunelovens § 47 nr. 1 er årsbudsjettet bindende for underordnede organer. I kommentarene til loven er det utdypet at dette gjelder både administrasjon og de folkevalgte organene. Dersom det skjer endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som års-budsjettet bygger på, skal administrasjonssjefen gi melding til kommunestyret, jf. § 47 nr. 2.

I samme paragraf nr. 3 skal kommunestyret gjøre nødvendige endringer i budsjettet når det gjøres kjent med forhold som kan bety vesentlig svikt i inntektene eller vesentlig økning i utgiftene i forhold til budsjettet.

I forbindelse med utarbeidelse av tertialrapport pr 30.4.2018 rapporteres det om kr 5,4 mill. i antatt merforbruk/inntektssvikt for året. Når vi stryker budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond vil kommunens merforbruk bli på kr 1,4 mill.

<u>Enhetene</u>

Skolefaglig rådgiver

I budsjett 2018 var det forutsatt reduksjon av tjenesten ved Tøndergård skole. Forutsetningene har endret seg og det er behov for tjenesten. Det er forventet at tjenesten vil koste kr 900 000 for 2018, men reduseres til kr 400 000 fra neste år fordi elev vil gå over i videregående opplæring.

Kostnaden skal dekke internatplass 2 netter per uke inkl. bemanning og økte utgifter til skoleplass/undervisning/assistentressurs.

Helse og omsorg

Enheten greier ikke å holde drifta innenfor budsjettert bevilgning og har satt opp fire hovedårsaker til behovet for ekstra midler på kr 1 800 000.

a) Ekstra utgifter på kr 620 000 i forbindelse med bonushelger i lokale forhandlinger 2018.
b) Økte utgifter barnevern kr 780 000 gjelder nye tiltak, samt at kr 400 000 skyldes utgifter som ble påløpt i 2017 og burde vært regnskapsført for 2017.
c) Ekstra innleie ved Vistdal bofellesskap og fortsatt behov for ekstra innleie videre, kr 400 000. Årsaken til dette er at en ved bofellesskapet har beboere som har et relativt stort behov for hjelp. Dette som følge av at institusjonsplassene ved NOS er redusert med 8 plasser (bemanningen ved NOS ble også redusert fra 1.1. 2018 med ett årsverk).
d) Stort langtidssjukefravær gjelder spesielt sjukepleiere, dette kombinert med svært krevende faglige oppgaver har resultert i et merforbruk i forhold til overtid og utgifter i forbindelse med forskyving av vakter. Utgifter pr. 30.4. er til sammen kr 400 000 mer enn det som er budsjettert/tenkt brukt i samme periode. Dersom dette fortsetter i samme omfang ut året vil en få ytterligere kr 700 000 til 800 000 i merforbruk når det gjelder overtid og utgifter i forhold til forskyving av vakter. Det jobbes aktivt for at det ikke skal skje.

I tillegg til dette er det nødvendig å styrke tilbudet innenfor psykisk helse med ca. 50 % stilling fra 1.7. og ut året, antatt kostnad kr 200 000. Behovet for denne tjenesten har økt den siste tiden. Nesset kommune har 1,5 årsverk budsjettert til denne tjenesten. Dette er i dag ikke tilstrekkelig for å dekke behovet. Det er også stor arbeidsbelastning for de 2 tilsatte som prøver å gjøre hva de kan for å dekke behovet, men likevel ser at de ikke strekker til.

Nesset kommune kommer til å motta kr 590 000 mer i tilskudd fra staten når det gjelder refusjon ressurskrevende brukere for 2017. Beløpet blir inntektsført i 2018 og reduserer behovet for tilleggsbevilgning.

Enhetsleder jobber samme med sine ledere for å redusere innleie som resulterer i overtid og utgifter i forbindelse med forskjøvet arbeidstid, sett i forhold til 1. tertial 2018. Det samme gjelder også innleie av ekstravakter der også omfanget har vært større enn budsjettert. Dette vil si at det kan ikke brukes mer midler enn det som er beregnet brukt/budsjettert t for 2. og 3. tertial.

Teknisk, samfunn og utvikling

I forbindelse med økonomisk rapport per 30.4.2018 er det meldt behov for tilleggsbevilgning med kr 2,15 mill.:

- Kr 500 000 byggesak og oppmåling
  på grunn av reduksjon i saker som genererer gebyrinntekter
- Kr 250 000 vedlikehold veg
  på grunn av vinteren som har vært og som har ødelagt kommunale veger mht. erodering og store steiner kommer opp i vegbanen. Det er behov for mer veggrus og ekstra salting for å forhindre ny erodering. I budsjett 2018 var det heller ikke tatt høyde for økte utgifter til beredskap for vintervedlikehold.
- Kr 1 400 000 vedlikehold kommunale bygg
  I forhold til bevilga midler går det med mye til dekning av faste kostnader til drift av kommunale bygg. I bevilgningene som er gitt finnes det lite midler til annet vedlikehold enn det som blir utført av renhold- og vaktmestertjenesten. Kun kr 155 000 lå inne i

budsjettet til vedlikehold utover faste kostnader. Erfaring fra de siste 5 årene tilsier at det er behov for større bevilgninger, ca. kr 1,6 mill., for å kunne følge opp vedlikeholdsbehovet til enhver tid. Vedlikeholdsprosjektene står i kø og rammen er allerede overskredet med kr 170 000 for at driften i byggene ikke skal stoppe opp.

Følgende utbedringsbehov kan føre til redusert drift:

- Ytterligere drenering ved Eidsvåg barnehage, kr 40 000. Avvik i tilsynsrapport. Medfører stenging av større del av uteområde.
- Rehabilitering av belysning gymsal, Eresfjord skole, kr 50 000. Pr dd har ikke gymsalen forskriftsmessig belysning som fungerer.

Investeringer

600296 Renseanlegg Eidsvåg vannverk.

Budsjett for 2018 ble vedtatt før endelig regnskap 2017 var ferdig. Framdriften i prosjektet gjorde at ikke alle budsjetterte midler i 2017 ble benyttet. Prosjektet antas å bli ferdig i løpet av 2018 innenfor totalrammen på kr 22,35 mill.
Det er behov for å øke bevilgningen for 2018 med kr 2 256 000, fra kr 6 000 000 til kr 8 256 000.
Den totale rammen på prosjektet blir uendret på kr 22 350 000

600330 NOS – ombygging dement

Budsjett for 2018 ble vedtatt før endelig regnskap 2017 var ferdig. På budsjetteringstidspunktet var det noe uklart hvor mye av midlene som ville gå med i 2017. Det ble brukt noe mer midler i 2017 enn forutsatt og derfor er det budsjettert for mye i 2018 i forhold til totalramme. Prosjektet antas å bli ferdig i løpet av 2018 innenfor totalrammen på kr 65,7 mill.
Årets budsjett reduseres med kr 2 263 000, fra kr 40 700 000 til kr 38 437 000.
Den totale rammen på prosjektet blir uendret på kr 65 700 000

600337 Flerbrukshallen, inventar og utstyr

Høsten 2017 ble det gjort bestillinger av sportsutstyr og inventar til Nessethallen da prosjektet hadde igjen midler til optimalisering av drift og aktivitetstilbud. Av ukjente årsaker ankom varene først i 2018, og faktura ble mottatt så sent som 21.02.2018. Det gjensto kr 364 000 på prosjektet ved årsslutt 2017. Det er derfor behov for bevilgning på kr 300 000 for 2018 til dekning av sportsutstyr og inventar til Nessethallen.

Prosjekt 600341 - Aktivitetssenteret, garasje og lager-/produksjonslokale

Bygget skal lokaliseres på Nesset kommunes eiendom vest for Aktivitetssenteret. På denne eiendommen står det i dag to bygninger. Den nordligste av disse er kjent som telebygget, og det sørligste er benyttet til lager og garasje til miljøbilen. Nybygget skal settes opp mellom disse to bygningene.

Prosjektets totalramme er per i dag kr 1 000 000. Kr 106 236 ble benyttet i 2017 til grunnundersøkelser på tomten. Dette var i utgangspunktet ikke kalkulert inn i prosjektet. Bevilgning for 2018 er kr 800 000.

Prosjektet er av en størrelse som omfattes av rammeavtale, og tilbud har blitt innhentet fra entreprenør. Det viser seg at kostnadene vil overstige den økonomiske rammen for prosjektet. Tilbudet har blitt gjennomgått av prosjektadministrasjonen, og det er forsøkt å gjøre endringer som kan føre til besparelser for prosjektet. Mindre endringer kan utføres, men for at bygget skal kunne tilfredsstille Aktivitetssenterets behov i forhold til bruk, er det behov for at bevilgningen for 2018 økes. Bevilgningen i 2018 skal dekke byggekostnader i tillegg til administrative kostnader, reserver og marginer og felleskostnader.

Det er behov for å øke bevilgningen i 2018 med kr 650 000, fra kr 800 000 til kr 1 450 000. Totalrammen for prosjektet økes til kr 1 557 000.

Prosjekt 600343 – Eresfjord brannstasjon

Nesset kommune har kjøpt eiendommen «Moa», Ljørvollvegen 38 i Eresfjord, til brannstasjon. Eiendommen har en egnet plassering da den ligger omtrent midt i bygda, med nærhet til skole og barnehage, og den har tilkomst fra to veier.

Siden prosjektet begynte, har det vokst fra å være en enkel garasje med plass for brannbiler og utstyr, til å bli en nærmest selvstendig brannstasjon. Eresfjord brannstasjon er en understasjon av Eidsvåg brannstasjon, og støttefunksjoner som luftfylling, klesvask m.m. skal foregå i Eidsvåg. I planleggingsfasen har det kommet mange innspill på hvordan brannstasjonen må utformes. Nye krav som ren – skitten sone, garderobe/dusj for dame/herrer, møterom blir hensyntatt. ÅF Advansia Nordvest AS har blitt engasjert til å gi en kostnadskalkyle for et nøkternt bygg. De har kommet frem til at det er mest hensiktsmessig å rive eksisterende bygg og bygge et nytt bygg på eiendommen.

Totalramme for prosjektet har vært på kr 3 500 000. Ny kostnadskalkyle på kr 9 884 000 dekker riving og byggekostnader for ny brannstasjon, administrative kostnader, reserver, marginer og felleskostnader, samt kostnader tidligere år på ca. kr 384 000. De eksakte kostnadene kommer først fram når det har blitt innhentet anbud på prosjektet. Ferdigstillelse antas å bli i 2019.

Budsjettet 2018 foreslås økt med kr 2 900 000, fra kr 3 100 000 til kr 6 000 000.
Totalramme for prosjektet økes fra kr 3 500 000 til kr 9 884 000, inklusive kostnader brukt i 2017.

600349 Brannsikring Holtan, botjeneste og omsorgsboliger

Prosjektet hadde bevilgning i 2017, men ble ikke påbegynt i 2017 pga. manglende kapasitet. Prosjektet omhandler anskaffelse av brannsikkerhetsstrategi, bygningsmessig brannsikring ihht denne, samt nytt brannalarmanlegg. Det gjennomføres årlig sakkyndig kontroll på brannalarmanleggene. Anleggene har de senere årene hatt mange feilalarmer, men har likevel bestått kontrollene. På tross av dette oppsto det i påsken en alvorlig hendelse som bekrefter at alarmanleggene som er der i dag ikke er til å stole på lengre. Det er behov for bevilgning på kr 700 000 i 2018 til dekning av brannsikkerhetsstrategi, bygningsmessige brannsikring og nytt brannalarmanlegg.

Prosjekt 600357 EIBUS u-trin, avfallsbod/garasje, kombinert utstyrsbod kunstgressbane.

TSU har mange prosjekter på gang. Noen av disse er meget arbeidskrevende. Det meste av kapasiteten til prosjektlederne går til de store prosjektene. På denne bakgrunnen foreslås utsettelse av dette prosjektet. Det vil bli satt opp i økonomiplan 2019-2022.
Bevilgning for 2018 på kr 1 000 000 reduseres til 0.

Lånemidler til finansiering av investering i anleggsmidler

Ved framlegging av økonomiplan 2018-2021 ble det estimert ubrukte lånemidler til finansiering av investeringer i anleggsmidler ved utgangen av 2017, på kr 15 mill. Beløpet ble benyttet til finansiering av budsjett 2018. Ved regnskapsavleggelsen for 2017 viste det seg at rest ubrukte lånemidler kom på kr 19,5 mill. Det betyr at kommunen har 4,5 mill. i ubrukte lånemidler som kan benyttes til finansiering av investeringer.

Startlån – lån til videreutlån

Ved regnskapsavleggelsen for 2017 viste deg seg at det ikke var tatt opp lån til videreutlån i 2017. Det betyr at kommunen ikke har mer enn det som ble bevilga i opprinnelig budsjett 2018, kr 1 mill, å tildele eventuelle søkere. Etterspørselen er varierende, men det kan synes noe lite hvis det kommer flere søknader. Startlån kan være et godt tiltak for å hjelpe vanskeligstilte inn i boligmarkedet.

Vurdering

Rådmannen ser at det er behov for å gi tilleggsbevilgning til både skolefaglig rådgiver og helse og omsorg. Dette er kostnader som kommunen ikke kommer utenom.

Når det gjelder teknisk, samfunn og utvikling (TSU) vil rådmannen avvente utviklingen i gebyrinntekter, men foreslå økt bevilgning til veg med kr 250 000. Behovet for midler til vedlikehold av bygg er reelt, men rådmannen mener TSU må prioritere strengt i forhold til behov. Her bør det kun utføres vedlikehold for at driften i bygget ikke skal stoppe opp. Rådmannen forslår derfor en ekstra bevilgning på kr 500 000 til formålet.

Rådmannen begrunner sin restriktive holdning med at det per 30.4.18 rapporteres om mulig inntektssvikt på skatteinntekter, samt at foreløpig informasjon om utbytte fra Nesset kraft også kan gi inntektssvikt. I tillegg har lånerenta gått opp. Det er også usikkerhet omkring noen av enhetens rammer, jf. økonomiske rapporter både fra helse og omsorg, NAV og TSU.

Økonomiske konsekvenser

Bruk av disposisjonsfond reduserer kommunens handlingsrom og reserver for framtidige budsjett.

Betydning for folkehelse

Vedlegg 3

Nesset kommune

Arkiv: :
Arkivsaksnr: 2018/549-2
Saksbehandler: Anne-Karin Sjøli

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Hovedarbeidsmiljøutvalg - administrativt utvalg	10/18	14.06.2018
Nesset kommunestyre	49/18	21.06.2018
Administrasjonsutvalget		

Sykefravær pr. 1. kvartal 2018

Vedlegg
1 Sykefravær pr. 1. kvartal 2018 skjema

Rådmannens innstilling

Sykefraværsrapport pr. 1.kvartal 2018

Saksopplysninger

Nesset kommune har mål om å redusere sykefraværet med 10 % årlig, og har gjennom flere år hatt fokus på dette.

I tillegg til det lovpålagte oppfølgingsarbeidet overfor sykemeldte medarbeidere har vi hatt fokus på helsefremmende arbeidsplasser. En helsefremmende arbeidsplass fokuserer på hvordan man kan organisere arbeidet, skape et godt arbeidsmiljø og et samarbeidsklima som gir god helse og utvikling for alle ansatte. Det er både i arbeidsgivers og arbeidstakers interesse at arbeidsplassen er helsefremmende. Friske og motiverte medarbeidere er en nøkkelfaktor i gode og effektive virksomheter. For den enkelte betyr en helsefremmende arbeidsplass bedret livskvalitet gjennom økt jobbtilfredshet og færre jobbrelaterte helseplager.

Arbeidsmiljølovens §1-1 slår fast at arbeidsmiljøet skal være helsefremmende: "Lovens formål er å sikre et arbeidsmiljø som gir grunnlag for en helsefremmende og meningsfull arbeidssituasjon." Både nasjonalt og internasjonalt er det økende interesse for temaet helsefremmende arbeidsplasser, men begrepet har mange ulike betydninger.

En mye brukt definisjon av helsefremmende arbeid er "den prosessen som gjør individer, grupper og organisasjoner i stand til å øke kontrollen over faktorer som påvirker helse". Denne definisjonen vektlegger at helsefremmende arbeid er en demokratisk prosess. Det å styrke verdier som gir individer, grupper og organisasjoner mulighet for ansvar, delaktighet, mestring og kontroll over egen situasjon framheves som viktig. Å kjenne at en har innflytelse og mulighet til å påvirke er helsefremmende. Derfor er involvering sentralt i helsefremmende arbeid.

Hovedavtalenes bestemmelser om medbestemmelse og samarbeid et godt hjelpemiddel for lederne for å ivareta dette. Alle kan ikke involveres i alt – hva som ligger i involvering må tilpasses ulike situasjoner.

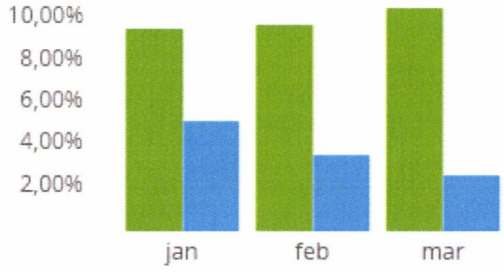
Det totale fraværet i Nesset kommune i 1. kvartal 2018 er 10,5 %.

Tidsrom	Prosent 2018	Prosent 2017	Prosent 2016	Prosent 2015
1. kvartal	10,50	9,15	9,16	8,50
2. kvartal		7,59	6,74	9,49
3. kvartal		6,26	7,19	7,25
4. kvartal		7,27	8,40	9,19
Året		7,56	7,87	8,59

Ser vi på enhetsnivå er det to enheter som skiller seg ut. Det er Helse og omsorg og Teknisk, samfunn og utvikling. Alle de andre enhetene har et akseptabelt fravær. Forskning tilsier at et normalt sykefravær i befolkningen ligger på 4-5 %, jf. bedriftslege Johnny Johnsson som gjennomførte en studie med fokus på medarbeidere som holder seg friske over tid.

Pr. 1.kvartal 2018 har den totale fraværsprosenten på kommunenivå økt med 1,35 prosentpoeng. Korttidsfraværet ligger fortsatt lavt med rundt 2-3 %, men har økt noe fra 2017. Langtidsfraværet ligger på 7,83 % og har også økt noe.

Gjennomsnitt sykefraværskostnader pr. mnd. siste 12 mnd. er på ca. 495 000. Fraværet de tre første månedene i 2018 fordelt på kjønn. Grønn = kvinner, blå = menn



Vurdering

Våre enhetsledere og avdelingsledere jobber systematisk med å redusere fraværet. I første kvartal 2018 har nok dette vært en utfordring på flere av våre arbeidsplasser. Rådmannen har inntrykk av at presset har vært stor på enhetene, og dette har nok også vært en medvirkende årsak til økt fravær.

Ledere på alle nivå i organisasjonen har et stort ansvar i forhold til å holde kontakten med, og ha en god dialog med, medarbeidere som er sykemeldt, eller står i fare for å bli sykemeldt. Sykefraværsoppfølging er en oppgave som følger med det å ha personalansvar. Alle ledere har en plikt og et ansvar for å følge opp syke medarbeidere. Sykefraværssamtalen er en samtale som nærmeste leder har med sin sykemeldte medarbeider, der målet er å hjelpe vedkommende tilbake i arbeid.

I 2017 og 2018 har det ikke vært mulig å prioritere å gjennomføre større prosjekter for å ha fokus på nærvær/fravær.

Økonomiske konsekvenser

Redusert fravær vil gi reduserte utgifter

Betydning for folkehelse

En bedre arbeidshelse kan også bety en bedre folkehelse.

Sykefraværsstatistikk Nesset kommune 2018 - samleskjema

		Fravær 1-8 dager egenme			Fravær 0-16 dager			Fravær over 16 dg			Total	Fravær 2018	Fravær 2017	Fravær 2016	Fravær 2015	Fravær 2014	Fravær 2013	Fravær 2012	Fravær 2011	Fravær 2010
	Mulige	Antall	Antall	Prosent	Antall	Antall	Prosent	Antall	Antall	Prosent	Antall	prosent	prosent							
	dagsv.	tilfeller	dagsv.		tilfeller	dagsv.		tilfeller	dagsv.		dagsv.									
1.kv.	16536	162	230	1,39	60	212	1,28	63	1295	7,83	1737	**10,50**	9,15	9,16	8,50	10,75	8,48	8,48	9,41	8,09
2.kv.											0		7,59	6,74	9,49	11,54	6,41	6,41	7,88	6,24
3.kv											0		6,26	7,19	7,25	7,27	7,57	7,57	6,28	5,32
4.kv.											0		7,27	8,40	9,19	8,02	10,25	10,25	8,35	7,52
Hittil i år	**16536**	**162**	**230**	**1,39**	**60**	**212**	**1,28**	**63**	**1295**	**7,83**	**1737**	**10,50**	7,56	7,87	8,59	9,41	8,17	7,96	7,97	6,79

SYKEFRAVÆR - OVERSIKT PR. ENHET

		Fravær 1-8 dager Egenm			Fravær 0-16 dager			Fravær over 16 dg			Total	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
	Mulige	Antall	Antall	Prosent	Antall	Antall	Prosent	Antall	Antall	Prosent	Antall	prosent	%	%	%	%	%	%	%	%
	dagsv.	tilfell	dagsv.		tilfell	dagsv.		tilfell	dagsv.		dagsv.	fravær								
Barnehagene																				
1.kv.	1756	27	36	2,05	9	20	1,14	4	41	2,33	97	5,52	12,87	8,32	12,37	9,71	10,46	8,92	8,51	9,44
2.kv.													8,28	4,83	14,30	8,45	5,54	7,47	11,66	6,6
3.kv													3,48	7,94	4,50	4,50	10,94	6,13	7,78	5,35
4.kv.													5,46	6,77	6,41	6,32	11,50	12,60	8,32	8,62
Hittil	1756	27	36	2,05	9	20	1,14	4	41	2,33	97	5,52	7,39	7,00	9,37	7,28	9,45	8,87	9,01	7,51
Teknisk, samfunn og utvikling																				
1.kv.	1721	22	44	2,56	8	23	1,34	4	86	5,00	153	8,89	8,13	16,58	7,47	4,50	12,37	7,61	12,53	3,66
2.kv.											0		6,35	11,58	7,69	5,06	6,69	5,29	17	1,20
3.kv											0		2,84	8,06	10,28	5,09	3,88	7,02	11,32	2,19
4.kv.											0		**7,3**	5,30	16,27	7,81	11,32	7,30	10,7	9,71
Hittil	1721	22	44	2,56	8	23	1,34	4	86	5,00	153	8,89	6,17	10,04	11,03	5,55	8,68	6,82	12,75	4,25
Helse og omsorg																				
1.kv.	8287	78	88	1,06	33	122	1,47	49	1113	13,43	1323	15,96	11,79	11,11	11,01	13,16	9,33	11,02	11,88	10,90
2.kv.											0		9,92	8,78	12,40	13,69	7,97	11,90	9,00	8,54
3.kv											0		8,71	8,96	9,29	9,27	9,40	7,70	6,52	8,12
4.kv.											0		9,42	10,05	11,78	10,44	11,74	8,87	9,99	10,02
Hittil	8287	78	88	1,06	33	122	1,47	49	1113	13,43	1323	15,96	9,96	9,72	11,10	11,64	9,63	9,83	9,35	9,40

SYKEFRAVÆR - OVERSIKT PR. ENHET

		Fravær 1-8 dager Egenm			Fravær 0-16 dager			Fravær over 16 dg			Total	Fravær	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
	Mulige	Antall	Antall	Prosent	Antall	Antall	%	Antall	Antall	Prosent	Antall	2018								
	dagsv.	tilfeller	dagsv.		tilfeller	dagsv.		tilfeller	dagsv.		dagsv.	%	Fravær i prosent							
Service, kultur og rådmannskontoret													Tallene fra før 2013 gjelder bare rådmannskontoret.							
1.kv.	1638	12	19	1,16	4	24	1,47	1	2	0,12	45	**2,75**	6,25	1,87	3,69	4,18	2,18	3,90	5,25	5,52
2.kv.											0		3,81	3,31	2,72	2,14	0,96	4,05	2,33	3,51
3.kv											0		2,92	3,16	4,57	1,45	3,33	8,43	3,61	2,25
4.kv.											0		3,50	3,48	3,43	0,37	4,17	9,92	4,36	0,62
Hittil	1638	12	19	1,16	4	24	1,47	1	2	0,12	45	**2,75**	4,08	2,70	3,62	2,05	2,57	6,52	3,93	2,97
Eidsvåg barne- og ungdomsskole																				
1.kv.	2206	22	41	1,86	6	23	1,04	4	52	2,36	116	**5,26**	1,19	3,59	3,66	11,36	9,90	8,10	6,64	4,99
2.kv.													4,71	2,27	4,24	15,43	7,08	9,09	4,54	4,55
3.kv													5,50	4,98	3,77	7,58	5,76	3,35	4,24	4,05
4.kv.													6,29	8,83	1,90	6,64	9,69	6,36	5,55	5,22
Hittil	2206	22	41	1,86	6	23	1,04	4	52	2,36	116	**5,26**	4,38	4,93	3,42	10,29	8,12	6,65	5,25	4,70
Indre Nesset barne og ungdomsskule																				
1.kv.	928	1	2	0,22	0	0	0,00	1	1	0,11	3	**0,32**	6,49	3,62	4,72	8,18	1,94	1,88	6,33	4,70
2.kv.											0		1,31	11,60	3,79	9,87	3,83	2,53	4,09	5,10
3.kv											0		3,10	11,08	2,40	5,49	3,26	1,99	4,69	1,54
4.kv.											0		0,63	5,24	5,27	5,53	6,49	7,86	9,57	3,84
Hittil	928	1	2	0,22	0	0	0,00	1	1	0,11	3	**0,32**	2,98	2,84	4,05	7,29	3,85	3,58	6,21	3,76

NESSET KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1543/04
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 03.09.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 19/18	Kontrollutvalget	10.09.2018
	Kommunestyret	

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «HELHETLIG PLANLEGGING, OPPFØLGING OG RAPPORTERING I NESSET KOMMUNE»
Sekretariatets innstilling

- Nesset kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «**Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune**» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 2.3 og 3.3.

- Nesset Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 2.3 og 3.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.

- Nesset Kommunestyre ber Kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 8 – 12 mnd.

Saksopplysninger

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

Kontrollutvalget i Nesset bestilte i sitt møte 10.10.2017 sak 25/17 forvaltningsrevisjonsprosjektet «**Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune**». Dette med bakgrunn i **Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 04.10.2016, sak 26/16 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 20.10.2016 i K sak 112/16.

Vedtaket i sak 25/17 i kontrollutvalget i Nesset den 10.10.2017:

1. Kontrollutvalget i Nesset bestiller følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt: **Plan- og styringssytemet,** herunder;

- **Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering.**

2. Gjennomgangen skal basere seg på aktuelle problemstillinger som er skissert i saksframstillingen og konkludere med anbefalinger til forbedrings- og læringspunkter.

3. Prosjektet bestilles fra Møre og Romsdal Revisjon IKS.(MRR).

4. Prosjektplan utarbeides av MRR og legges fram for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget behandlet i sitt møte 28.11.2017 sak 30/17 prosjektplanen som ble fremlagt fra revisjonen.

Vedtaket i sak 30/17 i kontrollutvalget i Nesset den 28.11.2017:

Kontrollutvalget godkjenner den fremlagte prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet "Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune". Prosjektplanen danner grunnlaget for gjennomføringen av prosjektet.

Kontrollutvalget forventer å bli orientert om status i prosjektet og ta stilling til eventuelle endringer i prosjektplanen undervegs.

Vedlagt saken følger:

- Følgebrev fra revisjonen til Forvaltningsrevisjonsprosjektet om «Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune», datert 27.08.2018.

- Forvaltningsrevisjonsrapport «Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune», datert 27.08.2018.

VURDERING

Kontrollutvalgssekretariatet har kontrollert at rapporten er levert i henhold til bestilling og vedtatt prosjektplan.

Det var satt en tidsfrist i prosjektplanen der rapporten skulle leveres kontrollutvalget mai 2018 for behandling i kommunestyret juni 2018. Kontrollutvalget fikk rapporten først 27.08.2018. Det er ikke gitt noen begrunnelse på hvorfor rapporten er levert for sent. Skal anbefalingene i rapporten følges opp raskt av rådmannen er det viktig rapporten leveres til avtalt tid. Særlig er dette viktig i Nesset kommune som fra 1.1.2020 slås sammen med Molde kommune og Midsund kommune.

Det var i prosjektplanen gitt følgende problemstillinger som skulle besvares i rapporten:

1. Hvilken rutine har Nesset kommune for planarbeid?

2. Hvordan følges planarbeidet opp i Nesset kommune?

3. Hvilken rutine har kommunen med rapportering på plan og mål til kommunestyret?

Det er gjort følgende endringer i problemstillingene i rapporten uten at en kan se at dette påvirker svaret på problemstillingene som ble reist i bestillingen fra kontrollutvalget:

1. Hvilken rutine har Nesset kommune for planarbeid?

2. Har Nesset kommune rutine for oppfølging og rapportering av planarbeidet?

Endringen er ikke rapportert til kontrollutvalget undervegs slik som forutsatt i vedtaket. Hverken dette eller at rapporten ble levert for sent.

I rapporten som er mottatt 27.08.2018 er følgende anbefalinger gitt i kapittel 2.3 og 3.3.:

Planlegging:

1. Kommunen bør sikre at medarbeidersamtaler gjennomføres årlig i iht. plan og lederavtale

2. Kommunen bør utarbeide planstrategi/ kommuneplan iht. lovkrav

3. Kommunen bør følge krav i folkehelseloven ved beskrivelse av folkehelse i kommuneplan og planstrategi

Oppfølging og rapportering:

4. Nesset kommune bør vurdere om mål- og styringsindikatorer i handlingsprogram og rapporteringsdokumenter kan gjøres klarere

5. Nesset kommune bør vurdere om statusoversikt over kommunestyrevedtak skal utarbeides og være synlig på kommunens hjemmeside

6. Nesset kommune bør sikre at informasjon og avklaringer som tas i møter dokumenteres

Kommentarer til de enkelte anbefalingene:

Anbefaling nr. 1: Kommunen bør sikre at medarbeidersamtaler gjennomføres årlig i iht plan og lederavtale

Funn:
Rådmann stiller krav til lederne i skriftlige arbeidsavtaler. Det er skriftlig krav til lederne om at de skal gjennomføre medarbeidersamtaler. Alle lederne i kommunen skal gjennomføre medarbeidersamtale med sine ansatte en gang i året. I intervju framkom det at to av de 4 undersøkte enhetene ikke hadde gjennomført medarbeidersamtaler i 2017 og 2018.

Revisjonens undersøkelse viser at enhetsledere ikke har vært i medarbeidersamtale med rådmann i 2017 og 2018. Kommunen har rutine på å gjennomføre medarbeidersamtaler.

Under intervjuene ble det opplyst at det er innført mal for medarbeiderundersøkelser. Malen skal sikre at undersøkelsene gjennomføres på samme måte for alle kommuneansatte. Det opplyses at det er fire år siden sist medarbeiderundersøkelse. Kommunen har planlagt å gjennomføre medarbeiderundersøkelse 10-Faktor høsten 2018.

Anbefaling nr. 2: Kommunen bør utarbeide planstrategi/ kommuneplan iht. lovkrav

Funn:
Kommuneplanen er det overordnede styringsdokumentet i kommunen der alle viktige mål og oppgaver i kommunen er beskrevet. Kommunestyret skal minst én gang i hver valgperiode, og senest innen ett år etter konstituering, utarbeide og vedta en kommunal planstrategi. Revisjonens undersøkelse viser at Nesset kommune har utarbeidet og vedtatt Kommunal planstrategi for 2012-2015. Undersøkelsen viser at kommunen ikke har utarbeidet strategi for perioden 2016-2019. Det opplyses at grunnen er mangel på ressurser, og pågående arbeid med kommunesammenslåing. Det er utarbeidet et utkast for 2018-2020, som ikke er vedtatt enda.

Etter revisjonens vurdering er det uheldig at kommunen ikke vedtar kommunal planstrategi i henhold til lovkrav. Et av hovedmålene i kommuneplanen er å arbeide med helhetlig og langsiktig planlegging. Manglende planstrategi kan føre til at kommunen ikke klarer å prioritere i forhold til framtidens behov og kommunens utfordringer.
I kommuneplanen opplyses det at hovedmålene rulleres hvert 4. år samtidig med kommuneplanen.

Kommuneplanens mål er gjennomgående og blir gjengitt i sentrale styringsdokumenter som økonomiplaner og årsrapporter. Revisjonens undersøkelse viser at hovedmålene til kommunen, som ble vedtatt i 2009, ikke ble endret da de ble innlemmet i kommuneplan i 2012. Hovedmålene er i liten grad endret frem til 2018. Revisjonen vurderer det som lite nyttig og lite utviklende for kommunens tjenester til innbyggerne at hovedmål står uforandret i en så lang periode. Det er etter revisjonens vurdering lite hensiktsmessig å nytte de samme hovedmålene og de samme fokustema i ni år. Revisjonen vurderer det slik at det er viktig at kommunen fortsetter med utarbeidelse av mål, utforme planer og iverksette tiltak, selv om de skal inn i en kommunesammenslåing i januar 2020.

Anbefaling nr. 3: Kommunen bør følge krav i folkehelseloven ved beskrivelse av folkehelse i kommuneplan og planstrategi

Funn:
Kommuneplanen skal inneholde overordnede mål og strategier for folkehelsearbeidet i kommunen. Tiltakene skal møte utfordringene som kommunen har med folkehelsen. Revisjonens undersøkelse viser at kommuneplanen ikke har beskrivelser av befolkningens helsetilstand og fordeling av denne i befolkningen. De ulike enhetene har beskrevet noen tiltak som indirekte, vil øke den fysiske aktiviteten hos innbyggerne i kommunen. Etter revisjonens vurdering bør kommunen arbeide for at kravet til mål og strategier om folkehelsearbeid i kommuneplanen blir tydeligere.

Formannskapet la utkast til planstrategi 2018-2020 ut til offentlig høring høsten 2017. Der ble det bestemt at Helse- og omsorgsplan revideres i løpet av 2018. Planstrategien er per august 2018 ikke vedtatt. Planstrategi for 2012-2015 har en side om folkehelse. Den inneholder en beskrivelse av hva folkehelsekoordinator har ansvar for og at arbeidet er avhengig av et samarbeid mellom sektorene i kommunen. Beskrivelsen omtaler ikke helsetilstanden i befolkningen og ikke negative eller positive faktorer som kan virke inn på den. Utkast til planstrategi 2018-2020 inneholder ikke beskrivelse av kommunens utfordringer innen folkehelse. Den inneholder ikke beskrivelse av negative eller positive faktorer som kan virke inn på helsetilstanden i befolkningen. Den inneholder ikke kunnskap fra staten, fylkeskommunen eller kommunen om tilstanden innen folkehelse i kommunen.

Folkehelsekoordinator har i 2017-2018 utarbeidet utkast til en oversikt over folkehelsen i kommunen. Arbeidet er ikke ferdigstilt. Denne oversikten vil kunne danne kunnskapsgrunnlaget for planstrategi, mål, planer og rapporteringer fremover, som skal sikre at Nesset kommune samordner folkehelsearbeidet på tvers av sektorene. Kommunen har opprettet et forum med fokus på folkehelse, friluft og kultur (FFK). FFK er en arbeidsgruppe som har fast møte en gang hver måned. Gruppen behandler saker som berører tema knyttet til folkehelse, friluft og kultur (Stikk UT, Strandryddedag). Arbeidsgruppen legger planer fremover. Har deltatt i arbeidet med utarbeidelse av sjøplaner og friluftsområder.

Anbefaling nr. 4: Nesset kommune bør vurdere om mål- og styringsindikatorer i handlingsprogram og rapporteringsdokumenter kan gjøres klarere

Funn:
Nesset kommune utarbeider årlig en årsrapport som gir mer informasjon enn minimumskravene som kommuneloven bestemmer skal gis i en årsberetning. Årsrapporten er administrasjonens tilbakemelding til kommunestyret, og er en viktig del av kommunens styringssystem. I årsrapporten er aktiviteten og virksomheten i året som er gått evaluert i forhold til kommunens hovedmål i kommuneplanen.

Det utarbeides økonomirapporter annenhver måned. Rådmann vurderer rapportene og det tas stilling til om det er behov for å gjennomføre tiltak. Det opplyses at det rapporteres på økonomi og finans. Måloppnåelse omtales ikke i disse rapportene. I intervju trekker enkelte fram at det i årsrapporten er vanskelig å få tak på hva som er utført og hva som står igjen. Årsrapportene de siste

årene beskriver det som er gjennomført. Flere peker på at planer og rapporter i større grad bør være dokumenter som sikrer at oppgaver som prioriteres (bevilges ressurser til) blir gjennomført gjennomført.

I intervju framkommer det at Nesset kommune har kommunestyrevedtak fra 2011 om at balansert målstyring skal innføres som system. Det ble opprettet en arbeidsgruppe for å gjennomføre dette arbeidet. Det opplyses at arbeidet ikke er utført. Revisjonen er ikke kjent med at det er truffet vedtak om at en ikke skal arbeide for å ta i bruk balansert målstyring. Dette er et eksempel på viktighet av at vedtak følges opp med framdriftsplan. Dette vil også sikre en god forankring i organisasjonen. Innføring av balansert målstyring vil kunne sikre en bedre og mer formålstjenlig oppfølging og rapportering, forutsatt at en velger gode indikatorer.

Revisjonens undersøkelser viser at mål- og styringsindikatorer med fordel kan klargjøres i handlingsprogram og rapporteringsdokumenter. Dette er en svakhet, som kommunen har erkjent, som vanskeliggjør vurdering av om mål er nådd.

Anbefaling nr. 5: Nesset kommune bør vurdere om statusoversikt over kommunestyrevedtak skal utarbeides og være synlig på kommunens hjemmeside

Funn:
Revisjonens undersøkelser viser at planlagte oppgaver noen ganger ikke blir gjennomført eller blir utsatt. Dette begrunnes med manglende ressurser, manglende kompetanse, eller pågående arbeid med kommunesammenslåing. Det er etter revisjonens vurdering viktig at det er gode oversikter over vedtak som treffes. Det er eksempler på at vedtak truffet av kommunestyret ikke er fulgt opp.

Kommunen har ikke utarbeidet statusoversikt over kommunestyrevedtak som er synlig på kommunens hjemmeside. Det opplyses at vedtaksoppfølging de siste årene sikres i saksbehandlingssystem e-phorte. Dette gjøres i egen funksjon i e-phorte som heter vedtaksoppfølging. Dette saksbehandlingssystemet har ikke en teknisk løsning som gjør at det kan legges ut på kommunens hjemmeside. Rapporter om vedtaksoppfølging blir kjørt av servicekontoret og sendt til den enkelte saksbehandler.

I intervju og dokumentanalyse fremgår det at Nesset kommune noen ganger ikke utarbeider bestilte planer og plandokumenter fordi kommunen har manglende ressurser. Etter revisjonens vurdering er det særlig viktig i perioder med manglende ressurser at det utarbeides planstrategi og planer. Dette vil kunne sikre at tilgjengelige ressurser nyttes på de viktigste områdene.

Anbefaling nr. 6: Nesset kommune bør sikre at informasjon og avklaringer som tas i møter dokumenteres

Funn:
Ledermøter avholdes første tirsdag hver måned. Rådmann, enhetsledere og stabsledere deltar. De faglige rådgiverne deltar når relevante tema tas opp.

Det utarbeides referat fra ledermøtene. Referatene arkiveres i kommunens saksbehandlingssystem. Revisjonen har gått gjennom referat fra det siste året. Oppgave som referent går på rundgang mellom møtedeltakerne. Referatene har ikke en fast struktur/ faste punkter.

Hvert kvartal har rådmann møte med den enkelte enhetsleder. Det opplyses at det ikke skrives referat fra disse møtene, men rådmann og den enkelte enhetsleder noterer hver for seg den informasjon som gis og de avklaringer som tas.

Konklusjon
På bakgrunn av de anbefalinger og funn som går fram av rapporten innstiller sekretær på at kontrollutvalget ber Nesset kommunestyre ta forvaltningsrevisjonsrapporten «Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 2.3 og 3.3.

Nesset Kommunestyre ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 2.3 og 3.3 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.

Nesset Kommunestyre ber kontrollutvalget om å følge opp rapporten innen en periode på 8 – 12 mnd.

Sveinung Talberg
Rådgiver

MRR

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1543	
Dato: 28 AUG 2018	
Saks og [illegible] 1543	Løpe nr: 321/18
Arkivkode: 216	Gradering: –

Kontrollutvalget i Nesset kommune
v/kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

27. august 2018

Forvaltningsrevisjonsprosjekt om helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune

Møre og Romsdal Revisjon IKS viser til kontrollutvalgets bestilling av forvaltningsrevisjon om helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering.

Prosjektet er gjennomført.

Rapport følger vedlagt for behandling av kontrollutvalget i Nesset kommune.

Med vennlig hilsen
MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Lillian Reder Kristoffersen
Forvaltningsrevisor
Tlf. 47 333 508
lillian.kristoffersen@mrrevisjon.no

Møre og Romsdal Revisjon IKS

Nesset kommune

Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering

Forvaltningsrevisjon 27. august 2018

Forvaltningsrevisjonsrapport nr. 9/ 2018

Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering | Nesset kommune

Møre og Romsdal Revisjon IKS er et interkommunalt selskap som eies av Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal, Vestnes, Kristiansund, Smøla, Halsa, Surnadal, Rindal, Averøy, Tingvoll, Aure og Møre og Romsdal fylkeskommune. Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for eierkommunene.

Tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter fra Møre og Romsdal Revisjon IKS:

1. Mai 2017, Etikk og habilitet, Kristiansund kommune
2. Mai 2017, Vedlikehold av skolebygg, Møre og Romsdal Fylkeskommune
3. Juni 2017, Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering, Fræna kommune
4. Aug. 2017, Den kulturelle skolesekken, Møre og Romsdal Fylkeskommune
5. Sep. 2017, Helsestasjon og skolehelsetjenesten, Vestnes kommune
6. Sep. 2017, Fylkesveg, Møre og Romsdal Fylkeskommune
7. Sep. 2017, Ressursstyring/overtid i den vidr. skole, Møre og Romsdal Fylkeskommune
8. Nov. 2017, Opplæringstilbud til minoritetsspråk. elever, Møre og Romsdal Fylkeskommune
9. Nov. 2017, Vedlikehold av kommunale bygg, Rindal kommune
10. Nov. 2017, Overtid ved fagskolene, Møre og Romsdal Fylkeskommune
11. Nov. 2017, Forvaltning/drift/vedlikehold, utleieboliger, Molde kommune/Molde Eiendom KF
12. Des. 2017, Bosetting/integrering av unge flyktninger, Sunndal kommune
13. Des. 2017, Rådmannens internkontroll, iverksetting, oppfølging, Surnadal kommune

1. Jan. 2018, Etikk, habilitet og varsling, Smøla kommune
2. Febr. 2018, Innkjøp og offentlige anskaffelser, Rauma kommune
3. Febr. 2018, Prosjektstyring av Nordøyvegen, Møre og Romsdal fylkeskommune
4. Febr. 2018, Offentlige anskaffelser, Aukra kommune
5. April 2018, Drift og forvaltning av PPT tjenesten, Eide kommune
6. April 2018, Helsestasjon og skolehelsetjenesten, Gjemnes kommune
7. April 2018, Arbeidsmiljø og ledelse, Averøy kommune
8. Mai 2018, Kvalitet i hjemmetjenestene, Kristiansund kommune
9. Aug. 2018, Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering, Nesset kommune

Forord

Møre og Romsdal Revisjon IKS har utført denne forvaltningsrevisjonen etter vedtak i Kontrollutvalget i Nesset kommune 10.10.2017 i sak 25/2017.

Forvaltningsrevisjon er en lovpålagt oppgave som kontrollutvalget har ansvar for å se til at blir gjennomført. Forvaltningsrevisjon er hjemlet i Kommuneloven § 77 nr. 4 og § 78 nr. 2, jf. forskrift om kontrollutvalg kapittel 5 og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kapittel 3.

I kommuneloven er forvaltningsrevisjon definert som systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyret sine vedtak og forutsetninger.

Rapporten summerer opp resultatene fra Møre og Romsdal Revisjon IKS sin undersøkelse om helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune.

Revisjonen er utført våren 2018.

Møre og Romsdal IKS ønsker å takke administrasjonen i Nesset kommune for deres bidrag til denne forvaltningsrevisjonen.

Molde, 27.08.2018

Einar Andersen
Oppdragsansvarlig revisor

Lillian Reder Kristoffersen
Forvaltningsrevisor

Sammendrag

Bakgrunnen for undersøkelsen

Kontrollutvalget i Nesset kommune bestilte i møte 10. oktober 2017 i sak 25/ 2017 forvaltningsrevisjonsprosjekt om plan- og styringssystemet, herunder: helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering. Formålet med forvaltningsrevisjonsprosjektet var å undersøke hvilken rutine kommunen har med planarbeid, herunder hvilke rutiner kommunen har for å utarbeide planer, følger opp planene og rapporterer på økonomi og måloppnåelse.

Problemstillinger

1. Hvilken rutine har Nesset kommune for planarbeid?
2. Er Nesset kommunes oppfølging og rapportering betryggende?

Metode

Metoden som revisjonen benyttet var individuelle intervjuer av ledere og ansatte med ansvar for utarbeidelse av planer. I tillegg til dokumentanalyse av kommuneplan, planstrategi, økonomiplan/ årsbudsjett, sektorplan/ kommunedelplan, virksomhetsplan, og kommunens kvalitetssystem.

Funn, problemstilling 1

Internkontroll

Revisjonens undersøkelse viser at rådmann har etablert internkontrollsystem.
Det avholdes jevnlige ledermøter og rådmann stiller krav til lederne i skriftlige arbeidsavtaler. Det er skriftlig krav til lederne om at de skal gjennomføre medarbeidersamtaler. Det er krav om at det skal utarbeides handlingsprogram. Lederne skal nytte ulike maler ved levering av grunnlag til styringsdokumenter og det utarbeides frister for levering av disse.

Virksomhetsplan/ arbeidsplan

Det stilles krav til enhetslederne om at det skal legges en plan for enhetens arbeid. Dette fremgår av årlig budsjettrundskriv. Basert på kommunens vedtatte hovedmål skal enheten lage egne delmål og tiltak. Revisjonen vurderer dette slik at enhetslederne har et krav på seg til å utarbeide arbeidsplaner over det daglige arbeidet hvor enhetens tiltak for å nå målene, blir innlemmet.
Utarbeidelse av virksomhetsplaner/ arbeidsplaner er viktig for å kunne prioritere ressursene riktig for å oppnå oppfyllelse av målene.

Medarbeidersamtaler

Revisjonens undersøkelse viser at enhetslederne har ikke vært i medarbeidersamtale med rådmann hvert år. Kommunen har rutine på å gjennomføre medarbeidersamtaler. I intervju framkom det at to av de undersøkte enhetene ikke hadde gjennomført medarbeidersamtaler siste år.

Medarbeiderundersøkelser

Revisjonens undersøkelser viser at det er fire år siden det er gjennomført medarbeiderundersøkelser i kommunen.
Referat fra ledermøte, viser at kommunen har planlagt å gjennomføre medarbeiderundersøkelsen 10-faktor høsten 2018.

Kommunal planstrategi

Kommunal planstrategi skal utarbeides i hver valgperiode. Revisjonens undersøkelse viser at Nesset kommune har utarbeidet og vedtatt Kommunal planstrategi for 2012-2015. Kommunen har ikke

utarbeidet planstrategi for perioden 2016-2019. Kommunen har i 2017 utarbeidet et utkast for perioden 2018-2020.

Fellesnemnda for nye Molde kommune traff i april 2018 vedtak om å utarbeide felles planstrategi for nye Molde kommune. Forslag til felles planstrategi skal behandles i fellesnemnda innen mars 2019.

Revisjonens undersøkelser viser at planstrategi 2012-2015 og utkast til planstrategi for 2018-2020 mangler tilstrekkelig informasjon om folkehelsen i kommunen, ifølge krav i folkehelseloven.

Kommuneplan
Kommunen vedtok i 2012 kommuneplan for perioden 2012-2020. Planen er tilgjengelig for innbyggerne på kommunens hjemmeside. Kommuneplanen har seks overordnede hovedmål.
Det er ikke knyttet tidsfrister for gjennomføring.
Det er krav til at hovedmål og kommuneplan skal rulleres i hver valgperiode. Nesset kommune har bestemmelser om at denne skulle revideres i løpet av 2015. Dette ble ikke gjennomført.

Hovedmål i tjenesteproduksjon har siden disse ble utarbeidet i 2009 i liten grad blitt endret. Dette viser at kommunen har styrt etter de samme målene de siste ni årene.

Etter revisjonens vurdering bør kommunen arbeide for at kravet til mål og strategier om folkehelsearbeid i kommunen blir inkludert i kommuneplanen.

Det opplyses at Nesset kommune i løpet av 2018 tar initiativ til å starte arbeidet med samfunnsdelen i kommuneplanen for Nye Molde kommune.

Kommuneplanens handlingsdel
Handlingsdelen kan både være en helhetlig handlingsdel eller bestå av enkeltstående handlingsdeler i tilknytting til delplaner. Revisjonens undersøkelse viser at kommunen har tilstrekkelig rutine med utarbeidelse av handlingsdel. Handlingsplanene fra hver enhet er mer konkrete, målbare, oppnåelige, realistiske og tidsbestemte. Dette er i tråd med veilederen på området.

Sektorplan/ Kommunedelplan
Kommunedelplanene skal beskrive et geografisk område knyttet til arealdelen eller være en plan for et tematisk område. Teknisk enhet er de som utarbeider flest kommunedelplaner. Disse er knyttet til arealdel, bygg og anlegg. Kommunen har også utarbeidet planer innenfor tematiske områder. Enkelte av enhetene utarbeider sektorplaner som er knyttet til hovedmålene og det faglige innen hver enhet. Revisjonens intervju viste at helse- og omsorg, skolene og barnehagene har rutine på å utarbeide sektorplaner hvor nasjonale faglige føringer inkluderes.

Økonomiplan/ Årsbudsjett
Økonomiplanene vedtatt i 2015, 2016, 2017 og 2018 oppfyller kravene til å gi oversikt over inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver for perioden.

Funn, problemstilling 2

Oppfølging
Revisjonens undersøkelser viser at planlagte oppgaver noen ganger ikke gjennomført eller blir utsatt. Dette begrunnes med manglende ressurser, manglende kompetanse, eller pågående arbeid med kommunesammenslåing. Det er etter revisjonens vurdering viktig at det er gode oversikter over vedtak som treffes. Det er eksempler på at vedtak truffet av kommunestyret ikke er fulgt opp.

Kommunen har ikke utarbeidet statusoversikt over kommunestyrevedtak som er synlig på kommunens hjemmeside. Det opplyses at vedtaksoppfølging de siste årene sikres i saksbehandlingssystem e-phorte. Dette gjøres i egen funksjon i e-phorte som heter vedtaksoppfølging. Dette saksbehandlingssystemet har ikke en teknisk løsning som gjør at det kan legges ut på kommunens hjemmeside. Rapporter om vedtaksoppfølging blir kjørt av servicekontoret og sendt til den enkelte saksbehandler.

I intervju og dokumentanalyse fremgår det at Nesset kommune noen ganger ikke utarbeider bestilte planer og plandokumenter fordi kommunen har manglende ressurser. Etter revisjonens vurdering er det særlig viktig i perioder med manglende ressurser at det utarbeides planstrategi og planer. Dette vil kunne sikre at tilgjengelige ressurser nyttes på de viktigste områdene.

Rapportering på økonomi og måloppnåelse
Revisjonens undersøkelse viser at rådmann har rutine på å innhente informasjon om den økonomiske tilstanden. Dette gjøres gjennom blant annet økonomirapporter annenhver måned. Rådmann vurderer informasjonen fra de økonomiske rapportene og tar stilling til om det er behov for å foreta justeringer.

Enhetenes mål og tiltak, som utarbeides årlig basert på hovedmålene i kommuneplanen, blir fulgt opp av rådmannen gjennom oppfølgingsmøter med enhetslederne. Det går fram av budsjettnotatet at i forbindelse med utarbeidelse av årsrapport og tilbakemelding til kommunestyret skal enhetslederne svare på om de har nådd/ utført delmål og tiltak.

I årsrapportene de siste årene, redegjøres det på et overordnet nivå for gjennomførte tiltak. Dette gjøres i henhold til valgte fokusområder. Fokusområdene gjelder for alle enhetene samlet sett. I tillegg gis det spesiell informasjon om måloppnåelse i enkelte enheter. I tidligere år var det i årsrapporten redegjort for planer, tiltak og måloppnåelse for hver enhet.

Den enkelte enhet rapporterer måloppnåelse i henhold til egne delmål og tiltak som er utarbeidet i økonomiplanen. Rådmannen har presisert dette i rundskriv ut til enhetene, på ledermøter og planlagte oppfølgingsmøter med enhetsledere.

Kommunesammenslåing
Selv om Nesset kommune skal gjennom en kommunesammenslåing med Molde og Midsund fra 01.01.20, ser revisjonen det som hensiktsmessig at kommunen følger opp sitt planarbeid frem til den tid.

Revisjonens anbefalinger:
- Nesset kommune bør sikre at medarbeidersamtaler gjennomføres iht plan og lederavtale
- Nesset kommune bør utarbeide planstrategi iht lovkrav
- Nesset kommune bør følge krav i folkehelseloven ved beskrivelse av folkehelse i kommuneplan og planstrategi
- Nesset kommune bør vurdere om statusoversikt over kommunestyrevedtak skal utarbeides og være synlig på kommunens hjemmeside
- Nesset kommune bør sikre at informasjon og avklaringer som tas i møter dokumenteres

Innhold

1. Innledning 2

1.1 Bestilling og bakgrunn 2

1.2 Formål og problemstillinger 2

1.3 Revisjonskriterier 2

1.4 Avgrensninger 5

1.5 Metode 5

2. Planlegging 6

2.1 Problemstilling og revisjonskriterier 6

2.2 Data/funn/fakta 6

2.3 Revisjonens vurdering og anbefalinger 17

3. Oppfølging og rapportering 19

3.1 Problemstilling og revisjonskriterier 19

3.2 Data/funn/fakta 20

3.3 Revisjonens vurdering og anbefalinger 27

4. Høring 29

Litteraturliste 30

Vedlegg I

Vedlegg 1 Politisk organisasjonskart I

Vedlegg 2 Administrativt organisasjonskart II

1. Innledning

1.1 Bestilling og bakgrunn

Kontrollutvalget i Nesset kommune bestilte i møte 10. oktober 2017 i sak 25/ 2017 forvaltningsrevisjonsprosjekt om plan- og styringssystemet, herunder: helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering.

1.2 Formål og problemstillinger

Formålet med forvaltningsrevisjonsprosjektet er å undersøke hvilken rutine kommunen har med planarbeid herunder hvilke rutiner kommunen har for å utarbeide planer med datoer for oppstart og ferdigstillelse. Videre undersøke hvordan kommunen følger opp sine planer og hvordan de rapporterer på plan og mål til kommunestyret.

Det skal utarbeides problemstillinger for det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt. I arbeidet med prosjektet har revisjonen klargjort problemstillingene noe. Dette er gjort for å gi rapporten en god struktur og gjøre rapporten mer leservennlig. Det legges til grunn i prosjektplanen at det kan gjøres mindre justeringer av problemstillingene.

1. Hvilken rutine har Nesset kommune for planarbeid?
2. Er Nesset kommunes oppfølging og rapportering betryggende?

1.3 Revisjonskriterier

Med utgangspunkt i problemstillingene skal det etableres revisjonskriterier. Revisjonskriterier er de krav, normer og/ eller standarder som forvaltningsrevisjonsobjektet skal revideres/ vurderes i forhold til. Revisjonskriteriene skal være begrunnet i, og utledet fra, autoritative kilder innenfor det reviderte området. Revisjonskriteriene skal være relevante, konkrete og i samsvar med de kravene som gjelder for forvaltningsrevisjonsobjektet innenfor den aktuelle tidsperioden.

Tema 1: Planlegging

Hvilken rutine har Nesset kommune for planarbeid?

Revisjonskriterier:

- Rådmann skal ha et internkontrollsystem som er styrende for planarbeidet
- Kommunen skal følge krav til innhold og utarbeidelse av følgende planer: kommunal planstrategi, kommuneplan, handlingsdel i kommuneplan, sektorplan/kommunedelplan, virksomhetsplan, og økonomiplan/ årsbudsjett
- Folkehelse skal medvirke i kommunens planlegging

Revisjonskriteriene er utledet fra:

Internkontroll
Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instrukser, og at den er gjenstand for betryggende kontroll jfr. kommuneloven § 23 (2.ledd).

Administrasjonssjefen har et selvstendig ansvar for å føre kontroll med kommunen sin virksomhet. Det er ledelsen i en organisasjon som har ansvaret for å etablere et tilfredsstillende internkontrollsystem. Internkontroll blir definert i videste forstand som en prosess, satt i verk og

gjennomført av virksomheten sine ledere og ansatte med formål å sikre måloppnåelse på områder som målrettet og effektiv drift. Ot.prp. nr. 70 (2002-2003) kap. 4.3.

Kommuneplan
Kommunen skal ha en samlet kommuneplan som omfatter samfunnsdel med handlingsdel og arealdel jfr. plan- og bygningsloven § 11-1, 1. ledd.
Kommuneplanen skal ivareta både kommunale, regionale og nasjonale mål, interesser og oppgaver. Den skal ta utgangspunkt i planstrategien og legge retningslinjer og pålegg fra statlige og regionale myndigheter til grunn jfr. plan- og bygningsloven § 11-1, 2. ledd.

Kommuneplanens samfunnsdel skal ta stilling til langsiktige utfordringer, mål og strategier for kommunesamfunnet som helhet og kommunen som organisasjon. Den bør inneholde alternative strategier for kommunen. Samfunnsdelen skal være grunnlag for sektorenes planer og gi retningslinjer for hvordan kommunens egne mål skal gjennomføres (plan- og bygningsloven § 11-2, 1. og 2. ledd).

Folkehelse i kommuneplan
Folkehelse i kommuneplan. Kommunen skal i sitt arbeid med kommuneplaner, fastsette overordnede mål og strategier for folkehelsearbeidet som er egnet til å møte de utfordringer kommunen står overfor jfr. folkehelseloven § 6, 2. ledd.

Handlingsdel i kommuneplan
Handlingsdelen i kommuneplan skal gi grunnlag for prioritering av ressurser, planleggings- og samarbeidsoppgaver og konkretisere tiltakene innenfor kommunens økonomiske rammer jfr. plan- og bygningsloven § 11-3, 2. ledd.
Handlingsdel skal inneholde et handlingsprogram. Den skal angi hvordan planen skal følges opp de fire påfølgende år, og revideres årlig. (veileder om kommuneplan, regjeringen.no).

Kommunal planstrategi
Kommunestyret skal minst én gang i hver valgperiode, og senest innen ett år etter konstituering, utarbeide og vedta en kommunal planstrategi. Planstrategien bør knyttes til samfunnsutvikling, langsiktig arealbruk, miljøutfordringer, sektorenes virksomhet og kommunens planbehov i valgperiode jfr. § 10-1 i plan- og bygningsloven.

Folkehelse i planstrategi
Folkehelse skal forankres i planstrategien. Kommunen skal ha nødvendig oversikt over helsetilstanden i befolkningen og de positive og negative faktorer som kan virke inn på denne. Oversikten skal baseres på kunnskap fra statlige helsemyndigheter, kunnskap fra fylkeskommunen, kunnskap fra de kommunale helse- og omsorgtjenester og utviklingstrekk i miljø og lokalsamfunn som kan ha innvirkning på befolkningens helse. jfr. folkehelseloven § 5, 1. ledd. Oversikten etter § 5, 1. ledd skal inngå som grunnlag for arbeidet med kommunens planstrategi. En drøfting av kommunens folkehelseutfordringer bør inngå i strategien jfr. folkehelseloven § 6. 1. ledd.

Økonomiplan
Økonomiplan skal vedtas en gang i året og gi oversikt over inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i perioden jfr. kommuneloven § 44, 3. ledd.
Økonomiplanen skal med et tydelig og enkelt språk beskrive hvordan kommunens ressurser skal anvendes for å nå prioriterte målsettinger. I mindre grad detaljerte handlingsplaner for hver enhet for hvordan kommunen skal nå prioriterte målsettinger jfr. økonomiplanveileder, regjeringen.no.

Årsbudsjett
I tilknytning til årsbudsjett skal det gjøres rede for de grunnleggende prinsipper som kommunen har nyttet ved framstilling av årsbudsjettet. Den enkelte bevilgning skal føres opp med beløp og en tekst

som angir hva bevilgningen gjelder. I tilknytning til bevilgningen skal kommunestyret angi mål og premisser knyttet til bruken av bevilgningen jfr. forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner § 6, 2. ledd.

Virksomhetsplan/ arbeidsplan for hver enhet
Plansystemet i kommunen bør ha en klar sammenheng fra overordnet kommuneplan, handlingsdel, økonomiplan og ned til virksomhetsplan for de enkelte virksomheter jfr. veileder til kommuneplanprosessen s. 36 avsnitt 7.3.

Enhetslederne er ansvarlige for at fastsatte mål oppfylles innenfor vedtatt budsjett, økonomiplan og handlingsprogram. Enhetslederne er ansvarlige for å utvikle egen enhet i samsvar med avtaler, mål og strategier jfr. Nesset kommunes arbeidsavtaler med lederne i kommunen.

Sektorplan
Sektorplan skal utarbeides for de faglige virksomhetsområdene (enhetene), rulleres hvert 4. år og beskrive hovedmål/ delmål for aktiviteten i perioden. Tiltak for å nå målene skal komme til uttrykk i kommunens årlige handlingsplan jfr. Nesset kommunes eget planprogram beskrevet i kommuneplan 2012-2020.

Kommunedelplan
Kommunedelplan er en plan over et geografisk område som har tilknytning til arealdelen i kommuneplanen. Planen kan også være en plan for et tematisk område jfr. Nessets egne regler for planverk, beskrevet i kommuneplan for 2012-2020.

Folkehelse i planleggingen
Kommunen skal fremme folkehelse innen de oppgaver og med de virkemidler kommunen er tillagt, herunder ved lokal utvikling og planlegging, forvaltning og tjenesteyting jfr. folkehelseloven § 4, 2. ledd. Kommunen skal medvirke til at helsemessige hensyn blir ivaretatt av andre myndigheter og virksomheter. Medvirkning skal skje blant annet gjennom råd, samarbeid og deltagelse i planlegging jfr. folkehelseloven § 4, 3. ledd.

Tema 2: Oppfølging og rapportering

Har Nesset kommune rutine for oppfølging og rapportering av planarbeidet?

Revisjonskriterier:

- Det er etablert hensiktsmessige system for oppfølging av enhetene/ enhetslederne
- Det rapporteres helhetlig med vekt på både kvalitet og økonomi
- Det rapporteres i henhold til fastsatte mål

Revisjonskriteriene er utledet fra bestemmelser i kommuneloven:

- Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instrukser, og at den er gjenstand for betryggende kontroll (Kommuneloven § 23 nr. 2)
- I lovforarbeidene til kommuneloven fremgår det er i tråd med allment aksepterte lederprinsipper at en leder av en virksomhet etablerer rutiner og system som skal bidra til å sikre at organisasjonen når de målene som er satt, og at formuesforvaltningen er ordnet på forsvarlig måte. Administrasjonssjefen har et selvstendig ansvar for å føre kontroll med kommunen sin virksomhet. Det er ledelsen i en organisasjon som har ansvaret for å etablere et tilfredsstillende internkontrollsystem. Internkontroll blir definert i videste forstand som en

prosess, satt i verk og gjennomført av virksomheten sine ledere og ansatte med formål å sikre måloppnåelse på følgende områder: målrettet og effektiv drift, pålitelig ekstern rapportering og virksomhet i tråd med gjeldende lover og regler (Ot.prp.nr.70 (2002-2003) kapittel 4.3)
- I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten (Kommuneloven § 48 og regnskapsforskriften § 10 og § 12)
- Kommuneloven og budsjettforskriften stiller krav til rådmann om å rapportere minst to ganger årlig til kommunestyret. Dette skjer gjennom tertialrapportene (Kommuneloven § 47 nr. 2 og budsjettforskriften § 10)

1.4 Avgrensninger

Revisjonen har avgrenset til å se på kommunens arbeid med planlegging, oppfølging og rapportering hovedsakelig i perioden 2016 - 2018, men revisjonen har i noen sammenhenger måttet se på perioder lengre tilbake i tid. Dette for å kunne vurdere kommunens rutiner med planarbeidet.

Siden bestillingen av dette prosjektet dreier seg om planlegging, har revisjonen avgrenset til å intervjue ansatte i kommunen som har ansvar for planarbeid. Rapporten vil ikke komme inn på alle styringsredskaper. Revisjonen konsentrerer seg om sentrale styringsdokumenter som kommuneplan, planstrategi, økonomiplan/ årsbudsjett, sektorplaner, virksomhetsplaner og rapportering gjennom dokumenter som årsrapport og tertialrapport. Reguleringsplaner holdes utenfor og revisjonen ser kun på tekstdelen i økonomiplanene og ikke talldelen. Undersøkelsen omfatter ikke HMS planer og kompetanseplaner.

1.5 Metode

Undersøkelsen skal baseres på Norges kommunerevisorforbund (NKRF) sin standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001). Metoden som Revisjonen benyttet var dokumentanalyse og individuelle intervjuer av ledere og ansatte med særlig ansvar for utarbeidelse av planer.

Undersøkelsen har fokus på:

- Kommuneplan
- Planstrategi
- Økonomiplan/ Årsbudsjett
- Sektorplan
- Virksomhetsplan
- Årsrapport
- Tertialrapport
- Kvalitetssystem (felles for kommunen)

Revisjonen avholdt oppstartmøte med rådmann og miljøleder i Nesset kommune 18. april 2018.

Intervju

Revisjonen gjennomførte intervjuer av syv ansatte 3. og 4. mai 2018. De var enhetsleder i Helse og omsorg, enhetsleder for barnehagene, enhetsleder for Teknisk, samfunn og utvikling, skolefaglig rådgiver, folkehelsekoordinator, økonomisjef og miljøleder i enhet for TSU.

2. Planlegging

2.1 Problemstilling og revisjonskriterier

Problemstilling:
Hvilken rutine har Nesset kommune for planarbeid?

Revisjonskriterier:

- Rådmann skal ha et internkontrollsystem som er styrende for kommunens planarbeid
- Kommunen skal følge krav til innhold og utarbeidelse av følgende planer: kommunal planstrategi, kommuneplan, handlingsdel i kommuneplan, sektorplan/kommunedelplan, virksomhetsplan, og økonomiplan/ årsbudsjett
- Folkehelse skal medvirke i kommunens planlegging

Se Kap. 1.3 for utleding av revisjonskriterier.

2.2 Data/funn/fakta

Internkontroll

Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instrukser og at den er gjenstand for betryggende kontroll. Administrasjonssjefen har et selvstendig ansvar for å føre kontroll med kommunen sin virksomhet. Internkontroll blir definert som en prosess, satt i verk og gjennomført av ledere og ansatte med formål å sikre måloppnåelse ved hjelp av målrettet og effektiv drift.

Rådmannens interne styringssystem
Administrativt organisasjonskart i Nesset (vedlegg 2), viser at kommunen har syv enheter og stab/ støttefunksjoner. Enhetene ledes av enhetsledere. De syv enhetene er: Helse- og omsorg, Eidsvåg barne- og ungdomsskole, Indre Nesset barne- og ungdomsskole, barnehagene i Nesset, NAV kommunal del, Servicekontoret og Teknisk, samfunn og utvikling.

Revisjonen undersøkte hvilke rutiner rådmann har med å sikre informasjon og kommunikasjon ut til lederne, med tanke på kontroll av planleggingsarbeidet i enhetene for å kunne oppnå kommunens mål.

Intervju
Lederne ble spurt om hvor ofte rådmann gjennomfører ledermøter. To ledere opplyste at det ble gjennomført hver måned og en leder mente det var hver 6. uke. I tillegg avholdes det hvert kvartal møter med den enkelte enhetsleder. Økonomisjef opplyste at hun deltar på ledermøtene første tirsdag hver måned.

Dokumentanalyse, referat ledermøter
Tilsendte dokumenter til revisjonen t.o.m. juni, viser at rådmann har gjennomført ledermøter med lederne i februar, mars, mai, september og oktober i 2017 og i januar, februar, april og juni i 2018. Møtereferatene viser at hovedinnholdet i ledermøtene er informasjon om ulike tema. I enkelte av møtene blir det minnet om kommunens hovedmål. I økonomiplan for 2017 var «ledermøter» beskrevet som et tiltak for å kunne nå målet om heving av kvaliteten på tjenestene.

Intervju
Det opplyses at rådmann og stabsledere skal avholde ukentlige stabsledermøter. Rådmannens stab utgjør tre personer rådmann, økonomisjef og personalsjef.

Dokumentanalyse, Kvalitetssystem
Dokumentasjon tilsendt revisjonen viser at Nesset kommune har et skriftlig internkontrollsystem i kommunens elektroniske kvalitetssystem. Det inneholder oversikt over sett med arbeidsreglement, rutiner og prosedyrer.

Intervju
I intervju fremkom det at kommunens kvalitetssystem er lett tilgjengelig for ansatte.

Medarbeidersamtaler
Dokumentanalyse, internkontrollhåndbok
Nesset kommunes internkontrollhåndbok er en håndbok som inneholder kommunens felles rutiner og prosedyrer for ulike områder. Under tema medarbeidersamtaler sier regelverket følgende:

> *«Personer som er satt til å lede andre skal en gang i året gjennomføre medarbeidersamtale med disse. Den som er satt til å gjennomføre medarbeidersamtaler skal selv ha fått opplæring i metoden.*
>
> *Medarbeidersamtalen gir en enestående anledning til å fokusere på hvordan hver enkelt medarbeider og leder i samarbeid kan bidra til å nå kommunens mål og å utforme en arbeidssituasjon som gir arbeidsglede, utvikling og trivsel for den enkelte.*
>
> *Målet med medarbeidersamtalen:*
> *Formidle og klargjøre mål, krav og forventninger, og sikre sammenheng mellom den enkeltes innsats og kommunens mål og resultater. Kartlegge og klargjøre den enkeltes og organisasjonens behov for kompetanse på kort og lang sikt. Utforme planer for utvikling, støtte og oppfølging av den enkelte medarbeider. Gi tilbakemelding til leder og medarbeider på oppnådde resultater.»*

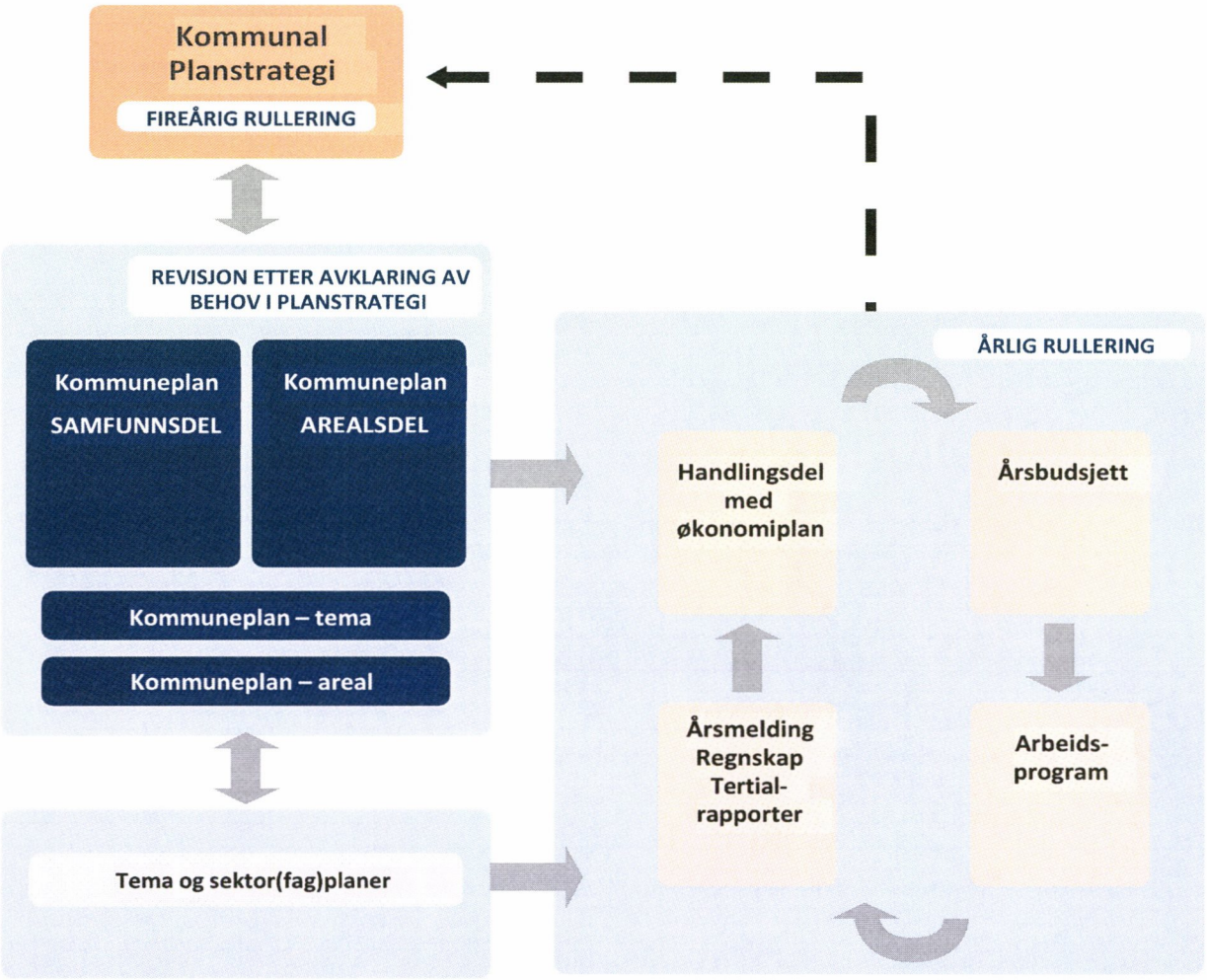
Revisjonens dokumentanalyse av økonomiplan 2017-2020, viser at det var planlagt at kommunen skulle gjennomføre medarbeidersamtaler for alle ansatte med nærmeste leder, en gang hvert år fra 2017.

Intervju
Enhetslederne opplyser at de har jevnlige samtaler med rådmann, men de har ikke hatt samtaler med rådmann, som kan defineres som medarbeidersamtale.
Kommunen har rutine på å gjennomføre medarbeidersamtaler. I intervju framkom det at to av de undersøkte enhetene ikke hadde gjennomført medarbeidersamtaler siste år.

Medarbeiderundersøkelse
Under intervjuene ble det opplyst at det er innført mal for medarbeiderundersøkelser (dataprogram). Malen skal sikre at undersøkelsene gjennomføres på samme måte for alle kommuneansatte. Flere opplyser at det er noen år siden det er gjennomført slike undersøkelser. Personalsjef anslår at det er fire år siden.
Dokumentanalyse av referat fra ledermøtene viser at kommunen har planlagt å gjennomføre medarbeiderundersøkelse 10-Faktor høsten 2018. Alle ansatte skal svare elektronisk. 10-Faktor, er et forskningsbasert verktøy for å måle 10 viktige innsatsfaktorer som er avgjørende for å oppnå gode resultater i arbeidssammenheng og som kan påvirkes gjennom målrettet utviklingsarbeid. 10-Faktor er både medarbeider- og ledelsesorientert. Undersøkelsen fanger opp viktige faktorer på medarbeider-, gruppe-, organisasjons- og ledernivå. Resultatene skal danne grunnlag for medarbeider-, organisasjons- og lederutvikling.
Utenom møter har rådmannen styringssystem via prosesser, prosedyrer og rutiner for utarbeidelse av styringsdokumenter.

Det kommunale plansystemet

Kommuner har ulike styringsdokumenter som de benytter for å planlegge, utarbeide tiltak, og for å evaluere virksomheten og tjenesteytelsen.



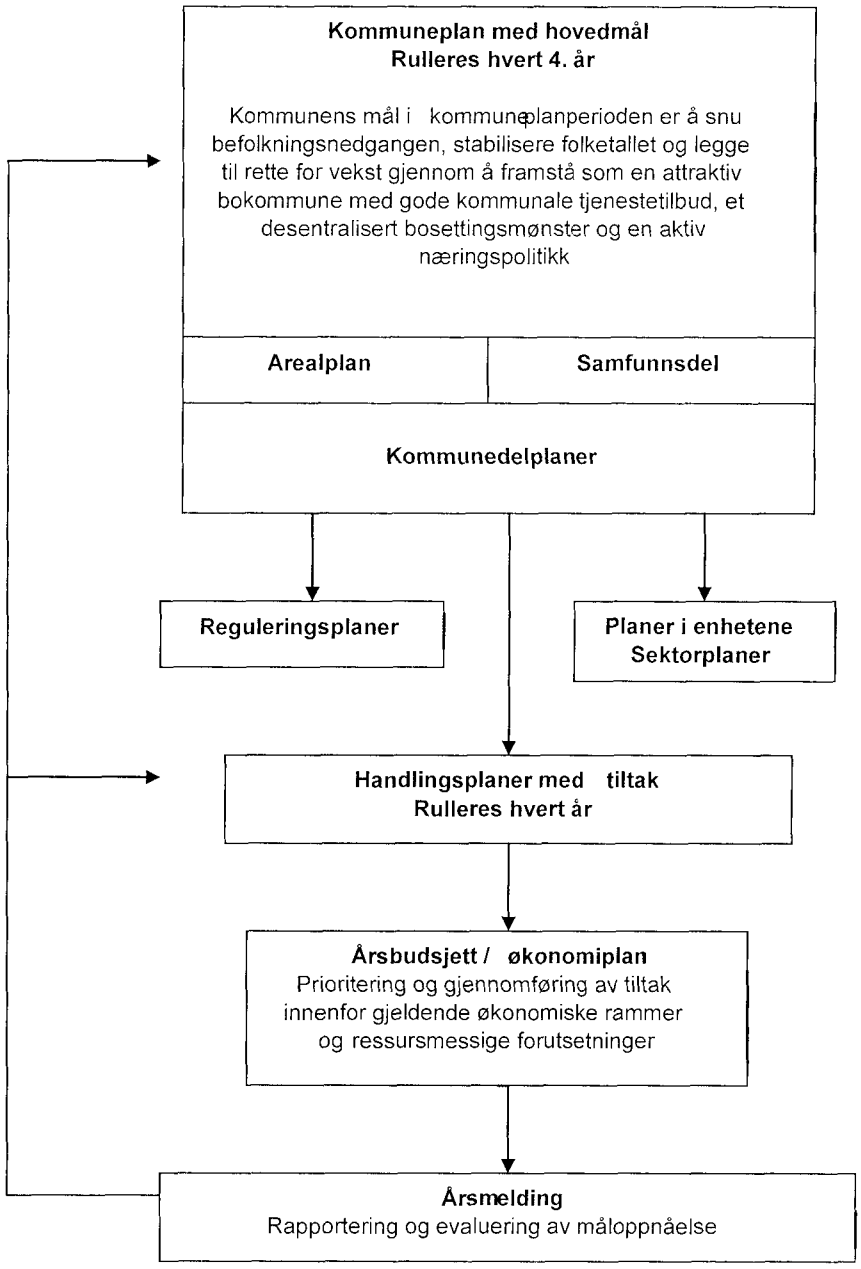
Figuren over viser sammenhengen mellom de ulike styringsdokumentene som kommunene nytter (regjeringen.no, det kommunale plansystemet).

Kommunenes plansystem

Kommunen er pålagt gjennom lov å utarbeide en samordnet plan for kommunens virksomhet og en løpende planlegging og samordning av kommunens fysiske, økonomiske og kulturelle utvikling. For å tilfredsstille lovens krav er det i forbindelse med kommuneplanarbeidet utviklet et eget plansystem. Dette for at kommunestyret skal kunne ha et styringsverktøy som på bakgrunn av oppnådde resultater (årsmelding) gir grunnlag for å kunne styre kommunen i en ønsket retning.

Plansystemet i Nesset

Nedenfor vises oversiktsfigur over Plansystemet i Nesset kommune. Plansystemet viser de ulike styringsplaner for kommunens virksomhet. Øverst vises de viktigste hovedmålene for kommunen. Nedover i systemet vises planer som følger opp arbeidet med å nå målene og videre til styringsdokument hvor det rapporteres på resultat.



Kilde: Kommuneplan 2012 – 2020, Nesset kommune

Nedenfor vises en oversikt over krav til de ulike planene som kommune skal utarbeide. Oversikten er hentet fra kommuneplan for Nesset kommune 2012-2020.

Kommuneplanen	Kommuneplans langsiktige del (12 år) skal handle om visjoner, utfordringer, muligheter og langsiktige målsettinger samt peke ut hovedsatsingsområder for den kommunale organisasjonen og for kommunens rolle som samfunnsutvikler.
Kommunedelplaner	Kommunedelplanene kan beskrive et geografisk område knyttet til arealdelen eller være en plan for et tematisk område.
Reguleringsplaner	Reguleringsplanene kommer som en følge av en beskrevet bruk av et mindre geografisk område i kommuneplanens arealdel.
Sektorplaner	Sektorplaner skal utarbeides for de faglige virksomhetsområdene (enhetene), rulleres hvert 4. år og beskrive hovedmål/ delmål for aktiviteten i perioden. Tiltak for å nå målene skal komme til uttrykk i kommunens årlige handlingsplan.
Handlingsplaner	Handlingsplanene består av konkrete tiltak for å nå målene om en ønsket utvikling av kommunens tjenesteproduksjon og samfunnsutvikling, og rulleres hvert år i forbindelse med kommunens økonomiplan og budsjett.
Økonomiplan/ budsjett	Prioriteringen og gjennomføringen av tiltakene skjer innenfor gjeldende økonomiske rammer og ressursmessige forutsetninger.
Årsmelding	Årsmeldingen er evalueringen av kommunens totale virksomhet ned på den enkelte enhet og skal omfatte hovedtall fra regnskapet, beskrive tjenester og oppgaver i enheten, resultatvurderinger, måloppnåelse og avviksbeskrivelser for å kunne gi nyttig informasjon til kommunestyrets videre prioriteringer i den årlige rulleringen av handlingsplanen.

Tabell: Plansystem, Nesset kommune
Kilde: Kommuneplan 2012 – 2020, Nesset kommune, side 20

Kommuneplan

Kommuneplanen er det overordnede styringsdokumentet i kommunen der alle viktige mål og oppgaver i kommunen er beskrevet. Kommuneplanen er delt i en samfunnsdel med handlingsdel, og en arealdel. Kommunestyret selv vedtar kommuneplanen. Planen skal kunngjøres og gjøres tilgjengelig gjennom elektroniske medier. Eksemplar av planen skal sendes til departement, fylkesmann, regional planmyndighet og berørte statlige myndigheter (regjeringen.no, kommuneplan).

Dokumentanalyse

Nesset kommunestyre vedtok i møte 29.03.2012, sak 030/12 ny kommuneplan for Nesset. Planen er gjort tilgjengelig for innbyggerne på kommunens hjemmeside. Kommuneplanen består av en samfunnsdel og en arealdel. Kommuneplanens arealdel er juridisk bindende og den legger føringer for arealbruken i inneværende kommunestyreperiode. Samfunnsdelen inneholder seks hovedmål for tjenestene i kommunen.
Det blir pekt på at samfunnsdelen er viktig pga. nedgang i folketall og arbeidsplasser.
Folkehelse er indirekte omtalt i kommuneplanen. Mål og strategier som fremmer folkehelsen er nevnt under helse- og omsorg, kultur, skole, barnehage og natur og miljø. Kommunen skriver at de vil

legge til rette for å støtte opp om tiltak som fremmer trivsel og bolyst både i sentrum og bygdene i Nesset.

Kommuneplanen har handlingsdel fordelt med handlingsplaner under hver enhet. Kommuneplanen omtaler og ivaretar kommunale, regionale og nasjonale mål og føringer. Det er et mål at Nesset skal være den mest attraktive kommunen og bo i. I utarbeidelsen av kommuneplanens samfunnsdel har kommunen nyttet data fra Statistisk Sentralbyrå (SSB) med statistikker og grafer om befolkningsprognoser i Nesset kommune. Det tas utgangspunkt i kommunens mål i kommuneplanens samfunnsdel.

Hovedmål i kommuneplaner
En nyttig innfallsvinkel ved utarbeidelse av mål i kommuneplanens samfunnsdel og handlingsdel er at målformuleringer bør kunne fylle fem krav. Dersom målene ikke møter disse kravene er det lite sannsynlig at de er egnet å styre etter.

Forskjellene på «visjon» og «mål» er:

- Målet må kunne defineres konkret
- Målet må være målbart
- Målet må være oppnåelig
- Målet må være realistisk
- Målet må være tidsbestemt

Det kan være vanskelig å få til at de overordnede målene i kommuneplanen oppfyller disse fem kravene, men målene i handlingsprogrammet i handlingsdelen bør oppfylle disse kravene (regjeringen.no, veileder til kommuneplanprosessen).

<u>Dokumentanalyse, hovedmål</u>
Kommunens visjon er «Jeg velger meg Nesset». Kommunens hovedmål ble vedtatt i kommunestyret den 18.06.2009 og inneholder seks mål for å sikre god kvalitet, effektiv drift og god økonomistyring.

1. God kvalitet på tjenestene
2. Motiverte medarbeidere
3. God økonomistyring
4. Helhetlig og langsiktig planlegging
5. Effektiv og rasjonell drift gjennom bruk av IKT, jfr nasjonal plan – kommune 2012
6. God utnyttelse og bruk av kommunale bygg, samt et godt vedlikehold

(Kilde: Kommuneplan 2012 – 2020, Nesset kommune, side 25).

I kommuneplanen opplyses det at hovedmålene rulleres hvert 4. år samtidig med kommuneplanen. Kommuneplanens mål er gjennomgående og blir gjengitt i sentrale styringsdokumenter som økonomiplaner og årsrapporter. Revisjonens undersøkelse viser at hovedmålene til kommunen, som ble vedtatt i 2009, ikke ble endret da de ble innlemmet i kommuneplan i 2012. Hovedmålene er i liten grad endret frem til 2018.

Kommuneplanens handlingsdel
Handlingsdelen kan både være en helhetlig handlingsdel i tilknytning til kommuneplan, og enkeltstående handlingsdeler i tilknytting til delplaner. Handlingsdelen skal vise kommunens prioriteringer og hva kommunen skal arbeide med i løpet av de neste fire budsjettår eller mer. Handlingsdelen angir ressursfordeling og spesifiserer resultatmål og tiltak som er tenkt gjennomført for å følge opp målene i kommuneplanen (regjeringen.no, veileder til kommuneplanprosessen).

Dokumentanalyse, handlingsdel
Det fremgår av kommuneplanens samfunnsdel at konkrete tiltak for å nå målene, skal inngå i kommunens handlingsdel. Mål og tiltak skal evalueres hvert år i forbindelse med utarbeidelse av økonomiplan og årsbudsjett. Sammenhengen mellom strategiene i kommuneplanens samfunnsdel og de mål og tiltak som kommunen arbeider etter, skal klart fremgå i handlingsdelen (Nessets kommuneplan for 2012-2020).

Intervju
Revisjonens intervjuer viser at de fleste kjenner til Kommuneplanen for 2012-2020. Folkehelsekoordinator opplyser at alle saker som er oppe til politisk behandling skal ha tatt hensyn til og vurdert folkehelse i planleggingen. Dette sikres i kommunen gjennom maler for utarbeidelse av sakene. Folkehelsekoordinator savner mer fokus på folkehelse i kommunens planarbeid.

Planstrategi

Dokumentanalyse, veileder om planstrategi
Den kommunale planstrategien er et hjelpemiddel for kommunestyret til å avklare hvilke planoppgaver kommunen skal prioritere i valgperioden. Kommunestyret skal minst en gang i hver valgperiode vedta kommunal planstrategi. Et viktig siktemål er å styrke den politiske styringen av hvilke planoppgaver som skal prioriteres.
Den kommunale planstrategien er ikke en plan, men en arena for å drøfte utviklingstrekk i kommunen som samfunn og organisasjon.

Planstrategien bør omfatte en drøfting av kommunens strategiske valg knyttet til samfunnsutvikling, herunder langsiktig arealbruk, miljøutfordringer, sektorenes virksomhet og en vurdering av kommunens planbehov i valgperioden (regjeringen.no, veileder om planstrategi).

Dokumentanalyse
Revisjonens undersøkelse viser at Nesset kommune har utarbeidet og vedtatt Kommunal planstrategi for 2012-2015. Kommunen har ikke utarbeidet kommunal planstrategi for perioden 2016 og 2017. Dokumentanalyse av økonomiplan for 2017-2020 viser at rullering/evaluering av kommunal planstrategi var planlagt i 2017. Dette er tatt med i økonomiplan 2017 som et delmål i arbeidet med å nå målet, helhetlig og langsiktig planlegging.

Kommunen har utarbeidet utkast til Kommunal planstrategi for 2018-2020. Utkastet ble høsten 2017 behandlet av formannskapet, som la dokumentet ut til offentlig høring. Planstrategien er per august 2018 ikke vedtatt. Utdrag fra dette utkastet er vist i tabell side 15 i rapporten.

Fellesnemnda for nye Molde kommune traff i april 2018 vedtak om å utarbeide felles planstrategi for nye Molde kommune. Forslag til felles planstrategi skal behandles i fellesnemnda innen mars 2019.

Formannskapet la utkast til planstrategi 2018-2020 ut til offentlig høring høsten 2017. I forbindelse med dette ble det vedtatt at Nesset kommune i løpet av 2018 tar initiativ til å starte arbeidet med samfunnsdelen i kommuneplanen for Nye Molde kommune. Videre ble det bestemt at Helse- og omsorgsplan og Klima- og energiplan revideres i løpet av 2018. Videre skal Hovedplan for vann og avløp og Vedlikeholdsplan for kommunale veier utarbeides i løpet av 2018.

Folkehelse i planstrategien
Dokumentanalyse
Planstrategi for 2012-2015 har en side om folkehelse. Den inneholder en beskrivelse av hva folkehelsekoordinator har ansvar for og at arbeidet er avhengig av et samarbeid mellom sektorene i

kommunen. Beskrivelsen omtaler ikke helsetilstanden i befolkningen og ikke negative eller positive faktorer som kan virke inn på den.

I innledningen i planstrategien gis det en beskrivelse fra staten og fylkeskommunen om kunnskap om endring av bosettingsmønster i landet generelt og om nedgang i arbeidsplasser og økt andel av pendlere fra Nesset, men det gis ikke en oversikt fra staten eller fylkeskommunen eller fra kommunen på negative og positive faktorer som kan virke inn på helsetilstanden i befolkningen. Vedrørende utviklingstrekk i kommunen så gis det ingen beskrivelse av om det har noen innvirkning på helsetilstanden i kommunen. Planstrategien har ingen beskrivelser av om kommunen har folkehelseutfordringer.
Utkast til planstrategi 2018-2020 inneholder ikke beskrivelse av kommunens utfordringer innen folkehelse. Den inneholder ikke beskrivelse av negative eller positive faktorer som kan virke inn på helsetilstanden i befolkningen. Den inneholder ikke kunnskap fra staten, fylkeskommunen eller kommunen om tilstanden innen folkehelse i kommunen.

Intervju
Det fremkom i intervju at noen kjente til kommunal planstrategi og andre gjorde det ikke.

Årsbudsjett og Økonomiplan

Årsbudsjettet er som regel første året i økonomiplanen, og beskriver ressursfordelingen i detalj for det gjeldende året. Langsiktige mål og utfordringer kan ikke løses på ett år, men må planlegges, gjennomføres, evalueres og følges opp over tid. En gjennomarbeidet og oppdatert økonomiplan er vel så viktig som et godt årsbudsjett. (økonomiplanveileder, regjeringen.no).

Økonomiplanen er bindeleddet mellom den overordnede kommuneplanen og det detaljerte årsbudsjettet. Føringene fra kommuneplanen skal finnes igjen i økonomiplanen, som igjen skal konkretiseres videre i årsbudsjettet (økonomiplanveileder, regjeringen.no)

Det må etableres en felles situasjonsforståelse av det økonomiske utgangspunktet i kommunen før tjenesteområder kan prioriteres opp eller ned. Økonomiplanleggingen bidrar til at prioriteringsdiskusjonen kan bygge på et realistisk grunnlag som reflekterer hva det faktisk er mulig å oppnå i kommunen.

Det er de folkevalgte som vedtar økonomiplanen, og det er avgjørende at de forstår innholdet i den. Økonomiplanen skal med et tydelig og enkelt språk beskrive hvordan kommunens ressurser skal anvendes for å nå prioriterte målsettinger. I mindre grad detaljerte handlingsplaner for hver enhet for hvordan kommunen skal nå prioriterte målsettinger (økonomiplanveileder, regjeringen.no.)

Dokumentanalyse, økonomiplaner, Nesset kommune
Nesset kommune utarbeider økonomiplaner hvert år. Revisjonen har gått gjennom økonomiplaner for 2015-2018, 2016-2019, 2017-2020 og 2018-2021.
Alle de fire siste økonomiplanene inneholder beskrivelse av kommunens seks hovedmål, som er vedtatt i kommuneplanen for 2012-2020. Det beskrives at hovedmålene danner grunnlaget for delmål og tiltak som kommunen skal arbeide videre med fremover. Hovedmålene har i svært liten grad endret seg fra disse ble innført i 2009. I økonomiplan for 2018 er de samme hovedmålene fortsatt tatt med.

I økonomiplan for 2015-2018 valgte rådmann å spisse hovedmålene ved å fokusere på utvalgte tema innen hvert hovedmål som kommunen skulle prioritere i 2015.

Helt like fokustema ble også valgt i 2016, 2017 og 2018.

Når det gjelder synliggjøring av kommunens handling for å nå fokusmålene er det i:

- Økonomiplanene for 2015-2018 og 2016-2019 er det beskrevet ulike delmål og ulike tiltak for hver enhet
- Økonomiplan for 2017-2020 er det utarbeidet en felles oversikt for alle enhetene hvor de har like tiltak og like utfordringer. Denne økonomiplanen inneholder ikke delmål. Tiltakene og utfordringene er ikke tilpasset hver enhet.
- Økonomiplan for 2018-2021 beskrevet felles delmål og felles tiltak

Årsbudsjettene for årene 2012 til 2018 beskriver ressursfordelingen til enhetene for det gjeldende året. De gjør rede for hva som er lagt til grunn ved fremstilling av budsjettene. Bevilgningene er ført opp med tekst og tall.

Intervju
Det opplyses i intervju at selv om hovedmålene er like, vedtatt av kommunestyret, er enhetenes delmål forskjellige fra år til år. Delmål og tiltak for å nå målene blir hvert år vurdert opp mot enhetens behov.

Sektorplan

Sektorplan skal gi retningslinjer for hvordan kommunens egne mål og strategier skal gjennomføres i kommunal virksomhet (enhetene). All kommunal sektorplanlegging skal være forankret i kommuneplanens samfunnsdel (regjeringen.no, veileder for kommuneplanprosessen).

Dokumentanalyse
Nesset kommune beskriver i sin kommuneplan for 2012-2020 at sektorplan skal utarbeides for de faglige virksomhetsområdene (enhetene). Den skal rulleres hvert 4. år og beskrive hovedmål/ delmål for aktiviteten i perioden. Tiltak for å nå målene skal komme til uttrykk i kommunens årlige handlingsplan.

Kommunen beskriver i kommuneplan 2012-2020 at mange av tiltakene og føringene kommunen har for å kunne nå deres visjon og hovedmål, kommer til uttrykk i enhetenes sektorplaner og kommer frem i kommunens årlige handlingsplan.

Revisjonens undersøkelse av kommuneplan viste at enhet for helse- og omsorg utarbeidet en Helse- og omsorgsplan som ble vedtatt i 16.06.2011. Dette er en faglig langtidsplan som kan omtales som sektorplan for enheten helse- og omsorg. Denne ble oppdatert i 2014. Ved utarbeidelse av denne planen er det innhentet data fra Statistisk Sentralbyrå (SSB). Det er også tatt med nasjonale og regionale føringer.

Intervju
Enheten for helse og omsorgstjenester utarbeidet i 2011 sektorplan for Helse- og omsorg. Planen redegjør for oppgaver lagt til enheten og prioriterte oppgaver. Planen ble gjennomgått og oppdatert i 2014. Det er vedtatt at det i 2018 skal utarbeides en temaplan/sektorplan for helse og omsorg for 2019-2022.
I intervjuet fremkom det at Molde kommune arbeider med plan for helse- og omsorgstjenesten for perioden frem til 2025. Nesset kommune er informert om og deltar noe i arbeidet fordi kommunene skal slås sammen.

Skolefaglig rådgiver opplyste at skolen utarbeider to planer som karakteriseres som sektorplaner. Den første er Plan for skoleutvikling som de utarbeider for fire år om gangen. Gjeldende plan er for 2018-2020, siden kommunen kommer til å inngå i kommunesammenslåing fra 01.01.2020. Planen inneholder det skolene skal jobbe felles med.

Planen er knyttet til kommunens hovedmål, som er gitt i kommuneplanen og gjengitt i økonomiplanen. Planen sier noe om hva skolen skal arbeide med for å nå målene. Det velges tiltak som skolen skal gjennomføre. Skolefaglig rådgiver utarbeider utkast til plan. Skolene gir innspill til utkastet og dokumentet justeres etter innspill. Utdanningsforbundet gir uttalelse til planen. Planen går til politisk behandling.

Den andre planen som skolen utarbeider er Plan for kompetanseutvikling. Planen inneholder visjon og mål om å oppnå kompetanse i skolen. Det avklares hvilke kompetansehevingstiltak som kommunen skal prioritere. Hver februar søkes det om midler til videreutdanning for lærerne. Søknadene skal være i tråd med avklaringer og anbefalinger i kompetanseplanen.

Folkehelsekoordinator har i 2017-2018 utarbeidet utkast til en oversikt over folkehelsen i kommunen. Arbeidet er ikke ferdigstilt. Denne oversikten vil kunne danne kunnskapsgrunnlaget for planstrategi, mål, planer og rapporteringer fremover, som skal sikre at Nesset kommune samordner folkehelsearbeidet på tvers av sektorene.

Kommunedelplan

Dokumentanalyse

Nesset kommune har regler om kommunedelplaner beskrevet i kommuneplanen for 2012-2020. Der er kommunedelplan beskrevet som en plan over et geografisk område som har tilknytning til arealdelen i kommuneplanen. Planen kan også være en plan for et tematisk område.

Tabellen under viser eksempler på kommunedelplaner.

	Plan* som er vedtatt (planstrategi utkast 2018)	**Vedtaksår (siste)**	**Merknad/ status**
	Kommuneplan (arealdel)	2012	KS 30/2012
	Kommuneplan (samfunnsdel)	2012	KS 30/2012
	Økonomiplan	Årlig	
	Kommunedelplan for anlegg, hus og områder for idrett, fysisk aktivitet og kultur 2013-2016	2012	KS 136/2012
	Temaplan Energi og klima	2011	KS 40/2011
	Trafikksikkerhetsplan	2013	Vedtatt planprogram
	Boligpolitiskhandlingsplan 2010-2013	2013	Rullering
	Strategisk næringsplan	2013	Rullering av planen påstartet
	Beredskapsplan, overordnet	2016	
	Kommunedelplan for helse og omsorg 2011-2030	2011	KS 62/2011, Årlig gjennomgang
	Interkommunal plan for sjøareal - Romsdalsfjorden	2017	Interkommunalt samarbeid. Plan vedtatt
	Risiko – og sårbarhetsanalyse mot flom/ras		Kartlegging av område-stabilitet i Eidsvåg
	Rusmiddelpolitisk handlingsplan 2011-2015	2016	Årlig gjennomgang

Kilde: Utkast til planstrategi 2018-2020 (behandlet av formannskapet og lagt ut på høring i oktober 2017).

Arbeidsgruppe for folkehelse, friluft og kultur (FFK)

Kommunen har opprettet et forum med fokus på folkehelse, friluft og kultur (FFK). FFK er en arbeidsgruppe som har fast møte en gang hver måned. Gruppen behandler saker som berører tema knyttet til folkehelse, friluft og kultur (Stikk UT, Strandryddedag). Arbeidsgruppen legger planer fremover. Har deltatt i arbeidet med utarbeidelse av sjøplaner og friluftsområder.

Virksomhetsplaner/ arbeidsplaner i enhetene

Plansystemet i kommunen bør ha en klar sammenheng fra overordnet kommuneplan, handlingsdel, økonomiplan og ned til virksomhetsplan for de enkelte virksomheter. For eksempel bør ansatte i en barnehage gjenkjenne mål fra samfunnsdelen i sin egen virksomhetsplan og oppleve at de gjennom daglig arbeid bidrar til å oppfylle kommunens mål (regjeringen.no, veileder kommuneplanprosessen s. 36).

Veilederen bruker begrepet virksomhetsplan. Nesset kommune opplyser om at de ikke nytter dette begrepet. De bruker begrepet arbeidsplaner for planer som beskriver enhetens daglige arbeid i uker eller måneder. Videre i denne rapporten nytter revisjonen derfor begrepet arbeidsplaner.

Intervju

I intervju ble det opplyst at det utarbeides arbeidsplaner i enhetene.

Arbeids- og lederavtale

Nesset kommune sin arbeids- og lederavtale del 2, er Rådmannens krav og forventninger til enhetslederne sier følgende:

2.1 Forventninger til god ledelse

- *Enhetsleder skal ha sin oppmerksomhet rettet mot tjenesteproduksjon til innbyggerne og sine medarbeidere. Effektivitet, kvalitet og service skal legges til grunn.*
- *Enhetsleder må utvikle samarbeid basert på åpenhet, tillit og medvirkning i alle ledd.*
- *Enhetsleder må opptre synlig og troverdig i samsvar med kommunens politiske og administrative prioriteringer, vedtak, planer og langsiktige strategier.*

2.2 Resultatansvar

- *Enhetsleder er administrativt og faglig ansvarlig for enhetens drift og tjenesteproduksjon.*
- *Enhetsleder er ansvarlig for at fastsatte mål oppfylles innenfor vedtatt budsjett, økonomiplan, handlingsprogram og lederavtale.*
- *Enhetsleder er ansvarlig for å utvikle egen enhet i samsvar med lover, avtaler, mål og strategier.*

2.3 Personal- og arbeidsgiveransvar

- *Enhetsleder representerer rådmannen og er arbeidsgiver overfor arbeidstakerne i enheten og organisasjonene.*
- *Enhetsleder skal bidra til at kommunens arbeidsgiverpolitikk blir gjort kjent og praktisert i organisasjonen.*
- *Enhetsleder skal informere og motivere sine medarbeidere til målrettet og konstruktiv innsats.*
- *Enhetsleder skal stille krav til sine medarbeidere og systematisk vurdere innsats, prestasjoner og utviklingsbehov.*
- *Enhetsleder er ansvarlig for å utvikle en attraktiv arbeidsplass der medarbeidernes trivsel og trygghet blir tatt vare på.*
- *Enhetsleder skal ta initiativ til å gjennomføre omstillings- og utviklingstiltak innenfor egen enhet*
- *Medarbeidersamtaler skal gjennomføres minst én gang per år.*

Kommunens arbeidsavtale med lederne viser at rådmann stiller krav til at enhetslederne skal være ansvarlige for at fastsatte mål oppfylles innenfor vedtatt budsjett, økonomiplan og handlingsprogram. Rådmann stiller videre krav til at enhetslederne er ansvarlige for å utvikle egen enhet i samsvar med avtaler, mål og strategier. Det er også krav til at enhetslederne skal ta initiativ til å gjennomføre utviklingstiltak innenfor egen enhet.

Hovedmålene i Kommuneplanen 2012-2020, har vært gjeldende for alle enhetene. Utarbeidelse av arbeidsplaner med inkludering av kommunens mål, varierer blant enhetene.

2.3

2.4 Revisjonens vurdering og anbefalinger

Internkontroll
Revisjonens undersøkelse viser at rådmann har etablert internkontrollsystem.

Revisjonens undersøkelser viser at det avholdes jevnlige ledermøter. Rådmann stiller krav til lederne i skriftlige arbeidsavtaler. Det er skriftlig krav til lederne om at de skal gjennomføre medarbeidersamtaler. Det er krav om at det skal utarbeides handlingsprogram. Lederne skal nytte ulike maler ved levering av grunnlag til styringsdokumenter og det utarbeides frister for levering av disse.
Revisjonen ser det som nyttig for kommunens måloppnåelse, at rådmann kommuniserer med enhetene hyppig, for å oppnå kontroll med hva enhetene har oppnådd og ikke oppnådd.

Virksomhetsplan/ arbeidsplan
Utarbeidelse av arbeidsplan er en viktig plan for å kunne prioritere ressursene riktig for å oppnå oppfyllelse av målene.

Det stilles krav til enhetslederne om at det skal legges en plan for enhetens arbeid. Dette fremgår av årlig budsjettrundskriv. Basert på kommunens vedtatte hovedmål skal enheten lage egne delmål og tiltak. Revisjonen vurderer dette slik at enhetslederne har et krav på seg til å utarbeide arbeidsplaner over det daglige arbeidet hvor enhetens tiltak for å nå målene, blir innlemmet.

Medarbeidersamtaler
Kommunen har et skriftlig krav om at alle lederne i kommunen skal gjennomføre medarbeider-samtale med sine ansatte en gang i året.

Revisjonens undersøkelse viser at enhetsledere ikke har vært i medarbeidersamtale med rådmann i 2017 og 2018. Kommunen har rutine på å gjennomføre medarbeidersamtaler. I intervju framkom det at to av de undersøkte enhetene ikke hadde gjennomført medarbeidersamtaler i 2017 og 2018.

Medarbeiderundersøkelser
Medarbeiderundersøkelser kan danne grunnlag for videre utvikling av medarbeiderne, utvikling av organisasjonen og utvikling av lederne fremover.

Revisjonens undersøkelser viser at det er fire år siden det er gjennomført medarbeiderundersøkelser i kommunen. Referat fra ledermøte, viser at kommunen har planlagt å gjennomføre medarbeiderundersøkelsen 10-faktor høsten 2018.

Kommunal planstrategi

Kommunestyret skal minst én gang i hver valgperiode, og senest innen ett år etter konstituering, utarbeide og vedta en kommunal planstrategi. Revisjonens undersøkelse viser at Nesset kommune har utarbeidet og vedtatt Kommunal planstrategi for 2012-2015. Undersøkelsen viser at kommunen ikke har utarbeidet strategi for perioden 2016-2019. Det opplyses at grunnen er mangel på ressurser, og pågående arbeid med kommunesammenslåing. Det er utarbeidet et utkast for 2018-2020, som ikke er vedtatt enda.

Etter revisjonens vurdering er det uheldig at kommunen ikke vedtar kommunal planstrategi i henhold til lovkrav. Et av hovedmålene i kommuneplanen er å arbeide med helhetlig og langsiktig planlegging. Manglende planstrategi kan føre til at kommunen ikke klarer å prioritere i forhold til framtidens behov og kommunens utfordringer.

Folkehelse i planstrategien
Planstrategi for 2012-2015 og utkast til planstrategi for 2018-2020, har ingen beskrivelser av folkehelseutfordringer i kommunen og inneholder ikke oversikt over negative eller positive faktorer som kan virke inn på helsetilstanden i befolkningen, som er krav i folkehelseloven.

Kommuneplan
Kommunen vedtok i 2012 kommuneplan for perioden 2012-2020. Planen er tilgjengelig for innbyggerne på kommunens hjemmeside. Kommuneplanen har seks overordnede hovedmål.

Hovedmålene i kommuneplanen er overordnede mål. Revisjonens vurderer disse som lite konkrete, vanskelig å måle. I tillegg er det ikke knyttet tidsfrister for gjennomføring. Handlingsplanene fra hver enhet er mer konkrete, målbare, oppnåelige, realistiske og tidsbestemte. Dette er i tråd med veilederen på området.

Det er krav til at hovedmål og kommuneplan skal rulleres i hver valgperiode. Nesset kommune har bestemmelser om at denne skulle revideres i løpet av 2015. Dette ble ikke gjennomført. Hovedmål i tjenesteproduksjon har siden disse ble utarbeidet i 2009 i svært liten grad blitt endret. Dette viser at kommunen har styrt etter de samme målene de siste ni årene. Revisjonens undersøkelse viser at oppfølging av kommuneplan kunne vært bedre.

Folkehelse i kommuneplanen
Kommuneplanen skal inneholde overordnede mål og strategier for folkehelsearbeidet i kommunen. Tiltakene skal møte utfordringene som kommunen har med folkehelsen. Revisjonens undersøkelse viser at kommuneplanen ikke har beskrivelser av befolkningens helsetilstand og fordeling av denne i befolkningen. De ulike enhetene har beskrevet noen tiltak som indirekte, vil øke den fysiske aktiviteten hos innbyggerne i kommunen. Etter revisjonens vurdering bør kommunen arbeide for at kravet til mål og strategier om folkehelsearbeid i kommuneplanen blir tydeligere.

Kommuneplanens handlingsdel
Handlingsdelen kan både være en helhetlig handlingsdel eller bestå av enkeltstående handlingsdeler i tilknytting til delplaner.

Nesset kommune sin handlingsdel i kommuneplan består av enkeltstående handlingsdeler i tilknytning til delplaner under retningslinjer/ føringer frem mot 2020. Handlingsdelene er knyttet til hovedmålene i kommuneplanen. Revisjonen undersøkelser viser at kommunen har tilstrekkelig rutine med utarbeidelse av handlingsdel.

Sektorplan/ Kommunedelplan

Kommunedelplanene skal beskrive et geografisk område knyttet til arealdelen eller være en plan for et tematisk område. Teknisk enhet er de som utarbeider flest kommunedelplaner. Disse er knyttet til arealdel, bygg og anlegg.

Enkelte av enhetene utarbeider sektorplaner som er knyttet til hovedmålene og det faglige innen hver enhet. I kommuneplan 2012-2020 er det bare helse- og omsorg som viser til en slik plan. Det refereres også til denne planen i økonomiplan vedtatt i 2015, 2016, 2017 og 2018. Planen er etter den ble vedtatt i 2011 rullert og oppdatert i 2013 og 2014. Planen er ikke rullert/ oppdatert i inneværende valgperiode, men det er besluttet at det skal utarbeides en temaplan for helse og omsorg høsten 2018.

Revisjonens intervju viste at skolene og barnehagene har rutine på å utarbeide sektorplaner hvor nasjonale faglige føringer inkluderes. Oppdatering av sektorplaner vises i kommunens årsrapporter frem til 2016.

Økonomiplan/ årsbudsjett
Økonomiplanene vedtatt i 2015, 2016, 2017 og 2018 oppfyller kravene til å gi oversikt over inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver for perioden.

Hovedmålene for kommunen er i svært liten grad endret siden disse ble vedtatt i 2009. Revisjonen vurderer det som lite nyttig og lite utviklende for kommunens tjenester til innbyggerne at hovedmål står uforandret i en så lang periode. Det er etter revisjonens vurdering lite hensiktsmessig å nytte de samme hovedmålene og de samme fokustema i ni år.

Kommunesammenslåing
Revisjonen vurderer det slik at det er viktig at kommunen fortsetter med utarbeidelse av mål, utforme planer og iverksette tiltak, selv om de skal inn i en kommunesammenslåing i januar 2020.

Revisjonens anbefalinger:
- Kommunen bør sikre at medarbeidersamtaler gjennomføres årlig i iht plan og lederavtale
- Kommunen bør utarbeide planstrategi/ kommuneplan iht lovkrav
- Kommunen bør følge krav i folkehelseloven ved beskrivelse av folkehelse i kommuneplan og planstrategi

3. Oppfølging og rapportering

3.1 Problemstilling og revisjonskriterier

Problemstilling:
Har Nesset kommune rutine for oppfølging og rapportering av planarbeidet?

Revisjonskriterier:
Det er etablert hensiktsmessige system for oppfølging av enhetene/ enhetslederne
Det rapporteres helhetlig med vekt på både kvalitet og økonomi
Det rapporteres i henhold til fastsatte mål

Revisjonskriteriene er utledet fra bestemmelser i kommuneloven:

- Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Administrasjonssjefen skal sørge for at

administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instrukser, og at den er gjenstand for betryggende kontroll (Kommuneloven § 23 nr. 2)

- I lovforarbeidene til kommuneloven fremgår det er i tråd med allment aksepterte lederprinsipper at en leder av en virksomhet etablerer rutiner og system som skal bidra til å sikre at organisasjonen når de målene som er satt, og at formuesforvaltningen er ordnet på forsvarlig måte. Administrasjonssjefen har et selvstendig ansvar for å føre kontroll med kommunen sin virksomhet. Det er ledelsen i en organisasjon som har ansvaret for å etablere et tilfredsstillende internkontrollsystem. Internkontroll blir definert i videste forstand som en prosess, satt i verk og gjennomført av virksomheten sine ledere og ansatte med formål å sikre måloppnåelse på følgende områder: målrettet og effektiv drift, pålitelig ekstern rapportering og virksomhet i tråd med gjeldende lover og regler (Ot.prp.nr.70 (2002-2003) kapittel 4.3)_
- I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten (Kommuneloven § 48).
- Kommuneloven og budsjettforskriften stiller krav til rådmann om å rapportere minst to ganger årlig til kommunestyret. Dette skjer gjennom tertialrapportene (Kommuneloven § 47 nr. 2 og budsjettforskriften § 10)

3.2 Data/funn/fakta

3.2.1 Oppfølging og rapportering internt i enhetene

Møter

I intervju framkommer det at enhetene jevnlig har interne ledermøter og personalmøter.

Enhetsleder for Helse og omsorg har som eksempel avdelingsledermøte med sine syv ledere første tirsdag hver måned.

Barnehagene har ledermøter hver uke. Det opplyses i intervju at det i styrermøtene gis tilbakemeldinger i forhold til måloppnåelse. Barnehagene har personalmøte hver måned, og hovedmål blir gjennomgått på disse møtene.

Teknisk, Samfunn og Utvikling (TSU) avholder ledermøte hver 14. dag. Det er faglige møter hvor ledere orienterer hverandre om pågående arbeid. Enheten utarbeider i liten grad planer for sin aktivitet, men gjør muntlige avtaler. Prosjektlederne deltar også på disse møtene. Enhetsleder i TSU avholder også faste møter med saksbehandlere og de som arbeider med oppmåling hver 14. dag. Avdelingslederne i TSU avholder hver for seg jevnlige møter med renholdspersonalet, vaktmestre og driftsoperatører VVA.

Brukerundersøkelser

I intervju framkommer det at tidligere hadde de et system for brukerundersøkelser. De siste årene er dette i varierende grad gjennomført.

Det opplyses i intervju at det for tre år siden ble gjennomført brukerundersøkelse ved sykehjemmet, barnehagene og skolene. Undersøkelsen gav gode resultat.

3.2.2 Rapportering fra enhetene/ avdelingene

Økonomirapportering annenhver måned

Det utarbeides økonomirapporter annenhver måned. Rådmann vurderer rapportene og det tas stilling til om det er behov for å gjennomføre tiltak. Det opplyses at det rapporteres på økonomi og finans. Måloppnåelse omtales ikke i disse rapportene.

Ledermøter hver måned
Ledermøter som avholdes første tirsdag hver måned. Rådmann, enhetsledere og stabsledere deltar. De faglige rådgiverne deltar når relevante tema tas opp.

Det utarbeides referat fra ledermøtene. Referatene arkiveres i kommunens saksbehandlingssystem. Revisjonen har gått gjennom referat fra det siste året. Oppgave som referent går på rundgang mellom møtedeltakerne. Referatene har ikke en fast struktur/ faste punkter.

Følgende saker er omtalt, i forhold til oppfølging og rapportering, fra møtene som er avholdt i løpet av 2017 og 2018:

- Kommunereformen (etablering av Nye Molde kommune)
- Planen «Vold i nære relasjoner 2017-2020»
- Interkommunalt innkjøpssamarbeid – avtale og reglement
- Plan for drift og vedlikehold av uteareal
- Ombygging Nesset omsorgssenter – informasjon
- Helsehus – informasjon
- Ny hjemmeside
- Informasjon fra enhetslederne
- Kvalitetslosen og avvikshåndtering
- ROS-analyse – kurs og internopplæring
- Kvalitetsarbeid
- Lederutvikling
- Visjon, verdier og hovedmål for Nesset kommune
- Sykemeldinger og sykefravær
- Økonomiplan og budsjett
- Regnskapsavslutning – frister for regnskapsavslutning
- Årsrapport – notat med oppgaver og frister
- KOSTRA rapportering – frister for rapportering
- Økonomirapport
- Tertialrapport

Enhetsledermøte
Hvert kvartal har rådmann møte med den enkelte enhetsleder. Det opplyses at det ikke skrives referat fra disse møtene, men rådmann og den enkelte enhetsleder noterer hver for seg den informasjon som gis og de avklaringer som tas.

Stabsmøte
Rådmann, personalsjef og økonomisjef deltar på stabsmøter som etter planen skal avholde ukentlige. Det opplyses at møtene avholdes noe sjeldnere.

Arbeidsgruppe med fokus på folkehelse, friluft og kultur (FFK)
Kommunen har opprettet et forum med fokus på folkehelse, friluft og kultur (FFK). FFK er en arbeidsgruppe som har fast møte en gang hver måned. Tar opp saker som berører temaene (Stikkut, Strandryddedag). Arbeidsgruppen legger planer fremover. Har deltatt i arbeidet med utarbeidelse av sjøplaner og friluftsområder.

3.2.3 Rapportering til kommunestyret

Periodisk rapportering/ tertialrapport

Dokumentgjennomgang
Kommunestyret i Nesset kommune (se vedlegg 1-politisk organisering), skal i løpet av året behandle følgende regnskapsrapporter:

- Tertialrapport pr. 30. april
- Tertialrapport pr. 30. august
- Årsregnskapet behandles innen 1. juli

Gjennomgang av protokoll og innkalling til formannskapet og kommunestyret de siste årene viser at økonomi og finansrapportering per 30.4. (1. tertial) behandles i møter i mai/ juni. Tilsvarende rapport for 2. tertial behandles i møter i september/ oktober. Enhetsledere/ avdelingsledere gir i rapportene skriftlig kommentar til mer eller mindre forbruk og prognose for året. Rapportering er knyttet til økonomi. Årsregnskapet behandles normalt av kommunestyret i mai.

Intervju
Enhetene rapporterer på økonomi hver 2. måned til rådmann og økonomisjef. Det er klare forventninger om at enhetene holder seg innenfor budsjettet.
Tertialrapport legges fram for politisk behandling. Rapporten betegnes økonomi og finansrapport. Rapportene omtaler økonomi og i svært liten grad måloppnåelse. Budsjettjustering foregår i juni. Kommunestyret og utvalgene etterspør i liten grad informasjon om måloppnåelse. Administrasjonen kan gi informasjon om måloppnåelse i møtene, men det avsettes liten tid til dette.

Rapportering i forhold til sektorplaner
Nesset kommune har sektorplaner med handlingsprogram og tiltak. Disse planene rapporteres det som hovedregel til politisk nivå i årsrapport eller i egne saker. Som eksempel nevnes helse og omsorgsplan. Helse- og omsorgsplan omtales nærmere i kapittel 2.2.

Helse og omsorgsplan for Nesset kommune 2011 – 2030 ble vedtatt av kommunestyret 16.6.2011 i sak 62/2011. Planen er overordnet og omtaler blant annet tjenestens utfordringer i årene framover. Planen inneholder strategier og tiltak for å møte utfordringer som kommer. Planen skal følges opp gjennom årlige handlingsplaner, og legger føringer i tjenestens plan for kompetanse og rekruttering. Planen har en handlingsdel, i kapittel 7, med mål og tiltak. Planen ble rullert / oppdatert i oktober 2014. Det rapporteres til en viss grad til kommunestyret i forhold til måloppnåelse i årsmeldingen. Rapportering er knyttet til arbeid som er gjennomført. I tillegg fremmes egne saker knyttet til helse- og omsorgsplan for utvalg for helse og omsorg og for kommunestyret. Slike saker er for eksempel knyttet til status og oppsummering av helse- og omsorgsplan/ eldreplan, ombygging av Nesset omsorgssenter, nybygg helsesenter, omsorgsboliger og hjemmetjenesten.

Helse og omsorgsutvalget i Nesset kommune vedtok i møte 13.3.2018 i sak 7/2018 at det skal utarbeides en Temaplan for helse og omsorgstjenesten i Nesset for perioden 2019 – 2025. I forbindelse med dette arbeidet rapporteres det på løsning av oppgaver.

Skolene utarbeider plan for skoleutvikling og plan for kompetanseutvikling. Plan for skoleutvikling er overordnet og omhandler de viktigste satsningsområder og tiltak de nærmeste årene. Planen behandles politisk årlig og har fireårig perspektiv. Planen gir også oversikt og tilbakemeldinger på hva som er utført av tiltak siste år. Plan for kompetanseutvikling behandles politisk årlig og har fireårig perspektiv. Planen har eget kapittel der det rapporteres på måloppnåelse for siste år (Kilde: Nesset kommune, Plan for skoleutvikling og Plan for kompetanseutvikling).

Nesset kommune vedtok i 2017 Plan for drift og vedlikehold av uteareal. Planen gir oversikt over når ulike arbeidsoppgaver skal gjennomføres. Planen har ikke bestemmelser om rapportering av gjennomførte tiltak/ oppgaver eller rapportering av avvik.

Nesset kommune har utarbeidet en enkelt vedlikeholdsplan. Revisjonen har gått gjennom plan for 2016-2019 som omhandler driftsoppgaver og investeringer fordelt på år for gjennomføring. Planen har felt der utførte oppgaver merkes. Det går ikke fram av planen når og hvordan rapportering skal gjennomføres.

Rapportering i forhold til planstrategi
Revisjonens undersøkelse viser at lederne har noe varierende kjennskap til planstrategiene i kommunen. Nesset kommune hadde en planstrategi for 2012-2015.

Det ble ikke utarbeidet planstrategi i 2016 eller 2017. Det opplyses at dette skyldes manglende ressurser. Kommunen har ikke assisterende rådmann og i en periode fungerte rådmannen også som enhetsleder ved Teknisk, Samfunn og Utvikling (TSU).

I 2017 ble det gjennomført et arbeid med utarbeidelse av utkast til planstrategi for 2018-2020. Planen har vært på høring. Enhetslederne er informert om planutkastet gjennom ledermøter og andre møter. Nye behov fra enhetene skal tas med i planstrategien.

I intervju framkom det at det er lite fokus i enhetene på planstrategien. Planstrategien som var gjeldende fram til 2015 hadde oversikter over hvilke planer som skulle utarbeides i hvilket år.

Årsrapport
Økonomireglementet for Nesset kommune har i kapittel 6.2 bestemmelser om årsberetning. Ansvar er lagt til administrasjonssjefen. Det bestemmes at:

> *Årsberetningen skal utarbeides i henhold til kommunelovens § 48 nr.5. Årsberetningen skal behandles sammen med årsregnskapet og innen 1. juli året etter. Årsberetning utarbeides av ansvarlig for hvert rammeområde. Hovedvekten legges på å sammenligne oppnådde resultater med målene i økonomiplanen. I tillegg legges det vekt på å vurdere utviklingen i kommunen over tid (tidsserieanalyser, bruk KOSTRA-nøkkeltall der de er tilgjengelige).*
>
> *Årsberetningen skal i tillegg inneholde:*
>
> - *Opplysninger om forhold som ikke fremgår av regnskapet*
> - *Informasjon om kommunens tjenesteyting*
> - *Forhold som er viktig for å bedømme kommunens stilling og resultatet av virksomheten*
> - *Forhold vedrørende usikkerhet om regnskapet*
> - *Ekstraordinære forhold*
> - *Viktige begivenheter inntrådt etter regnskapsårets utløp*
> - *Andre forhold av vesentlig betydning*

Nesset kommune utarbeider årlig en årsrapport som gir mer informasjon enn minimumskravene som kommuneloven bestemmer skal gis i en årsberetning. Fram til og med 2014 ble rapporten benevnt som årsmelding. Årsrapporten (og den tidligere årsmeldingen) er en evaluering av kommunens totale virksomhet ned på den enkelte enhet og skal omfatte hovedtall fra regnskapet, beskrive tjenester og oppgaver i enheten, resultatvurderinger, måloppnåelse og avviksbeskrivelser for å kunne gi nyttig informasjon til kommunestyret sine prioriteringer i den årlige rulleringen av handlingsplanen (Nesset kommune, Årsrapport).

Årsrapporten er administrasjonens tilbakemelding til kommunestyret, og er en viktig del av kommunens styringssystem. I årsrapporten er aktiviteten og virksomheten i året som er gått evaluert i forhold til kommunens hovedmål i kommuneplanen.

Dokumentanalyse
Revisjonen har gått gjennom for årsmeldingene for Nesset kommune fra 2012 til 2014 og årsrapportene fra 2015 til 2017.

Rådmann stiller krav til at enhetene følger opp de mål som er satt i kommuneplanen. De skal rapportere til rådmann på hovedmålene i kommuneplanen. Kommuneloven bestemmer at årsrapport skal omhandle tiltak for å sikre betryggende kontroll med virksomheten, etisk standard og likestilling (Kommuneloven § 48). Dette er informasjon som omtales i årsrapporten. I tillegg er det fast rapporteringspunkt om sykefravær. Dette er også et av fokusområdene for å nå ett av de seks hovedmålene i kommuneplanen.

Årsrapporten har en generell del med en innledning og informasjon om organisasjonen, herunder regnskapet. Deretter en del med rapportering fra avdelingene i rådmannens stab og en fra de sju enhetene.

Måloppnåelse i forhold til enhetens delmål for å nå hovedmålene i kommuneplanen
I rapportertene fram til og med 2015 rapporterte den enkelte avdeling og enhet om måloppnåelse i forhold til avdelingens/ enhetens delmål for å nå hovedmålene i kommuneplanen. Tilbakemelding ble gitt i standardiserte skjema, som den enkelte avdeling og enhet har utarbeidet i forhold til egne delmål og tiltak.

Kommunens vedtatte hovedmål:

- Kvalitet i tjeneste
- Motiverte medarbeidere
- God økonomistyring
- Helhetlig og langsiktig planlegging
- Effektiv og rasjonell drift gjennom bruk av IKT
- God utnyttelse av kommunale bygg, samt et godt vedlikehold

For å sikre god kvalitet på kommunens tjenester velger kommunen å ha fokus på noen sentrale områder. I 2017 var fokusområdene:

- God økonomistyring
- God kvalitet på tjenestene
- Lederutvikling - holdninger og verdier
- Reduksjon i sykefravær
- Folkehelse
- Integrering

Fra budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019 er hovedmål, tiltak og utfordringer samlet i et felles skjema for enhetene. I årsrapporter fra 2016 og 2017 rapporteres det i felles kapittel om *hovedmål og verdier, fokusområder*. Det rapporteres i forhold til fokusområder og tiltak om er gitt i økonomiplanen. Mål og tiltak beskrives generelt og kort i rapportene. I tillegg nevnes enkelte tiltak i noen enheter. Måloppnåelse beskrives generelt. I tillegg gis det tilleggsinformasjon om måloppnåelse i enkelte enheter. I ledermøte 7.2.2017 informerte rådmann ledere om at tabell med mål og måloppnåelse går ut i årsrapport 2016. Resultatvurdering skal kun gis i tekstdel.

Det opplyses at visjon, verdier og hovedmål skal være styrende i alt arbeidet kommunen gjør. Hovedmålene ble sist revidert 2009. Intensjonene var at disse skulle revideres hvert 4. år. Kommunen har tatt opp hovedmålene til vurdering, men kommet til at de kunne videreføres som de er.

I ledermøte 7.2.2017 informerte rådmann om at det ikke settes i gang endringsarbeid: *«Kommunens hovedmål og verdier er politisk vedtatt. Rådmannen setter ikke i gang endringsarbeid i fht hovedmåla og fokusområder i perioden fram mot kommunesammenslåing».*

I 2016 samlet rådmannen skjema fra enhetene og utarbeidet dette inn i et eget skjema for kommunen. Rådmann forventer at hver enhet i tillegg har egne skjema som de jobber ut fra. Dette formidles blant annet i ledermøter.

Det har vært drøftet hvordan enheten og kommunen jobber med hovedmålene frem mot 2020. Det opplyses at det er viktig at strukturen på reglement videreføres. Den nye kommunen skal gå igjennom og få felles reglement. Men planarbeid som gjelder kommunens tjenester til innbyggere og utvikling av kommunen må fortsette som før (Referat fra ledermøte 4.10.2017).

Tabellen under viser hvordan rapportering i forhold i hovedmål i tjenesteproduksjon er gjennomført i perioden 2012 til 2019.

HOVEDMÅL (kommuneplanen)	**Årsrapport (rapportering utarbeidet i kapittel som er felles for enhet/ avdeling i kommunen)**		**Årsrapport (rapportering utarbeidet i kapittel som omhandler den enkelte enhet/ avdeling i kommunen)**			
Nesset kommune skal ha:	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**
God kvalitet på tjenestene Motiverte medarbeidere God økonomistyring Helhetlig og langsiktig planlegging Effektiv og rasjonell drift gjennom bruk av IKT, jfr nasjonal plan - e kommune 2012 * God utnyttelse og bruk av kommunale bygg, samt et godt vedlikehold	Omtales i felleskapittel hovedmål og verdier, fokus-områder 2017 Generell omtale av enkelte tiltak og mål-oppnåelse	Omtales i felleskapittel hovedmål og verdier, fokusområder 2016. Generell omtale av hva som er gjennomført på noen av hovedmålene	Den enkelte enhet/avdeling rapporterer måloppnåelse i forhold til kommunens hovedmål og enhet/ avdeling delmål. Enhet/ avdeling rapporterer i forhold til egne delmål på skjema	Den enkelte enhet/avdeling rapporterer måloppnåelse i forhold til kommunens hovedmål og enhet/ avdeling delmål Enhet/ avdeling rapporterer i forhold til egne delmål på skjema	Den enkelte enhet/avdeling rapporterer måloppnåelse i forhold til kommunens hovedmål og enhet/ avdeling delmål Enhet/ avdeling rapporterer i forhold til egne del mål på skjema	Enkelte enhet/avdeling rapporterer måloppnåelse i forhold til kommunens hovedmål og enhet/ avdeling delmål. Enhet/ avdeling rapporterer i forhold til egne del mål på skjema

Tabell: Rapportering til kommunestyret 2012 til 2017 på måloppnåelse i forhold til kommuneplanens hovedmål.
Kilde: Årsrapport 2012 til 2017 for Nesset kommune
Merknad: *Beskrivelsen av hovedmålet varierer litt i enkelte økonomiplaner og årsrapporter

Resultatvurdering

Avdelingene i rådmannens stab og enhetene gir i årsrapporten informasjon om tjenester og oppgaver, økonomisk resultat og resultatvurdering.

Intervjuer

Økonomisjef er ansvarlig for utarbeidelse av regnskap og er saksbehandler for årsrapporten. Rådmann er tett på dette arbeidet. Enhetene og prosjektledere fra administrasjonen rapporterer. Alle enhetene skal i årsrapporten rapportere på resultat. Det skal utarbeides en vurdering av resultat.
Arbeidet med årsrapport starter tidlig. Det innhentes informasjon fra enhetene. Det arbeides internt i enheten med å svare ut om målene er nådd. Mål i tjenesteproduksjon er de siste årene gitt samlet for enhetene i budsjett og økonomiplan.

Det skal som hovedregel rapporteres på samme mal for alle enheter. Tidligere ble det rapportert tydelig mot kommunens hovedmål. Fram til 2016 rapporterte enhetene i forhold til mål og tiltak gitt i budsjett og økonomiplanen. De to siste årene er det i årsrapport i mindre grad rapportert i forhold til mål og måloppnåelse.

Skolen har to hovedplaner: skoleutviklingsplan og kompetansepolitikk. I tillegg har skolen en tilstandsrapport. Plan for skoleutvikling utarbeides for fire år og rulleres årlig. Gjeldende plan er for 2018-2021. Planen sier noe om hva de skal jobbe med i perioden. Ved rullering gis det informasjon om status for de tiltakene som var valgt for perioden 2017-2020. Det rapporteres i liten grad i forhold til disse sektorplanene i årsrapporten utover resultat fra nasjonale prøver og elevundersøkelse.

Tidligere ble det lagt inn tabeller med målene, oppfølging og måloppnåelse for alle enhetene i årsrapporten. Disse opplysningene blir fortsatt oversendt til rådmann i kommunens saksbehandlingssystem (e-phorte). Rådmann har forventninger til at enhetene benytter mal for rapporteringen til årsrapporten. Beskrivelsen i årsrapportene gir mest informasjon fra enhetene om økonomi og i mindre grad om måloppnåelse.

I intervju trekker enkelte fram at det i årsrapporten er vanskelig å få tak på hva som er utført og hva som står igjen. Årsrapportene de siste årene beskriver det som er gjennomført. Flere peker på at planer og rapporter i større grad bør være dokumenter som sikrer at oppgaver som prioriteres (bevilges ressurser til) blir gjennomført.

I intervju framkommer det at Nesset kommune har kommunestyrevedtak fra 2011 om at balansert målstyring skal innføres som system. Det ble opprettet en arbeidsgruppe for å gjennomføre dette arbeidet. Det opplyses at arbeidet ikke er utført. Balansert målstyring omtales av ordfører i årsrapport 2011:

> *<u>Balansert målstyring</u>*
> *I årsmeldingen blir enhetslederne utfordret på å legge fram resultatene for enhetene i arbeidet med kommunens vedtatte hovedmål. Dette gir oss som politikere viktig informasjon om den enkelte enhet, samtidig ser vi at dette er et område vi kan bli enda bedre på. Kommunestyret vedtok derfor å videreutvikle dagens målesystem med å innføre balansert målstyring. Dette for å kunne få et sterkere fokus på resultatledelse i arbeidet med å levere enda bedre tjenestetilbud til våre innbyggere. Samtidig vil det være et viktig system for å måle at ønskede politiske mål blir fulgt opp. Det er nedsatt en egen arbeidsgruppe som skal lage et mer detaljert prosjektmandat for hvordan oppdraget med balansert målstyring skal innføres som styringsverktøy i kommunen (årsrapport 2011).*

Det opplyses at balansert målstyring er et styringssystem som fokuserer på flere viktige prestasjonsfaktorer i tillegg til det økonomiske. De ulike prestasjonsmålene velges med utgangspunkt i visjon, mål og strategi. Nesset kommune gjør dette gjennom sine hovedmål og ved at enhetene i forbindelse med utarbeidelse av økonomiplan for de kommende 4 årene rapporterer på delmål og tiltak for egen enhet, jfr det årlige budsjettrundskrivet.

Prosjektregnskap

Prosjektregnskap for investeringer skal behandles av kontrollutvalget og kommunestyre, jf. investeringsreglement (sak 74/2014, 2.10.2014). Administrasjonen leverte ikke slike regnskap og utvalget etterspurte i 2016 og 2017 dette. I svar fra rådmannen til utvalget den 21.4.2017 erkjenner rådmannen at det har vært svikt i etterlevelse av prosedyren for fremleggelse av prosjektregnskap til politisk behandling. Med bakgrunn i dette endret rådmannen noe på prosedyren, og økonomisjefen fikk ansvaret for at prosessen følges opp. Prosedyre- og prosessbeskrivelse forelå også til saken om revidert investeringsreglement i 2014, men denne ble ikke fulgt.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt
Forvaltningsrevisjonsprosjekter gjennomføres i Nesset kommune av revisjonen. Kommunestyret behandler rapportene og vedtar anbefalinger som administrasjonssjef får ansvar for å følge opp/ vurdere. Kontrollutvalget følger ennå opp administrasjonen i forhold til anbefalinger gitt i rapporter behandlet i 2013 og 2015 (Vedlikehold av kommunale bygg i Nesset kommune (2013) og Samhandlingsreformen i Nesset Kommune (2015)). Kontrollutvalget sendte høsten 2017 brev til kommunestyret med orientering om manglende fremdrift og effektuering av anbefalingene.

3.2.4 Kommunesammenslåing

I årsrapport 2017 rapporteres det kort om prosessen med nye Molde kommune. Det opplyses at det våren 2017 ble opprettet 21 arbeidsgrupper. Disse fikk i oppgave å kartlegge ulike forhold. Det opplyses videre at det er en krevende prosess når en samtidig skal drifte det eksisterende og gi tjenester til innbyggerne. Mye gjenstår og det listes opp oppgaver som det skal være fokus på i 2018. Herunder strategi for samordning av kommunenes planer.

Ansatte i Nesset kommune deltar i de ulike arbeidsgruppene. Prosessen med kommunesammenslåingen ledes av Fellesnemnda i nye Molde kommune. Møteprotokoller legges fram som referatsaker for politiske utvalg og kommunestyret.

Det er ansatt rådmann i Nye Molde kommune og lederstillinger er nå besatt.

Det var opprettet en arbeidsgruppe for planstrategi som starter sitt arbeid i juni 2018. Gruppen skal gjennomføre delprosjekt med hovedmål om å utarbeide felles planstrategi for nye Molde kommune. Delprosjektet forutsettes ferdigstilt innen mars 2019.

3.3 Revisjonens vurdering og anbefalinger

Generelt
Revisjonens undersøkelse viser at det er utarbeidet dokumenter og rutiner, og at det gjennomføres aktiviteter som bidrar til styring, ledelse og internkontroll i Nesset kommune. Dette er nærmere omtalt under problemstilling 1 om planlegging.

Det er viktig at overordnede avklarende dokumenter er på plass. Nesset kommune har i kommuneplanen vedtatt seks hovedmål i tjenesteproduksjonen. I kommuneplanen og utkast til planstrategidokument omtales kommuneplansystemet. Det rapporteres i årsrapport i forhold til hovedmålene.

Manglende oppfølging og rapportering
Nesset kommune har ikke hatt en vedtatt planstrategi etter 2016. Kommunestyret skal minst én gang i hver valgperiode, og senest innen ett år etter konstituering, utarbeide og vedta en kommunal planstrategi (Plan og bygningsloven § 10-1). Kommunen skulle i henhold til dette ha vedtatt ny plan innen 31.12.2016. Manglende vedtatt planstrategi gjør det vanskelig å rapportere til kommunestyret på dette området. Forholdet er nærmere omtalt i kapittel 2.

Nesset kommune har kommunestyrevedtak fra 2011 om at balansert målstyring skal innføres som system. Opprettet arbeidsgruppe har ikke startet sitt arbeid. Revisjonen er ikke kjent med at det er truffet vedtak om at en ikke skal arbeide for å ta i bruk balansert målstyring. Dette er et eksempel på viktighet av at vedtak følges opp med framdriftsplan. Dette vil også sikre en god forankring i organisasjonen. Innføring av balansert målstyring vil kunne sikre en bedre og mer formålstjenlig oppfølging og rapportering, forutsatt at en velger gode indikatorer.

I intervju og dokumentanalyse fremgår det at Nesset kommune noen ganger ikke utarbeider bestilte planer og plandokumenter fordi kommunen har manglende ressurser. Etter revisjonens vurdering er det særlig viktig i perioder med manglende ressurser at det utarbeides planstrategi og planer. Dette vil kunne sikre at tilgjengelige ressurser nyttes på de viktigste områdene.

Rapportering på økonomi og måloppnåelse
Revisjonens undersøkelse viser at rådmann har rutine på å innhente informasjon om den økonomiske tilstanden. Dette gjøres gjennom blant annet økonomirapporter annenhver måned. Rådmann vurderer informasjonen fra de økonomiske rapportene og tar stilling til om det er behov for å foreta justeringer.

Enhetenes mål og tiltak, som utarbeides årlig basert på hovedmålene i kommuneplanen, blir fulgt opp av rådmannen gjennom oppfølgingsmøter med enhetslederne. Det går fram av budsjettnotatet at i forbindelse med utarbeidelse av årsrapport og tilbakemelding til kommunestyret skal enhetslederne svare på om de har nådd/ utført delmål og tiltak.

Årsrapport
I årsrapport redegjøres det på et overordnet nivå for gjennomførte tiltak. Dette gjøres i henhold til valgte fokusområder. Revisjonens undersøkelser viser at generelle fokusområder og felles tiltak i rapporteringer gir et større fokus på hva man har gjort, enn hva man har oppnådd.

Hovedmål i tjenesteproduksjon har siden disse ble utarbeidet i 2009 ikke vært endret utover enkelte mindre korrigeringer. Iht dokumentet skal målene gjennomgås og oppdateres hvert fjerde år. Hovedmålene er blitt tatt opp til ny vurdering, men kommunen har valgt å fortsette med de samme hovedmålene. Fokusområder som ble tatt inn i økonomiplan i 2014 har i svært liten grad vært endret fram til 2018. Det er årlig rapportert i forhold til fokusområdene fra 2014.

Revisjonens undersøkelser viser at mål- og styringsindikatorer med fordel kan klargjøres i handlingsprogram og rapporteringsdokumenter. Dette er en svakhet, som kommunen har erkjent, som vanskeliggjør vurdering av om mål er nådd.

Revisjonens undersøkelser viser at kommunen har fastsatt rutiner for hvordan og når det skal rapporteres. I tillegg til standard rapporteringsområder som årsrapport og økonomi, gis det også rapportering på detaljert nivå i forhold til oppfølging av enkeltområder. Eksempel på dette er helse- og omsorgsplan.

Kommunesammenslåing
Revisjonen vurderer det slik at det er viktig at kommunen fortsetter med oppfølging av målene og rapporterer både på økonomi og måloppnåelse, selv om de skal inn i en kommunesammenslåing i januar 2020.

Revisjonens anbefalinger
- Nesset kommune bør vurdere om mål- og styringsindikatorer i handlingsprogram og rapporteringsdokumenter kan gjøres klarere
- Nesset kommune bør vurdere om statusoversikt over kommunestyrevedtak skal utarbeides og være synlig på kommunens hjemmeside
- Nesset kommune bør sikre at informasjon og avklaringer som tas i møter dokumenteres

4. Høring

Rådmann har rett til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som fremgår av rapporten jfr. revisjonsforskriften § 8. Et foreløpig utkast til rapport har vært forelagt Nesset kommune. Utkastet ble gjennomgått i faktasjekkmøte og høringsmøte og justert etter tilbakemeldinger. Justert rapport ble sendt på høring til rådmannen. Nesset kommune har i e-post datert 27. august 2018, informert om at rådmannens kommentarer og merknader er innarbeidet i rapporten og at rådmann har ingen kommentarer utover dette.

Nesset kommune
Rådmannen

Møre og Romsdal Revisjon IKS
Julsundveien 47a
6412 Molde

Deres ref.:	Vår ref.:	Saksbehandler:	Dato:
«REF»	2018/517-3	Anne Grete Klokset, 71 23 11 12	27.08.2018

Uttalelse til forvaltningsrevisjonsprosjekt om Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune

Viser til mottatt rapport om Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune. Viser også til faktasjekk- og høringsmøte med revisjon den 16.08.2018. Revisjon har det bedt rådmannen gi en skriftlig uttalelse til rapporten innen 27.08.2018.

Den foreløpige rapporten med funn av fakta er tidligere oversendt intervjuobjektene for uttalelse.

Rådmannen oppsummerte sine kommentarer og merknader til rapporten i høringsmøtet med revisjon. Rådmannens kommentarer og merknader er innarbeidet i rapporten.

Utover dette har rådmannen ingen kommentarer.

Med hilsen

Anne Grete Klokset
rådmann

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke underskrift.

Nesset kommune
Kildebøvegen 2 Org.nr.: 964 461 062 postmottak@nesset.kommune.no Telefon: 71 23 11 00
6460 Eidsvåg Kontonr.: 4706.05.00541 www.nesset.kommune.no Telefaks: 71 23 11 01

Litteraturliste

Økonomiplanveileder, regjeringen.no om kommuneplan, økonomiplan, årsbudsjett, lest 9.5.18

https://www.regjeringen.no/globalassets/upload/krd/komm/okonomiplanveileder_krd_nett.pdf

Kommunal-planstrategi, regjeringen.no, lest 24.4.18

https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kommunal-planstrategi/id652436/

regjeringen.no, om planstrategi, lest 24.4.18

https://www.regjeringen.no/contentassets/83801c9c858d402ea2958e1930fc421a/t-1494.pdf

regjeringen.no, det kommunale plansystemet, lest 24.4.18

https://www.regjeringen.no/contentassets/83801c9c858d402ea2958e1930fc421a/t-1494.pdf

regjeringen.no, kommuneplan, lest 24.4.18

https://www.regjeringen.no/contentassets/18987b252b8948588c8323a1328d9cf3/kommuneplanens_arealdel.pdf

regjeringen.no, kommuneplanens arealdel, lest 24.4.18

https://www.regjeringen.no/contentassets/18987b252b8948588c8323a1328d9cf3/kommuneplanens_arealdel.pdf

regjeringen.no, veileder om økonomiplan og årsbudsjett, lest 22.05.2018

https://www.regjeringen.no/no/tema/kommuner-og-regioner/kommuneokonomi/okonomiforvaltning/okonomiplan-og-arsbudsjett/id2006204/

regjeringen.no, om kommunens plansystem, lest 23.0

https://www.regjeringen.no/contentassets/83801c9c858d402ea2958e1930fc421a/t-1494.pdf

Veileder om kommuneplan fra kommunal- og moderniseringsdepartementet, lest 08.06.18:

https://www.regjeringen.no/no/dokument/dep/kmd/veiledninger_brosjyrer/2009/lovkommentar-til-plandelen-i-/kapittel-11-kommuneplan/-11-1-kommuneplan/id556799/

Plan- og bygningsloven, lest mai, juni 2018

https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2008-06-27-71/*#*

regjeringen.no, veileder til kommuneplanprosessen, om handlingsdelen, lest 13.06.2018:

https://www.regjeringen.no/contentassets/493007ab4f9349a295a34982f77173ec/t-1492.pdf

regjeringen.no, veileder til kommuneplanprosessen, om virksomhetsplan, lest 13.06.2018

https://www.regjeringen.no/contentassets/493007ab4f9349a295a34982f77173ec/t-1492.pdf

regjeringen.no, veileder for kommuneplanprosessen, om sektorplan, lest 13.06.2018

https://www.regjeringen.no/contentassets/493007ab4f9349a295a34982f77173ec/t-1492.pdf

regjeringen.no, veileder til kommuneplanprosessen, fem krav til hovedmålene, lest 13.06.2018:

https://www.regjeringen.no/contentassets/493007ab4f9349a295a34982f77173ec/t-1492.pdf

regjeringen.no, erfaring etter undersøkelse om internkontroll i kommuner, lest 15.06.2018:

https://www.regjeringen.no/globalassets/upload/krd/vedlegg/komm/egenkontroll/krd-ik_rapport121109.pdf

Dokumenter fra Nesset kommune

Kommuneplan 2012-2020, Nesset kommune

Planstrategi Nesset kommune 2012-2015

Utkast til planstrategi Nesset kommune 2018-2020 (var på høring vinter 2017)

Økonomireglement for Nesset kommune (vedtatt av kommunestyret 22.11.2001, sist revidert 2.10.2014 i sak 74/2014)

Økonomiplan for Nesset kommune (2012-2015, 2013-2016, 2014-2017, 2015-2018, 2016-2019, 2017-2020 og 2018-2021)

Årsmelding for Nesset kommune (2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017)

Økonomi- og finansrapportering fra Nesset kommune (1. tertial 2017, 2. tertial 2017 og 1. tertial 2018)

Arbeids- og lederavtale for Nesset kommune (mal datert januar 2008)

Internkontrollhåndbok for Nesset kommune

Informasjon om medarbeidersamtale

Oversikt over Nesset kommune sine reglement i kvalitetssystemet

Strategisk kompetanseplan for Nesset kommune (opprettet 18.12.2014, siste revidert 15.2.2018)

Protokoll fra kommunestyremøter i Nesset kommune i 2017 og 2018

Saksliste fra utvalgsmøter i Nesset kommune i 2017 og 2018

Mandat og referat fra møter i arbeidsgrupper i Nye Molde 2020 (gjennomgang av et utvalg grupper)

Helse- og omsorgsplan for Nesset kommune 2011-2030

Temaplan for helse og omsorg i Nesset kommune 2019-2025 (oppstart vår 2018)

Ulike plandokumentasjon fra barnehagene i Nesset

Oversikt over helsetilstand og påvirkningsfaktorer, utkast av folkehelsekoordinator

Plan for skoleutvikling 2018-2021 Nesset kommune (rullering)

Plan for kompetanseutvikling 2017-2020 for personalet i Nesset skolen (rullering)

Vedlikeholdsplan (for bygninger) i Nesset kommune 2016-2019

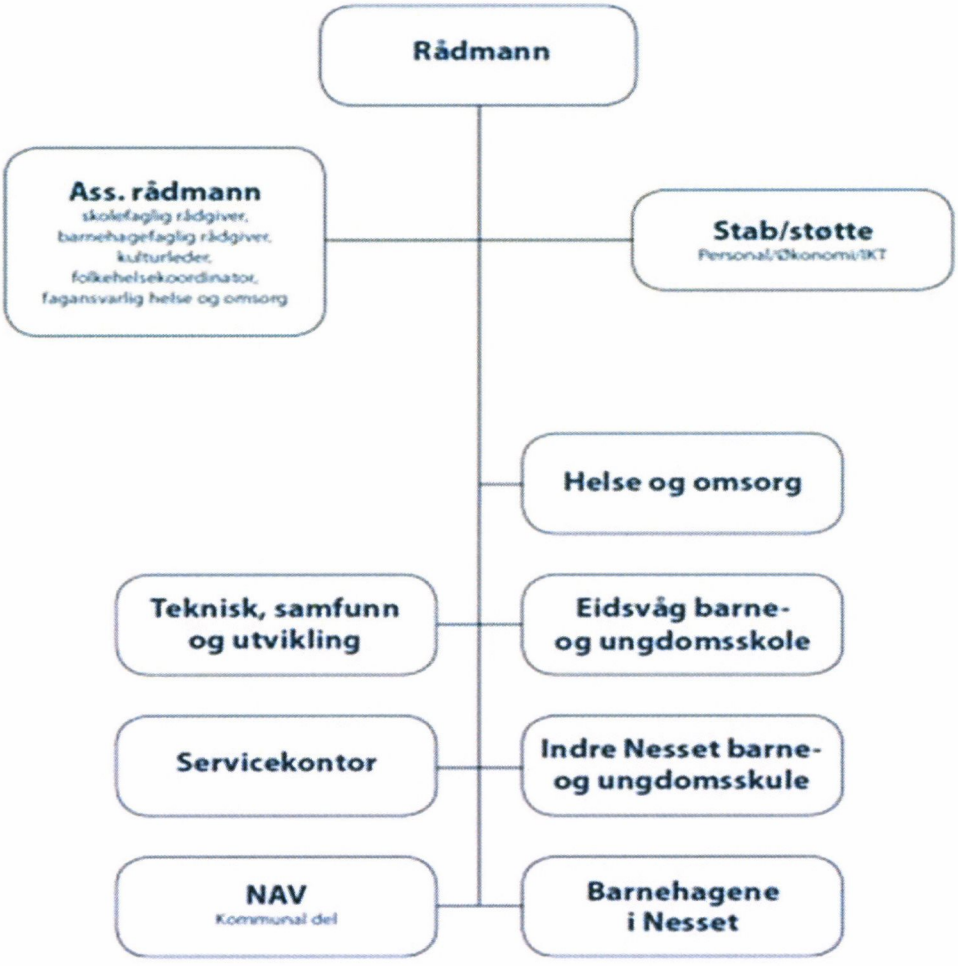
Drift og vedlikehold av uteareal i Nesset kommune (datert 10.5.2017)

Referat fra alle ledermøter i 2017 og frem til og med juni 2018

Vedlegg

Vedlegg 1 Politisk organisasjonskart

Vedlegg 2 Administrativt organisasjonskart



NESSET KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1543/04
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 03.09.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 20/18	Kontrollutvalget	10.09.2018

REVISJONSPLAN 2018 – NESSET KOMMUNE (Unntatt off. jf. offl. § 13, og forvaltningslova § 13, 1.ledd nr. 2)

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons-/revisjonsplan for revisjonsåret 2018 til orientering.

Saksopplysninger

Iht. til Forskrift om revisjon kap. 2, § 4 er revisor pålagt å arbeide planmessig og effektivt. Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, jf. Forskrift om kontrollutvalg, kap. 3, § 4 og kommunelovens § 78 nr. 1.

VURDERING

Revisjon av kommunens virksomhet skal skje henhold til god kommunal revisjonsskikk, dvs. at revisjonen skal planlegges, gjennomføres og rapporteres.

Revisjonen vil i henhold til oppdragsavtalen i møte 10.09.2018 gi kontrollutvalget en presentasjon av revisjonsstrategi for revisjonsåret 2018.

Sveinung Talberg
Rådgiver

NESSET KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1543/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 21.08.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 21/18	Kontrollutvalget	10.09.2018

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:.....

Saksopplysninger

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

En slik oppfølgingsliste kan være 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)

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 27.08.2018.

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

KONTROLLUTVALGET I
NESSET KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr. 27.08.2018)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Ansvar:	Merknad:	Status:
PS 33/13: Naustområde i Høvik Nesset kommune - manglende oppfølging av vedtak i Nesset formannskap og kommunestyre	09.12.13	Sekr/adm	Kontrollutvalget mottok kopi av et brev til Nesset kommune, datert 6. juli 2012 fra grunneiere/nausteiere i Høvik. Rådmann redegjorde i møte 24.09.2012 for det som var skjedd i saken. Høvik Fiskeanlegg var da solgt og ny eier hadde startet med opprydning i området. Nausteierne som har klaget på manglende oppfølging fra kommunen sin side skulle få skriftlig svar fra Nesset kommune. Kontrollutvalget tok saken til orientering og fant ikke grunnlag for å forfølge saken videre på daværende tidspunkt. Saken ble tatt opp igjen i møte 09.12.13 da kontrollutvalget igjen var blitt kontaktet av nausteierne fordi forholdene i Høvik naustområde fremdeles ikke var tilfredsstillende.	09.12.13: Rådmann orienterte. Det har vært løpende kontakt mellom rådmann og nåværende eier av Høvik Fiskeanlegg i løpet av høsten. Det arbeides med en helhetlig plan for området. Eier av området og hans representanter skal ha et møte med representanter fra nausteierlaget, i desember 2013 hvor også en repr. fra kommunen skal være tilstede. Kontrollutvalget ønsker å følge denne saken videre. 12.02.14: Rådmann orienterte om den kontakten som har vært med prosjektleder J. Reistad og den informasjonen kommunen har fått. Det foreligger et vedtak i Nesset kommunestyre om at kommunen skal besørge opprydning av området på eiers regning dersom eier ikke gjør det. Siden dette forholdet ikke er ordnet opp i, ønsker kontroll-utvalget å følge denne saken videre. 23.06.14: Rådmann orienterte. Saken er ennå ikke avsluttet. Eier av området har sendt ut nabovarsel. Rådmann avventer ny orientering fra prosjektleder J. Reistad. 03.11.14: Rådmann orienterte. Saken er ennå ikke avsluttet. Rådmann har hatt et nytt møte med prosjektleder J. Reistad. Reistad har avsluttet sitt engasjement som prosjektleder for utbygging av området i Høvika. Nesset kommune vil tilskrive eieren av området - Skarshaug Invest og nok en gang minne om kravet om opprydning på området. Rådmann vurderer å legge frem sak for politikerne for avklaring av kommunens ansvar. Det ble også stilt spørsmål om avklaring av eierforholdet for området. 08.12.14: Rådmann orienterte. Eierforholdet for området er avklart og det er Skarshaug Invest AS som står registrert som eier. Nesset kommune har sendt et varsel til eier av naustområdet med pålegg om å fjerne den ulovlig bygde moloen og det midlertidige deponiet, samt tilbakeføre arealet slik det var før moloen var bygd og steinfyllingen etablert. Frist for å utføre dette arbeidet er satt til 1. april 2015. Overskridelse av fristen vil medføre tvangsmulkt for eier. Kontrollutvalget følger saken videre. 17.03.15: Kommunens administrasjon har sendt et nytt brev til eier av området og varslet om tvangsmulkt dersom frist for opprydding av området, som var satt til 1. april 2015, ikke overholdes. 27.04.15: Ass. rådmann orienterte. Eieren av området ønsker et møte med kommunen vedr.

				kravet om tvangsmulkt. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering i neste møte. 09.06.15: Rådmann orienterte. Det har vært et møte med eier. Eier skulle legge fram en framdriftsplan i arbeidet med å rydde området. Entreprenøren som eier har leid inn skal legge fram en plan for dette arbeidet. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering i neste møte. 30.09.15: Ass. rådmann orienterte. Det har ikke skjedd noe på området siden siste statusrapportering i juni i år. Entreprenøren som skulle leies inn for å gjøre arbeidet har sammen med eier av området vært på befaring, men eier har ikke gjort noen avtale med entreprenøren om opprydning. Kommunen har derfor skrevet et nytt brev, datert 29.09.2015 med nytt pålegg om tvangsmulkt med frist til 01.11.2015 til å etterkomme pålegget. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre og vil ha en ny orientering i neste møte. 09.12.15: Rådmann orienterte. Kommunen har ikke fått svar på brev av 29.09.2015 med nytt pålegg om tvangsmulkt med frist til 01.11.2015 til å etterkomme kravet. Kommunen har sendt ut første krav om tvangsmulkt med betalingsfrist 15.12.2015. Kontrollutvalget stilte spørsmål til gyldigheten av kommunestyrets vedtak med pålegg om opprydning av området og ba rådmann undersøke dette til neste møte. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre og vil ha en ny orientering i sitt første møte i 2016. 29.02.16: Rådmannen orienterte om fremdriften i saken. Rådmannen forholder seg til de vedtak som er fattet om opprydding og fjerning av molo til de eierne som til enhver tid er registrert i matrikkelen som rettmessige eiere. Videre innkreving av tvangsmulkt er inntil videre stoppet. Rådmannen ble bedt om å undersøke hvilke formannskaps- og kommunestyrevedtak som var fattet i saken. Kontrollutvalget tar rådmannens orientering til vitende og ber rådmannen påse at vedtaket i Formannskapet sitt møte 22.11.2007, sak 118/07 etterleves. Kontrollutvalget vil følge opp saken til neste møte med en ny orientering fra rådmannen om fremdriften i saken. 10.03.16: Brev til rådmannen fra sekretariatet jf. vedtak i kontrollutvalget 29.02.16. Kontrollutvalget ber om et skriftlig svar på den oppsummering og konklusjon som er beskrevet ovenfor før neste møte. Neste møte i kontrollutvalget er 28.04.2016. 28.04.16: Rådmannen orienterte. Det er fremkommet nye dokument og moment i saken siden sist møte i Kontrollutvalget. Sist ble det hevdet at dette er en privatrettslig sak, men rådmannen avkrefter dette nå. Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen engasjerer juridisk rådgiving for å få avklart om kommunen har et rettsgrunnlag å gå videre med slik at tidligere vedtak kan effektueres. 13.06.2016: Rådmannen orienterte om utviklingen i saken. Det kommer en ny byggesøknad om forebygging. Rådmannen avventer videre innkreving tvangsmulkt til en ser byggesøknaden. Kontrollutvalget mener dette er to ulike saker og mener rådmannen må effektuere tidligere vedtak hvis kommunen har et rettslig grunnlag. Rådmannen har ikke fulgt kontrollutvalgets anbefaling

				om å innhente juridisk rådgivning i saken, men vil gjøre dette. 04.10.2016: Kontrollutvalget ble orientert om utviklingen av kst. rådmann. Kommunen har nå fulgt kontrollutvalget sitt råd om å innhente juridisk rådgivning om kommunen har et rettslig grunnlag å føre saken videre på. Kommunen har mottatt svar fra advokat og vil følge konklusjonen til advokaten. 29.11.2016: Rådmannen orienterte om utviklingen i «molosaken» i Høvika. Kommunen har mottatt uttalelse og råd fra advokat. Disse rådene vil rådmannen følge. Saken vil bli lagt fram for politisk behandling. 27.02.2017: Det fra kommunen nå utferdiget et forelegg og pålegg til eier av den nevnte moloen om å fjerne denne slik at området blir tilbakeført slik det opprinnelig var. Svar er mottatt fra eier om at moloen var fjernet fra området i 2012 og at det nå fremstår slik området var før moloen ble bygd. Dette bestrider kommunen ifølge kart og foto, men det vil bli gjennomført en befaring av området med det første. Det er også mottatt et brev av 27.2.2017 fra eier av området der det blir oppnevnt fullmektig for eier. 10.04.2017: Epost fra kontrollutvalget der en ber rådmannen om en oppdatert status til møtet 25.04.2017. 25.04.2017: Ingen tilstede fra administrasjonen for å redegjøre i saken. 22.06.2017: Befaring på området er gjennomført og kommunen mener det ikke er ryddet opp i tråd med det som er bestemt. Kommunen vil vurdere å utferdige forelegg som vil ha rettskraftig virkning. 10.10.2017: Kontrollutvalget fikk en orientering om status i «Høvik-saken». Kommunen vurderer opprydding i egen regi. Det innhentes nå tilbud på oppdraget. Samtidig avventer en avklaring på vegrett til området for å gå i gang med oppryddingen. Eier har også søkt om nytt tiltak på området, men har fått avslag fra kommunen. Klage er sendt fra tiltakshaver til Fylkesmannen. Kommunen vil avvente Fylkesmannen sin avgjørelse. 28.11.2017: Det har ikke skjedd framdrift eller endringer i status siden sist kontrollutvalgsmøte. Kontrollutvalget ønsker å skrive brev til kommunestyret å orientere om manglende fremdrift, effektuering og oppfølging av tidligere vedtak om fjerning av molo. 26.02.2018: Rådmannen orienterte om at Kommunen har satt ned en arbeidsgruppe for å følge opp saken

				videre. Det er avholdt ett møte i januar. Rådmannen tar sikte på å fremme en sak til møtet i Formannskapet 12.04.18. Kontrollutvalget vil skrive brev til kommunestyret og orientere om manglende fremdrift, effektuering og oppfølging av tidligere politiske vedtak. 07.03.2018: Brev oversendt til Nesset kommunestyre. 22.03.2018: Behandlet i sak RS 10/18 i Nesset kommunestyre 22.03.2018. 23.04.2018: Epost m/vedlegg fra rådmannen 23.04.18. I formannskapet sitt møte 16.04.18 orienterte rådmann om saken så langt og administrasjonen sitt forslag til løsning. Vedlagt følger rådmannen sin orientering til formannskapet (PowerPoint). Rådmannen ønsker å benytte denne som en redegjørelse til kontrollutvalget. Dokumentene med unntak av eposten blir av kontrollutvalgssekretariatet vurdert som unntatt offentlighet jf. Offentlighetsloven § 23, 1.ledd. 02.05.2018: Rådmannen orienterte Formannskapet 16.04.18 om forslag til løsning på saken. Den samme orienteringen fikk kontrollutvalget. Kontrollutvalget valgte å lukke møtet i medhold av kommuneloven § 31 a og forvaltningsloven § 23, da det i redegjørelsen fremkommer opplysninger som vil bli brukt i en forhandlingsposisjon. Kontrollutvalgssekretariatet var kjent med innholdet i redegjørelsen på forhånd. Kontrollutvalget ser fram til at kommunen og kontrollutvalget med de forslag til løsning som foreligger kan forvente å avslutte saken i løpet av året. Kontrollutvalget åpnet møtet igjen etter redegjørelsen fra rådmannen. **Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.**
PS 35/15: Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Vedlikehold av kommunale bygg i Nesset kommune»	09.12.15	Rev./adm	Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 09.12.2013 i sak 13/13 i sak PS 29/13. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet den i møte 06.02.2014 i k-sak 11/2014. Oppfølging av rapporten har vært gjennomført høsten 2015 og oppfølgingssaken ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 09.12.2015 i sak PS 35/15. Da det gjenstår en	09.12.15: Kontrollutvalget ber revisjonen om å foreta en ny oppfølging av kommunens videre arbeid med revisjonens anbefalinger og rapportere tilbake til kontrollutvalget i løpet av høsten 2016. 22.09.16: Svar fra kommunen i brev, jf. sak PS 24/16. 04.10.16: Kst. rådmann redegjorde for innholdet i svarbrevet fra kommunen datert 22.09.2016. Kst. rådmann ser for seg at en skal komme mer ajour med vedlikeholdsarbeidet og utsatt planlegging nå når en har fått tilsatt enhetsleder. Kontrollutvalget registrerer at det fortsatt er en del åpne spørsmål og forhold som kommunen ikke er ajour med, og velger på denne bakgrunn å følge opp saken videre. 29.11.2016: Kst. rådmann har ikke noe nytt å melde.

			del arbeid for å komme i mål med anbefalingene i rapporten, ønsker kontrollutvalget en ny oppfølging av kommunens arbeid.	27.02.2017: Det er samme status som i møte 29.11.2016. En har god oversikt over bygninger og vedlikeholdsbehov og status, men mangler midler i budsjettet 2017 til å gjennomføre tiltakene. 22.06.2017: Kontrollutvalget fikk i sak PS 15/17 en orientering om hva rådmannen vil gjøre for å få fram fakta om vedlikeholdsbehovet i kommunale anlegg. Dette vil kontrollutvalget følge videre i tilknytning til oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsrapporten « vedlikehold av kommunale bygg i Nesset kommune.» Rådmannen uttrykte sin bekymring for merforbruket på enheten teknisk, samfunn og utvikling. Utviklingen er bekymringsfull sett i forhold regnskapet i 2016 der en hadde et forbruk på 26,53 mill. kr eks. selvkostområdene, mens det for 2017 er budsjettert med 23,65 mill. kr eks. selvkostområdene og flerbrukshall. Det vil si at rammene er redusert med 2,88 mill. kr samtidig som kostnadene til oppgavene har økt i 2017 uten at dette er kompensert for i rammene. En er bekymret for at en stadig kommer på etterskudd med et allerede opparbeidet vedlikeholdsetterslep på kommunens anlegg. Dette bryter med lovverket og generasjonsprisnippet ved at en velter utgiftene over på neste generasjon og at en ikke forvalter formuesverdiene i balansen på en forskriftsmessig måte. Rådmannen vil arbeide for å få dokumentert hva det årlige vedlikeholdet og vedlikeholdsetterslepet koster pr. objekt og per meter veg. Kommunen fordeler heller ikke «internhusleie» til de enhetene som bruker eiendommene. Dette er det enhet for teknisk, samfunn og utvikling som blir belastet. Dermed får en heller ikke vist det reelle kostnadsbildet på enhetene. 10.10.2017: Kontrollutvalget viser til saken om økonomirapport 1. og 2. tertial 2017 der rådmannen nå arbeider for å synliggjøre og dokumentere drifts- og vedlikeholdsbehovet i forbindelse med budsjettarbeidet for 2018. En er bekymret for at en stadig kommer på etterskudd med et allerede opparbeidet vedlikeholdsetterslep på kommunens anlegg. Rådmannen vil arbeide for å få dokumentert hva driftskostnadene og det årlige vedlikeholdet og vedlikeholdsetterslepet koster pr. objekt og pr. meter veg til budsjettbehandlingen for 2018. Kontrollutvalget er bekymret vedlikeholdsetterslepet og arbeidet med å dokumentere utgiftssbehovet på bygg og anlegg. 28.11.2017: Rådmannen orienterte om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsprosjektet vedlikehold av kommunale bygg. Kontrollutvalget ønsker å skrive brev til kommunestyret for å orientere om manglende fremdrift og effektuering av anbefalingene i rapporten fra 2013. Dette angår rammene for vedlikehold, manglende vedlikeholdsplaner og manglende dokumentasjon av vedlikeholdskostnader.

				21.12.2017: Brev oversendt til Nesset kommunestyre. 26.02.2018: Rådmannen viser til saken og brevet fra kontrollutvalget til kommunestyret datert 21.12.17. En tar sikte på å ha lukket avvikene i det som gjenstår av arbeid innen neste møte i kontrollutvalget 02.05.18. 22.03.2018: Behandlet i sak RS 10/18 i Nesset kommunestyre 22.03.2018. 24.04.2018: Epost m/vedlegg fra Malin Bruset, avd.leder kommunale eiendommer og bygg. 02.05.2018: Det forelå en statusrapport datert 18.04.2018 fra avdelingsleder kommunale eiendommer og bygg. Kontrollutvalget avventer å vurdere en avslutning av saken til etter at budsjettet for 2019 er behandlet og vedtatt i kommunestyret. **Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.**
Sak PS 29/16 Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1.halvår 2016	04.10.16	KU	Vedtak: Kontrollutvalget tar revisjonens rapport for 1. halvår 2016 til orientering. Kontrollutvalget er bekymret om ressursene til revisjonen for Nesset kommune er tilstrekkelig på bakgrunn av det som fremkommer i avslutningen i rapporten under «Revisjonsenheten» og etablering av nytt revisjonsselskap Kontrollutvalget vil følge opp påse-ansvaret overfor revisjonen og ressurstilgangen for Nesset kommune ved neste rapportering til kontrollutvalget fra det nye revisjonsselskapet	29.11.2016: Saken står til oppfølging til neste halvårsrapportering. 27.02.2017: Kontrollutvalget fikk en orientering fra revisjonen i tilknytning til revisjonsrapport 2.halvår 2016 i sak 04/17. 14.05.18: Revisjonen vil i dette møtet legge fram en rapport fra årsoppgjørsrevisjonen. **Kontrollutvalget vil følge opp om ressursene til revisjon for Nesset kommune er tilfredsstillende ivaretatt i forbindelse ved neste halvårsrapportering.**

PS 38/16 i KU Kommunereformen – status og videre prosess	29.11.16	KU	Vedtak: Kontrollutvalget tar kommunens vedtak og redegjørelse til orientering og ønsker å følge saken videre ved å føre den opp på oppfølgingslisten. Dette innbefatter også en oppfølging av de tema som vedrører revisor, kontrollutvalg og sekretariat som går fram av rapporten fra NKRF.	29.11.2016: Rådmannen og ordfører redegjorde for prosessen så langt. Intensjonsavtalen blir lagt fram som sak i kommunestyret 15.12.2016. Vedtaket i kommunestyret 23.6.2016 tar høyde for en slik intensjonsavtale, men for ordens skyld blir avtalen lagt fram i møte 15.12.2016. Avtalen er den samme som den var i utgangspunktet med da flere kommuner innbefattet. Det valgte interimsstyret skal ha møte 30.11.2016. Kommunen deltar i en seminarrekke i regi av KS. Det skal føres et regnskap for reformarbeidet i regi av Molde kommune som også skal ha arbeidsgiveransvaret for prosjektlederen. Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken ved å føre den opp på oppfølgingslisten. 27.02.2017: Ny intensjonsavtale er signert 23.1.17 i interimsstyremøte i Molde. Dette som en konsekvens av at Molde og Midsund nå skal danne ny kommune sammen med Nesset jf. kommunestyrevedtak PS 131/16 den 15.12.2016. Det er valgt et interimsstyre som har hatt flere møter. Protokoll fra møtene blir framlagt som referatsak i kommunestyret. Det foreligger ikke innkallinger og protokoller slik kommuneloven beskriver. Kontrollutvalget vil be om en redegjørelse rundt dette fra ordfører samt hvorfor interimsstyret fatter vedtak uten at disse blir endelig behandlet og godkjent av kommunestyret. Inntil kommunereformen er vedtatt i Stortinget, er det bare kommunestyret som kan gjøre vedtak i forbindelse med kommunereformen. En har ansatt prosjektleder, deltatt på 2 konferanser i regi av KS og laget prosjektplaner. Nesset søker å avklare forholdet til samarbeid og avtaler en har i Orkide og ROR så snart som mulig. Rådmennene har møte med prosjektleder en gang pr. mnd. Interimsstyret har også møter en gang pr. mnd. Tillitsvalgte er med i prosessen. Kontrollutvalget vil følge prosessen videre og få svar på uavklarte spørsmål vedr. interimsstyret. 07.03.2017: Brev til ordfører med uavklarte spørsmål. 1. Kontrollutvalget kan ikke se at kommunelovens bestemmelser om saksbehandlingsregler i kapittel 6 er fulgt. Hva er begrunnelsen for dette? 2. Hvorfor legges ikke informasjon om kommunereformen ut fortløpende på kommunen sine hjemmesider? 3. Kontrollutvalget konstaterer at interimsstyret har gjort vedtak etter delegert myndighet fra kommunestyret. Kontrollutvalget mener at slik delegasjon ikke kan gjøres før det er etablert en fellesnemd. 4. Hvilket grunnlag i lovverk eller sentrale bestemmelser er dette begrunnet i?

				20.04.2017: Svar i epost fra ordfører til uavklarte spørsmål: • **<u>Hva er begrunnelsen for at kommunelovens bestemmelser ikke er fulgt på dette området?</u>** Deler helt og fullt oppfatningen om at interimsstyret er et politisk oppnevnt utvalg, som skal følge saksbehandlingsreglene i kommunen. Begrunnelsen for at møteinnkallinger og møtereferat i oppstarten av arbeidet i interimsstyret ikke ble lagt ut på hjemmesidene, skyldes kanskje både manglende oppfølging og gode nok rutiner. Med egen prosjektleder fra 1. januar og egen hjemmeside, www.nyemolde.no fra mars måned med lenke fra Nesset kommunes hjemmeside skal dette nå være på plass. • **<u>Hvorfor legges ikke informasjon om kommunereformen ut forløpende på kommunen sine hjemmesider?</u>** Informasjon fra kommunereformen blir nå lagt ut fortløpende på nyemolde.no med lenke fra Nesset kommunes hjemmesider. Det skal også legges til at møteinnkallinger, referat og annet blir arkivert i ePhorte i Molde kommune. Fra 1 januar 2018 vil forhåpentligvis et nytt sak- og arkivsystem være på plass. Når Nesset blir en del av det nye sak-/arkivet vil alle tre kommunene ha samme tilgangen til dokumentene. • **<u>Kontrollutvalget konstaterer dette faktum og ber om en redegjørelse på hvorfor interimsstyret har fått delegert myndighet fra kommunestyret de i realiteten ikke kan ha?</u>** Det er en gjengs oppfatning at interimsstyrets oppgave er å forberede og organisere arbeidet som skal gjennomføres i fellesnemnda. I veileder fra KMD, Å bygge ny kommune – råd fra tidligere sammenslåinger (1) står det på side tre og fjerde avsnitt: I perioden mellom lokalt vedtak og nasjonalt vedtak, er det viktig at kommunene allikevel arbeider med prosessene så langt det er hensiktsmessig. Erfaring viser at det er viktig å komme i gang tidlig, og at mye bør være på plass så tidlig som mulig. Det er mye som kan planlegges og påbegynnes slik at eventuelle beslutninger kan fattes allerede i de første møtene for fellesnemnda. Saken om oppnevning av interimsstyre, Kommunestyre – organisering av interimperioden ble behandlet i Nesset kommunestyre i sak 109/16 den 20.10.2016 med likelydende vedtak i Midsund og Molde kommunestyre.

				Viser spesielt til kommunestyrenes vedtak i sak 109/16 i punkt 3 og 4: o 3. Det etableres et interimsstyre bestående av ordførere, varaordførere, representanter for de største opposisjonspartiene og rådmenn i de tre kommunene, til sammen 12 representanter. Interimsstyret ledes av ordføreren i Molde kommune. Interimsstyret møtes månedlig, og prosjektlederen er sekretær for interimsstyret. o 4. Dersom saker som tas opp i interimsstyret er av en slik karakter at de krever politisk behandling i perioden, skal det forberedes likelydende saksframlegg for de tre kommunene i samråd med rådmennene. Avhengig av sakenes karakter, kan prosjektlederen eller ulike kommuneadministrasjoner forberede disse sakene. Undertegnede er av den oppfatning at saker som er behandlet i interimsstyret er av forberedende og prosessuell karakter og ikke prinsipiell karakter. Arbeidet i interimsstyret er derfor å forberede saker som enten skal vedtas av de tre kommunestyrene, eller i fellesnemnda når den blir oppnevnt i oktober 2017. • **<u>Hvilket grunnlag i lovverk eller sentrale bestemmelser er pkt. 4 i nevnte sak begrunnet i?</u>** Jeg oppfatter det slik at det er opp til kommunestyrene selv hvor store fullmakter de vil gi interimsstyret og fellesnemnda. Det er få formelle krav til hvordan en sammenslåing skal gjennomføres (1). Viser da også til at Inndelingsloven er en prosess lov som skal sikre minstekrav om prosess. Vi har en midlertidig organisering med interimsstyre før det nasjonale vedtaket blir gjort og fellesnemnda blir oppnevnt. Vi har videre lagt oss på en linje hvor vi regelmessig informerer om arbeidet med kommunereformen i formannskap og kommunestyre, og hvor saker som krever politisk behandling blir behandlet i de tre kommunestyrene. For oss er dette en løsning som det synes alle har tillit til. 22.06.2017: Kontrollutvalget fikk en kort orientering om status i kommunereformen og at det blir et felles kommunestyremøte 22.06.17 kl. 1600 i Nessethallen mellom Nesset, Molde og Midsund der det formelle blir gjennomført etter at det i kongelig resolusjon har blitt bestemt at kommunene skal bli en felles kommune fra 1.1.2020. 10.10.2017: Rådmannen redegjorde for status i arbeidet med kommunereformen. Det er nå etablert en egen hjemmeside for «Nye Molde kommune» der relevant informasjon ligger. Flere temaer og områder haster det å utrede videre og finne løsninger på. Dette gjelder innenfor interkommunale

				samarbeid og selskap. En har oppsigelsesfrister og avtaler og ordninger en skal gå ut av og en skal etablere eller gå inn i nye. IKT er også et område en har en annen løsning på i dag enn det som blir i «Nye Molde kommune». Videre må en arbeide med å avslutte arkiv. Intensjonsavtalen er rettesnoren. Det er bestemt at Nesset skal få et kommunedelsutvalg. Innhold og mandat skal utredes. Rådmannen har fokus på å levere tjenestene en er forpliktet til i Nesset kommune frem til «Nye Molde kommune» er i drift. Arbeidet med kommunereformen er krevende i og med at en har begrensede personellressurser til å drive dette utviklingsarbeidet. 28.11.2017: Ordføreren redegjorde for status i arbeidet med kommunereformen. Arbeidet foregår i ulike arbeidsgrupper der Fellesnemda sin beslutninger i siste instans skal ha konsensus. Kontrollutvalget skal 30.11.2017 delta på et felles møte i Molde mellom kontrollutvalget i Midsund og Molde der kommunereformen er tema. 02.05.2018: Prosjektleder i Nye Molde kommune, Britt Rakvåg Roald, var tilstede og redegjorde. Hun viste til den nye hjemmesiden for Nye Molde kommune der det meste av informasjonen nå ligger. Det blir lyst ut internt etter kommunalsjefer med søknadsfrist 15.05.18. Etter at disse stillingene er besatt vil prosessen videre bli å sette de administrative strukturene og tjenesteinnholdet. **Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.**
PS 11/17	25.04.17	Rådm.	Under sak 12/17 hadde kontrollutvalget den 21.04.2017 mottatt et svar fra rådmannen på spørsmål fra kontrollutvalget i brev av 07.03.2017om hva kommunen vil gjøre for å få manglende prosjektregnskap frem til politisk behandling. Økonomisjefen var tilstede og redegjorde for svaret. Videre ble økonomisjefen spurt om hvorfor det to så lang tid fra prosjektet var ferdig til prosjektregnskap ble fremmet politisk. Kontrollutvalget henviste til pkt. 1 i «Prosedyrebeskrivelse for behandling av	25.04.17: Kontrollutvalget ønsker gjennom tertialrapporteringen å følge opp hvordan reglement for avleggelse og rapportering av investeringsregnskap praktiseres. 10.10.2017: Angående avslutning av investeringsprosjekter vil kontrollutvalget gjennom behandling av tertialrapportene etterspørre ferdige prosjekt. 25.06.2018: Kontrollutvalgssekretariatet sender epost til rådmannen: Vi er i møte med revisjonen den 15.06.2018 blitt kjent med at kommunen har sendt over flere prosjektregnskap til revisjonen for revidering. Dette er både eldre og nyere prosjekt. Revisjonen har i 2017 og 2018 gitt uttalelser til 7 prosjektregnskap som er sendt videre til kontrollutvalg, formannskap og kommunestyret for sluttbehandling. I møtet ga revisjonen opplysning om at de hadde brukt opp tiden avsatt til revisjon i Nesset kommune for 2017. Hvis de siste prosjektregnskap som er oversendt til revisjonen for revisjon og uttalelse skal behandles, må kommunen påregne å betale ekstra for dette da disse heller ikke inngår i den beregnede tid for 2018.

			investeringsprosjekt». Svaret var at en ofte måtte vente på «siste faktura». Kontrollutvalget mener en bør se på muligheter for å få avsluttet prosjektene og prosjektregnskapene på et tidligere tidspunkt enn i dag. Kontrollutvalget vil følge opp dette ved behandlingen av tertialrapportene.	Økonomireglementet er tydelig på prosedyrene og behandlingsmåten. Hvis rådmannen vil avvike fra økonomireglementet og ikke betale for revisjon og uttalelser fra revisjonen på disse prosjektregnskapene, bør det fremmes som en sak for kommunestyret som må ta stilling til dette. Kontrollutvalgssekretariatet ønsker å bli orientert om den videre saksgang og vedtak på dette. 14.08.2018: Svar fra rådmannen: Jeg har lest og vurdert innholdet i eposten og her kommer min tilbakemelding. 25. juni mottok jeg en epost fra Møre og Romsdal revisjon IKS v/Ronny Rishaug. Til denne eposten fulgte vedlagt signert protokoll fra eiermøte 20.04.2018. På dette eiermøte ble faktureringsrutiner i Møre og Romsdal IKS behandlet som sak 6/2018 og følgende vedtak ble fattet: ***Eierskapsmøtet vedtar at MRR går over til fakturering i henhold til medgått tid fra 1. januar 2019 og at eieravtalen § 3 endres til:*** ***Deltakerkommunene skal dekke selskapets driftskostnader basert på prinsippet om medgått ressursbruk.*** ***Dette vil sikre at selskapet leverer like tjenester til lik pris.*** I eposten av 25. juni peker Ronny Rishaug på at det å gå over til fakturering i henhold til medgått tid fra 1. januar kan gi noen utfordringer i forhold til forutsigbarhet og budsjettering av revisjonshonorar fremover. Det er gitt et estimat for revisjonshonorar inkl. attestasjoner i 2019 utgjør TNOK 450. Estimat for forvaltningsrevisjon i 2019 utgjør TNOK 250. Til sammen utgjør dette TNOK 700 mot årets fasthonorar på TNOK 303. (en økning på ca. TNOK 400) Som rådmann mener jeg at økning i utgifter til revisjon må vurderes i forbindelse med høsten budsjettarbeid og innarbeides i kommunens budsjett og økonomiplan 2019 – 2022. Jeg kan ikke se at vi har fått noe fra revisjonen som tilsier noe annet enn det som er vedtatt i eiermøte 20.04.2018. Vi har ikke fått et varsel om ekstra betaling for gjenstående prosjekt som er oversendt revisjon for revidering. Jeg legger ved et regneark som viser hvilke prosjekter som er oversendt og ferdig, samt hvilke som står igjen. Oppsummert viser oversikten 10 gjenstående prosjekt, per år: · 2013: 1 rapport oversendt november 2017. · 2015: 1 rapport oversendt november 2017. · 2016. 3 rapporter oversendt juni – november 2017. · 2017: 5 rapporter oversendt mars-mai 2018. **Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.**

NESSET KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2018-1543/04
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 27.08.2018

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 22/18	Kontrollutvalget	10.09.2018

EVENTUELT

Ressurser til å følge opp Fellesnemdna og Nye Molde kommune

Kontrollutvalgets behandling 02.05.2018
Kontrollutvalget har tilsynsansvar for Fellesnemnda og Nye Molde kommune sin virksomhet samtidig som en har tilsynsansvar for Nesset kommune. Dette krever ekstra ressurser. Kontrollutvalget diskuterte hvordan en kan løse dette, men antydet at dette måtte få økonomiske konsekvenser og økte ressurser. Kontrollutvalget ønsker å ta opp igjen saken i møtet 11.06.2018.

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

Kontrollutvalget behandler forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2019 i sitt møte 15.10.2018, men det er ønskelig med en avklaring og diskusjon i forkant av dette møtet jf. saken som skulle vært behandlet i det utsatte møtet fra 11.06.2018.

Virksomhetsbesøk
Kontrollutvalget i Nesset har som mål å gjennomføre 1-2 virksomhetsbesøk pr. år. En har med positiv erfaring tidligere gjennomført besøk hos virksomheter. I forkant av møtet 02.05.2018 ble det gjennomført et virksomhetsbesøk hos hjemmebaserte tjenester. Besøket ble gjennomført som planlagt med godt utbytte.

Kontrollutvalget har lagt de siste besøkene til Vistdal skole og -barnehage (2016), Teknikk, samfunn og utvikling (2017), Holtan bofellesskap og aktivitetssenteret (2017) og hjemmebaserte tjenester (2018).

Kontrollutvalget i Nesset har etter planen 2 møter igjen i 2018 og et nytt virksomhetsbesøk kan legges i forkant av disse møtene.

Kontrollutvalget bør diskutere mulige virksomheter å besøke.

Sveinung Talberg
Rådgiver