KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

Sunndalsøra, 28.11.2019

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTENR. **6/19**
TID: **05.12.2019 kl. 10:00**
STED: **Formannskapssal, Sunndal rådhus**

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 44/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24.OKTOBER 2019
PS 45/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 46/19	ØKONOMIRAPPORT 2.TERTIAL 2019 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 47/19	BUDSJETT 2020 OG ØKONOMIPLAN 2021-2023 SUNNDAL KOMMUNE
PS 48/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 49/19	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. mobil 99160260.
E-post: sveinung.talberg@molde.kommune.no

Varamedlemmer innkalles etter behov.

Halvard G. Hagen (s)
Leder

Sveinung Talberg
rådgiver

Kopi:
Ordfører
Kommunedirektør
Møre og Romsdal Revisjon IKS

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2019-1563/06
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	15.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 44/19	Kontrollutvalget	05.12.2019

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24.OKTOBER 2019

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 24.oktober 2019 godkjennes.

Til å signere protokollen 24.oktober 2019, 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 SUNNDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	5/19
Møtedato:	24.10.2019
Tid:	kl. 10.00 – 16.00
Møtested:	Kommunestyresal, Sunndal rådhus
Sak nr:	37/19 – 43/19
Møteleder:	Halvard G. Hagen, leder (Sp)
Møtende medlemmer:	Jorunn Anne Solheim, nestleder (Ap) Erling Rød (Frp) Edel Magnhild Hoem (Sv) Anveig Bjordal Halkjelsvik (Sp)
Forfall:	Ingen
Ikke møtt:	Ingen
Møtende vara:	Ingen
Fra sekretariatet:	Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen:	Tore Kvisvik, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte:	Ingen

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

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 37/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 16.SEPTEMBER 2019
PS 38/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 39/19	BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV SUNNDAL KOMMUNENS VIRKSOMHET - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019-2023
PS 40/19	BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV SUNNDAL KOMMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2019-2023
PS 41/19	BYGGEREGNSKAP – PROSJEKT 04070 LITLTORGET OG GANG- OG OPPHOLDSAREAL MELLOM HOVSVEGEN OG KIRKEGÅRDEN
PS 42/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 43/19	EVENTUELT

PS 37/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.JUNI 2019

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 16.september 2019 godkjennes.
Protokollene fra møtet 16.september 2019 som er unntatt offentlighet, godkjennes.

Til å signere protokollen 16.september 2019, velges:
1. Erling Rød
2. Edel Magnhild Hoem

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren delte ut protokollen fra møtet 16.september som er unntatt offentlighet. Ingen merknader til protokollene. Kontrollutvalget sluttet seg til sekretariatets innstilling der Erling Rød og Edel Magnhild Hoem ble valgt til å signere protokollen fra møtet 16.september 2019.

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

PS 38/19	REFERAT OG ORIENTERINGER

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren gikk igjennom referat- og orienteringssakene og redegjorde i forhold til sakene.

Under behandling av sak OS 17/19 viste sekretær en presentasjon av kontrollutvalgets rolle, og arbeidsområde. Det ble stilt spørsmål som ble besvart at sekretær.

Referatsaker:

RS 94/19 **PS 30/19 – Reglement for kontrollutvalget i Sunndal kommune**
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)

RS 95/19 **PS 31/19 – Forslag til budsjett 2020 for kontroll og tilsyn i Sunndal kommune**
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)

RS 96/19 **PS 32/19 – Vurdering av kontrollutvalget sitt tilsynsansvar med revisjon-revisjonsåret 2018**
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)

RS 97/19 **PS 33/19 – Kontrollutvalget sin rapport til kommunestyret om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2015-2019**
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)

RS 98/19 **PS 34/19 – Kommunikasjons- og revisjonsplan 2019**
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)

RS 99/19 **PS 4/19 Reglement for kontrollutvalget i Sunndal kommune – revidering**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 02.10.2019 (vedlagt)

RS 100/19 **PS 5/19 Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023, samt utvalgets leder og nestleder**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 02.10.2019 (vedlagt)

RS 101/19 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 01.10.2019** (vedlagt)

Orienteringssaker:

OS 17/19 **Opplæring/orientering om arbeidet i kontrollutvalget**
Orienteringen v/Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

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

PS 39/19	**BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV SUNNDAL KOMMUNENS VIRKSOMHET - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019-2023**

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget bestiller fra Møre og Romsdal Revisjon IKS en risiko- og vesentlighetsvurdering av Sunndal kommunes virksomhet innenfor en ramme på 150 timer. Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres i tråd med det som kommer frem i saksfremlegget.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær redegjorde for innholdet i saken og forvaltningsrevisor viste en presentasjon og redegjorde for hvordan revisjonen vil ta tak i bestillingen hvis den blir vedtatt.

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

PS 40/19	**BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV SUNNDAL KOMMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2019-2023**

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget bestiller fra Møre og Romsdal Revisjon IKS en risiko- og vesentlighetsvurdering av Sunndal kommunes selskaper innenfor en ramme på 50 timer. Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres i tråd med det som kommer frem i saksfremlegget.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær redegjorde for innholdet i saken og forvaltningsrevisor viste en presentasjon og redegjorde for hvordan revisjonen vil ta tak i bestillingen hvis den blir vedtatt. Leder påpekte at det er viktig å få fokus i planen på nye selskap skal etableres for f.eks. PPT og barnevern. Erling Rød viste til eierskapsmeldingen som er viktig i dette arbeidet og stilte spørsmål ved hva de valgte eierrepresentantene utøver og om det er rapportering eller dialog til kommunestyret om dette.

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

PS 41/19	**BYGGEREGNSKAP – PROSJEKT 04070 LITLTORGET OG GANG- OG OPPHOLDSAREAL MELLOM HOVSVEGEN OG KIRKEGÅRDEN**

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.10.2019 i sak PS 41/19 behandlet byggeregnskapet til Litltorget og gang- og oppholdsareal mellom Hovsvegen og kirkegården

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapport, datert 27.09.2019 og uttalelse fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 15.10.2019.

Prosjektet er en deling mellom Utbygger'n AS og Sunndal kommune der fylkeskommunen er med på finansieringen. Prosjektet hadde et vedtatt totalbudsjett på kr 5 110 000.
Sluttregnskapet viser en totalkostnad på kr 3 492 920,31 eks.mva. Dette tilsvarer et mindreforbruk på kr 1 617 079,69 og 32 % i forhold til vedtatt budsjett.
Av totalkostnaden utgjør Sunndal kommune sin del kr 1 655 855,31.

Prosjektet er vedtatt i Sunndal kommunestyre 02.04.2014. Kommunestyret bevilget kr 2 650 000 inkl. mva for sin del av utbyggingen.

Det fremgår av sluttrapporten at Litltorget ble gjennomført av Utbygger'n AS i 2014-2016. Gang- og oppholdsarealet ble gjennomført av Sunndal kommune i 2016-2017.

Ifølge reglement for investeringsprosjekt i Sunndal kommune, vedtatt i kommunestyret 22.06.2011 sak 36/11, punkt 7.1 går det frem at investeringsprosjekt som har et budsjett over 4 mill. kr skal avlegge eget byggeregnskap til revisjon, kontrollutvalg og kommunestyre for endelig behandling. Det fremgår også hva byggeregnskapet skal inneholde. Blant annet skal tidspunkt for byggestart og overlevering angis. Eventuelt opplysninger dersom anlegget er tatt i bruk/ferdigstilt før den formelle overleveringen.
Prosjektleder skal legge frem sluttregnskap til behandling senest ett år etter at prosjektet er avsluttet.

Det fremgår ikke av sluttrapporten når anlegget ble avsluttet, overtatt eller når det ble tatt i bruk.

Kontrollutvalget har hatt prosjektregnskapet til oppfølging over lengre tid og er kritisk til måten slike fellesprosjekt blir håndtert på fra kommunen sin side.

Prosjektet er ifølge revisors uttalelse gjennomført i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget bemerker at sluttrapporten sin beskrivelse av oppstart, fremdrift og ferdigstillelse samt dato for avleggelse av byggeregnskap er mangelfull da faktiske datoer for disse aktivitetene ikke er oppgitt.

Revisor har konkludert med at det fremlagte byggeregnskapet stemmer med kommunens regnskap for prosjektet.

Revisor har konkludert med at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er opprettet en egen byggekomite for prosjektet. Ifølge investeringsreglementet til Sunndal kommune skal det i saksframlegget fremgå en vurdering av om en særskilt byggekomite er påkrevd. Kontrollutvalget kan ikke se at en slik vurdering er gjort i saksframlegget til økonomi- og planutvalget 18.03.2014.

Kontrollutvalget registrerer at Lov om offentlige anskaffelser(LOA) ikke er fulgt for hele prosjektet. I LOA og forskriften til LOA disse reglene følges når offentlige myndigheter yter direkte tilskudd på mer enn 50 % til et felles prosjekt og kontrollutvalget stiller spørsmål ved om dette er ett eller to separate prosjekt. Kommunen har også et eget reglement for anskaffelser som kontrollutvalget registrerer ikke er brukt for hele prosjektet.

Kontrollutvalget registrerer at sluttoppgjør av tilskuddet fra fylkeskommunen ikke er fordelt mellom kommunen og den private utbyggeren slik det er forutsatt.

Ut over dette, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget og uttalelsen fra revisjonen, datert 15.10.2019, har ikke kontrollutvalget merknader til byggeregnskap for Litltorget og gang- og oppholdsareal mellom Hovsvegen og kirkegården

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne byggeregnskapet slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er opprettet en egen byggekomite for prosjektet. Ifølge investeringsreglementet til Sunndal kommune skal det i saksframlegget fremgå en vurdering av om en særskilt byggekomite er påkrevd. Kontrollutvalget kan ikke se at en slik vurdering er gjort i saksframlegget til økonomi- og planutvalget 18.03.2014.

Kontrollutvalget registrerer at Lov om offentlige anskaffelser(LOA) ikke er fulgt for hele prosjektet. I LOA og forskriften til LOA disse reglene følges når offentlige myndigheter yter direkte tilskudd på mer enn 50 % til et felles prosjekt og kontrollutvalget stiller spørsmål ved om dette er ett eller to separate prosjekt. Kommunen har også et eget reglement for anskaffelser som kontrollutvalget registrerer ikke er brukt for hele prosjektet.

Kontrollutvalget registrerer at sluttoppgjør av tilskuddet fra fylkeskommunen ikke er fordelt mellom kommunen og den private utbyggeren slik det er forutsatt.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling, med tillegg for de tre forholdene nevnt under kontrollutvalgets behandling ovenfor. (5 voterende)

PS 42/19	OPPFØLGINGSLISTE

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget beholder alle sakene på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget ønsker at oppfølgingslisten skal ha en kolonne som viser restanser i den enkelte sak.

Kontrollutvalgets behandling

Prosjektregnskap til kontrollutvalget
Kontrollutvalget har hatt til behandling prosjektet «Litltorget» i sak PS 41/19. Kontrollutvalget vil følge opp saken om prosjektregnskap videre jf. protokoller fra tidligere møter.

Sunndalsøra Samfunnshus
Leder registrerer at det er gått et brev fra kommunen(advokat) til de andre eierne. Leder reagerer på at dette brevet burde blitt sendt til styret for Sunndalsøra samfunnshus og ikke til de andre eierne. Kommunedirektøren har tidligere sagt at en håper å være i mål med saken i 2019. Kontrollutvalget er uroet over manglende fremdrift og at ikke kommunen som største eier medvirker i større grad til at det blir ordnet opp i saken. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en statusrapport og plan for det videre arbeidet til møtet 5.12.19.

Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune
Kommunen har ikke hatt ressurser til å lukke gjenstående avvik. Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten da alle avvik ennå ikke er lukket.

Innsyn i pasientjournal
Kontrollutvalget anbefaler at saken fortsatt står på oppfølgingslisten på bakgrunn av at en bør vurdere å bestille en undersøkelse fra revisjonen for å se på rutinene og etterlevelse av disse når det gjelder pasientjournaler. Kontrollutvalget registrerer at Fylkesmannen har sendt kommunen brev om et tilsyn. Dette er unntatt offentlighet. Kontrollutvalget vil be om innsyn i dette dokumentet før møtet 5.12.19 og ta stilling til om dette påvirker vurderingen om bestilling av undersøkelse på området.

Gnr. 91, b.nr. 20, Horrvikvegen 201 – utvikling av eiendom
Leder stilte spørsmål om kommunen har utført tilsyn med byggetiltak i følge planen og om kommunen har vurdert tiltak hvis en ikke følger planen.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon»
Kontrollutvalget ber om en statusrapport på oppfølgingen til møtet 5.12.19 der fokus rettes mot hvordan samhandling med andre enheter blir løst.

Kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø i Sunndal kommune behandlet i Sunndal kommunestyre 28.08.2019
Kontrollutvalget registrerer på forespørsel til kommunedirektøren at det ikke foreligger rapport fra denne undersøkelsen. Dette stiller kontrollutvalget seg undrende til og ber om at kommunedirektøren til møtet 5.12.19 lager en oppsummering fra funnene i undersøkelsen som blir presentert for kontrollutvalget.

Status økonomiavdelingen i Sunndal kommune
Leder registrerer at situasjonen fortsatt er uavklart. En kan ikke ha en ordning med innleie og sykemelding over tid. Hva skjer med budsjettarbeidet i høst? Også andre enheter sliter med bemanningen. Kontrollutvalget ber til møtet 5.12.19 om en statusrapport på bemanning og plan for rekruttering i alle enheter i Sunndal kommune. Kontrollutvalget etterlyser også status i arbeidet med å vurdere den administrative organiseringen som kommunedirektøren skal utføre.

Næringsarbeidet i Sunndal kommune
Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering til møtet 5.12. på:
- Samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringsselskap AS (SUNS). Sunndal kommune har ikke behandlet bestillingsdokumentet siden 2016.
- Hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 er fulgt opp og hva som er status fra det arbeidet som skal utredes av kommunedirektøren om vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune.

Kontrollutvalget beholder alle sakene på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget ønsker at oppfølgingslisten skal ha en kolonne som viser restanser i den enkelte sak.

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

PS 43/19	**EVENTUELT**

Avtaler og likebehandling av forsamlingshus i Sunndal kommune

Leder viste til saken om Sunndalsøra samfunnshus. En har også forsamlingshus på Ålvundeid og i Øksendal som kommunen har benyttet og som har mottatt tilskudd. Foreligger det prinsipp, regler eller en plan for hvordan forsamlingshus skal forvaltes eller kriterier for tildeling av tilskudd?

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker svar til møtet 5.12.19.

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

Oversendelsesforslag til kommunestyret

Leder registrerer at det kommer opp oversendelsesforslag i kommunestyret, men kan ikke se hvordan disse bli behandlet videre. Hvilke regler og rutiner er det for viderebehandling av oversendelsesframlegg?

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker svar til møtet 5.12.19.

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

Halvard G. Hagen leder	Jorunn Anne Solheim nestleder	Erling Rød medlem
Edel Magnhild Hoem medlem		Anveig Bjordal Halkjelsvik medlem
Sveinung Talberg rådgiver		

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2019-1563/06
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	15.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 45/19	Kontrollutvalget	05.12.2019

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

RS 102/19 **Spørrehalvtimen**
Protokoll fra kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

RS 103/19 **18/19 2. tertialrapport 2019 for Sunndal kommune**
Innkalling til kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)
Protokoll fra kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

RS 104/19 **22/19 Renovering av lege- og helsesenteret - Tilleggsbevilgning**
Innkalling til kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)
Protokoll fra kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

RS 105/19 **24/19 Ny selskapsavtale for Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS**
Innkalling til kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)
Protokoll fra kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

RS 106/19 **26/19 Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunane Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll**
Innkalling til kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)
Protokoll fra kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

RS 107/19 **27/19 Tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2018**
Innkalling til kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)
Protokoll fra kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

RS 108/19 **Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen**
God kommunal revisjonsskikk RSK 101 fra NKRF (vedlagt)

RS 109/19 **Revisors oppgaver og plikter etter hvitvaskingsloven**
Uttalelse fra NKRF (vedlagt)

RS 110/19 **Innkalling til styremøte i Sunndal Energi KF 19.11.2019** (vedlagt)

Orienteringssaker:

OS 18/19 **3/19 Protokoll fra møte 16.09.2019 - Kontrollutvalget i Sunndal**
Innkalling til kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

OS 19/19 **4/19 Protokoll fra representantskapsmøte 18.10.2019 - Møre og Romsdal Revisjon SA**
Innkalling til kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

OS 20/19 **5/19 Kontrollutvalget i Sunndal - protokoll fra møte 24.10.2019**
Innkalling til kommunestyret i Sunndal 20.11.2019 (vedlagt)

Sveinung Talberg
rådgiver

Saksliste

Spørretime

Saker til behandling

16/19 Valg av ordfører og varaordfører - vurdering av gyldighet ved skriftlig valg 3

17/19 Valgperioden 2015-2019 - oppnevning av representanter til styrer, råd og utvalg 5

18/19 2. tertialrapport 2019 for Sunndal kommune 27

19/19 Tertialrapport 2/19 fra Sunndal næringsselskap AS 66

20/19 Sunndal Energi - selvskyldnergaranti Kommunalbanken 70

21/19 Sunndal Energi - Selvskyldnergaranti KLP Kommunekreditt 75

22/19 Renovering av lege- oghelsesenteret - Tilleggsbevilgning 79

23/19 Kartlegging og verdsetting av friluftsområder, sluttbehandling 97

24/19 Ny selskapsavtale for Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS 156

25/19 Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS - oppdatering av selskapsavtalen 171

26/19 Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunane Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll 196

27/19 Tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2018 200

28/19 Forskrift om målform ved Ålvundfjord skule 224

29/19 Forskrift om målform ved Løykja skole 227

30/19 Hydro Cup Sunndal 2019 - søknad om økonomisk støtte til 30-årsmarkering 230

Referatsaker

3/19 Protokoll fra møte 16.09.2019 - Kontrollutvalget i Sunndal **OS 18/19** 241

4/19 Protokoll fra representantskapsmøte 18.10.2019 - Møre og Romsdal Revisjon SA **OS 19/19** 252

5/19 Kontrollutvalget i Sunndal - protokoll fra møte 24.10.2019 **OS 20/19** 256

6/19 Revisjonsberetning Sunndal Fjellstyre 2018 265

7/19 Årsregnskap Sunndal Fjellstyre 2018 267

8/19 Kommunebesøk 1. halvår 2020 274

RS 103/19

Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell

Arkivsak-dok.	19/02057-1
Saksbehandler	Harriet Berntsen

Saksgang	Møtedato
Formannskapet 2019 - 2023	30.10.2019
Teknikk-, miljø- og kulturutvalget	13.11.2019
Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019
Kommunestyret	20.11.2019
Administrasjonsutvalget	11.11.2019

Saksframlegg

2. tertialrapport 2019 for Sunndal kommune

Kommunedirektørens innstilling:

Sunndal kommunestyret tar 2.tertialrapport 2019 for Sunndal kommune til etterretning

Saksopplysninger

I samsvar med kommunens plansystem avgir stabene og tjenestene tertialvise rapporter på mål og tiltak innen tre områder:
- Brukere og lokalsamfunn
- Medarbeidere og organisasjon
- Økonomi

Ut fra de ulike utvalgenes og kommunestyrets ansvarsområder skal følgende utvalg behandle følgende tertialrapporter:

Formannskapet: kommunedirektøren, service- og informasjonsavdelingen, økonomiavdelingen, innvandrertjenesten samt plan-, miljø- og næringstjenesten.

Oppvekst- og omsorgsutvalget: pleie- og omsorgstjenesten, helse- og barneverntjenesten, NAV Sunndal, barnehagetjenesten og grunnskoletjenesten.

Teknikk-, miljø- og kulturutvalget: eiendomstjenesten, kulturtjenesten, kommunalteknisk tjeneste samt plan-, miljø- og næringstjenesten.

Administrasjonsutvalget: personalavdelingen

Kommunestyret: alle

Vedlagte rapporter fra stabene og tjenestene er utarbeidet i samsvar med ny mal vedtatt av kommunestyret juni 2017.

Regnskapsrapport gis i forhold til netto driftsramme samlet pr. stab/tjeneste samt status på vedtatt investeringer i 2019.

Antall mål og tiltak er redusert til maks 10 tiltak og det gis en kort verbal rapport pr tiltak. Bruk av «trafikklys» med fargekoder (grønt, gult og rødt) er nå erstattet med smilefjes etter politisk innspill og av hensyn til eventuelle fargeblinde lesere (universell utforming).

Sykefravær
Sunndal kommune hadde et samlet sykefraværet på 8,0 % for 1. og 2. tertial 2019. Dette er vesentlige høyere enn målet på 6 %. Sykeværet varierer betydelig og er lavest i NAV Sunndal (2,4 %) kulturtjenesten (2,5 %) og høyest i eiendomstjenesten (14,3%).

Korttidsfraværet (1-16 dager) er på 2,7 % prosent og langtidsfraværet er på 5,3 prosent tom august 2019.

Økonomi

Regnskapsskjema 1B	Regnskap 2.tertial	Budsjett 2.tertial	Avvik i 1000 kr	Budsjett 2019	Prognose
Kommunedirektøren	6 376	6 433	- 58	18 159	18 159
Økonomiavdelingen	3 454	3 788	- 334	6 509	5 900
Personalavdelingen	6 616	5 373	1 243	8 384	8 384
Politisk virksomhet	4 642	3 811	831	5 852	5 852
Service- og informasjonsavdelingen	9 411	13 743	- 4 333	20 222	20 222
Innvandrertjenesten	23 785	23 609	175	34 700	34 700
Konsesjonskraftinntekter	- 3 000	- 3 000	-	- 6 000	6 000
Grunnskoletjenesten	61 058	60 827	231	97 117	97 117
Barnehagetjenesten	33 770	32 860	909	51 650	53 000
Helse-og barnevernstjenesten	23 276	18 877	4 398	29 626	31 018
NAV	9 330	8 757	574	13 490	14 100
Pleie-og omsorgstjenesten	130 750	121 365	9 385	187 653	198 000
Plan, miljø- og næringstjenesten	4 609	5 056	- 447	7 915	7 915
Kulturtjenesten	13 302	11 669	1 633	17 316	17 616
Kommunalteknisk tjeneste	16 324	12 296	4 028	19 006	19 092
Eiendomstjenesten	20 553	22 380	- 1 828	33 631	33 631
SUM	**364 256**	**347 844**	**16 407**	**545 230**	**570 706**

Samlet ligger forbruket markert høyere enn budsjett ved utgangen av 2.tertial 2019. Avvikene varierer både i størrelse og grunnlag. Det er periodisert på nytt for noen av de områdene som hadde periodiseringsavvik etter 1.tertial.

Kommunedirektør har drift i balanse. Økonomiavdelingen har et mindreforbruk. Dette har også forsterket seg utover høsten, og gir grunnlag for en budsjettregulering ned før utgangen av året.

Personalavdelingen fikk budsjettert en million i innsparing på administrasjon ved starten av året. Her er det meningen at dette skal flyttes dit en faktisk har gjennomført denne innsparingen.

For service- og informasjonsavdelingen viser rapporten et solid mindreforbruk som er relatert til at flere av de store IT/digitaliseringsprosjektene ikke har forfalt til betaling ennå. Det er også usikkert om alt blir realisert i 2019. Her kan det altså være en mulighet for å ta ned budsjettet mot slutten av året.

Innvandrertjenesten og grunnskoletjenesten ligger med prognose på budsjett. Barnehagetjenesten varsler at merforbruket etter 1.tertial også fortsetter gjennom 2.tertial, og er grunngitt med at tjenesteomfanget har blitt noe større enn først planlagt. Veksten kom allerede i januar.

Helse- og barnevern har et kraftig merforbruk. Tertialrapporten viser 23,3 % overforbruk, men noe av dette forbruket har tilhørende inntekter fra Helfo som ikke er bokført ennå. Barnevernet har også hatt et merforbruk i 2019. Prognosen viser et samla merforbruk på 1,4 mill. Erfaringsmessig bruker denne avdelingen å få mange av sine refusjoner og tilskudd på slutten året. Kommunedirektøren mener derfor det kan være grunn til å regne med et bedre sluttresultat.

NAV har et merforbruk, og ser ingen mulighet til å ta inn dette i resten av året. Rettighetsbasert tjeneste med lite anledning til «å holde igjen». Regner med at avviket ender på rundt 600 tusen.

Pleie- og omsorgstjenesten har et merforbruk på 7,7%, men tjenesten er stor i volum og avviket er på hele 9,4 mill. etter 2.tertial. Viser til tjenesten sin rapport for nærmere beskrivelse av utfordringene. Prognosen er et samla merforbruk i 2019 på 10,3 mill. før nødvendig budsjettregulering.

Kulturtjenesten har også et merforbruk som de ikke klarer å ta inn i løpet av året. Viser til tjenesterapporten for detaljer rundt dette.

Plan, miljø- og næringstjenesten, kommunalteknisk tjeneste og eiendomstjenesten går i balanse.

Behovet for budsjettjusteringer vil bli nærmere vurdert og sak planlegges lagt fram for kommunestyret i desember.

Statusrapport for investeringsbudsjettet vil bli lagt fram i møtet.

Budsjettskjema 1A	Regnskap 2.tertial	Budsjett 2.tertial	Avvik	Budsjett 2019	Prognose
Skatt på inntekt og formue	-131 837	-135 338	3 502	-186 854	-192 000
Eiendomsskatt verk og bruk	-28 736	-31 939	3 203	-63 878	-63 878
Kompensasjon; reduksjon verk og bruk	0	0	0	-4 200	0
Eiendomsskatt bolig	-2 777	-1 831	-946	-5 494	-5 494
Eiendomsskatt næring	-5 407	-1 482	-3 926	-2 963	-10 800
Konsesjonsavgift	0	0	0	-3 230	-3 230
Rammetilskudd	-153 615	-160 103	6 488	-229 392	-229 392
Andre statlige overføringer	0	0	0	-37 100	-37 100
Naturressurskatt	0	0	0	-13 378	-13 378
Sum frie inntekter	**-322 372**	**-330 693**	**8 321**	**-546 489**	**-555 272**
Renteinntekter	-1 550	0	-1 550	-3 080	-3 080
Aksjeutbytte	0	-4 300	4 300	-4 300	-4 300
Renteinnt. utlån videreform. serielån	-1 058	-666	-392	-1 100	-1 100
Renteinntekter andre utlån	-720	-720	0	-1 140	-1 140
Renteutgifter lån	6 837	6 860	-192	10 320	10 320
Avdrag	1 048	710	338	23 000	23 000
Motpost kalkulatoriske renter selvkost	0	0	0	-900	-900
Sum netto finansinntekter og utgifter	**4 557**	**1 884**	**2 504**	**22 800**	**22 800**
Til dekning av tidl. års regnskapsmessige mindreforbr.					
Avsetninger til disposisjonsfond	25 478	16 985	8 493	25 478	25 478
Avsetninger til bundne fond				0	0
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-25 478	-16 985	-8 493	-25 478	-25 478
Bruk av disposisjonsfond	0	-17 161	17 161	-25 741	-25 741
Bruk av bundne fond				0	0
Sum netto avsetninger	**0**	**-17 161**	**17 161**	**-25 741**	**-25 741**
Til fordeling drift	**-317 815**	**-345 970**	**27 986**	**-549 430**	**-558 213**
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)				**549 430**	**558 213**
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk				**0**	**0**

Vurdering

Økonomi

I skjema 1A viser prognosen en merinntekt på sentrale inntekter på om lag 9 mill. Dette sammen med interne reguleringer mellom tjenesteområdene, gjør at vi skal klare å balansere drifta i 2019 med bare minimal bruk av disposisjonsfondet.

Sykefravær

Sunndal kommune hadde et samlet sykefravær på 8 % tom august 2019. Dette er lavere enn sykefraværet i 2018 (8,7 %) men betydelig høyere enn målsettingen i kommunen. Det jobbes aktivt med sykefraværet på ulike måter med en målsetting om å få sykefraværet ned mot det nivå vi har hatt tidligere (6-7 %).

Mål og tiltak i staber og tjenesteleder

Det arbeides jevnt over godt og målrettet innen årets satsingsområder i stabene og tjenestene. Lederne vil være til stede og kan orientere nærmere om dette dersom det er ønskelig.

Politiske saker

RS 104/19

Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell

Arkivsak-dok.	19/01873-3
Saksbehandler	Jan Erik Holthe

Saksgang	Møtedato
Formannskapet 2019 - 2023	30.10.2019
Kommunestyret	20.11.2019

Saksframlegg

Renovering av lege- og helsesenteret - Tilleggsbevilgning

Kommunedirektørens innstilling:

Sunndal kommunestyre vedtar å øke budsjettrammen for prosjektet renovering av Sunndal lege- og helsesenter med 20 mill. kr. til 77 mill. kr. Økningen i budsjettrammen finansieres med økt låneopptak.

Saksopplysninger

Plan- og byggekomite for renovering av Sunndal lege- og helsesenter ble oppnevnt 2012. Det var da planlagt en utvidelse av Sunndal lege- og helsesenter samt generell renovering av bygget.

Mandat til plan- og byggekomiteen er å utarbeide et forprosjekt der følgende utredes:

- Kartlegge hvilke aktører som skal ha lokaler i senteret
- Avklare arealbehov og utarbeide funksjonsprogram
- Utarbeide forslag til langsiktige leieavtaler med de eksterne leietakerne
- Utarbeide planløsning
- Kostnadsberegne prosjektet
- Utarbeide finansieringsplan

Prosjektet skal tas opp til ny politisk behandling når forprosjektet er ferdig.

Sunndal kommunestyre vedtok i K-sak 80/16 at plan- og byggekomiteen skulle gå gjennom prosjektet på nytt og vurdere hvor omfattende prosjektet trenger å være. Helsesjefen la fram sak til Oppvekst- og omsorgsutvalget og kommunestyret om avklaring rundt det faglige innholdet til helse- og barnevernstjenesten og hvem som skal lokaliseres på lege- og helsesenteret.

Kommunestyret vedtok da i K-sak 87/18 at plan- og byggekomiteen for renovering av Sunndal lege- og helsesenter skulle arbeide videre med følgende begrensinger:

- Dagens private aktører som er lokalisert i Sunndal lege- og helsesenter som ønsker å bli med over i renoverte lokaler opprettholdes
- Nye eksterne aktører inkluderes ikke i den videre planleggingen
- Valg av fleksible løsninger skal vektlegges i videre arbeid med å avklare arealbehov

Referansegruppa har utarbeidet funksjonsprogram som ble vedtatt av plan- og byggekomiteen 19.06.19. Funksjonsprogrammet ligger vedlagt.

Det er hittil gjennomført 22 møter i plan- og byggekomiteen for renovering av Sunndal lege- og helsesenter.

Bevilget ramme k-sak 80/16		1 000 000
Bevilget ramme k-sak 97/18 for 2019		16 000 000
Foreslått ramme k-sak 97/18 for 2020		40 000 000
Tilgjengelig budsjettramme		57 000 000

Vurdering

On arkitekter og ingeniører er engasjert som prosjektleder for prosjektet. De har også ansvaret for å skaffe arkitekt og tekniske rådgivere til prosjektet. On arkitekter og ingeniører har utfra funksjonsprogrammet kommet med forslag til hvordan funksjonsprogrammet kan løses, samt kommet med kostnadsoverslag på løsningene. For å løse funksjonsprogrammet er det behov for større areal enn hva som er tilgjengelig innenfor eksisterende areal. Der det i dag er en etasje foreslås det å bygge en ekstra etasje. Dette gir et økt areal på ca 340 m2. I tillegg til dette må det bygges på over dagens ambulanseinngang, samt at det bygges nytt areal i førsteetasjen der den gamle klorstasjonen ligger. Til sammen gir dette et økt arealbehov på ca 500 m2. Dette i tillegg til dagens 1600 m2. Totalt arealbehov er dermed ca 2100 m2.

Dette betyr at Sunndal legesenter etter renoveringen skal huse kontorlokaler med tilhørende fasiliteter til fysioterapitjenesten, psykisk helse barn og unge, helsestasjonen, legetjenesten, barnevernet og de private leietakerne som allerede har en leieavtale.

I tillegg kommer tjenesten psykisk helse for voksne inn i helsetjenesten som følge av en omorganiseringsprosess i kommunen. Til sammen innebærer dette et behov for å øke kapasiteten i bygget med ca. 20 nye kontorplasser.

På grunn av behov for å redusere kontrollspennet til pleie- og omsorgsstjenesten (PLO), er det foreslått at Helse- og barneverntjenesten overtar en del funksjoner fra PLO. Dette vil øke kontrollspennet i helse og barneverntjenesten med ca 330 % og utgjør rundt 90 stillinger. De fleste nye ansatte i tjenesten vil som før ha tilhold i habiliteringstjenesten sine lokaler.

Nye aktører inn i lege- og helsesenteret blir psykisk helse for voksne, men også barnevern, som midlertidig har leid lokaler eksternt, skal inn i bygget igjen. Ved utvidelse av helse- og barnevernstjenesten blir det behov for ekstra arbeidsplasser, garderobeplasser, møterom, samtalerom etc.

Kommunedirektøren vurderer vedtatte funksjonsprogram som et nøkternt funksjonsprogram som tar mål av seg til å løse de utfordringer tjenesten står overfor i fremtiden. Funksjonsprogrammet fører til økt arealbehov utover dagens bygg. Dersom de tilbud helse- og barnevernstjenesten gir skal fortsette, må budsjettrammen økes. Kommunedirektøren innstiller derfor på at budsjettrammen økes med 20 mill kr, fra 57 mill kr til 77 mill kr. Dette er også i tråd med plan- og byggekomiteens vedtak. Økt investeringsramme på 20 millioner vil naturlignok medføre økte årlige avdrags- og renteutgifter. Samtidig vil det åpne for muligheter for økte leieinntekter, som vil kompensere for hele eller deler av dette. Aktuelle leieavtaler vil være ferdigforhandlet før byggestart blir iverksatt.

Konsekvenser av å opprettholde dagens budsjettramme er at bygget renoveres slik det er i dag. Dagens drift må da nedskaleres, deler av tjenesten må leie lokaler utenfor lege- og helsesenteret eller så kan vi ikke leie ut lokaler til legene. Legene betaler i dag totalt 677 040 kr i husleie.

Vedlegg

Referat fra møte 22 i plan- og byggekomiteen for renovering av Sunndal lege- og helsesenter
Vedtatt Funksjonsprogram for renovering Sunndal helsesenter 19.06.19

Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell

RS 105/19

Arkivsak-dok.	19/01929-2
Saksbehandler	Eilif Magne Lervik

Saksgang	Møtedato
Kommunestyret	20.11.2019

Saksframlegg

Ny selskapsavtale for Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS

Kommunedirektørens innstilling:

1. Sunndal kommunestyre godkjenner ny selskapsavtale datert 7.10.2019 for Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS.

2. Sunndal kommunestyre velger følgende fast representant og vararepresentant til representantskapet:……

Saksopplysninger

Vedtatt brannvernsamarbeid
Kommunene Aukra, Gjemnes, Molde, Midsund, Nesset, Rauma, Sunndal og Tingvoll har vedtatt å inngå i et felles brannvernsamarbeid organisert som et interkommunalt selskap. Dagens kommuner har også vedtatt selskapsavtale og innbetaling av selskapskapital.
For mer informasjon om brannvernsamarbeidet vises det til behandling i kommunestyret den 12.2.2019 K-sak 40/19.

Endring i eierstruktur
Med bakgrunn i kommunesammenslåingen mellom Molde, Midsund og Nesset vil eierandel og ansvarsdeling endres fra og med 01.01.2020. Det er derfor nødvendig at kommunene vedtar ny selskapsavtale med korrekt eierandel og ansvarsdeling.

Valg av representant og vararepresentant til representantskapet
Det følger av selskapsavtalens § 4-1 at kommunestyrene i deltakerkommunene skal oppnevne sine medlemmer med varamedlemmer for kommune-valgperioden på 4 år.

Annet
Det er representantskapet som velger selskapets styre, jfr selskapsavtalen § 4-2.

Representantskapet gjorde slikt valg i sitt møte 20.09.2019, og styret består etter dette av:
Jan Gaute Bjerke – styrets leder
Britt Rakvåg Roald – styrets nesteleder
Per Jostein Halset - styremedlem
Eva Solstad Alme – styremedlem
Geir Blakstad – styremedlem

Ansatterepresentanter:
Odd Magne Opstad – styremedlem med Endre Dahlen som personlig vara
Frode Gravem – styremedlem med Kristoffer Nerbøvik som personlig vara

Varamedlemmer til styret i numerisk rekkefølge:

1. Randi Myhre
2. Rolf Jonas Hurlen
3. Bernhard Riksfjord

Vurdering

Endringene i ny selskapsavtale er eierstruktur og ansvarsdeling, samt endring i stemmefordeling i representantskapet.

Under etablering av selskapet var det konsensus om at dagens Nesset kommune, Midsund kommune og Molde kommune skulle beholde sin stemme også etter kommunesammenslåingen. Nye Molde kommune har derfor i ny selskapsavtale 3 stemmer i representantskapet.

Vedlegg

Endret selskapsavtale datert 7.10.2019.
Selskapsavtale NRBR datert 7.10.2019

RS 106/19

Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell

Arkivsak-dok.	19/02116-1
Saksbehandler	Britt Iren Bæverfjord

Saksgang	Møtedato
Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019
Kommunestyret	20.11.2019

Saksframlegg

Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunene Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll

Kommunedirektørens innstilling:

Klikk her for å skrive inn tekst.

Kommunestyret godkjenner «Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunene Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll»

Saksopplysninger

Interkommunal samarbeidsavtale om miljøretta helsevern mellom kommunene Halsa, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll ble underskrevet første gang i 1991. I forbindelse med at kommunene Halsa og Hemne slår seg sammen til Heim kommune, har Heim kommune vendt seg til Surnadal kommune som vertskommune med spørsmål om videre samarbeid. Heim kommune ønsker å videreføre det interkommunale samarbeidet som tidligere har vært med Halsa kommune.

Vurdering

Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern kom istand i 1991. Kommunereformen samt ny Helse -og omsorgstjenestelov og Folkehelselov gjør at tiden er kommet for revidering av avtalen. Den nye kommunen Heim, tidligere kommunene Hemne og Halsa, ønsker å videreføre samarbeidet som Halsa tidligere har vært en del av.

Interkommunalt miljøretta helsevern med en ansatt i 100 % stilling, utfører det praktiske arbeidet med møter/tilsyn og liknende i samråd med kommuneoverlegen/ medisinskfaglig ansvarlig i hver

kommune. Rapporter og vedtak skal signeres av kommuneoverlegen i den kommunen rapporten høyrer til. Dette betyr at vedtaksmyndighet ligger hos kommuneoverlegen og kommuneledelsen i hver enkelt kommune.
Interkommunalt miljøretta helsevern skal ikke drive det forskriftsfesta oversiktsarbeidet over folkehelsa i noen av de kommunene som er med i ordninga, men kan bidra ut i fra kunnskap og oversikt over tilsynsobjekta det blir arbeidet med.

Vertskommunen har sammen med den ansatte i den interkommunale tjenesten, sett på konsekvenser for kapasiteten ved at Heim kommune kjem med i samarbeidet. Heim kommune blir en større kommune enn det Halsa var både arealmessig og i folketall. Ser en tilbake på utviklingen av tjenester over tid, ser en at tallet på tilsynsobjekt i de ulike kommunene har variert uten at dette har hatt innvirkning på tjenestekvaliteten. For eksempel blir barnehager og skoler bygd, mens andre blir slått sammen.
Konklusjonen fra vertskommunen er at om Heim kommune blir en del av det interkommunale samarbeidet, vil ikke dette ha større konsekvenser for kapasiteten, og dermed heller ikke gi dårligere tjenester og oppfølging. En vil slik som før være avhengig av et godt samarbeid med kommuneoverlegen/ medisinskfaglig ansvarlig i kvar kommune.

Organisering og myndighet i det interkommunale samarbeidet er beskrevet i den nye avtalen.

Vedlegg

Avtale om miljøretta helsevern

RS 107/19

Arkivsak-dok.	19/00305-1
Saksbehandler	Liv Ingrid Horvli

Saksgang	Møtedato
Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019
Kommunestyret	20.11.2019

Saksframlegg

Tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2018

Kommunedirektørens/Rådmannens innstilling:

Sunndal kommunestyre tar «Tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2018» til orientering.

Saksopplysninger

Denne saken gjelder

Tilstandsrapporten er et sentralt element i det nasjonale kvalitetsvurderingssystemet for grunnopplæringen.. Regjeringen har fastsatt mål knytt til læringsresultater, frafall og læringsmiljø som grunnlag for å vurdere kvaliteten i grunnopplæringa, jfr. St.meld. 31 (2007-2008). Til de nasjonale målsettingene har regjeringen satt opp indikatorer som skal gi grunnlag for å vurdere hvor langt skoleeier har kommet i å nå målene

Opplærings- og privatskolelova fastsetter at skoleeier plikter å utarbeide en årlig rapport om tilstanden i opplæringa. I St.meld.nr 31 (2007-2008) fremgår viktigheten av at styringsorganer i kommuner og fylkeskommuner har et bevisst og kunnskapsbasert forhold til kvaliteten på grunnopplæringa. Dette er nødvendig for å følge opp utviklinga av sektoren på en god måte.

Rapporten om tilstanden i opplæringa (Tilstandsrapporten) skal omhandle læringsresultater, frafall og læringsmiljø. Den årlige rapporten skal drøftes av skoleeier, dvs. kommunestyret, jfr. Opplæringslovas § 13-10 andre ledd. Det følger av forarbeidene til bestemmelsene – Ot.prp. nr. 55 (2008-2009) s. 24 – at bestemmelsene er formulert slik at det skal være mulig å tilpasse arbeidet med å utarbeide en årlig tilstandsrapport til det ordinære plan-, budsjett- og rapporteringsarbeidet hos skoleeier.

Krav til innhold i tilstandsrapporten

Tilstandsrapporten skal som et minimum omtale læringsresultater, frafall og læringsmiljø, men kan bygges ut med annen relevant informasjon som skoleeier mener er formålstjenlig ut ifra lokale behov. Det er data fra skoleporten som hovedsakelig skal benyttes som grunnlag for skoleeiers vurdering av tilstanden, men som det følger av St.meld. nr. 16 (2007-2008) oppfordres skoleeier og skolene til å føre opp konkrete målsettinger for hva de ønsker å oppnå innenfor oppsatte målområder. I St.meld. nr. 16 (2006-2007) fremgår det at tidlig innsats er vesentlig for å bedre elevenes ferdigheter og faglig utvikling. Kartlegging av elevenes ferdighetsnivå må følges opp med tiltak for de som har behov for ekstra opplæring fra første stund. Den spesialpedagogiske innsatsen er her sentral. De dataene som er tilgjengelig i Skoleporten, inneholder ikke data om datainnhenting. Skoleeier står ellers fritt til å utvide innholdet i tilstandsrapporten.

Det generelle systemkravet
Skoleeiers plikt til å utarbeide årlige rapporter om tilstanden i grunnopplæringa er en del av oppfølgingsansvaret knyttet til det generelle systemkravet (internkontroll), jfr. Opplæringslovas § 13-10andre ledd og privatskoleloven § 5-2 tredje ledd. Vær oppmerksom på at kravet til internkontroll omfatter alle plikter som påligger skoleeier etter lov og forskrift. Det generelle systemkravet er derfor videre enn det tilstandsrapporten dekker.

Personvern
Tall som lastes direkte inn fra skoleporten, kan for små enheter inneholde indirekte identifiserbare opplysninger. Dette kan være taushetsbelagte opplysninger etter forvaltningsloven § 13 og/eller personopplysninger etter Personopplysningsloven § 2 nr. 1. Tilsvarende vil også kunne gjelde for lokale indikatorer. Det minnes om at disse opplysningene må behandles i tråd med forvaltningslovens og/eller personopplysningslovens bestemmelser.

Vurdering

Sunndalsskolen har jevnt over gode resultater også i 2018.

Vi utmerker oss positivt over år når det gjelder resultatene i engelsk. Læringsresultatene ellers er også jevnt over gode, der vi stort sett ligger på landsgjennomsnittet eller over. Sunndal ungdomsskole gjør en god jobb med å heve elevene fra 8. til 9.trinn i lesing og regning. Elevenes resultater forbedres signifikant mer enn elever i kommunegruppe 12, fylket og nasjonalt.

Vi har fremdeles utfordringer knyttet til å heve elevene fra de laveste mestringsnivåene. Av den grunn ønsker vi mere spesialpedagogisk kompetanse inn i skolen.

Læringsmiljøet er godt og har utviklet seg positivt over tid. Elevundersøkelsen viser at få elever blir mobbet i Sunndalsskolen. Dette gjelder både barne- og ungdomstrinnet, området følges fremdeles tett opp da mobbing har alvorlige konsekvenser både for de som mobber og for de som blir utsatt.

På ungdomstrinnet har vi ikke nådd målsetningen om at avstanden mellom karakterer til standpunkt og eksamen skal ligge på 0,3-0,4. Området følges fremdeles opp.

Vedlegg

Tilstandsrapport 2018 2019 til politisk behandling

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Tirsdag 27. august, 2019

Tilstandsrapport for grunnskolen 2018

Den årlige tilstandsrapporten inngår som en del av det ordinære plan-, budsjett- og rapporteringsarbeidet hos skoleeieren og har kvalitetsutvikling som siktemål.

Kryss av for hvem som har vært involvert i prosessen med å utarbeide tilstandsrapporten.

Medvirkning i utarbeidelsen av rapporten	Ja	Nei
Elever og foreldre (f.eks. dialogmøte)		x
Organisasjonene		x
Skoler	x	
Administrasjonen i kommunen/fylkeskommunen	x	
Politikerne i kommunen/ fylkeskommunen		x

Lovkravet

Det er fastsatt i opplæringsloven og privatskoleloven at skoleeiere plikter å utarbeide en årlig rapport om tilstanden i opplæringen. I St.meld. nr. 31 (2007-2008) fremgår det at det er viktig at styringsorganene i kommuner og fylkeskommuner har et bevisst og kunnskapsbasert forhold til kvaliteten på grunnopplæringen. Dette er nødvendig for å følge opp utviklingen av sektoren på en god måte.

Den årlige rapporten skal drøftes av skoleeieren, dvs. av kommunestyret, fylkestinget og den øverste ledelsen ved de private grunnskolene, jf. opplæringsloven § 13-10 andre ledd. Det er fastsatt i privatskoleloven § 5-2 andre ledd bokstav k at styret skal drøfte den årlige rapporten om tilstanden i disse skolene.

Disse har ansvar for å utarbeide den årlige tilstandsrapporten:

- Kommuner
- Fylkeskommuner
- Private grunnskoler som er godkjent etter opplæringsloven § 2-12
- Private skoler med rett til statstilskudd

Innhold i tilstandsrapporten

Tilstandsrapporten skal som et minimum omtale læringsresultater, frafall og læringsmiljø, men skoleeieren kan omtale andre resultater og bruke andre data ut fra lokale behov. Når det gjøres vurderinger av tilstanden, er det viktig å synliggjøre hvilke av skoleeierens og skolenes målsetninger som danner grunnlag for vurderingen.

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Tilstandsrapporten skal inneholde vurderinger knyttet til opplæringen av barn, unge og voksne. De dataene som er tilgjengelige i Skoleporten, innholder ikke data om voksne. Skoleeieren skal derfor benytte andre kilder for datainnhenting på dette området.

Tidlig innsats er vesentlig for å bedre elevenes ferdigheter og faglige utvikling. Kartlegging av elevenes ferdighetsnivå må følges opp med tiltak for dem som har behov for ekstra opplæring fra første stund. Den spesialpedagogiske innsatsen er her sentral.

Kvalitetsvurderingssystemet

Tilstandsrapporten inngår i kvalitetsvurderingssystemet. Kvalitetsvurdering er å sammenstille informasjon og data som grunnlag for å drøfte kvaliteten på opplæringen internt på en skole eller i en kommune/fylkeskommune, og for å drøfte kvaliteten i større deler av eller i hele utdanningssektoren. Målet er kvalitetsutvikling og læring. Kvalitetsvurderingen er en prosess der dialogen om hva som er god kvalitet, står sentralt. Det er naturlig at det stilles spørsmål ved sammenhengen mellom kvalitet på opplæringen ved den enkelte skole og mellom skolene og resultatene i dialogen med skoleeieren.

Det generelle systemkravet

Skoleeieres plikt til å utarbeide årlige rapporter om tilstanden i grunnopplæringen er en del av oppfølgingsansvaret knyttet til det generelle systemkravet (internkontroll), jf. opplæringsloven § 13-10 andre ledd og privatskoleloven § 5-2 tredje ledd. Vær oppmerksom på at kravet til internkontroll omfatter alle plikter som skoleeieren har etter lov og forskrift. Det generelle systemkravet er derfor mer omfattende enn det tilstandsrapportens minimum skal dekke.

Personvern

Tall som lastes direkte inn fra Skoleporten, kan for små enheter inneholde indirekte identifiserbare opplysninger. Dette kan være taushetsbelagte opplysninger etter forvaltningsloven § 13 og/eller personopplysninger etter personopplysningsloven § 2 nr. 1. Tilsvarende kan også gjelde for lokale indikatorer. Disse opplysningene må behandles i tråd med bestemmelser i forvaltningsloven og/eller personopplysningsloven.

Merk: Denne versjonen av tilstandsrapporten er på bokmål. Uttrekk av innhold fra Skoleporten, som ikke finnes på begge målformer, kan likevel være på nynorsk.

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Innhold

1. Hovedområder og indikatorer 4
1.1. Elever og undervisningspersonale 4
1.1.1. Antall elever og lærerårsverk 4
1.1.2. Lærertetthet 5
1.2. Læringsmiljø 6
1.2.1. Elevundersøkelsen 6
1.2.2. Mobbing på skolen (prosent) 8
1.3. Resultater 10
1.3.1. Nasjonale prøver 5. trinn 10
1.3.2. Nasjonale prøver ungdomstrinn 14
1.3.3. Karakterer - matematikk, norsk og engelsk 18
1.3.4. Grunnskolepoeng 20
1.4. Gjennomføring 20
1.4.1. Overgangen fra grunnskole til VGO 20
2. System for oppfølging (internkontroll) 21
3. Konklusjon 21

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

1. Hovedområder og indikatorer

1.1. Elever og undervisningspersonale

1.1.1. Antall elever og lærerårsverk

Antall elever
Indikatoren opplyser om tallet på elever som er registrert ved grunnskoler per 1. oktober det aktuelle skoleåret. Indikatoren omfatter barn og unge som etter opplæringsloven § 2-1 har rett og plikt til grunnskoleopplæring, og som får denne opplæringen ved en grunnskole. Tallene omfatter ikke voksne elever som får grunnskoleopplæring.

Årsverk for undervisningspersonale
Indikatoren viser sum årsverk for undervisningspersonalet. Summen inkluderer beregnede årsverk til undervisning og beregnede årsverk til annet enn undervisning. Årsverkene er beregnet ved å dividere årstimer på årsrammen. Det er benyttet 741 timer på barnetrinnet og 656 timer på ungdomstrinnet. I denne indikatoren inngår følgende delskår: Årsverk til undervisning.

Andel årstimer gitt av personale med godkjent utdanning
Indikatoren viser hvor stor andel av årstimer som er gjennomført av undervisningspersonale med godent utdanning i de fag og trinn de underviser i.

Sunndal kommune skoleeier | Fordelt på periode | Offentlig eierform

Indikator og nøkkeltall	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19
Talet på elevar	841	817	822	773	754
Årsverk for undervisningspersonale	92,3	92,4	91,5	96,9	86,9
Andel undervisning gitt av undervisningspersonale med godkjent utdanning	97,9	99,9	97,9	96,9	99,7

Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Antall elever og lærerårsverk, Offentlig, Alle trinn, Begge kjønn

---

Skoleeiers egenvurdering

Elevtallet fortsetter å gå ned. Fra skoleåret 2014-15 til 2018-19 har vi en nedgang på 87 elever. Antall årsverk for undervisningspersonalet har i samme periode gått ned med 5,4 årsverk. Den reelle nedgangen i antall årsverk er noe høyere, da tallene blant annet ikke tar høyder for lærere i videreutdanning, spesialundervisning, fordeling av elever på trinn, klasser ol. Det er vel å merke seg at bortimot 100% (99,7%) av undervisningen er gitt av lærere som fylller kompetansekravene for undervisning på gitte årstrinn.

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

1.1.2. Lærertetthet

Lærertetthet 1.-7. trinn og 8.-10. trinn
Indikatoren viser gjennomsnittlig lærertetthet på 1.- 7. trinn ned på skolenivå. Lærertetthet beregnes med utgangspunkt i forholdet mellom elevtimer og lærertimer, og gir informasjon om størrelsen på undervisningsgruppen. Indikatoren inkluderer timer til spesialundervisning og til andre lærertimer som tildeles på grunnlag av individuelle elevrettigheter.

Lærertetthet i ordinær undervisning
Lærertetthet i ordinær undervisning er en indikasjon på antall elever per lærer i ordinær undervisning, hvor ressurser til spesialundervisning og undervisning i særskilt språkopplæring ikke regnes med. I andre sammenhenger kalles dette målet gruppestørrelse 2. Mål på lærertetthet er heftet med usikkerhet. Dette kommer av at noen kommuner fører lærerressurser på kommunen sentralt mens andre kommuner fører det på skolen i GSI. Dette kan for eksempel være timer spesialundervisning eller særskilt norskopplæring.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Fordelt på periode | Offentlig eierform

Indikator og nøkkeltall	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19
Lærertetthet 1.-7. trinn					
Sunndal kommune skoleeier	10,4	10,3	9,7	9,1	9,8
Kommunegruppe 12	10,6	10,8	10,6	10,5	10,5
Møre og Romsdal fylke	12,6	12,5	12,4	12,0	11,8
Nasjonalt	13,4	13,4	13,4	13,0	12,8
Lærertetthet 8.-10. trinn					
Sunndal kommune skoleeier	12,3	12,8	14,9	12,2	15,4
Kommunegruppe 12	12,3	11,7	11,9	12,0	12,0
Møre og Romsdal fylke	14,3	14,0	14,0	13,9	14,1
Nasjonalt	14,3	14,2	14,2	14,4	14,3
Lærertetthet i ordinær undervisning					
Sunndal kommune skoleeier	13,3	13,4	14,4	12,8	14,9
Kommunegruppe 12	14,1	14,1	14,0	14,0	13,9
Møre og Romsdal fylke	16,2	16,2	16,0	15,6	15,6
Nasjonalt	17,0	16,9	17,0	16,8	16,4

Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Lærertetthet, Offentlig, Alle trinn, Begge kjønn

Skoleeiers egenvurdering

På 1.-7 trinn har vi også dette året høyere lærertetthet enn både nasjonalt, fylke og kommunegruppe 12. Lærertettheten på barnetrinnet må ses i sammenheng med skolestruktur. Vi har små skoler og får derfor stor variasjon i gruppestørrelser mellom skolene. Små skoler med små elevgrupper gir større lærertetthet. Noe vi ser når vi sammenligner ungdomsskole og barneskoler.

På ungdomstrinnet ligger vi under de vi sammenligner oss med, dvs at vi har færre lærertimer per elev. Noe som henger sammen med at flere lærerressurser må prioriteres på barnetrinnet pga skolestruktur.

Timer til spesialundervisning og til særskilt norskopplæring er fordelt på hele elevgruppen.

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

1.2. Læringsmiljø

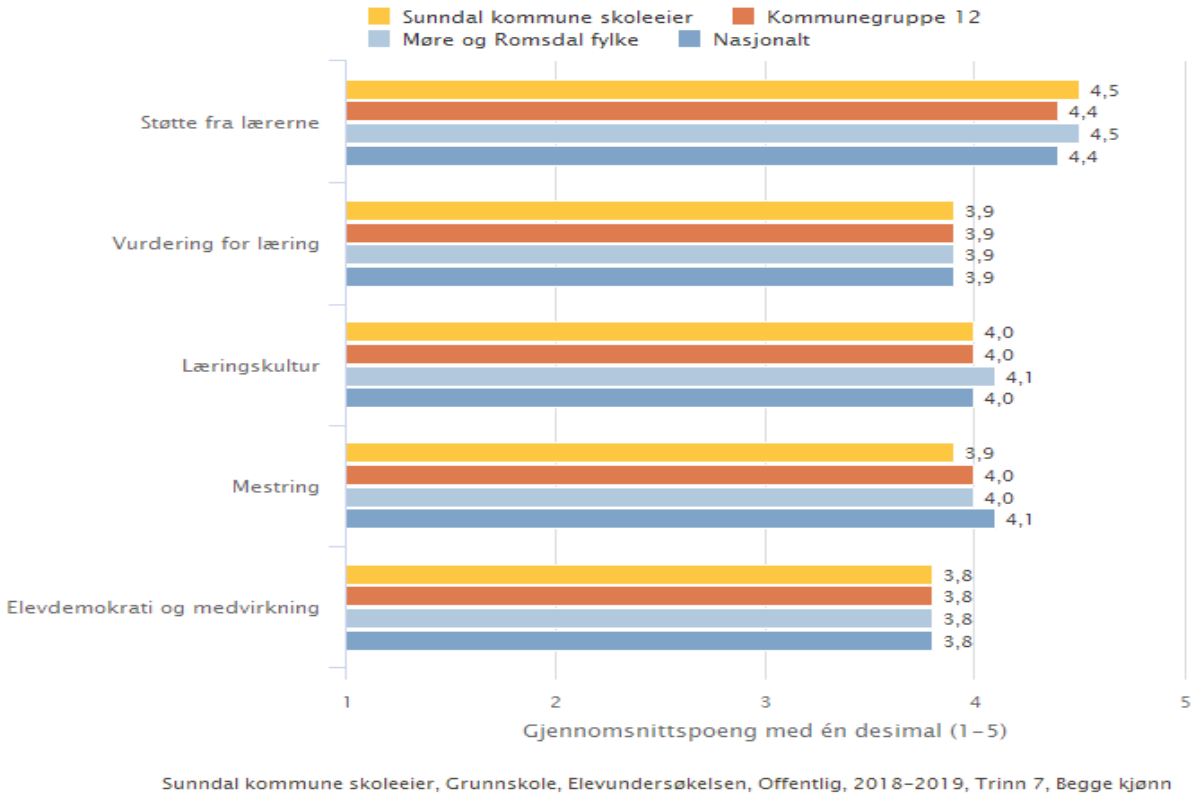
1.2.1. Elevundersøkelsen

Alle elever og lærlinger skal inkluderes og oppleve mestring. Skoleeiere og skoleledere er pålagt å gjennomføre Elevundersøkelsen for elever på 7. og 10. trinn og Vg1. Et utvalg av spørsmålene i Elevundersøkelsen er satt sammen til indekser som ligger i Skoleporten. Resultatene fra Elevundersøkelsen vises i en egen rapportportal. I tilstandsrapporten er disse læringsmiljøindekser obligatoriske:

- **Støtte fra lærer:** Indeksen viser elevenes opplevelse av emosjonell og faglig støtte fra lærer.
- **Vurdering for læring:** Indeksen kartlegger elevenes opplevelse av de fire prinsippene i vurdering for læring.
- **Læringskultur:** Indeksen viser om elevene opplever at skolearbeidet er viktig for klassen og om det er rom for å gjøre feil i læringsarbeidet.
- **Mestring:** Indeksen viser elevenes opplevelse av mestring i forbindelse med undervisning, lekser og arbeid på skolen.
- **Elevdemokrati og medvirkning:** Indeksen viser elevenes opplevelse av mulighet for å medvirke i arbeidet med fagene, og om de får bli være med å bestemme klasseregler og delta i elevrådsarbeid.
- **Andel elever som mobbes (prosent):** Se egne diagram.

Skala: 1-5. Høy verdi betyr positivt resultat. Unntaket er andel mobbet som er i prosent.

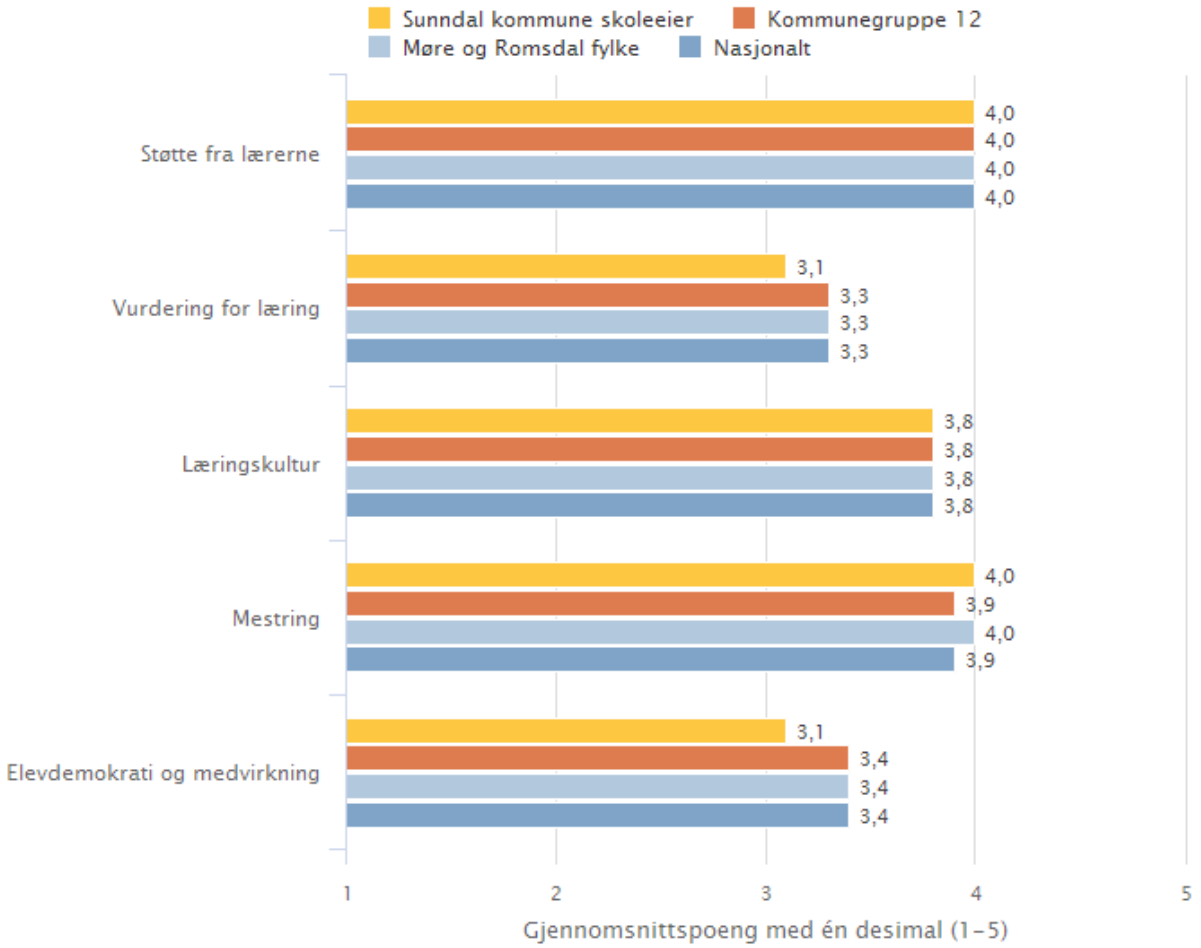
Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform



Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform



Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Skoleeiers egenvurdering

For at det skal være en statistisk signifikant forskjell må skolenes resultater avvike med ± 0,3 eller mere fra kommunegruppe 12, fylket eller nasjonalt. Alt mindre en ± 0,3 blir betegnet som svak pos/neg. utvikling.

Støtte fra lærerne: Både 7. og 10. trinn har resultater som kommunegruppe 12, fylke og nasjonalt. Resultatene er stabile over tid.

Vurdering for læring: 7. trinn har resultater som kommunegruppe 12, fylke og nasjonalt. Resultatene er stabilt bra over tid for 7. trinn. Når det gjelder 10. trinn ligger vi mellom 0,2 og 0,4 under de vi sammenligner oss med på fem av åtte delspørsmål. Samlet sett ligger vi 0,2 under de vi sammenligner oss med. Vi har også en svak nedgang sammenlignet med oss selv. *Temaet følges opp videre for 10. trinn*.

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Læringskultur: 7. trinn har de siste årene hatt bedre resultater enn kommunegruppe 12, fylke og nasjonalt, og vi har utmerket oss positivt på spørsmålet: «I klassen min synes vi det er viktig å jobbe godt med skolearbeidet». I år ser vi en nedgang på 0,5 på samme spørsmål. Samlet ligger vi likevel på linje med kommunegruppe 12, fylket og nasjonalt. 10. trinn har resultater som kommunegruppe 12, fylke og nasjonalt.

Mestring: Både 7. og 10. trinn har resultater som kommunegruppe 12, fylke og nasjonalt. For 7. trinn har resultatene vært stabile over tid, mens vi fra i fjor til i år ser en svak nedgang på 0,2 sammenlignet med oss selv. På 10. trinn har vi hatt noe større variasjon mellom årskullene på delspørsmålet: «Tenk på når lærerne går gjennom og forklarer nytt stoff på skolen. Hvor ofte forstår du det som lærerne gjennomgår?». I år ligger vi 0,2/3 over de vi sammenligner oss med, noe som er en positiv utvikling på 0,4 fra i fjor sammenlignet med oss selv.

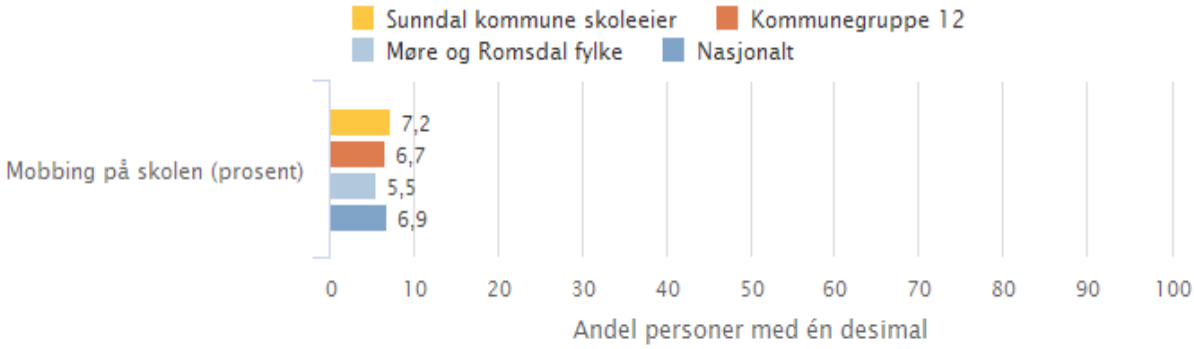
Elevdemokrati og medvirkning: 7. trinn har resultater som kommunegruppe 12, fylke og nasjonalt. Resultatene på delspørsmålene samsvarer med resultat fra tidligere år. Resultatene er stabile over tid. For 10. trinn har vi også i år svakere resultat enn kommunegruppe 12, fylke og nasjonalt på alle delspørsmålene. Vi ligger signifikant under (0,3/4) på to av fire delspørsmål, mens vi har en svak positiv utvikling samenlignet med oss selv på delspørsmålet: "Er dere elever med på å lage regler for hvordan dere skal ha det i klassen/gruppa?". På samme spørsmålet har vi en signifikant fremgang på 0,5 fra i fjor til i år. *Dette arbeidet må fortsatt ha fokus på ungdomstrinnet og vil bli fulgt opp.*

1.2.2. Mobbing på skolen (prosent)

Mobbing på skolen (prosent) viser andelen elever som svarer at de blir mobbet av medelever, mobbet digitalt (på skolen) og/eller mobbet av voksne på skolen 2-3 ganger i måneden eller oftere.

Andelen elever som opplever mobbing er summen av andelen elever som har krysset av på svaralternativene «2 eller 3 ganger i måneden», «Omtrent 1 gang i uken» og «Flere ganger i uken». Andelen elever som har blitt mobbet på skolen sier med andre ord ingen ting om hvor ofte elevene opplever å bli mobbet.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform

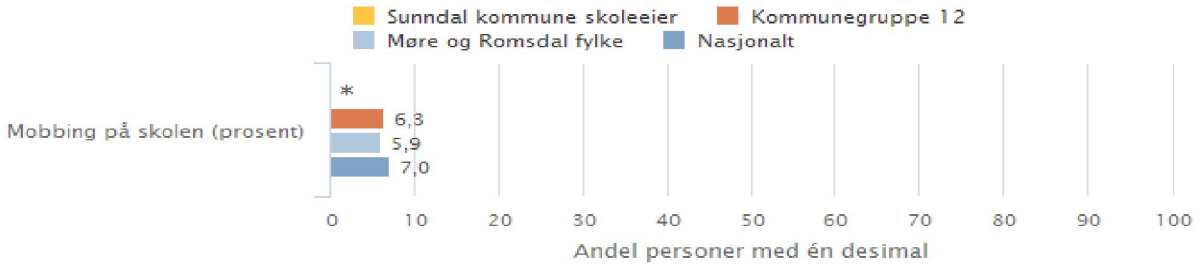


Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Mobbing på skolen (prosent), Offentlig, 2018–2019, Trinn 7, Begge kjønn

Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform



Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Mobbing på skolen (prosent), Offentlig, 2018–2019, Trinn 10, Begge kjønn

Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Skoleeiers egenvurdering

Tallene for 10.trinn er kryssa ut pga gjennkjennbarhet. Dette er positivt, da det betyr at få elever har svart at de blir mobbet på skolen. Vi blir kryssa ut når mindre enn 2,5% av elevene har svart på spørsmålet.

For 7. trinn har vi utslag på 7,2 %. Dette er mellom 1,7 % og 0,3 % høyere enn de vi samenligner oss med. Går vi inn på de enkelte skolene er alle skolene, bortsett fra en skole (som har 0), kryssa ut pga gjennkjennbarhet. Går vi inn på delspørsmålene ser vi at det er spørsmålet: "Er du blitt mobbet av andre elever på skolen de siste månedene" som får utslag på 5,8 %, noe som er på linje med de vi samenligner oss med bortsett fra fylket som har 4,3%.

Andel elever som har blitt mobbet av andre elever 2-3 ganger i måneden eller oftere (prosent)

Andelen elever på skolen som har blitt mobbet av andre elever viser andelen elever som opplever å bli mobbet 2 eller 3 ganger i måneden eller oftere av andre elever. Andelen elever som opplever mobbing på skolen av andre elever er summen av andelen elever som har krysset av på svaralternativene «2 eller 3 ganger i måneden», «Omtrent 1 gang i uken» og «Flere ganger i uken». Andelen elever som har blitt mobbet av andre elever 2-3 ganger i måneden eller oftere sier med andre ord ingen ting om hvor ofte elevene opplever å bli mobbet.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Fordelt på periode | Offentlig eierform

Indikator og nøkkeltall	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19
Andel elever som har blitt mobbet av andre elever på skolen 2-3 ganger i måneden eller oftere (prosent)					
Sunndal kommune skoleeier	5,1	2,8	*	3,2	5,8
Kommunegruppe 12	6,0	4,6	5,8	6,5	5,8
Møre og Romsdal fylke	5,3	4,5	4,8	5,6	4,3
Nasjonalt	4,7	4,5	5,5	5,8	5,6

Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Andel elever som har blitt mobbet av andre elever 2-3 ganger i måneden eller oftere (prosent), Offentlig, Trinn 7, Begge kjønn

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Fordelt på periode | Offentlig eierform

Indikator og nøkkeltall	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19
Andel elever som har blitt mobbet av andre elever på skolen 2-3 ganger i måneden eller oftere (prosent)					
Sunndal kommune skoleeier	3,4	0,0	6,4	*	0,0
Kommunegruppe 12	5,9	4,9	6,0	5,3	4,6
Møre og Romsdal fylke	3,8	3,2	4,3	4,5	3,9
Nasjonalt	4,7	4,2	5,1	5,6	4,8

Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Andel elever som har blitt mobbet av andre elever 2-3 ganger i måneden eller oftere (prosent), Offentlig, Trinn 10, Begge kjønn

---

Skoleeiers egenvurdering

7.trinn ligger på linje med kommunegruppe 12 og nasjonalt, men 1,5 % under fylke som har gode resultater i år. 7. trinn har gått opp 2,6 % fra i fjor.

10.trinn har 0 %, noe som er bedre enn alle de vi samneligner oss med.

Disse tallene er vanskelig å sammenligne over år for å se på utviklinga, da spørsmålene har endre seg de siste årene.

I tillegg til det nasjonale kravet om at elevundersøkelsen skal gjennomføres hvert år på 7. og 10. trinn, gjennomfører vi også undersøkelsen hvert år på 8. og 9. trinn. Av den grunn kan vi følge utviklinga i elevmiljøet tettere og sette inn tiltak tidligere.

Resultatene av elevundersøkelsen sees også i sammenheng med andre undersøkelser som f.eks. Ungdata, som gjennomføres hvert 3. år. Samlet brukes resultatene til kontinuerlig forbedring av elevmiljøet ved Sunndal ungdomsskole.

1.3. Resultater

Alle elever som går ut av grunnskolen skal mestre grunnleggende ferdigheter. Dette er ferdigheter som gjør dem i stand til å delta i videre utdanning og i arbeidslivet.

1.3.1. Nasjonale prøver 5. trinn

Om lesing Nasjonale prøver i lesing kartlegger i hvilken grad elevenes ferdigheter er i samsvar med mål for den grunnleggende ferdigheten lesing slik den er integrert i kompetansemål i læreplaner for fag i LK06.

De nasjonale prøvene i lesing omfatter tre aspekter: Elevene skal vise at de kan:

1. finne informasjon
2. forstå og tolke
3. reflektere over og vurdere tekstens form og innhold

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Om regning Nasjonale prøver i regning skal kartlegge i hvilken grad elevenes ferdigheter er i samsvar med mål for den grunnleggende ferdigheten regning, slik den er integrert i kompetansemål i læreplaner for fag i LK06. Dette innebærer at nasjonale prøver i regning ikke er en prøve i matematikk som fag.

De nasjonale prøvene i regning dekker tre innholdsområder:

- tall
- måling
- statistikk

Prøvene i regning tar utgangspunkt i hvordan elevene anvender regning i ulike faglige og dagligdagse sammenhenger. Dette innebærer at elevene forstår hvordan de:

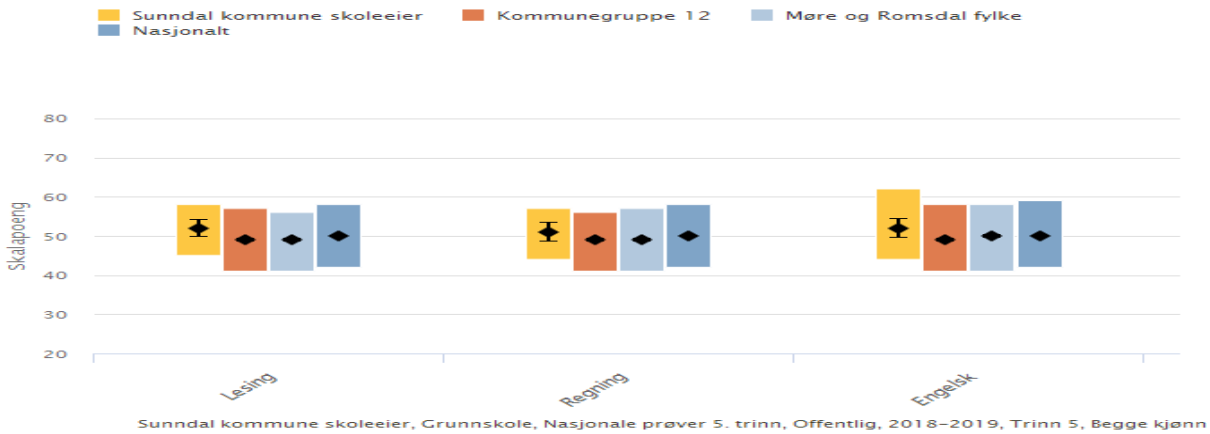
- kan løse en gitt utfordring
- kan løse problemet ved hjelp av regneoperasjoner
- kan vurdere om svarene er rimelige
- kan ha effektive strategier for enkel tallregning

Om engelsk Engelsk er ikke en del av de grunnleggende ferdighetene som er integrert i kompetansemål i læreplanene i alle fag i LK06. Prøvene tar utgangspunkt i kompetansemål i ett fag – engelsk. Oppgavene (på 5. trinn) er knyttet til disse ferdighetene:

- finne informasjon
- forstå hovedinnholdet i enkle tekster
- forstå vanlige ord og uttrykk knyttet til dagligliv og fritid
- forstå betydningen av ord og uttrykk ut fra sammenhengen de er brukt i
- bruke vanlige grammatiske strukturer, småord og enkle setningsmønstre

Diagrammet viser gjennomsnittet av elevenes skalapoeng og usikkerheten knyttet til dette gjennomsnittet. Søylene viser intervallet på skalaen der hovedvekten (60 prosent) av elevene er. Dette er et mål på spredningen i elevenes resultater. På 5. trinn plasseres elevene på 3 mestringsnivåer, hvor mestringsnivå 1 er lavest. Presentasjonen viser en oversikt over prosentvis fordeling av elever på mestringsnivåer.

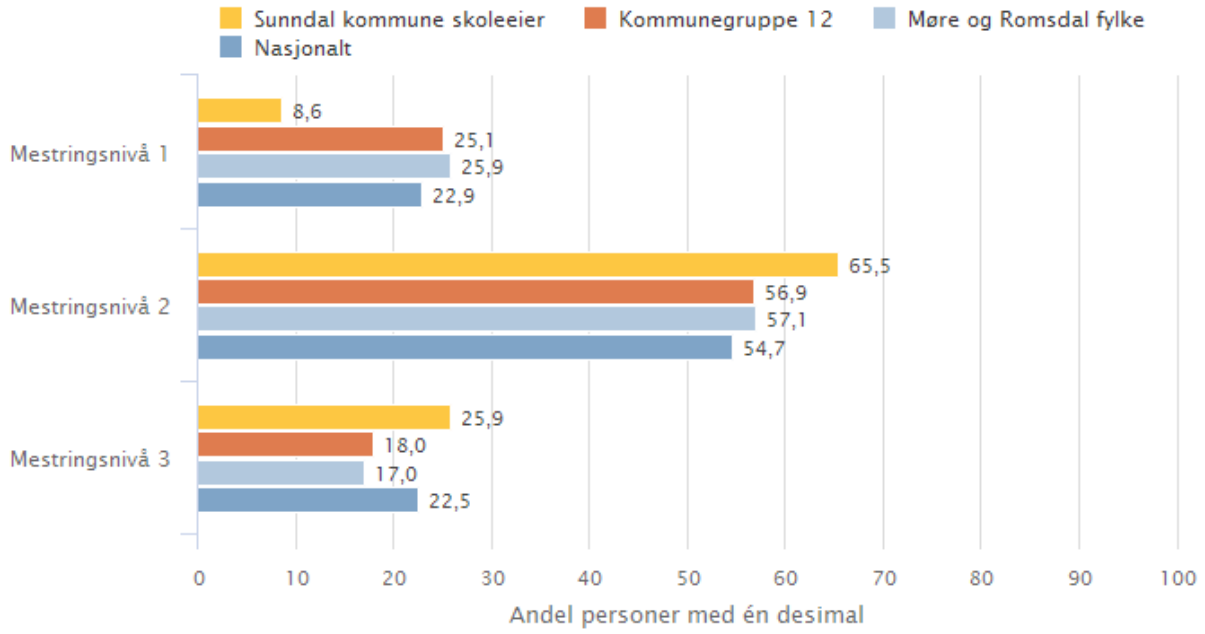
Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform



Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

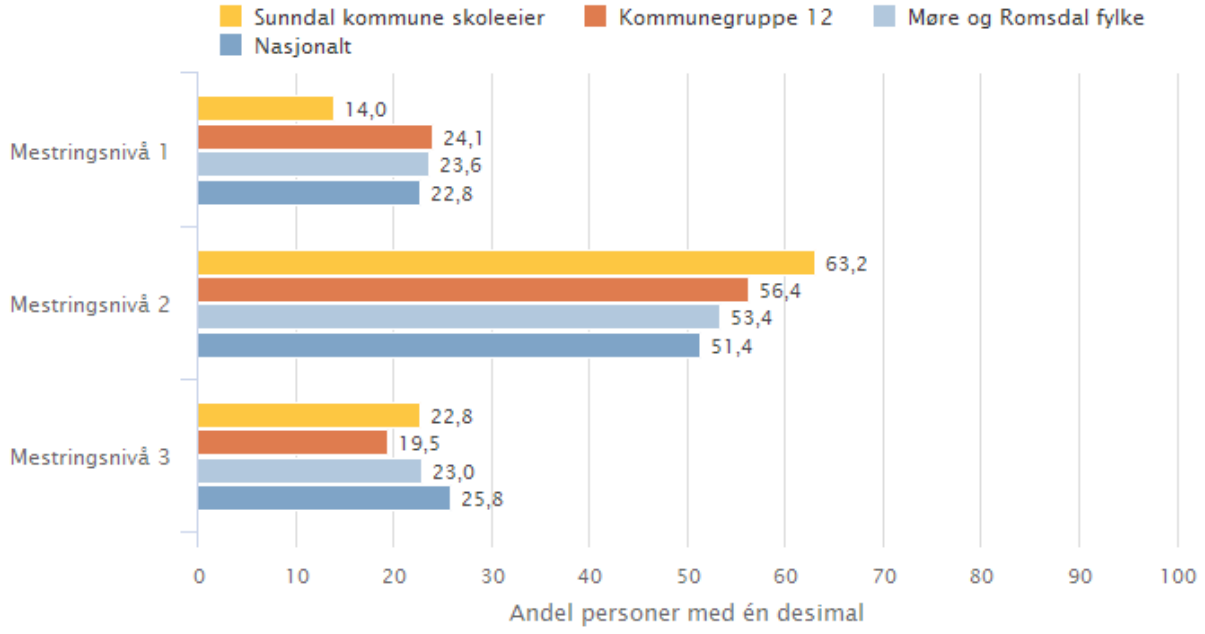
Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform - Lesing



Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Nasjonale prøver 5. trinn, Lesing, Offentlig, 2018–2019, Trinn 5, Begge kjønn

Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform - Regning

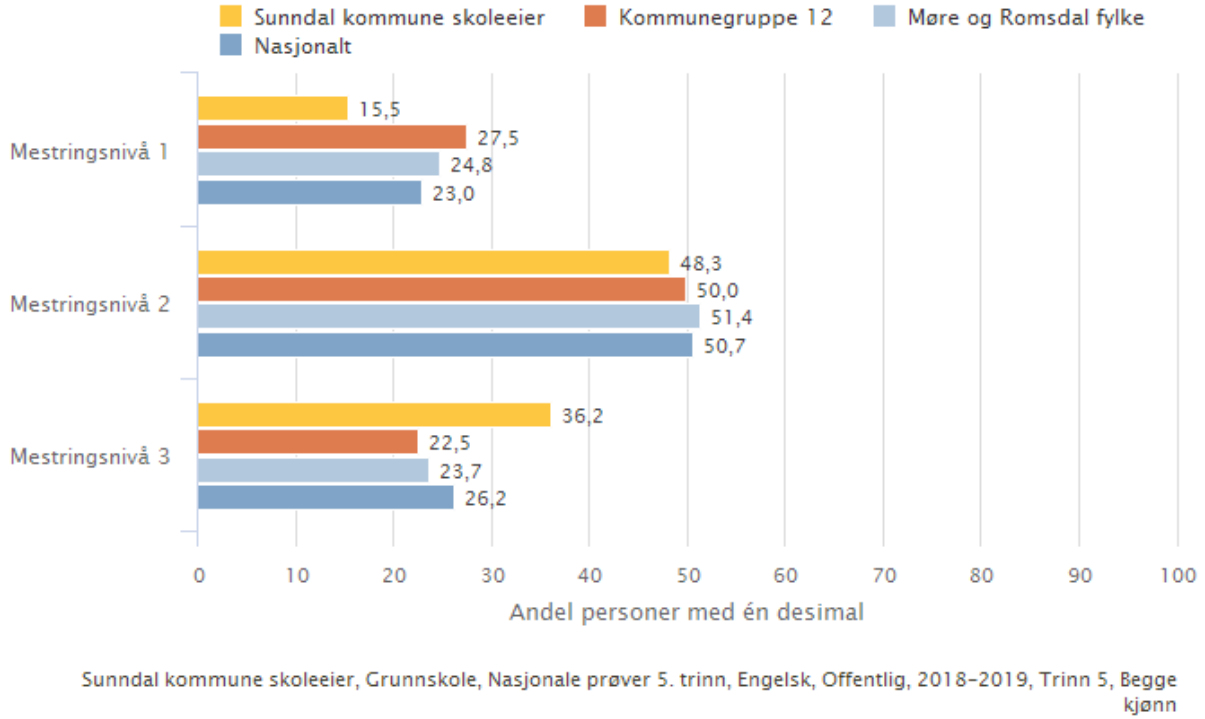


Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Nasjonale prøver 5. trinn, Regning, Offentlig, 2018–2019, Trinn 5, Begge kjønn

Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform - Engelsk



Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Skoleeiers egenvurdering

Gjennomsnittstall for Sunndal kommune 5.trinn:

Mestringsnivå 1 = laveste nivå, Mestringsnivå 2 = middels nivå, Mestringsnivå 3 = høyeste nivå

Lesing: Årets resultater ligger over både kommunegruppe-, fylkes- og landsgjennomsnittet. Vi har flere elever på mestringsnivå 2 og 3 enn de vi sammenligner oss med, og betraktelig færre elever på mestringsnivå 1. Resultatene på nivå 3 har vært relativt stabile de siste 5 årene. Ved noen skoler har det vært uregelmessigheter ved gjennomføring av nasjonal prøve i lesing i år, noe som kan forklare hvorfor vi har en betraktelig lavere andel elever på mestringsnivå 1.

Regning: Årets resultater ligger over både kommunegruppe-, fylkes- og landsgjennomsnittet. Vi har klart midre elever på nivå 1 enn de vi sammenligner oss med og flere elever på nivå 2. Vi har litt færre elever på nivå 3 enn fylke og nasjonalt, men flere enn kommunegruppe 12. Samlet sett viser årets prøve gode resultater i regning. Fra skoleåret 2014/15 og frem til i år, sammenlignet med oss selv, har vi en økning av andelen elever på de to høyeste nivåene og en nedagng av elever på det laveste nivået.

Engelsk: Årets resultater ligger også i år over både kommunegruppe-, fylkes- og landsgjennomsnittet. Vi har klart flere elever på høyeste nivå enn de vi sammenligner oss med, dermed vil vi også ligge under de vi sammenligner oss med på de to lavere nivåene. Vi har klart mindre elever enn de vi sammenligner oss

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

med på det laveste nivået. Sett over tid, sammenlignet med oss selv, har vi en positiv utvikling fra skoleåret 2014/15 og frem til årets resultater. Vi fortsetter å utmerke oss positivt i engelsk.

Samlet sett har årets 5.trinn gjort det bedre enn både kommunegruppe-, fylkes- og landsgjennomsnittet. Resultatene er like gode som fjorårets resultater, som var det beste resultatet siden standariseringen av nasjonale prøver i 2014.

Resultatene ses i sammenheng med resultater fra kartleggingsprøver og følges opp både på elevnivå og systemnivå på den enkelte skole, samt systemnivå på tvers av skoler.

1.3.2. Nasjonale prøver ungdomstrinn

Om lesing

Nasjonale prøver i lesing skal kartlegge i hvilken grad elevenes ferdigheter er i samsvar med målene for den grunnleggende ferdigheten lesing, slik den er integrert i kompetansemål i læreplaner for fag i LK06. Dette innebærer at nasjonale prøver i lesing ikke er en prøve i norskfaget.

De nasjonale prøvene i lesing omfatter tre aspekter ved lesing. Elevene viser at de kan:

1. finne informasjon
2. forstå og tolke
3. reflektere over og vurdere tekstens form og innhold

Om regning

Nasjonale prøver i regning kartlegger i hvilken grad elevenes ferdigheter er i samsvar med mål for den grunnleggende ferdigheten regning, slik den er integrert i kompetansemål i læreplaner for fag i LK06. Dette innebærer at nasjonale prøver i regning ikke er en prøve i matematikk som fag. De nasjonale prøvene i regning dekker tre innholdsområder:

- tall
- måling
- statistikk

Prøvene i regning tar utgangspunkt i hvordan elevene anvender regning i faglige og dagligdagse sammenhenger. Dette innebærer at de:

- forstår og kan reflektere over hvordan de best kan løse en gitt utfordring
- kan løse problemet ved hjelp av regneoperasjoner
- kan vurdere om svarene de får er rimelige
- kan vise effektive strategier for enkel tallregning

Om engelsk

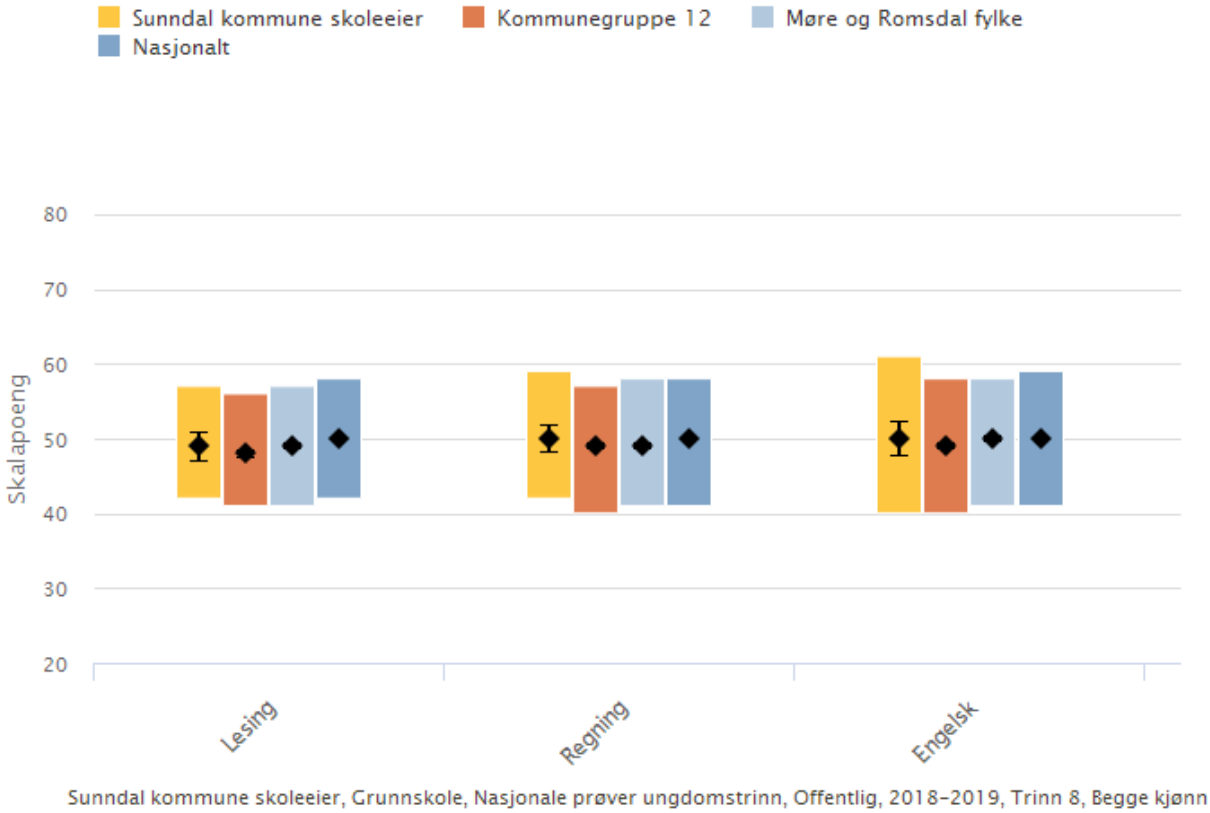
Engelsk er ikke en del av de grunnleggende ferdighetene som er integrert i kompetansemål i læreplanene i alle fag i LK06. Prøvene tar utgangspunkt i kompetansemål i ett fag – engelsk. Oppgavene for ungdomstrinnet er knyttet til disse ferdighetene:

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

- finne informasjon
- forstå og reflektere over innholdet i tekster av ulik lengde og forskjellige sjangere
- beherske et ordforråd som dekker dagligdagse situasjoner
- forstå betydningen av ord og uttrykk ut fra sammenhengen de er brukt i
- forstå bruken av grunnleggende regler og mønstre for grammatikk og setningstyper

Diagrammet viser gjennomsnittet av elevenes skalapoeng og usikkerheten knyttet til dette gjennomsnittet. Søylene viser intervallet på skalaen der hovedvekten (60 prosent) av elevene er. Dette er et mål på spredningen i elevenes resultater. På 8. trinn plasseres elevene på 5 mestringsnivåer, hvor mestringsnivå 1 er lavest. Presentasjonen viser en oversikt over prosentvis fordeling av elever på mestringsnivåer.

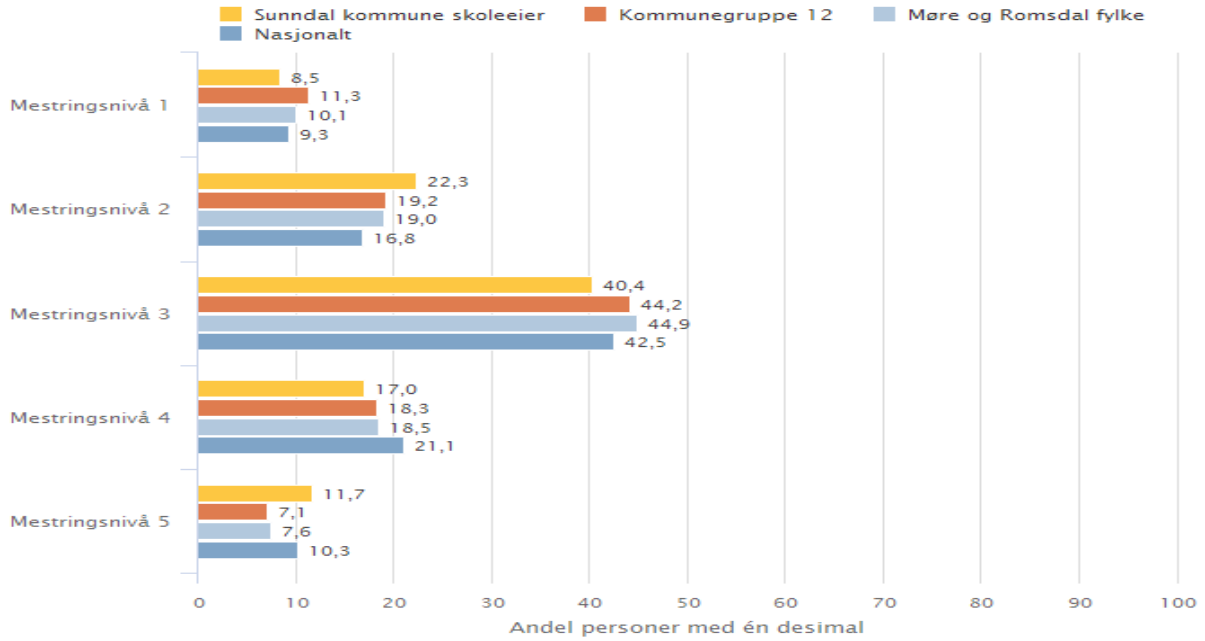
Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform



Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

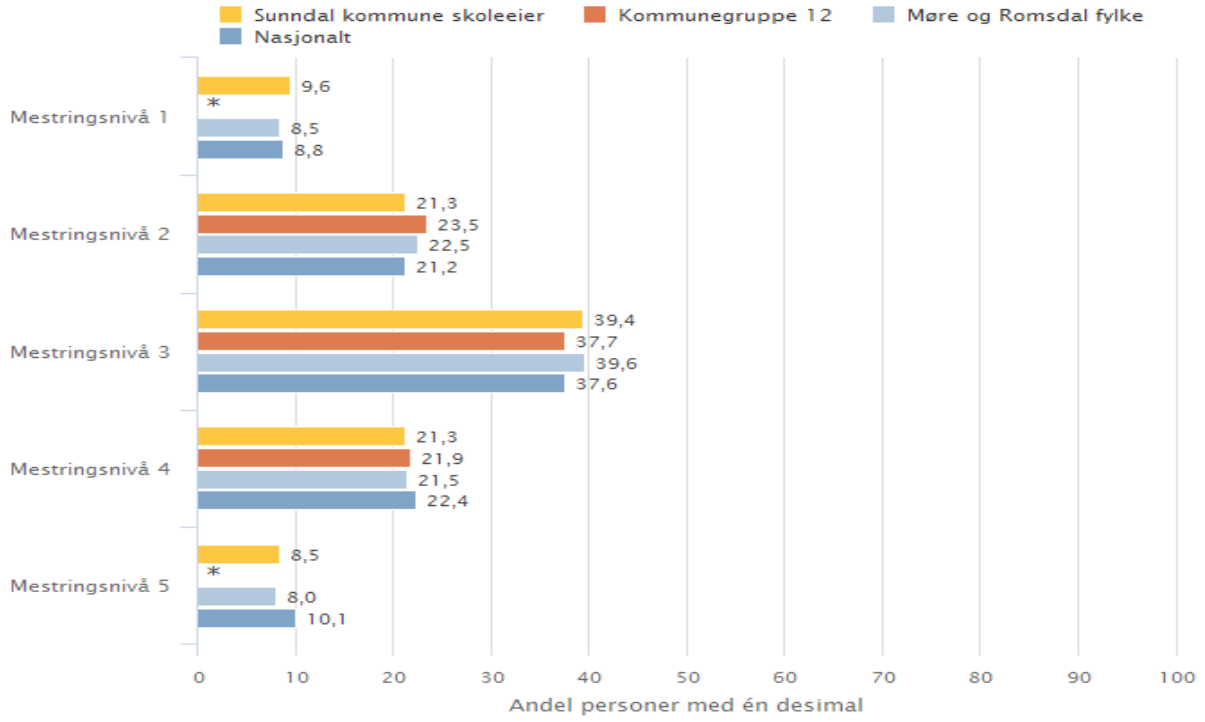
Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform - Lesing



Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Nasjonale prøver ungdomstrinn, Lesing, Offentlig, 2018–2019, Trinn 8, Begge kjønn

Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform - Regning

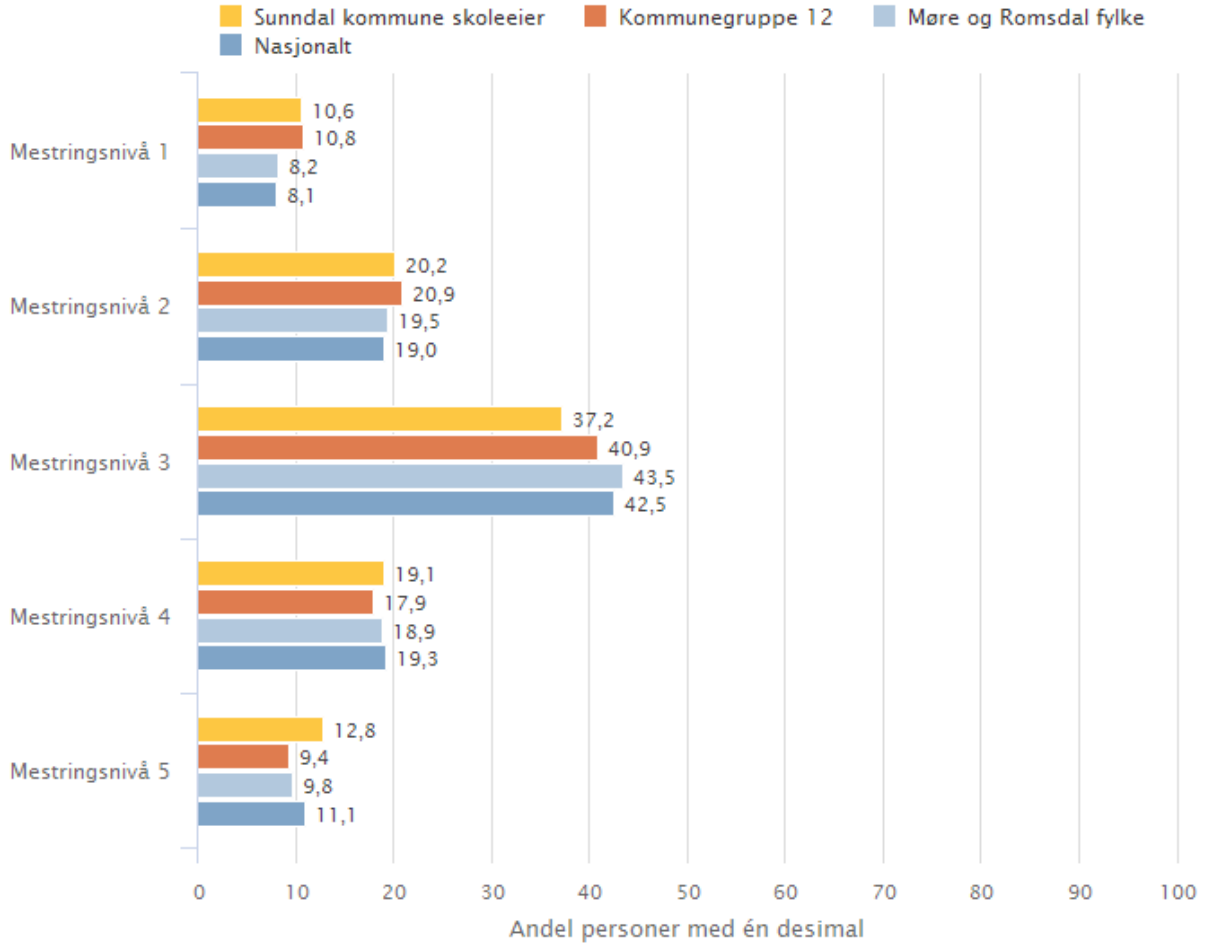


Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Nasjonale prøver ungdomstrinn, Regning, Offentlig, 2018–2019, Trinn 8, Begge kjønn

Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Offentlig eierform - Engelsk



Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Nasjonale prøver ungdomstrinn, Engelsk, Offentlig, 2018-2019, Trinn 8, Begge kjønn

Illustrasjonen er hentet fra Skoleporten

Skoleeiers egenvurdering

Gjennomsnittstall for Sunndal kommune 8.trinn:

Mestringsnivå 1 er laveste nivå og mestringsnivå 5 er høyeste nivå.

Lesing: Samlet ligger årets resultater over kommunegruppa, på linje med fylket og litt under nasjonalt snitt. Vi har en signifikant høyer andel på nivå 5 enn både kommunegruppa og fylket, vi ligger også over landsgjennomsnittet. På det laveste nivået har vi færre elever enn alle de vi sammenligner oss med. Ser vi på resultatene til disse elevene da de gikk i 5, utmerket de seg også da med en større anndel på det høyeste nivået og en lavere anndel på det laveste nivået.

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Regning: Samlet ligger årets resultater på linje med nasjonalt snitt, men over kommunegruppa og fylket. Ser vi på snittet de siste 5 årene, har vi en større anndel elever på det laveste nivået sammenlignet med fylket og nasjonalt, men også en større anndel elever på de to høyeste nivåene sammenlignet med fylket og nasjonalt.

Engelsk: I år ligger vi på linje med fylket og nasjonalt, men over kommunegruppa. Vi utmerker oss med en større gruppe elever på de to høyeste nivåene. Resultatene har vært stabilt gode de siste 5 årene.

Samlet sett ligger resultatene til årets 8.trinn på gjennomsnittet. Fjorårets kull er fulgt opp mtp resultatene i lesing. Her viser de en signifikant forbedring i forhold til å heve en større anndel elever opp på det høyeste nivået. Sunndal ungdomsskole har gjort en god jobb med å heve elevenes leseferdigheter fra 8. til 9. trinn.

1.3.3. Karakterer - matematikk, norsk og engelsk

Standpunktkarakterer og karakterer fra eksamen i grunnskolen og i videregående opplæring utgjør sluttvurderingen. Denne vurderingen gir informasjon om kompetansen eleven har oppnådd i faget. Vurderingen skal ta utgangspunkt i målene i læreplanverket. Graderingen beskriver at karakteren:

- 1 uttrykker at eleven har svært lav kompetanse i faget
- 2 uttrykker at eleven har lav kompetanse i faget
- 3 uttrykker at eleven har nokså god kompetanse i faget
- 4 uttrykker at eleven har god kompetanse i faget
- 5 uttrykker at eleven har meget god kompetanse i faget
- 6 uttrykker at eleven har svært god kompetanse i faget

Karakterskalaen er 1-6. Beste karakter er 6. Karakterene vises som gjennomsnitt.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Fordelt på periode | Offentlig eierform

Indikator og nøkkeltall	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19
Norsk hovedmål skriftlig eksamen					
Sunndal kommune skoleeier	3,7	3,5	3,4	3,4	3,0
Kommunegruppe 12	3,3	3,3	3,2	3,3	3,3
Møre og Romsdal fylke	3,3	3,4	3,4	3,4	3,4
Nasjonalt	3,4	3,5	3,4	3,5	3,4
Norsk hovedmål standpunkt					
Sunndal kommune skoleeier	3,6	3,7	3,4	3,9	3,8
Kommunegruppe 12	3,7	3,7	3,6	3,8	3,8
Møre og Romsdal fylke	3,8	3,8	3,8	3,9	3,9
Nasjonalt	3,8	3,8	3,8	3,9	3,9
Matematikk skriftlig eksamen					
Sunndal kommune skoleeier	2,5		3,4	3,7	3,8
Kommunegruppe 12	2,6	3,1	3,2	3,3	3,4
Møre og Romsdal fylke	2,9	3,3	3,4	3,5	3,6
Nasjonalt	2,9	3,3	3,4	3,6	3,6

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Matematikk standpunkt					
Sunndal kommune skoleeier	3,4	3,7	3,3	3,3	3,8
Kommunegruppe 12	3,3	3,4	3,4	3,6	3,6
Møre og Romsdal fylke	3,4	3,5	3,6	3,6	3,7
Nasjonalt	3,5	3,5	3,6	3,7	3,7
Engelsk skriftlig eksamen					
Sunndal kommune skoleeier	4,0	3,7	4,0	4,0	3,6
Kommunegruppe 12	3,5	3,4	3,5	3,6	3,6
Møre og Romsdal fylke	3,8	3,6	3,7	3,7	3,6
Nasjonalt	3,7	3,6	3,8	3,7	3,7
Engelsk skriftlig standpunkt					
Sunndal kommune skoleeier	4,1	3,8	3,8	3,8	3,8
Kommunegruppe 12	3,8	3,8	3,7	3,8	3,8
Møre og Romsdal fylke	3,9	3,9	3,9	4,0	4,0
Nasjonalt	3,9	3,9	3,9	4,0	4,0

Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Karakterer - matematikk, norsk og engelsk, Offentlig, Trinn 10, Begge kjønn

---

Skoleeiers egenvurdering

Eksamenskarakterer:

Norsk skriftlig - hovedmål: Vi ligger på nivå med fylket, men over kommunegruppa og under nasjonalt snitt. Ser vi på tallene over tid (2013-18) ser vi en svak negativ tendens.

Matematikk skriftlig: Vi ligger over alle de vi sammenligner oss med. Ser vi på tallene over tid (2013-18) ser vi også en svak positiv utvikling.

Engelsk skriftlig: Vi har et signifikant bedre resultat enn de vi sammenligner oss med, og har hatt en positiv utvikling over tid.

Standpunktkarakterer:

Norsk skriftlig - hovedmål: Vi ligger på nivå med fylket og nasjonalt, men over kommunegruppa. Ser vi resultatene over tid (2013-18) ser vi en svak positiv tendens og det beste resultatet siden 2013-14 med et signifikant hopp fra i fjor.

Matematikk skriftlig: Her ligger vi signifikant under de vi sammenligner oss med. Ser vi resultatene over tid (2013-18) ser vi en svak negativ tendens.

*Engelsk skriftlig: V*i ligger på nivå med kommunegruppa, men under fylket og nasjonalt. Resultatene er stabile over tid.

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Samlet sett ser vi at de gjennomsnittlige standpunktkarakterene i eksamnesfagene ligger lavere enn eksamenskarakterene. Sammenligner vi resultatene med kommunegruppa, fylket og nasjonalt, er det sannsynlig at avgangselevene i Sunndal vurderes strengere på standpunkt enn resten av landet. Skoleåret 2017/18 hadde vi en målsetning om at avstanden mellom standpunkt og eksamen burde ligge på 0,3-0,4. Resultatene fra 2018 viser en avstand på 0,5 i norsk skriftlig, 0,4 i matematikk og 0,2 i engelsk. Dette følges opp videre

1.3.4. Grunnskolepoeng

Grunnskolepoeng er et mål for det samlede læringsutbyttet for elever som sluttvurderes med karakterer. Karakterene brukes som kriterium for opptak til videregående skole. Grunnskolepoeng er beregnet som summen av elevenes avsluttende karakterer, delt på antall karakterer og ganget med 10.

Hvis det mangler karakterer i mer enn halvparten av fagene, skal det ikke regnes ut poeng for eleven.

Grunnskolepoeng presenteres som karaktergjennomsnitt med én desimal.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Fordelt på periode | Offentlig eierform

Indikator og nøkkeltall	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19
Grunnskolepoeng, gjennomsnitt					
Sunndal kommune skoleeier	40,7	40,7	39,3	41,6	40,5
Kommunegruppe 12	39,6	40,2	39,9	40,7	41,1
Møre og Romsdal fylke	40,7	41,0	41,3	41,8	41,9
Nasjonalt	40,7	41,1	41,4	41,7	41,9

Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Grunnskolepoeng, Offentlig, Trinn 10, Begge kjønn

---

Skoleeiers egenvurdering

1.4. Gjennomføring

Alle elever og lærlinger som er i stand til det, skal gjennomføre videregående opplæring. Kompetansebeviset skal sikre dem videre studier eller deltakelse i arbeidslivet. Utdanningsdirektoratet anbefaler skoleeiere å ta med denne indikatoren: Overgang fra GS til VGO

1.4.1. Overgangen fra grunnskole til VGO

Prosentdelen av elevkullet som er registrert i videregående opplæring høsten etter uteksaminering fra grunnskolen.

Kan inneholde data under publiseringsgrense.

Sunndal kommune skoleeier | Sammenlignet geografisk | Fordelt på periode | Offentlig eierform

Indikator og nøkkeltall	2014	2015	2016	2017	2018
Elever (16 år) som er registrert i videregående opplæring samme år som avsluttet grunnskole					
Sunndal kommune skoleeier	100,0	97,9	100,0	100,0	97,5
Kommunegruppe 12	98,7	97,6	98,7	97,5	97,7
Møre og Romsdal fylke	99,1	98,6	98,9	98,8	97,8
Nasjonalt	98,3	98,3	98,4	98,1	98,0

Sunndal kommune skoleeier, Grunnskole, Overgangen fra grunnskole til VGO, Alle eierformer og Offentlig, Alle trinn, Begge kjønn

2. System for oppfølging (internkontroll)

Compilo er vårt digitale verktøy som i dag ivaretar bestemmelsene etter Opplæringslovens § 13-10, som omhandler skoleeiers forsvarlige system. I tillegg til har vi et eget system, til internt bruk, i Office 365 der alle skolene legger inn tiltak knytta til resultatene i nasjonale prøver, elevundersøkelse, kartleggingsprøver og sluttvurdering (standpunktkarakter/eksamenskarakter).

3. Konklusjon

Sunndalsskolen har jevnt over gode resultater også i 2018.

Vi utmerker oss positivt over år når det gjelder resultatene i engelsk. Læringsresultatene ellers er også jevnt over gode, der vi stort sett ligger på landsgjennomsnittet eller over. Sunndal ungdomsskole gjør en god jobb med å heve elevene fra 8. til 9.trinn i lesing og regning. Elevenes resultater forbedres signifikant mer enn elever i kommunegruppe 12, fylket og nasjonalt.

Vi har fremdeles utfordringer knyttet til å heve elevene fra de laveste mestringsnivåene. Av den grunn ønsker vi mere spesialpedagogisk kompetanse inn i skolen.

Læringsmiljøet er godt og har utviklet seg positivt over tid. Elevundersøkelsen viser at få elever blir mobbet i Sunndalsskolen. Dette gjelder både barne- og ungdomstrinnet, området følges fremdeles tett opp da mobbing har alvorlige konsekvenser både for de som mobber og for de som blir utsatt.

På ungdomstrinnet har vi ikke nådd målsetningen om at avstanden mellom karakterer til standpunkt og eksamen skal ligge på 0,3-0,4. Området følges fremdeles opp.

Spørrehalvtime – kl 10.10.- 10.30

1. Stig Rune Andreassen, FRP, stilte spørsmål til kommunedirektøren om utfordringer med bemanningen ved Sunndal ungdomssenter.
   Kommunaldirektør Randi Dyrnes svarte på spørsmålet.

2. Erling Outzen, SV, stilte spørsmål til ordføreren om prinsippene ved skille mellom politikk og administrasjon, jf. Ny kommunelov.
   Ordfører Ståle Refstie svarte på spørsmålet.

3. Siri Sande, V, stilte spørsmål til kommunedirektøren om ny sentrumsbarnehage som i budsjettforslaget er foreslått å utsette.
   Kommunaldirektør Randi Dyrnes svarte på spørsmålet.

4. Germain Schmid, MDG, stilte spørsmål til kommunedirektøren om at firma Oda Connect er engasjert for ansettelse av ny skolesjef.
   Kommunaldirektør Randi Dyrnes svarte på spørsmålet.

5. Oddveig Gikling-Bjørnå, SP, stilte spørsmål til kommunedirektøren om oppfølging av oversendelsesforslag vedtatt 13.12.18, der kommunestyret ber kommunedirektøren utarbeide en økonomiplan for 2021 – 2023 hvor kostnadene og inntektene mest mulig er i balanse. Burde framlegges før budsjettarbeidet for 2020.
   Kommunaldirektør Randi Dyrnes svarte på spørsmålet.

6. Halvard Hagen, SP, stilte spørsmål til ordføreren om Sunndal Energi som har gitt bud på Nesset kraft, og om Sunndal Energi har mandat til å gjøre slike investeringer.
   Ordfører Ståle Refstie svarte på spørsmålet.

7. Erling Rød, FRP, stilte spørsmål til ordføreren om han kan bekrefte at han ikke deltar i forslag om å gå til rettsak i forbindelse med planene for deponi på Raudsand. Videre ble ordfører spurt om han er komfortabel med at slike «trusler» blir brukt.
   Ordfører Ståle Refstie svarte på spørsmålet.

Øksendal Almennyttige Stiftelse

Medlemmer:
1. John Bjarne Jordal
2. Bjørn Steinland
3. Astrid Sæter

Varamedlemmer:
1. Ole Ragnar Ekren
2. Ingrid Viset
3. Trine Kurset

Kirkelig fellesråd

Medlem:
Bjørn Røkkum

Varamedlem:
Mildrid Helen Solli

Skriv inn vedtaket her

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Kommunedirektørens innstilling:

Innstilling fra komiteen følger vedlagt.

RS 103/19

18/19 2. tertialrapport 2019 for Sunndal kommune

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.10.2019	1/19
2 Teknikk-, miljø- og kulturutvalget	13.11.2019	2/19
3 Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019	2/19
4 Kommunestyret	20.11.2019	18/19
5 Administrasjonsutvalget	11.11.2019	2/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Kommunedirektør Randi Dyrnes og fungerende økonomisjef Trond Håskjold orienterte innledningsvis.

Halvard G. Hagen, SP, satte fram følgende fellesforslag fra SP, FRP, H, V og KrF:
Tertialrapporten for 2. tertial mangler rapport på investeringsregnskapet. Det rapporteres ikke på finansområdet etter 2. tertial. Tabell 1A og 1B i rapporten inneholder feil. Kommunestyret ber kommunedirektøren komme tilbake til kommunestyret med tertialrapport der feil og mangler er rettet.
Germain Schmind, MDG, satte fram følgende forslag til vedtak:
Tertialrapport tas til etterretning med orientering om at det ligger feil i rapporten. Kommunestyret ønsker å bli presentert for dokumenter som er rettet når feilene er påpekt på forhånd.

Votering

Kommunestyret voterte først over innstillingen som falt med 26 stemmer mot 1 stemme. Fellesforslaget framsatt av Halvard G. Hagen ble satt opp mot forslaget framsatt av Germain Schmid. Forslag til vedtak framsatt av Germain Schmid ble vedtatt med 14 stemmer mot 13 stemmer for Hagens forslag.

Kommunestyrets vedtak

Tertialrapport tas til etterretning med orientering om at det ligger feil i rapporten. Kommunestyret ønsker å bli presentert for dokumenter som er rettet når feilene er påpekt på forhånd.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Oppvekst- og omsorgsutvalget har behandlet saken i møte 12.11.2019 sak 2/19

Møtebehandling

Tjenestene presenterte sine tertialrapporter etter følgende rekkefølge:
- Barnehagetjenesten ved barnehagesjef Mona Reinset.
- Pleie- og omsorgstjenesten ved pleie- og omsorgssjef Anne Berit Vullum
- NAV Sunndal ved rådgiver Jorunn Fjærli
- Helse- og barnevernstjenesten ved helsesjef Britt Iren Bæverfjord
- Grunnskoletjenesten ved skolesjef Liv Ingrid Horvli

Formannskapet sluttet seg enstemmig til innstillingen.

Oppvekst- og omsorgsutvalgets innstilling til kommunestyret

Sunndal kommunestyret tar 2.tertialrapport 2019 for Sunndal kommune til etterretning.

Teknikk-, miljø- og kulturutvalget har behandlet saken i møte 13.11.2019 sak 2/19

Møtebehandling

Tjenestene presenterte sine tertialrapporter etter følgende rekkefølge:
Kulturtjenesten ved kultursjef Ole Magne Ansnes
Kommunalteknisk tjeneste ved teknisk sjef Eilif Lervik
Eiendomstjenesten ved Jan Erik Holthe
Plan-, miljø- og næringstjenesten ved fungerende plansjef Harriet Berntsen

Teknikk-, miljø- og kulturtjenesten sluttet seg enstemmig til innstillingen.

Teknikk-, miljø- og kulturutvalgets innstilling til kommunestyret

Sunndal kommunestyret tar 2.tertialrapport 2019 for Sunndal kommune til etterretning.

Kommunedirektørens innstilling:

Sunndal kommunestyret tar 2.tertialrapport 2019 for Sunndal kommune til etterretning

19/19 Tertialrapport 2/19 fra Sunndal næringsselskap AS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.10.2019	3/19
2 Kommunestyret	20.11.2019	19/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Ordfører Ståle Refstie, AP, ba om å få vurdert sin habilitet i sak 19/19 på grunn av at han er styreleder i Sunndal næringsselskap AS, og fikk kommunestyrets godkjenning til å fratre under behandling av saken. Jf. Forvaltningslovens § 6, bokstav e.

Varaordfører Lusie Gjersvoll ledet møtet under habilitetsvurderingen og behandling av sak 19/19.

Votering

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Kommunestyret tar 2.tertialrapport 2019 fra Sunndal næringsselskap AS til etterretning.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Lånenummer	Opprinnelig lånebeløp	Restgjeld	Innløsningsdato
8317.50.40326	14.000.000,00	7.933.368,00	24.08.2036
8317.51.88021	14.000.000,00	7.934.200,00	14.08.2036
	Sum:	15.867.568,00	

- Garantien gjelder for lånenes hovedstol maks. 15.867.568 kroner med tillegg av 10 % av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og omkostninger. Kommunens maksimale garantiansvar kan ikke overstige 17.454.325 kroner.
- Garantiansvaret reduseres i takt med nedbetalingen på lånet og opphører etter hvert låns innløsningsdato som vist i oversikten over, med tillegg av 2 år, jfr. garantiforskriftenes § 3.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret i Sunndal stiller garanti for Sunndal Energi AS sine lån slik:

- Total gjeld pr. 30.09.2019 – kr. 15.867.568 + 10 % av total gjeld
- Garantien gjelder hele lånets varighet med et tillegg på to år
- Sunndal kommune stiller selvskyldnergaranti for lån i Kommunalbanken som følger i forbindelse med debitorskifte fra Sunndal Energi KF til Sunndal Energi AS:

Lånenummer	Opprinnelig lånebeløp	Restgjeld	Innløsningsdato
8317.50.40326	14.000.000,00	7.933.368,00	24.08.2036
8317.51.88021	14.000.000,00	7.934.200,00	14.08.2036
	Sum:	15.867.568,00	

- Garantien gjelder for lånenes hovedstol maks. 15.867.568 kroner med tillegg av 10 % av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og omkostninger. Kommunens maksimale garantiansvar kan ikke overstige 17.454.325 kroner.
- Garantiansvaret reduseres i takt med nedbetalingen på lånet og opphører etter hvert låns innløsningsdato som vist i oversikten over, med tillegg av 2 år, jfr. garantiforskriftenes § 3.

RS 104/19

22/19 Renovering av lege- og helsesenteret - Tilleggsbevilgning

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.10.2019	4/19
2 Kommunestyret	20.11.2019	22/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre vedtar å øke budsjettrammen for prosjektet renovering av Sunndal lege- og helsesenter med 20 mill. kr. til 77 mill. kr. Økningen i budsjettrammen finansieres med økt låneopptak.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Kommunedirektørens innstilling:

Sunndal kommunestyre vedtar å øke budsjettrammen for prosjektet renovering av Sunndal lege- og helsesenter med 20 mill. kr. til 77 mill. kr. Økningen i budsjettrammen finansieres med økt låneopptak.

23/19 Kartlegging og verdsetting av friluftsområder, sluttbehandling

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Teknikk-, miljø- og kulturutvalget	13.11.2019	4/19
2 Kommunestyret	20.11.2019	23/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre tar utført arbeid med kartlegging og verdsetting av friluftsområder til orientering.

Temakartet er et informasjonsgrunnlag som skal brukes i kommunens rutiner for saksbehandling. Kartleggingen er et temakart, uten avveiing mot øvrige arealinteresser. Det forutsettes at slik avveining foretas gjennom kommunens planlegging og enkeltsaksbehandling.

For saker som berører områder med verdi for friluftslivet skal det redegjøres for hvordan interessene vil bli berørt og hvordan dette er vurdert og prioritert ved valg av løsninger.

Friluftslivskartleggingen skal holdes løpende oppdatert, og behov for revidering skal gjøres i forbindelse med rullering av kommuneplanens arealdel.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Kommunedirektørens innstilling:

Sunndal kommunestyre tar utført arbeid med kartlegging og verdsetting av friluftsområder til orientering.

Temakartet er et informasjonsgrunnlag som skal brukes i kommunens rutiner for saksbehandling. Kartleggingen er et temakart, uten avveiing mot øvrige arealinteresser. Det forutsettes at slik avveining foretas gjennom kommunens planlegging og enkeltsaksbehandling.

For saker som berører områder med verdi for friluftslivet skal det redegjøres for hvordan interessene vil bli berørt og hvordan dette er vurdert og prioritert ved valg av løsninger.

Friluftslivskartleggingen skal holdes løpende oppdatert, og behov for revidering skal gjøres i forbindelse med rullering av kommuneplanens arealdel.

RS 105/19

24/19 Ny selskapsavtale for Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	20.11.2019	24/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Innstillingens punkt 2 trekkes på grunn av at representant og vararepresentant ble valgt i sak 17/19.

Innstillingens punkt 1 ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

1. Sunndal kommunestyre godkjenner ny selskapsavtale datert 7.10.2019 for Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Kommunedirektørens innstilling:

1. Sunndal kommunestyre godkjenner ny selskapsavtale datert 7.10.2019 for Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS.

2. Sunndal kommunestyre velger følgende fast representant og vararepresentant til representantskapet:……

25/19 Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS - oppdatering av selskapsavtalen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	20.11.2019	25/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommune godkjenner *Selskapsavtale for Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS* gjeldende fra 01.01.2020.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Kommunedirektørens innstilling:

Sunndal kommune godkjenner *Selskapsavtale for Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS* gjeldende fra 01.01.2020.

RS 106/19

26/19 Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunane Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019	3/19
2 Kommunestyret	20.11.2019	26/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Kommunestyret godkjenner «Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunene Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll»

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Oppvekst- og omsorgsutvalget har behandlet saken i møte 12.11.2019 sak 3/19

Møtebehandling

Helsesjef Britt Iren Bæverfjord orienterte innledningsvis om miljøretta helsevern.

Oppvekst- og omsorgsutvalget sluttet seg enstemmig til innstillingen.

Oppvekst- og omsorgsutvalgets innstilling til kommunestyret

Kommunestyret godkjenner «Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunene Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll»

Kommunedirektørens innstilling:

Klikk her for å skrive inn tekst.
Kommunestyret godkjenner «Avtale om interkommunalt samarbeid om miljøretta helsevern mellom kommunene Heim, Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll»

RS 107/19

27/19 Tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2018

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019	6/19
2 Kommunestyret	20.11.2019	27/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Skolesjef Liv Ingrid Horvli orienterte innledningsvis.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre tar «Tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2018» til orientering.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Oppvekst- og omsorgsutvalget har behandlet saken i møte 12.11.2019 sak 6/19
Møtebehandling

Skolesjef Liv Ingrid Horvli orienterte innledningsvis.

Oppvekst- og omsorgsutvalget sluttet seg enstemmig til innstillingen.

Oppvekst- og omsorgsutvalgets vedtak/innstilling

Sunndal kommunestyre tar «Tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2018» til orientering.

Kommunedirektørens/Rådmannens innstilling:

Sunndal kommunestyre tar «Tilstandsrapport for grunnskolen i Sunndal 2018» til orientering.

28/19 Forskrift om målform ved Ålvundfjord skule

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019	7/19
2 Kommunestyret	20.11.2019	28/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre vedtek slik forskrift for opplæringsmål i Ålvundfjord skulekrets: Opplæringsmålet i Ålvundfjord skulekrets er nynorsk frå skulestart hausten 2020. Målforma skal nyttast i skriftleg opplæring og skriftleg arbeid.

I samsvar med Forskrift til opplæringslova § 9-5 Nytt vedtak, kan ikkje nytt vedtak om hovudmål gjerast før det har gått 5 år.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Oppvekst- og omsorgsutvalget har behandlet saken i møte 12.11.2019 sak 7/19

Møtebehandling

Oppvekst- og omsorgsutvalget sluttet seg enstemmig til innstillingen.

Oppvekst- og omsorgsutvalgets innstilling til kommunestyret

Sunndal kommunestyre vedtek slik forskrift for opplæringsmål i Ålvundfjord skulekrets: Opplæringsmålet i Ålvundfjord skulekrets er nynorsk frå skulestart hausten 2020. Målforma skal nyttast i skriftleg opplæring og skriftleg arbeid.

I samsvar med Forskrift til opplæringslova § 9-5 Nytt vedtak, kan ikkje nytt vedtak om hovudmål gjerast før det har gått 5 år.

Kommunedirektørens/Rådmannens innstilling:

Sunndal kommunestyre vedtek slik forskrift for opplæringsmål i Ålvundfjord skulekrets: Opplæringsmålet i Ålvundfjord skulekrets er nynorsk frå skulestart hausten 2020. Målforma skal nyttast i skriftleg opplæring og skriftleg arbeid.

I samsvar med Forskrift til opplæringslova § 9-5 Nytt vedtak, kan ikkje nytt vedtak om hovudmål gjerast før det har gått 5 år.

29/19 Forskrift om målform ved Løykja skole

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019	8/19
2 Kommunestyret	20.11.2019	29/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Andreas Gjerde Ulvund, KrF, satte fram forslag om tillegg til innstillinga:

Det skal utarbeidast ei plan for overgangen mellom målformene.

Oddveig Gikling-Bjørnå, SP, satte fram slik oversendelsesforslag:
Sunndal kommunestyre ber om at grunnskuletenesta ser på moglegheitene for å køyre eit «nynorskprosjekt» ved skulane i Sunndal og at det blir vurdert å kjøpe inn nynorskbøker i minst eit av faga når nye lærebøker skal kjøpast inn i 2020. Eksempelvis i naturfag og-/eller samfunnsfag.

Votering

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.
Forslag framsatt av Andreas Gjerde Ulvund falt med 7 stemmer mot 20 stemmer.
Oversendelsesforslaget framsatt av Oddveig Gikling-Bjørnå ble vedtatt med 18 stemmer mot 9 stemmer.

Kommunestyrets vedtak

Sunndal kommunestyre vedtek slik forskrift for opplæringsmål i Løykja skulekrets:
Opplæringsmålet i Løykja skulekrets er bokmål frå skulestart hausten 2020. Målforma skal nyttast i skriftleg opplæring og skriftleg arbeid.
I samsvar med Forskrift til opplæringslova § 9-5 Nytt vedtak, kan ikkje nytt vedtak om hovudmål gjerast før det har gått 5 år.

Oversendelsesforslag:
Sunndal kommunestyre ber om at grunnskuletenesta ser på moglegheitene for å køyre eit «nynorskprosjekt» ved skulane i Sunndal og at det blir vurdert å kjøpe inn nynorskbøker i minst eit av faga når nye lærebøker skal kjøpast inn i 2020. Eksempelvis i naturfag og-/eller samfunnsfag.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Oppvekst- og omsorgsutvalget har behandlet saken i møte 12.11.2019 sak 8/19

Møtebehandling

Ingunn Karijord (KRF) satte fram slik forslag:
Oppvekst- og omsorgsutvalget går inn for at det fortsatt skal være nynorsk som opplæringsmål ved Løykja skole.

Votering

Innstillingen ble satt opp mot det framsatte forslaget. Innstillingen ble vedtatt med 10 stemmer mot 1 stemme avgitt for forslaget fra Ingunn Karijord.

Oppvekst- og omsorgsutvalgets innstilling til kommunestyret

Sunndal kommunestyre vedtek slik forskrift for opplæringsmål i Løykja skulekrets:

Opplæringsmålet i Løykja skulekrets er bokmål frå skulestart hausten 2020. Målforma skal nyttast i skriftleg opplæring og skriftleg arbeid.

I samsvar med Forskrift til opplæringslova § 9-5 Nytt vedtak, kan ikkje nytt vedtak om hovudmål gjerast før det har gått 5 år.

Kommunedirektørens innstilling:

Sunndal kommunestyre vedtek slik forskrift for opplæringsmål i Løykja skulekrets:
Opplæringsmålet i Løykja skulekrets er bokmål frå skulestart hausten 2020. Målforma skal nyttast i skriftleg opplæring og skriftleg arbeid.

I samsvar med Forskrift til opplæringslova § 9-5 Nytt vedtak, kan ikkje nytt vedtak om hovudmål gjerast før det har gått 5 år.

30/19 Hydro Cup Sunndal 2019 - søknad om økonomisk støtte til 30-årsmarkering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.10.2019	13/19
2 Kommunestyret	20.11.2019	30/19

Møtebehandling i Kommunestyret 20.11.2019:

Møtebehandling

Erling Rød, FRP, satte fram følgende forslag:
Kommunestyret ber om at næringsfondet tømmes og eventuell manglende dekning tas av disposisjonsfondet. Forslaget ble trukket.

Germain Schmid, MDG, satte fram følgende forslag:
Det bevilges kr 47.988,- til Hydro Cup, som dekkes av næringsfondet.

Jørgen Singsdal, på vegne av FRP, SP og H, satte fram følgende forslag:
Hydro Cup kr 100.000. Næringsfondet kr 47.988, disposisjonsfondet resten.

Votering

Første setning i innstillingen og første del av Jørgen Singsdal sitt fellesforslag ble satt opp mot Germain Schmid sitt forslag. Germain Schmid sitt forslag falt med 5 stemmer mot 22 stemmer for fellesforslaget og innstillingens første setning.
Innstillingens andre setning ble satt opp mot 2. setning i fellesforslaget fra Jørgen Singsdal. Fellesforslagets andre setning ble vedtatt med 26 stemmer mot 1 stemme.

Kommunestyrets vedtak

Kommunestyret vedtar å støtte Hydro Cup 2019 sitt jubileumsarrangementet i år med kr. 100 000. Fra næringsfondet kr 47.988 og resten disposisjonsfondet.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret vedtar å støtte Hydro Cup 2019 sitt jubileumsarrangementet i år med kr. 100 000.

Klikk eller trykk her for å skrive inn tekst.

[Lagre innstilling] [Lagre endelig vedtak]

Følgebrev til standard for «God kommunal revisjonsskikk for forenklet etterlevelseskontroll»

I ny kommunelov **§ 24-9. *Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen*** blir regnskapsrevisor pålagt en ny oppgave. En utvidet revisjonskomite i Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) har arbeidet med utkastet til standard som nå legges frem til høring. Standarden utgis som et samarbeid mellom NKRF og Den norske Revisorforening (DnR).

Den utvidete komiteen har bestått av:

Fra NKRFs revisjonskomite:
- Unn Helen Aarvold, kommunerevisor i Oslo
- Inge Johannessen, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, KomRev NORD IKS
- Linn Therese Bekken, daglig leder, Vestfold kommunerevisjon
- Bjørg Hagen, daglig leder, Innlandet Revisjon IKS

Fra DnR:
Terje Tvedt, partner, BDO
Rune Johansen, senior manager, KPMG

Knut Erik Lie, seniorrådgiver i NKRF, og Knut Tanem, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor i Revisjon Midt-Norge SA, har jobbet som utredere i komiteen.

Unn Helen Aarvold, som er leder av NKRFs revisjonskomite, har ledet arbeidet i den utvidete komiteen.

Utkast til standard er sendt på høring til:
- NKRFs og DnRs medlemmer
- Komiteene i NKRF
- Lokalforeningene i NKRF
- Forum for Kontroll og Tilsyn
- Kommunal- og moderniseringsdepartementet
- IIA Norge
- Riksrevisjonen
- KS

Lovforarbeidene angir intensjonen med forenklet etterlevelseskontroll, som at revisor innenfor en begrenset ressursramme kan bidra til å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette vil bygge opp under god økonomiforvaltning,

åpenhet og tillit til forvaltningspraksis og kan også gi kontrollutvalget et bedre grunnlag til å bestille forvaltningsrevisjon og andre undersøkelser. Samtidig kan denne nye oppgaven bidra til at eventuelle forventningsgap reduseres. Det er blant annet viktig at det er en god dialog mellom revisor og kontrollutvalg ved gjennomføring av denne nye oppgaven.

Det er angitt at revisor skal ha en bred tilnærming, men likevel at kontrollen skal gjøres innenfor en begrenset ressursramme. Dette vil blant annet kreve en god risiko- og vesentlighetsvurdering hos revisor. Dette er beskrevet noe i utkast til standard punkt 6 med tilhørende veiledningspunkt.

Eksempler på områder for forenklet etterlevelseskontroll fra NOU 2016: 4 (kommunelovutvalgets utredning):

- Finansforvaltning
- Selvkost
- Offentlige anskaffelser
- Offentlig støtte

Andre eksempler på tema for forenklet etterlevelseskontroll kan være:

- Etterlevelse GDPR
- Driftstilskudd til private barnehager
- Tilskudd/overføringer til private
- Kontraktsoppfølging

Det er i utkast til standard lagt opp til formkrav for rapporteringen etter ISEA 3000, men ikke formkrav på rapportering av risikovurderingen til kontrollutvalget.

Tidsramme og iverksetting av oppgaven
Ikrafttredelse for § 24-9 er fra første konstituerende kommunestyre eller fylkestingsmøte i 2019. Det medfører en forventning om første rapportering til kontrollutvalget senest 30. juni 2020.
Standarden som nå sendes ut på høring vil ikke tre i kraft før for 2020, slik at rapportering for 2019 med frist 30.06.2020 ikke er pålagt kravene standarden stiller, men standarden kan selvsagt benyttes dersom man ønsker. Revisjonskomiteen vil komme nærmere tilbake til forståelsen av oppgaven forenklet etterlevelseskontroll for 2019.

Ivaretakelsen av oppgaven Forenklet etterlevelseskontroll etter § 24-9 i år med store endringer i kommunens struktur ev skifte av revisor er kommentert i veiledningstekst pkt. A6. Komiteen ønsker særskilt tilbakemelding på dette punktet.

Høringsinnspill sendes til NKRF (post@nkrf.no) innen 3. januar 2020.

Unn Helen Aarvold /s/
leder av revisjonskomiteen

God kommunal revisjonsskikk RSK 101 for

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

Utarbeidet i et samarbeid mellom DnR og NKRF

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

(Denne standarden gjelder for regnskapsåret 2020 og senere)

Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse....2
Innledning....3
Definisjoner....3
Planlegging....5
Gjennomføring, innhenting av bevis....6
Rapportering....6
Dokumentasjon....7

Veiledning og utfyllende forklaringer....8
Innledning....8
Definisjoner....9
Planlegging....11
Gjennomføring, innhenting av bevis....12
Rapportering....13
Dokumentasjon....13

1 Vedlegg: eksempel på uttalelse....14

2 Vedlegg: Mal Uttalelse fra ledelsen....17

Innledning

1. Forenklet etterlevelseskontroll etter kommunelovens § 24-9 skal utføres i samsvar med ISAE 3000 Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon. (A1-A2)

2. Forenklet etterlevelseskontroll etter kommunelovens § 24-9 vil være et direkte attestasjonsoppdrag. ISAE 3000 pkt. 12 definerer et direkte attestasjonsoppdrag slik: «Et attestasjonsoppdrag der den praktiserende revisoren måler eller evaluerer det underliggende saksforholdet mot de gjeldende kriteriene og presenterer den resulterende informasjonen om saksforholdet som en del av, eller som et vedlegg til, attestasjonsuttalelsen. På et direkte attestasjonsoppdrag gir den praktiserende revisorens konklusjon uttrykk for det rapporterte resultatet av målingen eller evalueringen av det underliggende saksforholdet mot kriteriene.» (A3-A4)

3. Formålet med denne standarden er å gi rammer og veiledning til revisor ved utførelsen av kontrollhandlinger ved forenklet etterlevelseskontroll etter kommunelovens § 24-9.

4. Det er kommunens valgte regnskapsrevisor som skal utføre forenklet etterlevelseskontroll. Revisor skal bli enig om vilkårene for oppdraget med kontrollutvalget. (ISAE 3000 pkt.27 A57) (A5-A6)

Definisjoner

5. For denne standardens formål har følgende begrep den betydning som er beskrevet nedenfor med mindre annet er angitt:

   a. Forvaltning - aktivitet som bevarer, forbedrer og øker kommunens verdier. Økonomiforvaltningen – områder som angitt i kommunelovens kapitel 14 Økonomiforvaltning og kapittel 15 Selvkost. (A7-A8)

b. Bestemmelser og vedtak(kriterier) - lover, forskrifter, kommunens egne reglementer, budsjetter og økonomiplan, enkeltvedtak med økonomisk virkning. (A9)

c. Vesentlig betydning for økonomiforvaltningen - vesentlighet kan defineres ut fra to forhold:

   i. Kvantitativ vesentlighet; beløpsstørrelse relatert til kommunen eller enkelt innbyggere eller en gruppe innbyggere
   ii. Kvalitativ vesentlighet; manglende etterlevelse av bestemmelser og vedtak som ikke nødvendigvis har vesentlig beløpsmessig betydning. Slike mangler kan likevel ha vesentlig betydning for økonomiforvaltningen på grunn av f.eks. potensielt omdømmetap og samfunnsmessig aktualitet

   Avvik fra de definerte kriteriene er en indikasjon på funn for manglende etterlevelse. Revisor må vurdere vesentlighet i forhold til kriteriene saksforholdet vurderes mot. Klare gjennomgående avvik mot kriteriene vil være vesentlige avvik. (A10)

d. Risikovurdering - vurdering av hvilke områder innen økonomiforvaltningen hvor det er størst sannsynlighet for brudd på bestemmelser og vedtak, og hvilke konsekvenser brudd kan få. (A11)

e. Moderat sikkerhet – klart lavere enn betryggende sikkerhet, men skal øke de tiltenkte brukernes tillit til informasjonen i en grad som er klart høyere enn ubetydelig.

f. Kommunen - kommunen/fylkeskommunen, kommunale foretak, interkommunalt politisk råd og kommunalt oppgavefellesskap som ikke er egne rettssubjekt.

g. Kommunedirektøren – i standarden benyttes kommunedirektøren som et uttrykk for den som har overordnet ansvar for styring og kontroll.

Planlegging

6. Revisor velger ut områder for kontroll basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering. Revisor skal i sin planlegging identifisere områder i økonomiforvaltningen der det er størst behov for at bestemmelser og vedtak følges og en vurdering av hvilke konsekvenser brudd på bestemmelser og vedtak kan få. Det er kommunen som juridisk enhet slik den fremstår i samlet regnskap for kommunen som er vurderingsenheten. (A7-A8, A10-A14 og A17)

7. Når revisor har identifisert et område for kontroll, skal revisor planlegge hvilke kontrollhandlinger som skal utføres, samt omfang og tidspunkt for gjennomføring.

8. Det skal fastsettes og beskrives objektive kriterier for måling og evaluering. (A15)

9. Revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger skal legges frem for kontrollutvalget til orientering. Ved presentasjon av valgt(e) område(r) for etterlevelseskontroll må revisor være tydelig i beskrivelsen av kriterier, og tydelig avgrense hva som skal kontrolleres. (A16)

Gjennomføring, innhenting av bevis

10. Innhentede bevis skal være tilstrekkelig til å konkludere med moderat sikkerhet i forhold til kriterier fastsatt i planlegging.

11. Handlinger for å fremskaffe moderat sikkerhet kan blant annet være forespørsler, inspeksjon av dokumenter og analytiske handlinger som hver for seg eller i kombinasjon kan brukes til å skaffe moderat sikkerhet. Hvorvidt det er innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for den praktiserende revisorens konklusjon, er gjenstand for profesjonelt skjønn. (A18)

12. Før revisor avgir attestasjonsuttalelse skal det innhentes en skriftlig uttalelse fra kommunedirektøren. En skriftlig uttalelse benyttes blant annet for at revisor skal sikre seg om at all relevant informasjon er oppgitt. (vedlegg 2.) Dersom revisor ikke mottar slik uttalelse skal resultatet av kontrollhandlingene likevel formidles til kontrollutvalget innen fristen 30. juni, men skal da avgi en konklusjon om at revisor ikke kan uttale seg.

13. Hvis kontrollhandlinger avdekker indikasjon på brudd på bestemmelser eller vedtak skal det om nødvendig foretas flere handlinger for å være i stand til å konkludere. (A19)

Rapportering

14. Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget med kopi til kommunedirektøren om resultatet av kontrollen. (A20, A22 og eksempel i vedlegg 1)

15. Uttalelsen skal avgis med moderat sikkerhet. (A21 og A22, samt eksempel i vedlegg 1)

16. Avvik som fører til en modifisert uttalelse, skal kommuniseres til kontrollutvalget med et nummerert brev. Hvis revisor forventer å avgi en modifisert uttalelse skal revisor kommunisere med kommunedirektøren om omstendighetene som har ført til den forventede modifikasjonen og modifikasjonens foreslåtte ordlyd. (A23)

17. Revisor skal kommunisere til kommunedirektøren svakheter og feil av betydning som er avdekket i arbeidet, men som ikke kommer til uttrykk i uttalelsen.

Dokumentasjon

18. Revisor skal dokumentere arbeidet på en måte som i tilstrekkelig grad og på en hensiktsmessig måte dokumenterer risiko- og vesentlighetsvurderingen, kontrollhandlingene og grunnlaget for attestasjonsuttalelsen slik at en erfaren praktiserende revisor, som tidligere ikke har hatt tilknytning til oppdraget, forstår hvordan revisor er kommet frem til konklusjonen, og at dette er gjort i tråd med krav i denne standarden. Se ellers krav i ISAE 3000 pkt. 79-83. (A24-25)

VEILEDNING OG UTFYLLENDE FORKLARINGER

Innledning

A1. Formålet med forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven, er innenfor en begrenset ressursramme å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette bygger opp under god økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksis. I lovforarbeidene er det forutsatt at det er kommunens valgte regnskapsrevisor som utfører forenklet etterlevelseskontroll etter kommunelovens § 24-9. Det er også utgangspunktet for forutsetningen om at relativt enkle kontrollhandlinger kan gi god merverdi for tiltenkte brukere. Målsettingen er å etablere enkle og jevnlige kontrollhandlinger som kan fange opp vesentlige svakheter i sentrale deler av økonomiforvaltningen. Kontrollhandlingene kan blant annet foretas på områder hvor brudd har særlige økonomiske konsekvenser, eller i særlig grad svekker tilliten til økonomiforvaltningen.

A2. Kommunedirektøren er ansvarlig for å ha rutiner og internkontroll som sikrer etterlevelse av lov, forskrift, reglement og vedtak innenfor økonomiforvaltningen. Revisors kontrollhandlinger er ikke en erstatning for kommunens internkontroll, men kan være et grunnlag for å forbedre internkontrollen.

A3. Utgangspunktet for denne standarden er at oppdragsteamet og oppdragsansvarlig for den forenklede etterlevelseskontrollen er underlagt ISQC 1 eller andre profesjonelle krav, eller krav i lov eller forskrift, vedrørende revisjonsfirmaets ansvar for sitt kvalitetskontrollsystem som er minst like omfattende som ISQC 1.

A4. Forenklet etterlevelseskontroll etter denne standarden erstatter ikke forvaltningsrevisjon etter RSK001.

A5. Vilkårene for oppdraget om forenklet etterlevelseskontroll kan avtales samtidig som vilkårene for det ordinære revisjonsoppdraget.

A 6 Formålet med oppgaven forenklet etterlevelseskontroll er, basert på revisors erfaring med kontroller i økonomiforvaltningen, å styrke egenkontrollen i kommunen. Dette kommer til uttrykk både ved at deler av økonomiforvaltningen rutinemessig underlegges en forenklet kontroll, samt at kontrollutvalget mottar revisors risikovurdering som kan bidra til et bedre beslutningsgrunnlag for bestilling av andre undersøkelser. Hvis kommunen endres vesentlig, f.eks. ved kommunesammenslåing, kan det være grunn til å stille spørsmål når siste etterlevelseskontroll skal gjennomføres og rapporteres for kommuner som skal slås sammen, og når en skal starte opp med etterlevelseskontroll for den nye kommunen. Regnskapsrevisor bør gjøre denne vurderingen i dialog med kontrollutvalget.

Når kommunen skifter revisor, bør overgangen av ansvaret for forenklet etterlevelseskontroll avtales.

Definisjoner

A7. Kommunelovens kapittel 14 og 15 gir en vid definisjon av økonomiforvaltning. Planlegging og gjennomføring av aktivitet i kommunen som sikrer inntekter, utgifter, forvaltning av likvider og innlån er sentrale elementer som etterlevelseskontrollen bør omfatte. I tillegg kan kommunens rapportering etter kommunelovens kapittel 14 og 15 være sentralt område. Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen omfatter ikke vurderinger av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og virkninger. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

A8. Områder for forenklet etterlevelseskontroll – som eksempler nevnes i forarbeidene finansforvaltningen, selvkostområdene, offentlige anskaffelser og offentlig støtte. Andre eksempler kan være beregning av driftstilskudd til private barnehager, andre tilskudd/ overføringer til private, konsesjonsvilkår, kontraktsoppfølging m.m. Listen er ikke uttømmende, og det vil være en konkret risiko- og vesentlighetsvurdering i den enkelte kommune som er avgjørende for hvilke områder som velges ut for kontroll.

A9. Kriterier må være objektive, slik at revisors subjektive oppfatning ikke kan være egnede kriterier. Objektive kriterier er klare krav i lover, forskrifter, kommunens egne reglementer, budsjetter og økonomiplan, enkeltvedtak med økonomisk virkning, og ikke uskrevne regler og normer. ISAE 3000 punkt A45-A52 viser karakteristiske trekk ved egnede kriterier. Punkt 63, A143-A145 gir en beskrivelse av gjeldende kriterier. Hvis man ikke finner objektive kriterier, kan man ikke utføre forenklet etterlevelseskontroll. Mangel på kriterier kan være et funn som må rapporteres til kontrollutvalget.

A10. I vurdering av vesentlighet av betydning for økonomiforvaltningen skal revisor ta hensyn til hvem som rammes av brudd på bestemmelser og vedtak innen økonomiforvaltningen. Hvis ressurssvake grupper rammes vil grensen for vesentlighet være lavere. Samtidig kan enkeltvis mindre brudd som gjelder mange kunne være vesentlig totalt sett. (5c)

A11. Områder med størst risiko for brudd på bestemmelser og vedtak er områder med mangelfulle rutiner, svakheter i arbeidsdeling, dårlig internkontroll, kompetanseutfordringer, områder med stort press og knapphet på ressurser til å ivareta økonomiforvaltningen. Hvis ledelsen også viser tilbøyelighet til manglende etterlevelse av bestemmelser og vedtak vil risikoen for manglende etterlevelse være stor.

Planlegging

A12. Revisor forventes å ha en bred tilnærming som i utgangspunktet dekker alle områdene innenfor økonomiforvaltningen, men deretter begrense områder ut fra en risiko- og vesentlighetsvurdering. Risiko- og vesentlighetsanalysen i forbindelse med utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon kan gi gode innspill til risikovurderingen som skal gjøres i forbindelse med beslutning om etterlevelseskontroll. Lovforarbeidene er tydelige på at det ligger begrenset ressursbruk bak denne uttalelsen om forenklet etterlevelseskontroll, og ut fra risiko- og vesentlighetsvurderingen velges ett, eller et fåtall områder for kontroll. Der det er flere områder med risiko av betydning kan revisor vurdere å rullere områder for kontroll for å dekke flere områder.

A13. Revisor vurderer risiko for brudd på bestemmelser og vedtak ut fra kjennskap til rutiner og internkontroll i økonomiforvaltningen, samt forespørsler til ledelsen. Informasjon fra kontrollutvalg og media kan også være nyttig som grunnlag for vurderingene.

A14. Områder der det nylig er gjennomført, eller planlagt forvaltningsrevisjon eller annen kontroll eller tilsyn, kan være mindre hensiktsmessig å kontrollere. Hvis et område utelates på grunn av slike forhold, kan det være hensiktsmessig å informere kontrollutvalget om begrunnelsen.

A15. Beskrivelse av kriterier bør være så konkrete som mulig for at revisor med enkle kontrollhandlinger kan konkludere på om kommunen etterlever valgte kriterier.

A16. Det er revisor som beslutter hvilke områder som skal kontrolleres, og hvilke kontrollhandlinger som skal utføres. I revisors orientering til kontrollutvalget om

sin risiko- og vesentlighetsvurdering bør det fremkomme hvilke områder innenfor økonomiforvaltningen revisor har vurdert, hva som er valgt ut for kontrollhandlinger og hvorfor.

Gjennomføring, innhenting av bevis

A17 Lovforarbeidene forutsetter at kommunens valgte regnskapsrevisor skal kunne utføre kontrollen innenfor begrenset ressursbruk. Begrenset ressursbruk er synliggjort i lovteksten bl.a. ved «se etter», «i hovedsak» og «vesentlige brudd». Det er lagt opp til moderat sikkerhet i uttalelsen. Lovforarbeidenes forutsetning kan være en indikasjon på at revisor skal komme tilbake til kontrollutvalget dersom det viser seg å ligge mer enn begrenset ressursbruk i arbeidet frem mot en slik uttalelse.

A18. Som bevis kan brukes det revisor er kjent med fra kartlegging av rutiner og test av internkontroll gjennom regnskapsrevisjon, og resultat av forvaltningsrevisjoner. I tillegg kan det være hensiktsmessig med innhenting av bevis ved forespørsler og vurdering av svar i lys av kjente omstendigheter. Analyser på aggregerte data eller andre lite ressurskrevende kontroller kan være hensiktsmessige kontrollhandlinger.

A19. Forenklet etterlevelsekontroll skal gjennomføres med lite bruk av ressurser. Krav til bevis for å konkludere med moderat sikkerhet er av en slik art at en i konklusjonen uttaler at «er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at». Det vil ofte være hensiktsmessig å utføre arbeidet som danner grunnlaget for uttalelsen om etterlevelse på økonomiforvaltningen samtidig som revisor utfører arbeid knyttet til rutiner og internkontroll i regnskapsrevisjonen.

Rapportering

A20. Loven setter 30. juni som siste frist for å avgi uttalelsen. I mange tilfeller kan det være hensiktsmessig å avgi uttalelsen tidligere, og så raskt som mulig etter at arbeidet er utført.

A21. Attestasjonsuttalelsen skal identifisere de gjeldende kriteriene som det underliggende saksforholdet er målt eller evaluert mot. Det kan også være relevant å opplyse om kilden for kriteriene, samt om avgrensninger i kontrollhandlingene.

A22. Dersom revisor ikke kan konkludere uten kontrollhandlinger som går ut over det som kan forventes innenfor angitte kontrollhandlinger i denne standarden, må revisor reflektere dette i uttalelsen. Et alternativ kan være å avgi en uttalelse som angir usikkerhet om etterlevelse, og at kontrollutvalget videre vurderer å bestille en forvaltningsrevisjon på området.

A23. Kommunikasjon om en forventet modifisert uttalelse til kommunedirektøren, omstendighetene som har ført til den forventede modifikasjonen og modifikasjonens foreslåtte ordlyd, kan ivaretas ved at kommunedirektøren mottar kopi av nummerert brev senest samtidig med uttalelsen.

Dokumentasjon

A24. Dokumentasjonen inneholder revisors vurderinger av alle vesentlige forhold som krever anvendelse av profesjonelt skjønn.

A25. ISQC 1 (eller andre profesjonelle krav, eller krav i lov eller forskrift, som er minst like omfattende som ISQC 1) krever at revisjonsfirmaer etablerer retningslinjer og rutiner for fullførelse av sammenstilling av oppdragsarkiv i rett tid. En passende tidsfrist for å fullføre sammenstillingen av det endelige oppdragsarkivet er vanligvis ikke mer enn 60 dager etter datoen for attestasjonsuttalelsen.

1 VEDLEGG: EKSEMPEL PÅ UTTALELSE

Til kontrollutvalget i

ABC kommune

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med ABC kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Kontroll av etterlevelse av reglene om anskaffelsesprotokoll i kommunens interne regelverk hvor vi kontrollerer om kommunen

1. Har gjennomført minikonkurranse i tråd med xxx for anskaffelser under terskelverdi
2. Har utarbeidet anskaffelsesprotokoll for slike anskaffelser i tråd med yyy

Vi har kontrollert perioden fra dd.måned.åååå.

Kriterier er hentet fra:

Kommunens rutine av dd.mm.åååå, xxxxx

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1) har [revisjonsselskapets navn] et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 101. Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 101, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

[Grunnlag for konklusjon med forbehold)

Her beskrives grunnlaget for et eventuelt forbehold.]

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at ABC kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de interne rutinene som gjelder for minikonkurranse og bruk av anskaffelsesprotokoll.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for det formål som er beskrevet ovenfor og til kontrollutvalget i ABC kommunes informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.

(Sted og dato)

(Revisors underskrift)

2 VEDLEGG: MAL UTTALELSE FRA LEDELSEN[1]

Til

(revisjonsselskapets navn)

v/oppdragsansvarlig revisor

xxx yyyy

Uttalelse fra ledelsen vedrørende forenklet etterlevelseskontroll av (område som er kontrollert) i abc kommune.

Ledelsens ansvar

- Vi er kjent med, og har oppfylt vårt ansvar for å utforme og iverksette en hensiktsmessig intern kontroll for å sikre etterlevelse av lov, forskrift, egne reglementer og vedtak.
- Vi bekrefter at vi har gitt revisor all informasjon som er relevant og vesentlig for forenklet etterlevelseskontroll av (området som er kontroller) og som vi er kjent med.
- Vi kjenner ikke til at det er manglende etterlevelse av lov, forskrift, egne reglementer eller vedtak i kommunen.

Sted og dato

sign	sign
kommunedirektøren	xxx xxxx

[1] Må tilpasses de faktiske forhold

NKRFs REVISJONSKOMITÉ

Til
NKRFs medlemmer

Oslo, 10. oktober 2019

INFORMASJONSSKRIV 4/2019 – REVISORS OPPGAVER OG PLIKTER ETTER HVITVASKINGSLOVEN

Ny hvitvaskingslov og -forskrift trådte i kraft 15. oktober 2018. Kommunale revisorer er rapporteringspliktige også etter ny hvitvaskingslov. I dette infoskrivet gis en oppdatert orientering om de oppgaver og plikter dette innebærer for kommunale revisorer.

Oppgaver og plikter etter hvitvaskingsloven omfatter kundetiltak samt undersøkelses- og rapporteringsplikt ved mistanke om mistenkelige transaksjoner. Sentralt i den nye loven er at rapporteringspliktige skal ha en risikobasert tilnærming.

1. Hvilke oppdrag rapporteringsplikten gjelder for

Rapporteringspliktig iht. hvitvaskingsloven § 4 (2) a) er *«revisorer som er ansvarlig for revisjon av regnskap for kommune, fylkeskommune eller kommunalt eller fylkeskommunalt foretak»*. Det er med andre ord den som er oppdragsansvarlig regnskapsrevisor som er rapporteringspliktig.

Lovens ordlyd nevner kun revisjon av kommuner/fylkeskommuner og kommunale/fylkeskommunale foretak. Interkommunale selskaper var nevnt spesielt i forarbeidene når kommunale revisorer ble rapporteringspliktige i 2013, se Prop 119 L (2011-2012), kapittel 4.1:

Rapporteringsplikt for ansvarlege rekneskapsrevisorar i kommunar og fylkeskommunar vil føre til at same rapporteringsplikt gjeld anten til dømes eit IKS blir revidert av ein kommunal eller av ein privat revisor. Med andre ord vil valet mellom IKS og AS som selskapsform ikkje ha noko å seie for om kvitvaskingslova gjeld. Dersom ansvarlege rekneskapsrevisorar i kommunane blir inkluderte i lista av rapporteringspliktige i kvitvaskingslova § 4, får dei plikt til kundekontroll og jamleg oppfølging av kundane sine.

Det er etter vår vurdering lite trolig at ny hvitvaskingslov har ment å redusere omfang av rapporteringsplikten for kommunale revisorer. Vi antar derfor at rapporteringsplikten gjelder ved alle oppdrag en kommunal revisjonsenhet har. Jf. også ordlyden i § 4 (2) *«Loven gjelder også for følgende juridiske og fysiske personer i utøvelsen av deres yrke»* (vår understreking). Foruten revisjon av kommuner og KF, vil loven dermed også gjelde ved revisjon av bl.a. kommunale oppgavefellesskap, interkommunale politiske råd, kirkelig fellesråd, IKS og stiftelser.

Som nevnt er det oppdragsansvarlig regnskapsrevisor som er rapporteringspliktig. Det blir dermed et spørsmål om hvordan revisjonsenheten forholder seg til mistenkelige transaksjoner man blir kjent med

ved gjennomføring av f.eks. forvaltningsrevisjon. Det kan være grunn til å avklare slike spørsmål i revisjonsenhetens interne rutiner.

2. Revisors oppgaver

Revisors oppgaver etter hvitvaskingsloven er

1. Kundetiltak og løpende oppfølging (hvitvaskingsloven kap. 4)
2. Nærmere undersøkelser og rapportering (hvitvaskingsloven kap. 5)

2.1 Risikobasert tilnærming og rutiner

Det følger av hvitvaskingsloven § 6 at rapporteringspliktige ved anvendelsen av loven skal legge til grunn vurderinger av risiko for hvitvasking og terrorfinansiering.

Risikovurderingen innebærer å identifisere og vurdere risikoen for hvitvasking og terrorfinansiering knyttet til sin virksomhet. I risikovurderingen tas blant annet i betraktning

- egen virksomhet, særlig art og omfang
- virksomhetens produkter, tjenester og kundeforhold
- type kunder og kundegrupper
- geografiske forhold

Revisjonsenheten skal ha oppdaterte rutiner for å sikre at virksomheten håndterer identifisert risiko og oppfyller de plikter som følger av hvitvaskingsloven, jf. § 8. Rutinene skal være tilpasset virksomheten og være skriftlige. Rutinene skal være fastsatt på øverste nivå i virksomheten. I tillegg skal det utpekes en person i ledelsen med særskilt ansvar for å følge opp rutinene (hvitvaskingsansvarlig). Det kan være hensiktsmessig at dette innarbeides i kvalitetskontrollsystemet etter ISQC 1.

Finanstilsynet har i rundskriv 8/2019 gitt en nærmere veiledning til gjennomføring av risikovurdering.

2.2 Kundetiltak

Sentralt i hvitvaskingsloven står reglene om kundetiltak. Dette følger av *kjenn din kunde-prinsippet* og innebærer å identifisere kunder og bekrefte kundens identitet. Hva som vil være tilstrekkelige tiltak for å identifisere og bekrefte dette vil avhenge av risikoen for hvitvasking og terrorfinansiering forbundet med det aktuelle kundeforholdet.

Rapporteringspliktige skal iht. hvitvaskingsloven § 10 gjennomføre kundetiltak ved

a) Etablering av kundeforhold
b) Transaksjoner for kunder som rapporteringspliktig ikke har et etablert kundeforhold til, som gjelder minst
    1. 100.000 kroner
    2. 8.000 kroner, når transaksjonen utgjør en pengeoverføring som nærmere definert i forskrift
    3. 16.000 kroner, for rapporteringspliktige nevn i § 4 (2) g) (dvs. tilbydere av spilltjenester)
c) Mistanke om hvitvasking eller terrorfinansiering

Når kunden ikke er en fysisk person, skal følgende opplysninger innhentes, jf. § 13:

a) Foretaksnavn
b) Organisasjonsform
c) Organisasjonsnummer
d) Adresse
e) Navnet på daglig leder og styremedlemmer, eller personer i tilsvarende stilling

Disse opplysningene skal bekreftes ved oppslag mot eller utskrift fra offentlig register eller firmaattest som ikke er eldre enn tre måneder.

Opplysninger om fysiske personer som handler på vegne av en juridisk person, skal innhentes i samsvar med § 12 (1). Dette omfatter innhenting av navn, fødselsnummer e.l. og adresse. Opplysningene skal bekreftes iht. § 12 (2), dvs. ved kontroll av legitimasjon. Nærmere krav til gyldig legitimasjon er gitt i hvitvaskingsforskriften § 4-3.

Finanstilsynet har lagt til grunn at for revisjonsoppdrag vil «den som handler på vegne av kunden» være daglig leder[1].

Kundeforhold skal følges opp løpende. Det innebærer bl.a. å overvåke at transaksjoner som utføres i kundeforholdet er i samsvar med den rapporteringspliktiges innhentede opplysninger om kunden, kundens virksomhet og risikoprofil, midlenes opprinnelse og kundeforholdets formål og tilsiktede art.

Forenklede kundetiltak
Ved lav risiko for hvitvasking eller terrorfinansiering, kan rapporteringspliktige gjennomføre forenklede kundetiltak, jf. hvitvaskingsloven § 16. Forenklede kundetiltak innebærer at krav til bekreftelse av reelle rettighetshaveres identitet og retten til å handle på vegne av kunden etter §§ 12 og 13 kan lempes. Det samme gjelder kravene til å innhente opplysninger om kundeforholdets formål og tilsiktede art etter §§ 12 og 13 femte ledd.

Den nye hvitvaskingsloven har ingen bestemmelse som eksplisitt hjemler forenklede kundetiltak dersom kunden er «statlig eller kommunalt forvaltningsorgan». Forenklede kundetiltak skal være basert på en risikovurdering.

Hvitvaskingsforskriften § 4-6 angir noen momenter som kan gi en indikasjon på lav risiko for hvitvasking og terrorfinansiering. Blant disse momentene er at kunden er et offentlig forvaltningsorgan eller selskap. Det kan derfor antas at risikoen generelt vil være lav ved revisjon av kommuner og fylkeskommuner og andre oppdrag som f.eks. kommunale foretak, kirkelig fellesråd og interkommunale selskaper. Det må gjøres en konkret risikovurdering for hvert enkelt oppdrag. Hvis koblingen til kommunen er svak, f.eks. næringsdrivende selskaper, må det antas at risikoen er høyere, og det ikke nødvendigvis kan gjennomføres forenklede kundetiltak.

Se Finanstilsynet rundskriv 8/2019 punkt 4.6 for nærmere veiledning om forenklede kundetiltak.

2.3 Undersøkelses- og rapporteringsplikt

Undersøkelsesplikt
Dersom rapporteringspliktige avdekker forhold som kan indikere at midler har tilknytning til hvitvasking eller terrorfinansiering, skal det foretas nærmere undersøkelser, jf. hvitvaskingsloven § 25. Undersøkelser skal alltid gjennomføres dersom det avdekkes forhold som avviker fra kjennskapen til kunden, kundeformålets formål og tilsiktede art. Det samme gjelder dersom en transaksjon:

a) synes å mangle et legitimt formål
b) er usedvanlig stor eller kompleks
c) er uvanlig ut fra kundens kjente forretningsmessige eller personlige mønster av transaksjoner
d) foretas til eller fra person i land eller område som ikke har tilfredsstillende tiltak mot hvitvasking og terrorfinansiering
e) på annen måte har uvanlig karakter

[1] Finanstilsynets rundskriv 3/2017 Veiledning om revisors og revisjonsselskaps etterlevelse av hvitvaskingsregelverket, kapittel 6.4

I Finanstilsynets rundskriv 3/2017 nevnes noen andre eksempler på forhold som kan indikere mistenkelige transaksjoner:

- mottatt faktura med merverdiavgift, uten at avsender er registrert i merverdiavgiftsregisteret
- at selskap med lav aktivitet mottar store pengesummer uten en åpenbar bakenforliggende hendelse
- kapitalinnskudd der pengene kommer fra uidentifiserbar innskyter
- underslag der ledelsen og eiere er involvert

Loven sier ikke noe om hvilke undersøkelser som skal gjøres eller hvor omfattende de trenger å være. Geir Kjetil Finneide i Økokrim uttaler i en artikkel at det ikke er «… krav om at man skal «etterforske» eller komme til bunns i hva som har skjedd; det holder med moderate undersøkelser. Et viktig poeng med undersøkelsesplikten er å sikre at rapporteringspliktige foretar enkle undersøkelser innledningsvis i tilfelle mistanken kan avkreftes allerede på dette stadiet.»[2]

Finanstilsynet skriver at undersøkelsesplikten i utgangspunktet bare gjelder forhold knyttet til egen kunde. Revisor har ikke plikt til å gjøre nærmere undersøkelser om kundens forretningsforbindelser. I de fleste tilfeller vil det være tilstrekkelig at revisor vurderer de opplysningene som revisor allerede har om det konkrete forholdet og den generelle kunnskapen revisor har om kunden. Revisor kan også benytte «åpne kilder», det vil si offentlig tilgjengelige registre, internett, aviser mv. Revisor kan også stille spørsmål til tredjemenn, hvis dette kan skje uten brudd på taushetsplikten.

I den grad kommunale revisorer kommer over slike transaksjoner vil det som regel være transaksjoner mellom kommunen og en tredjepart. Økokrim har særskilt nevnt eiendomshandel som et risikoområde. Siden kommunene tidvis gjennomfører betydelige eiendomstransaksjoner, kan det være et område å være oppmerksom på.

I forbindelse med slike transaksjoner vil det være sentralt at kommunen kjenner sin motpart. Selv om revisor neppe har plikt etter regelverket til å påse at kommunen har rutiner for å undersøke hvem de faktisk handler med, kan det være aktuelt å ta opp med kommunen at de bør ha slike rutiner.

Rapporterings- og opplysningsplikt

Dersom det etter nærmere undersøkelser er forhold som gir grunnlag for mistanke om hvitvasking eller terrorfinansiering, skal rapporteringspliktige iht. hvitvaskingsloven § 26 oversende opplysninger til Økokrim om forholdene. Meldingen sendes elektronisk via Altinn og skal inneholde alle opplysninger om transaksjonen og mistanken. Rapporteringen gjøres på skjema MT-0002 Mistenkelige transaksjoner. Innsender må ha tilgang til Altinn-rollen «Økokrim Rapportering». Daglig leder i revisjonsenheten vil normalt ha denne rollen og kan ev. delegere den videre.

Etter forespørsel fra Økokrim har rapporteringspliktige plikt til å oversende andre nødvendige opplysninger.

3. Forholdet til taushetsplikt og revisors andre oppgaver og plikter

Det følger av hvitvaskingsloven § 26 fjerde ledd at rapportering til Økokrim i god tro ikke innebærer brudd på taushetsplikt. Revisors taushetsplikt etter § 2-2 femte ledd i kommuneloven av 2018 er således ikke til hinder for at revisor rapporterer til Økokrim.

På den andre siden har rapporteringspliktige taushetsplikt om undersøkelser eller rapportering, jf. hvitvaskingsloven § 28. Revisor har gjennom reglene om gjennomføring av revisjonen en del andre rapporteringsplikter, herunder kravet om rapportering i nummererte brev og krav til undersøkelse og rapportering av misligheter, jf. kommuneloven av 2018 § 24-7 tredje ledd. Taushetsplikten etter

[2] Finneide, Geir Kjetil, «Rapporteringsplikten etter hvitvaskingsloven: Et profesjonelt samfunnsansvar», Revisjon og Regnskap 1/2008

hvitvaskingsloven kan tilsynelatende komme i konflikt med disse kravene. I Finanstilsynets rundskriv 3/2017 sies bl.a. følgende om problemstillingen:

«Hvitvaskingsloven er likevel ikke til hinder for at revisor gjennomfører revisjonen i samsvar med revisorloven, herunder foretar undersøkelser i den utstrekning det er nødvendig for revisjonen, og revisor må ivareta plikten til å sende nummererte brev. Dette gjelder selv om kunden forstår, eller vil kunne forstå, at revisor er eller blir oppmerksom på forhold som kan være rapporteringspliktig til ØKOKRIM.»

Taushetsplikten etter hvitvaskingsloven er altså ikke til hinder for at revisor rapporterer det samme forholdet i nummererte brev til kontrollutvalget etter kommuneloven av 2018 § 24-7, dersom forholdet tilsier plikt til å ta det opp i nummerert brev. Det kan imidlertid være grunn til å være varsom med å innta i det nummererte brevet at forholdet er rapportert til Økokrim. Det kan også stilles spørsmål ved om de forhold som skal rapporteres til Økokrim alltid vil gjelde forhold som også skal rapporteres i nummererte brev.

Finanstilsynet legger også til grunn at taushetsplikten etter hvitvaskingsloven ikke er til hinder for at revisor, i forbindelse med revisorskifte, gir opplysninger til ny revisor om mistanke om hvitvasking, undersøkelser og eventuell rapportering til Økokrim. Det samme må antas å gjelde ved revisorskifte i kommuner og fylkeskommuner, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 11.

4. Behandling av personopplysninger og andre opplysninger

Hvitvaskingsloven § 29 gir hjemmel for behandling av personopplysninger, og er dermed behandlingsgrunnlag etter personopplysningsloven. Personopplysningsloven gjelder ved behandling av personopplysninger etter hvitvaskingsloven, med mindre annet fremgår av loven eller forskrifter gitt i medhold av loven.

Opplysninger og dokumenter som er innhentet og utarbeidet i forbindelse med tiltak etter §§ 9 til 26, skal oppbevares i fem år etter at kundeforholdet ble avsluttet eller transaksjonen gjennomført. Dette innebærer bl.a. krav til å oppbevare kopier av fremlagte legitimasjonsdokumenter, jf hvitvaskingsforskriften § 6-2.

På oppdrag hvor det gjennomføres forenklede kundetiltak etter § 16, bør det tas inn i revisjonsdokumentasjonen at revisor har vurdert risikoen for hvitvasking og terrorfinansiering knyttet til oppdraget som lav.

Dokumentasjon av undersøkelser etter hvitvaskingsloven § 25 antar vi kan være hensiktsmessig å dokumentere tilsvarende som utvidete undersøkelser knyttet til misligheter og feil.

5. Videre informasjon

Noen referanser til videre informasjon om revisors oppgaver og plikter og om hvitvasking generelt.

Lov og forskrift

- Hvitvaskingsloven
- Hvitvaskingsforskriften

Rundskriv

- Finanstilsynets rundskriv 3/2017
- Finanstilsynets rundskriv 8/2019

Nettsteder

- www.hvitvasking.no

- www.okokrim.no
- www.finanstilsynet.no/tema/hvitvasking-og-terrorfinansiering/

Med hilsen
NKRFs revisjonskomité

Unn H. Aarvold
leder

RS 110/19

SUNNDAL ENERGI

Til medlemmene i styret
for Sunndal Energi

Deres referanse:	Vår referanse: K.Solem/	Arkivnr: 012	Dato: 15.11.2019

INNKALLING TIL STYREMØTE

Det innkalles med dette til styremøte i Sunndal Energi. Møtet avholdes på Sunndal Energi sitt kontor.

tirsdag 19.11.2019 kl. 09:00

Sakspapirene i ordinære saker sendes også til varamedlemmene, men disse skal ikke møte uten særskilt varsel.

Til behandling:

Sak 78/2019 GODKJENNING AV MØTEINNKALLING

Sak 79/2019 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA STYREMØTE 1.OKTOBER 2019

Sak 80/2019 ORIENTERING OM KRAFTPRISEN/KRAFTMARKEDET

Sak 81/2019 REGNSKAPSOVERSIKT ETTER 3. KVARTAL 2019

Sak 82/2019 BUDSJETT FOR SUNNDAL ENERGI FOR 2020

Sak 83/2019 NETTLEIETARIFFER FOR SUNNDAL ENERGI 2020

Sak 84/2019 FJERNVARMEPRISER 2020

Sunndal Energi KF
Mongstugata 9
6600 SUNNDALSØRA
Telefon: 71 68 95 50
Internett: www.sunndalenergi.no
E-post: firmapost@sunndalenergi.no
www.sunndalenerginett.no
Organisasjonsnr: 971 029 102MVA
Bank konto: 4202.59.12769

Sak 85/2019 STATUS - OMDANNELSE FRA KOMMUNALT FORETAK (KF) TIL AKSJESELSKAP (AS) OG OMORGANISERING AV VIRKSOMHETEN I SAMSVAR MED LOVPÅLAGT KRAV OM SELSKAPSMESSIG SKILLE

SUNNDAL ENERGI

Styresak nr.:	**78/2019**
Behandlet:	**19.11.2019**
Arkivnr.:	**012**

GODKJENNING AV MØTEINNKALLING

FORLAG TIL VEDTAK:

Styret i Sunndal Energi godkjenner møteinnkallingen.

PÅTEGNING OM STYRET I SUNNDAL ENERGI SITT VEDTAK:

SUNNDAL ENERGI

Styresak nr.:	**79/2019**
Behandlet:	**19.11.2019**
Arkivnr.:	**012**

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA STYREMØTE 1.OKTOBER 2019

Møteprotokoll legges med saken som vedlegg.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Styret i Sunndal Energi godkjenner møteprotokollen fra styremøte 1.oktober 2019.

PÅTEGNING OM STYRET I SUNNDAL ENERGI SITT VEDTAK:

SUNNDAL ENERGI KF

PROTOKOLL

Den 01.10.2019 kl 09.00 – 13.00 ble det holdt styremøte på Sunndal Energi KF sitt kontor.

Tilstede: Janne Merete Rimstad Seljebø, Arne Magne Rønningen, Jonny Meland, Einar Mo, Stig Rune Andreassen, Inger Janne Haugan Vermøy og Terje Monsøy

Forfall: May Jorid Strand og Anders Nedal

Sak 77 ble behandlet før sak 74, 75 og 76.

Fra administrasjonen møtte daglig leder Kolbjørn Solem.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

Sak 68/2019 GODKJENNING AV MØTEINNKALLING

Vedtak: Styret i Sunndal Energi godkjenner møteinnkallingen med tillegg av ny sak 77/2019, Sunndal Energi - Selvskyldnergaranti.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 69/2019 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA STYREMØTET 29. AUGUST og 3. SEPTEMBER 2019

Vedtak: Styret i Sunndal Energi godkjenner møteprotokollen fra styremøtet 29.august og 3. september 2019.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 70/2019 ORIENTERING OM KRAFTPRISEN/KRAFTMARKEDET

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 71/2019 UTBYTTE FRA SELSKAP SUNNDAL ENERGI HAR EIERINTERESSER

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar orienteringe til etterretning.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 72/2019 ORIENTERING OM TILDELING AV KONTRAKTER

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 73/2019 OMDANNELSE FRA KOMMUNALT FORETAK (KF) TIL AKSJESELSKAP (AS) OG OMORGANISERING AV VIRKSOMHETEN I SAMSVAR MED LOVPÅLAGT KRAV OM SELSKAPSMESSIG SKILLE

Vedtak: Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering og godkjenner forslaget til handlingsplan.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Sak 77/2019 SUNNDAL ENERGI – SELVSKYLDNERGARANTI

Vedtak: Styret i Sunndal Energi vedtar å oversende en anmodning til Sunndal kommune om å fatte vedtak om å stille selvskyldnergaranti for lånene Sunndal Energi KF har i Kommunalbanken og KLP, og at det kommunale vedtaket oversendes fylkesmannen for godkjenning.

Vedtaket ble enstemmig vedtatt.

SUNNDAL ENERGI KF

Styresak nr.:	**80/2019**
Behandlet:	**19.11.2019**
Arkivnr.:	**720**

ORIENTERING OM KRAFTPRISEN/KRAFTMARKEDET

I uke 45 sank temperaturene i store deler av Norge og dette bidrog til en forbruksøkning på 11 prosent sammenliknet med uka før. Det var en prisoppgang i alle de nordiske landa og den nordiske systemprisen for uke 45 ble den høyeste siden februar. De norske områdeprisene økte med om lag 14 prosent fra uken før.
Onsdag 6/11 opplevde Norge en kraftig økning i strømprisen. På det høyeste ble den norske spotprisen 85,7 øre/kWh. Kaldt vær og høyt strømforbruk, i tillegg til lite vind i Norden, var blant årsakene til den høye prisen.

I uke 45 var temperaturen 6 – 9 grader under gjennomsnittet for siste 20 år i hele landet. I uke 46 er det ventet fremdeles lave temperaturer med 2 – 5 grader under gjennomsnittet for hele landet.

Energiinnholdet i snøen er ved inngangen til uke 46 om lag 6 TWh.

I terminmarkedet er underskuddet i ressursbalansen priset inn, hvor desember også er priset høyere i Norden enn i Tyskland. Det peker på mer import til Norden gjennom desember. Terminkontrakten for 2020 har også løftet seg videre denne uken, på tross av nedgang i både råvarepriser og terminpris i Tyskland. Noe av årsaken kan være at det nye finske kjernekraftverket Olkiluoto 3, har meldt om en ytterligere utsettelse, og har nå estimert oppstart i september 2020. Opprinnelig oppstart skulle vært i 2009.

I forrige uke var fyllingsgraden i Norge 77,1 %, noe som er 6,4 prosentpoeng under normalen.

For Midt-Norge (NO3) lå magasinfyllingen i uke 45 også på 77,1 % mot 82,6 % på samme tid i 2018. Dette tilsvarer 5,5 % prosentpoeng.

Siden forrige styremøte har prisene for fast og variabelprisavtaler blitt justert litt opp i takt med markedet.

Våre priser pr. kWh inkl. avgifter er pt.:

Spot:	Gjeldende pris på Nord Pool med påslag på + 6,5 øre.
Variabel:	59,49 øre.
Fast:	55,99 øre.

I følge strompris.no ligger vi på landsbasis rangert som 32(53) beste avtale av totalt 130(153) avtaler for spot/innkjøpspris, som nr. 20(34) av 51(57) for fastpris og som nr. 7(14) av 42(57) for variabel pris. () = plassering rapportert i forrige styremøte.

For vårt prisområde ligger elspotprisen på 41,45 øre/kWh pr. 14.november 2019.
Framtidig elspotpris (systempris) på Nasdaq for uke 46 2019 ligger rundt 41,35 øre/kWh.

Terminprisene for første kvartal 2020 ligger rundt 43,93 øre/kWh, mot 37,54 øre/kWh ved forrige styremøte.

Mengden elsertifikat kraftselgerne må kjøpe i 2019 er 17,1 % av solgt kraftmengde.
1 el-sertifikat gjelder pr. MWh solgt kraft. Prisen på elsertifikater i spotmarkedet lå i uke 45 på 59,0 SEK/MWh, noe som er opp 8,0 SEK siden styremøtet i oktober.

Administrasjonen vil i styremøtet vise en oversikt over magasinfyllingen i Norge og orientere om den siste utviklingen i kraftmarkedet.

Det vil også legges fram en oversikt over tilkomst/avgang kunder.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering.

PÅTEGNING OM STYRET I SUNNDAL ENERGI SITT VEDTAK:

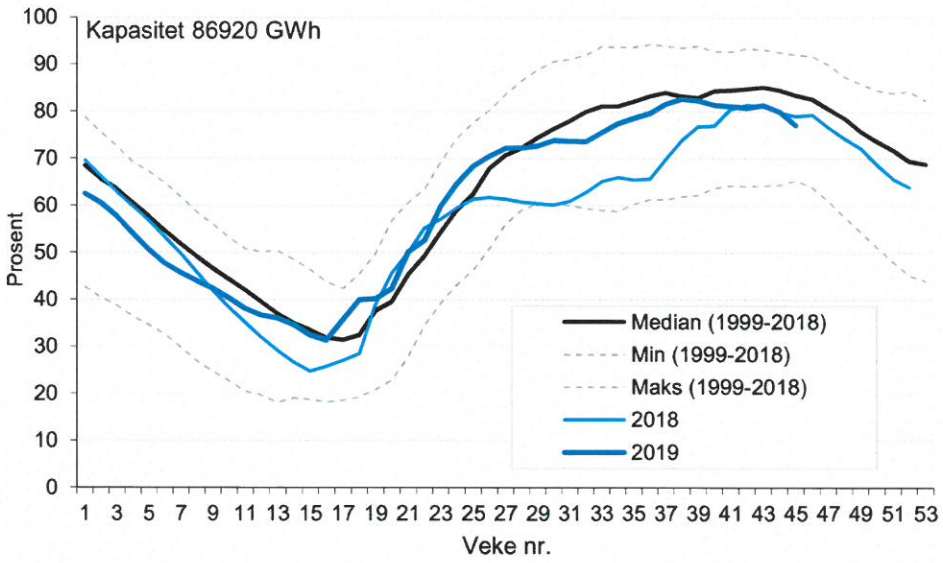
Magasinfylling

Tabell 1 Magasinfylling. Kjelde: NVE og Nord Pool

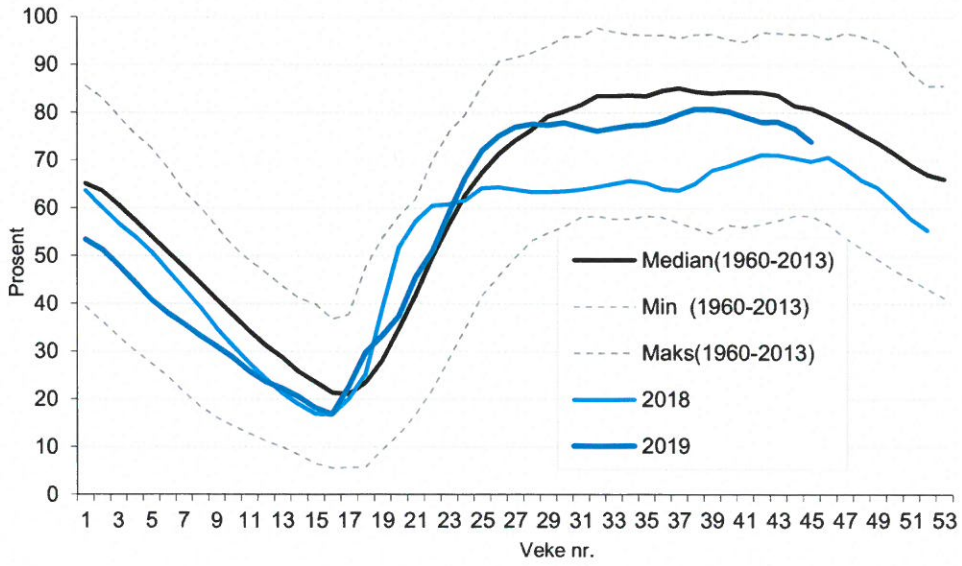
	Prosent				Prosenteiningar		
	Veke 45 2019	Veke 44 2019	Veke 45 2018	Median* veke 45	Endring frå sist veke	Differanse frå same veke i 2018	Differanse frå median
Norge	77,1	80,0	79,0	83,5	-2,9	-1,9	-6,4
NO1	84,9	88,5	86,2	84,6	-3,6	-1,3	0,3
NO2	82,1	84,8	81,8	84,7	-2,7	0,3	-2,6
NO3	77,1	80,9	82,6	80,8	-3,8	-5,5	-3,7
NO4	64,2	66,8	64,7	79,7	-2,6	-0,5	-15,5
NO5	79,6	82,5	86,0	83,9	-2,9	-6,4	-4,3
Sverige	73,9	76,7	69,8	80,8	-2,8	4,1	-6,9

***Referanseperioden for medianen er 1999-2018 for Noreg og dei fem norske elspotområda.**

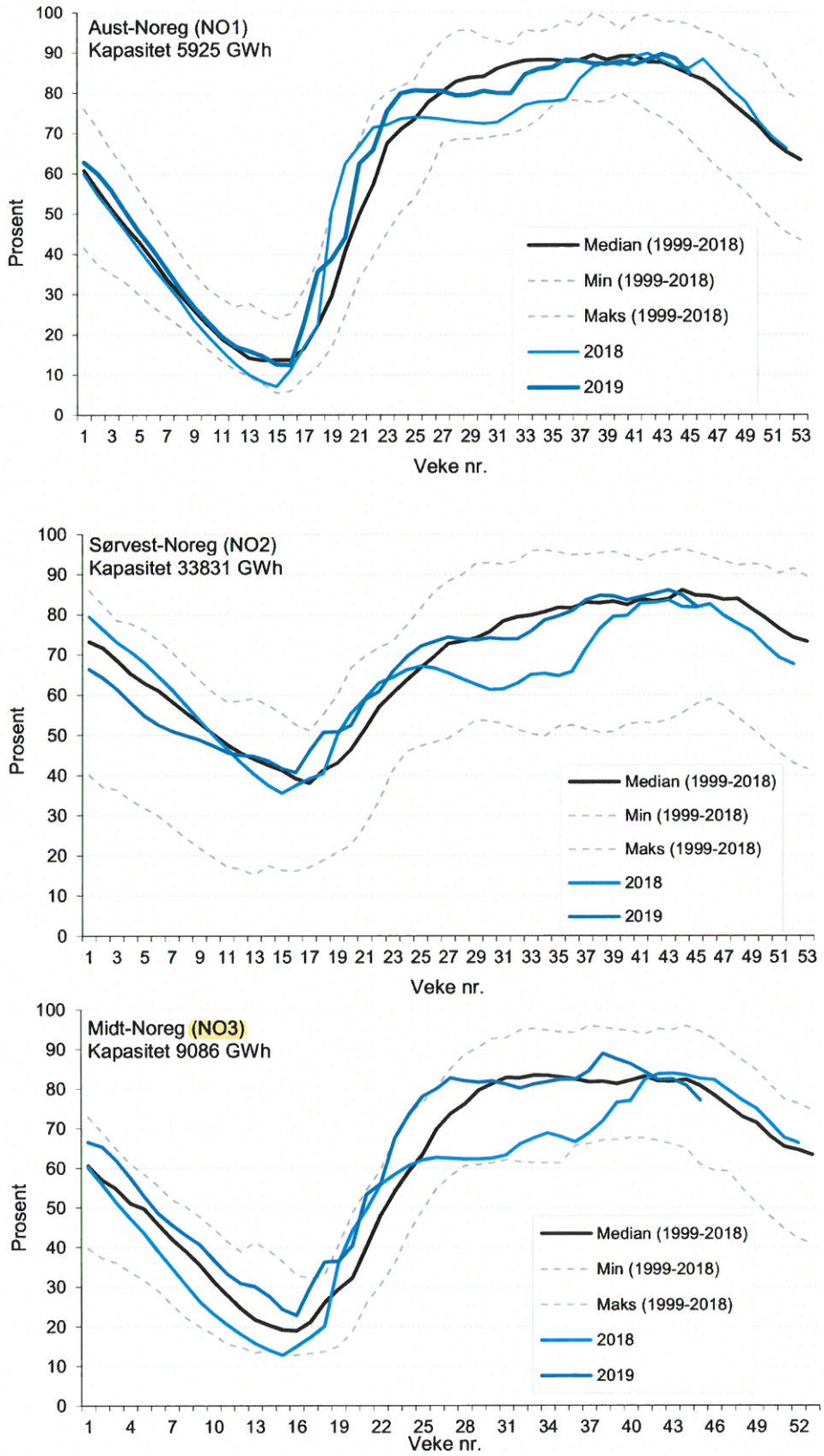
Figur 1: Fyllingsgraden til vassmagasina i Noreg. Prosent. Kjelde: NVE

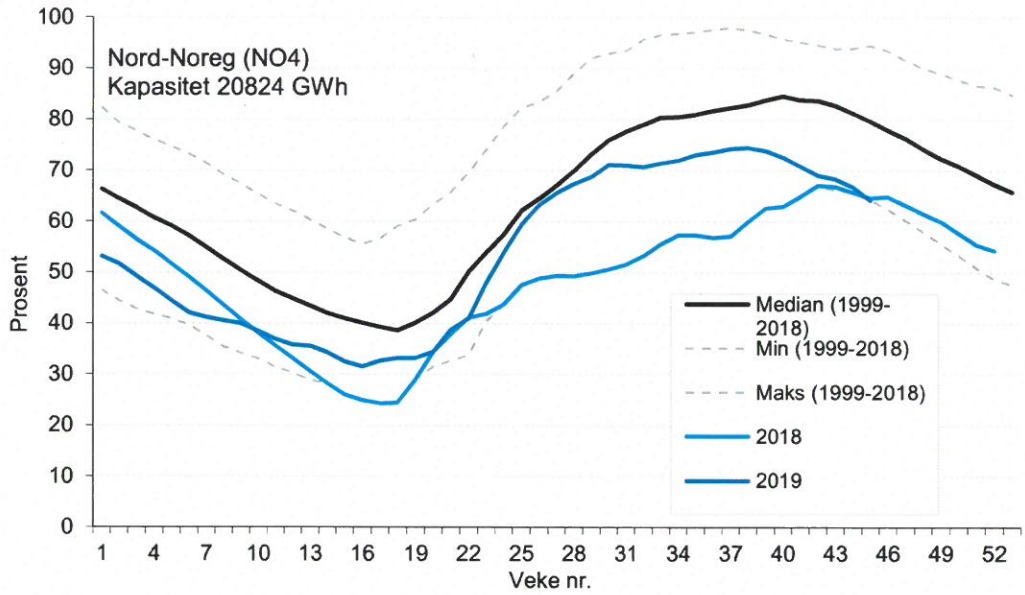


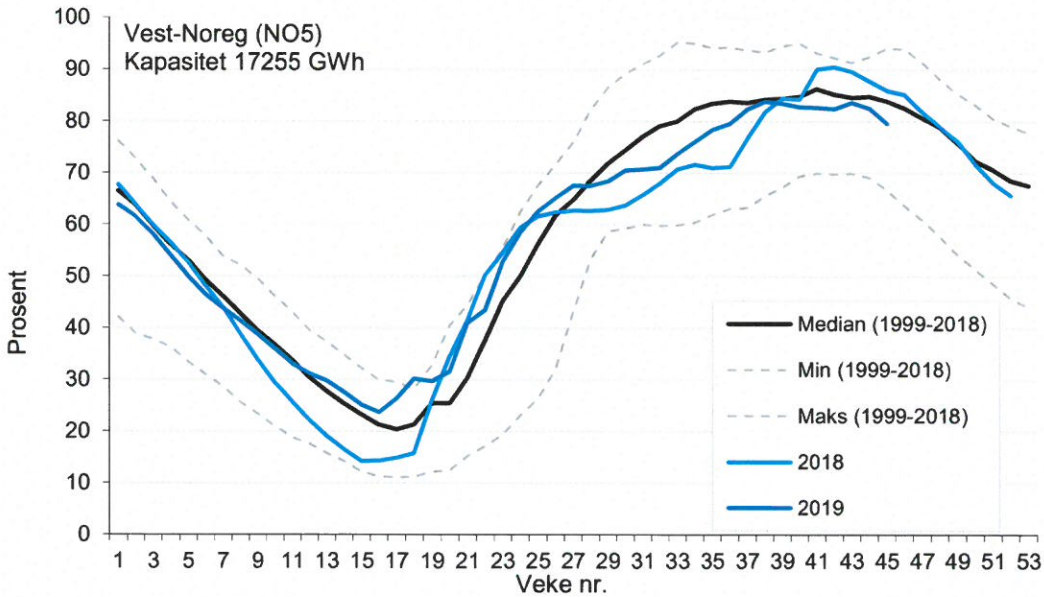
Figur 2: Fyllingsgraden til vassmagasina i Sverige. Prosent. Kapasitet=33,8 TWh. Kjelde: Svensk Energi



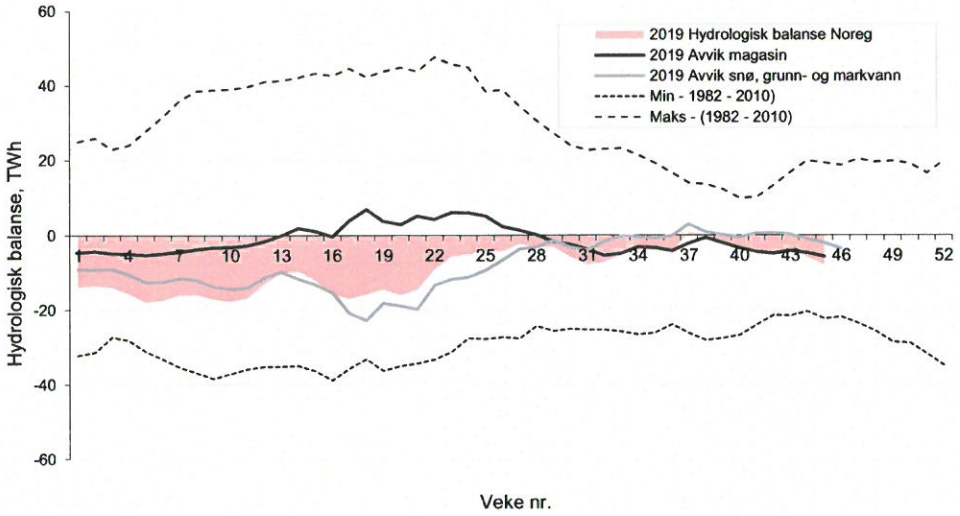
Figur 3 Fyllingsgraden til vassmagasina i elspotområda NO1, NO2, NO3, NO4 og NO5. Prosent. Kjelde: NVE




Nord-Noreg (NO4)
Kapasitet 20824 GWh
Prosent
Veke nr.
Median (1999-2018)
Min (1999-2018)
Maks (1999-2018)
2018
2019


Vest-Noreg (NO5)
Kapasitet 17255 GWh
Prosent
Veke nr.
Median (1999-2018)
Min (1999-2018)
Maks (1999-2018)
2018
2019

Figur 6 Hydrologisk balanse for Noreg, ref. periode (1982-2010). Kjelde: NVE

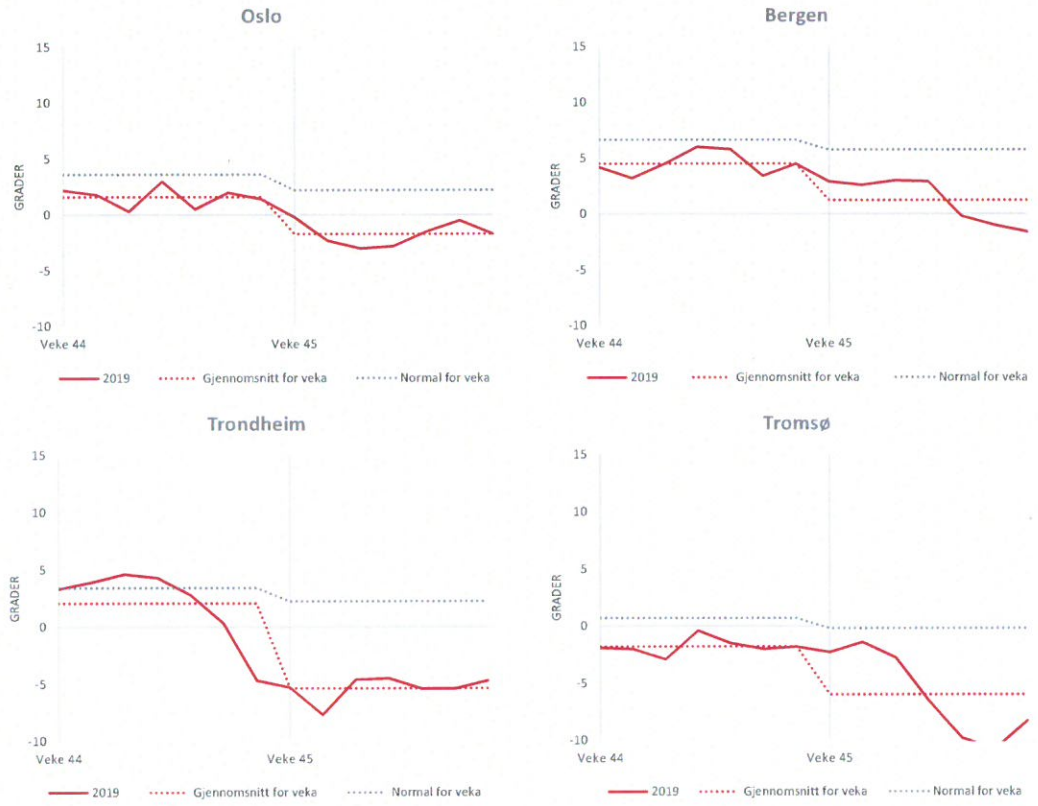


***Hydrologisk balanse er definert som samla vasskraftpotensial samanlikna med normalt**

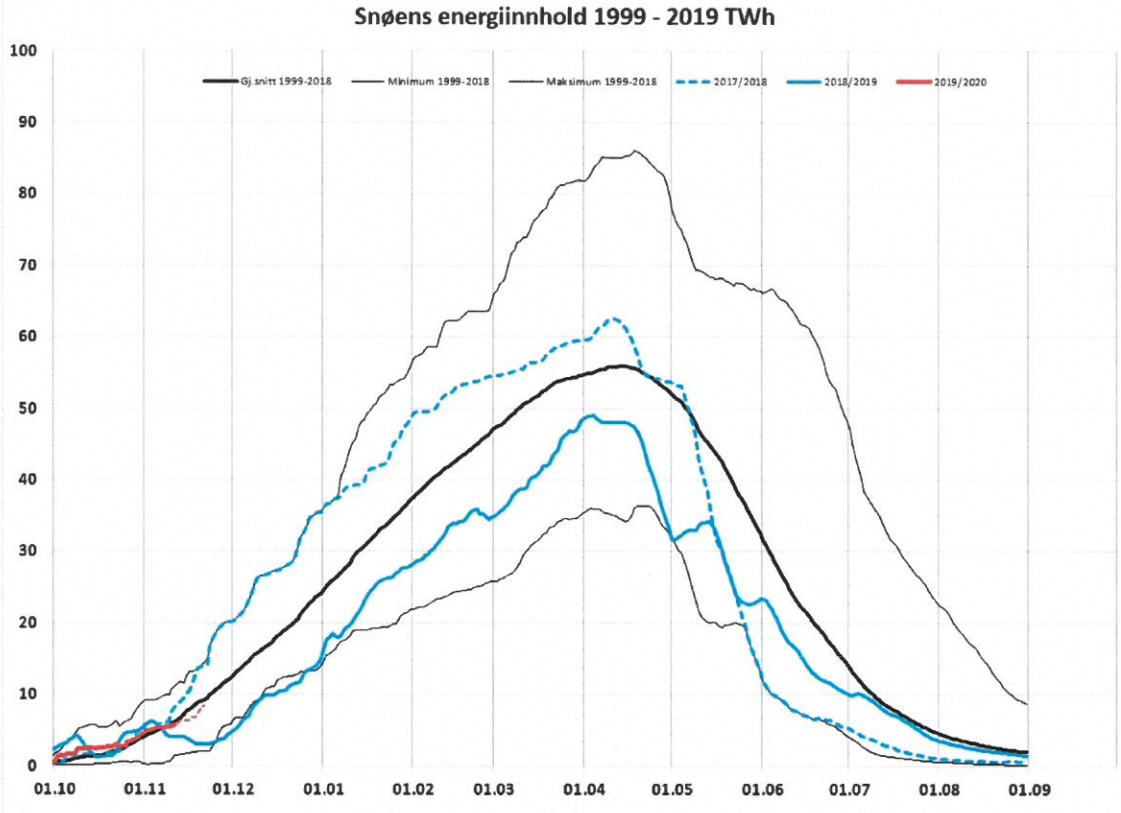
Tabell 3 Hydrologisk balanse for Noreg. Kjelde: NVE

TWh	Veke 45 2019	Anslag veke 46 2019
Avvik magasin	-6,4	-7,6
Avvik snø, grunn- og markvatn	-2,1	-3,6
Hydrologisk balanse	-8,6	-11,3

Figur 7 Temperaturar i Noreg i 2019, gjennomsnitt og normal for veka. Kjelde: Meteorologisk institutt og SKM Market Predictor



Figur 7b Utviklinga av snømagasin for dei norske vassmagasina vintrane 2017/18 og 2018/19 og 2019/20 i TWh. Median, maksimum og minimum er for 30-års-perioden 1981-2010. Raud linje synar òg prognose. Kjelde: NVE



Produksjon, forbruk og utveksling

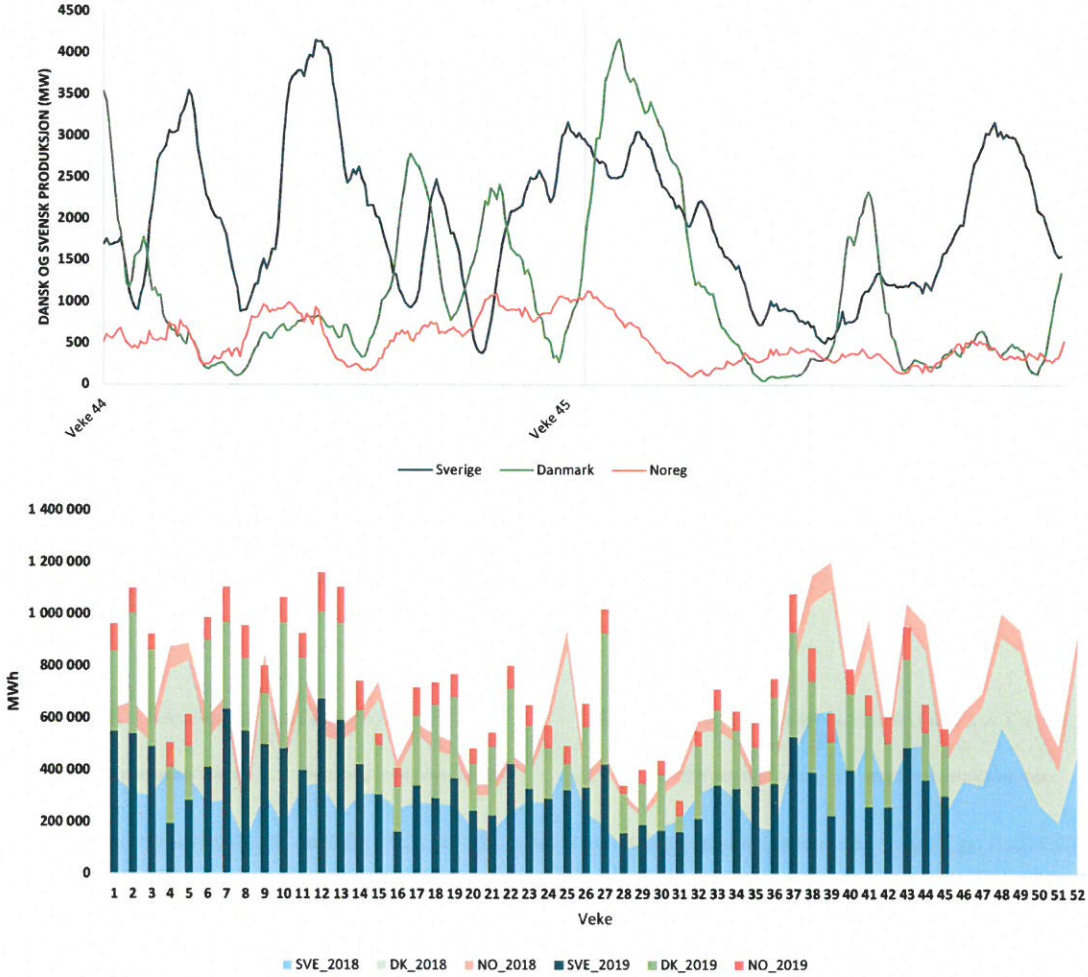
Tabell 4 Nordisk produksjon, forbruk* og kraftutveksling. Alle tal i GWh. Kjelde: SKM Market Predictor

	Veke 45	Veke 44	Endring frå førre veke (GWh)	Endring frå førre veke (%)
Produksjon				
Norge	3 292	2 706	586	22 %
NO1	354	354	-0	0 %
NO2	1 199	940	258	27 %
NO3	457	414	42	10 %
NO4	683	572	111	19 %
NO5	599	425	175	41 %
Sverige	3 413	3 465	-52	-2 %
SE1	466	536	-70	-13 %
SE2	950	917	32	4 %
SE3	1 860	1 891	-31	-2 %
SE4	137	121	17	14 %
Danmark	500	466	34	7 %
Jylland	352	329	22	7 %
Sjælland	149	137	12	9 %
Finland	1 306	1 306	-0	0 %
Norden	8 512	7 943	569	7 %
Forbruk				
Norge	3 172	2 851	320	11 %
NO1	936	803	133	17 %
NO2	821	760	61	8 %
NO3	617	549	68	12 %
NO4	439	417	22	5 %
NO5	359	322	37	11 %
Sverige	3 057	2 826	231	8 %
SE1	234	211	23	11 %
SE2	377	327	49	15 %
SE3	1 936	1 807	129	7 %
SE4	509	480	29	6 %
Danmark	691	677	14	2 %
Jylland	421	412	8	2 %
Sjælland	270	265	6	2 %
Finland	1 820	1 706	114	7 %
Norden	8 739	8 060	679	8 %
Nettoeksport				
Norge	120	-146	266	
Sverige	357	640	-283	
Danmark	-190	-211	20	
Finland	-514	-400	-114	
Norden	-228	-117	-111	

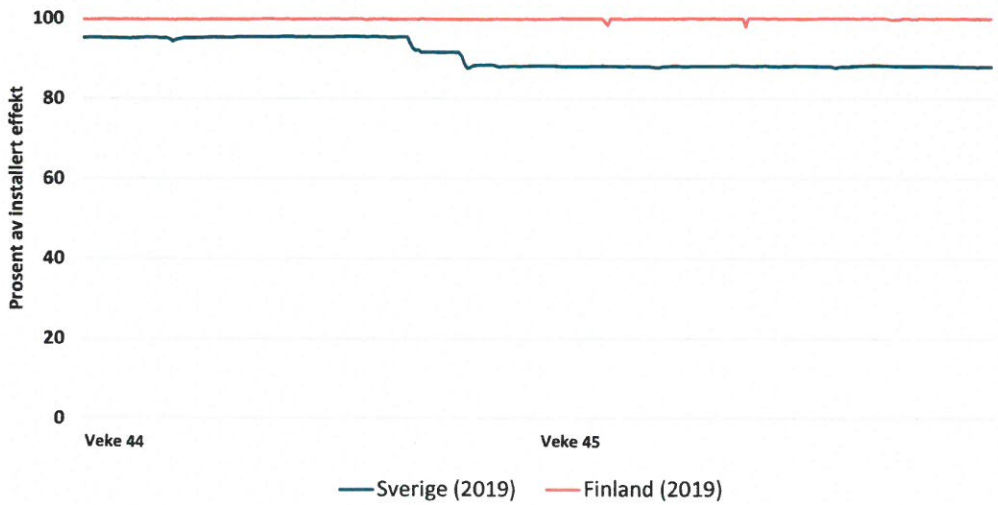
***Ikkje temperaturkorrigerte tal.**

Vind- og kjernekraftproduksjon

Figur 8 Vindkraftproduksjon i Noreg, Danmark og Sverige dei siste to vekene og vindkraftproduksjon per veke for Noreg, Danmark og Sverige i 2018 og 2019. (Førebels statistikk). Kjelde: SKM Market Predictor



Figur 9 Kjernekraftproduksjon i Sverige og Finland dei to siste vekene. Kjelde: SKM Market Predictor (Førebels statistikk).



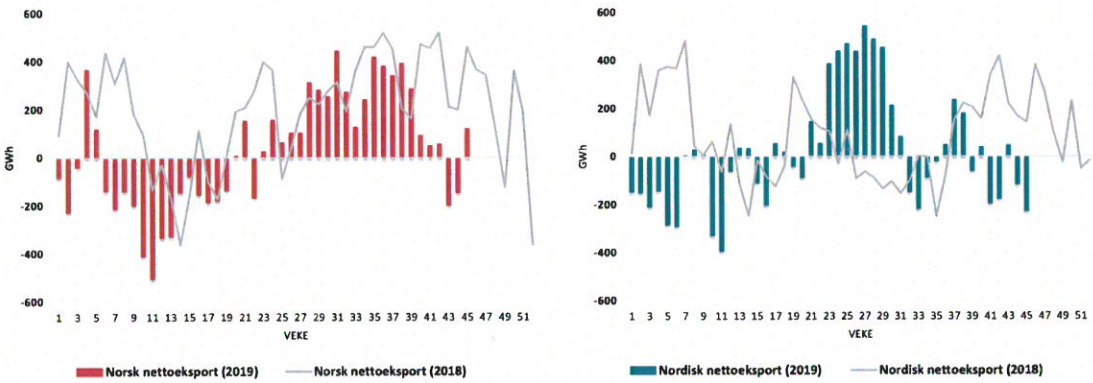
Utviklinga i kraftproduksjon og forbruk

Tabell 5 Produksjon, forbruk og utveksling så langt i år. Kjelde: SKM Market Predictor

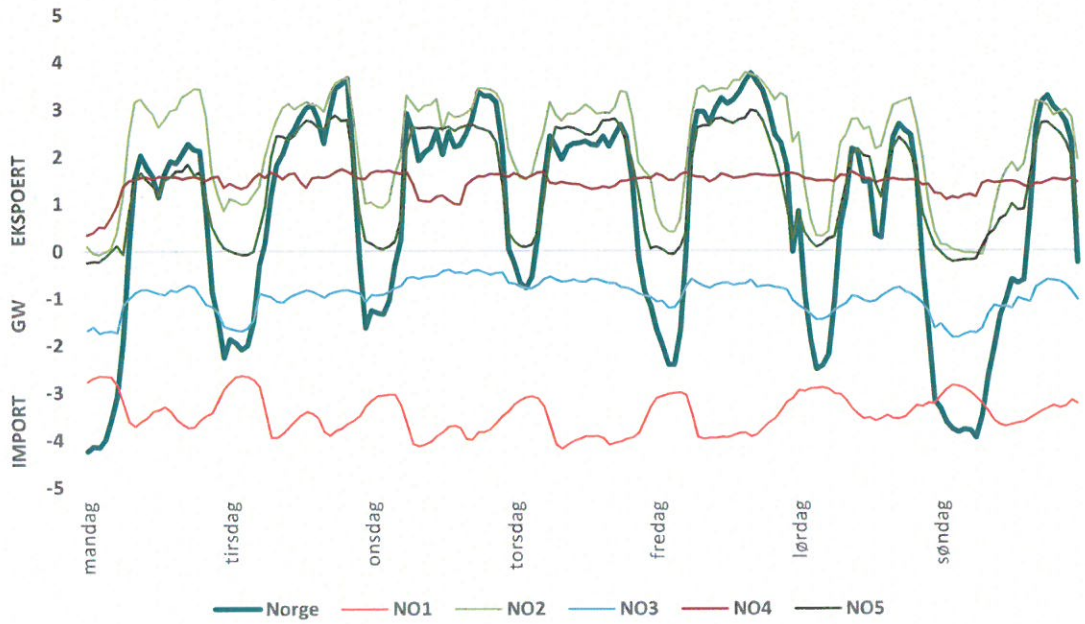
Norge (TWh)	Til no i år	Same periode (2018)	Endring (%)	Endring (TWh)
Produksjon	112,4	122,7	-9,1	-10,2
Forbruk	111,3	113,2	-1,7	-1,9
Nettoeksport	1,2	9,5		-8,3
Norden (TWh)	**Til no i år**	**Same periode (2018)**	**Endring (%)**	**Endring (TWh)**
Produksjon	326,4	333,5	-2,2	-7,1
Forbruk	325,7	329,8	-1,3	-4,1
Nettoeksport	0,7	3,7		-3,0

Utveksling

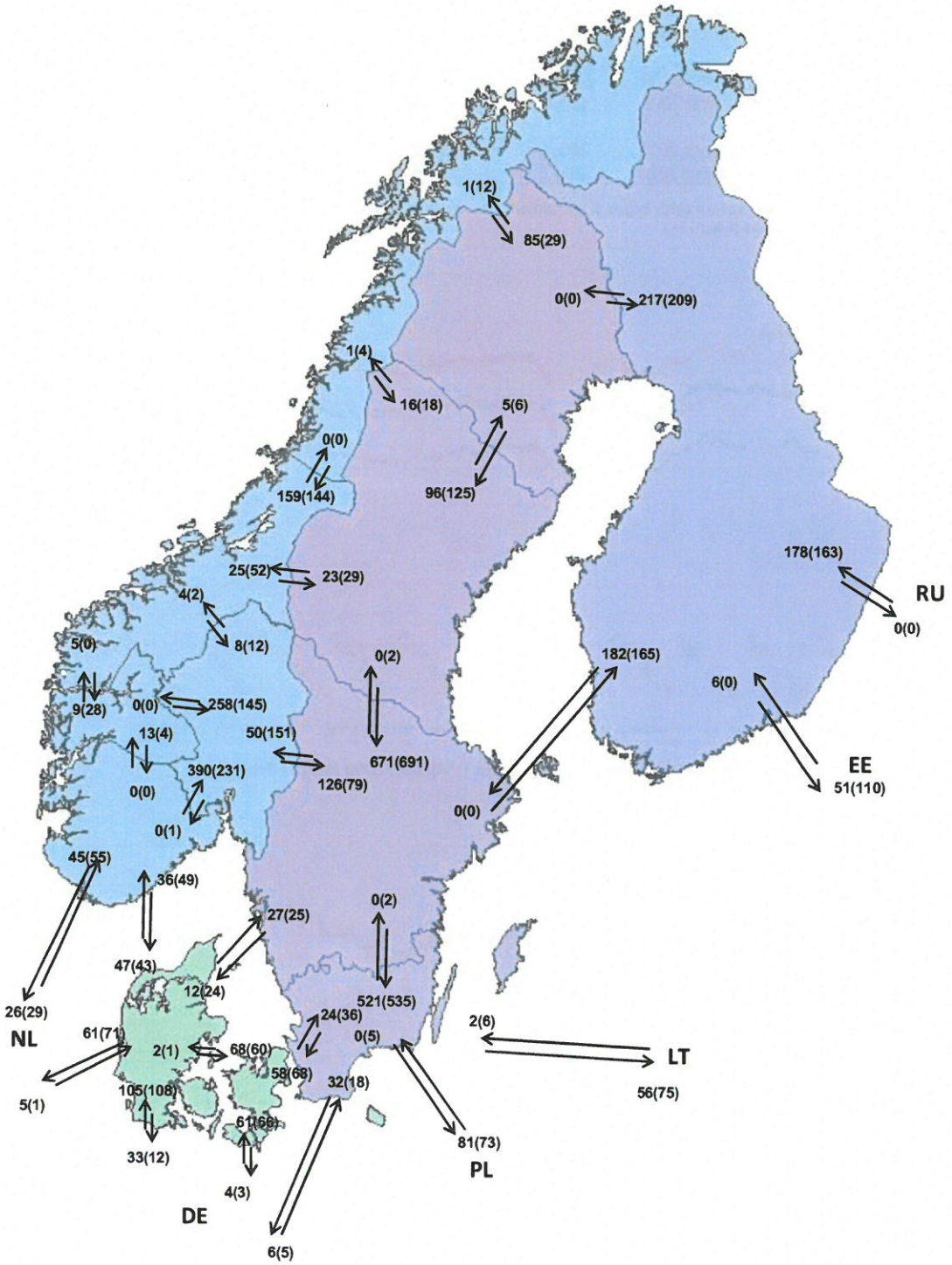
Figur 10 Nettoutveksling pr. veke for Noreg og Norden, 2018 og 2019, GWh. Kjelde: SKM Market Predictor



Figur 11 Import og eksport i dei norske elspotområda førre veke. Alle tal i GW. Kjelde: SKM Market Predictor.



Figur 12 Marknadsflyt mellom elspotområda i Norden førre veke, GWh. Kjelde: SKM Syspower



*** Tal for veka før står i parentes. Mellom Russland og Finland er det oppgjeve tal for fysisk flyt.**

Terminmarknaden

Tabell 7 Terminprisar, nordisk og tysk kraft, samt CO_2-kvotar. Kjelder: SKM Market Predictor. Prisane i tabellen er sluttprisar fredag i den aktuelle veka.

Terminprisar (kr/MWh)		Veke 45	Veke 44	Endring (%)
Nasdaq OMX (nordisk kraft)	Desember	422,6	418,1	1,1
	1. kvartal 2020	445,3	439,4	1,3
	2. kvartal 2020	362,9	354,9	2,2
EEX (tysk kraft)	1. kvartal 2020	470,8	491,9	-4,3
	2. kvartal 2020	429,0	442,5	-3,1
CO2 (kr/tonn)	Desember 2019	250,4	259,7	-3,6
	Desember 2020	251,7	261,6	-3,8

Figur 14 Daglege sluttprisar for enkelte typar kontraktar i den finansielle kraftmarknaden siste tolv månader, kr/MWh. *Kjelde:* SKM Market Predictor

Figur 15 Daglege sluttprisar for utslippskvotar på CO_2, kr/tonn. Kjelde: SKM Market Predictor

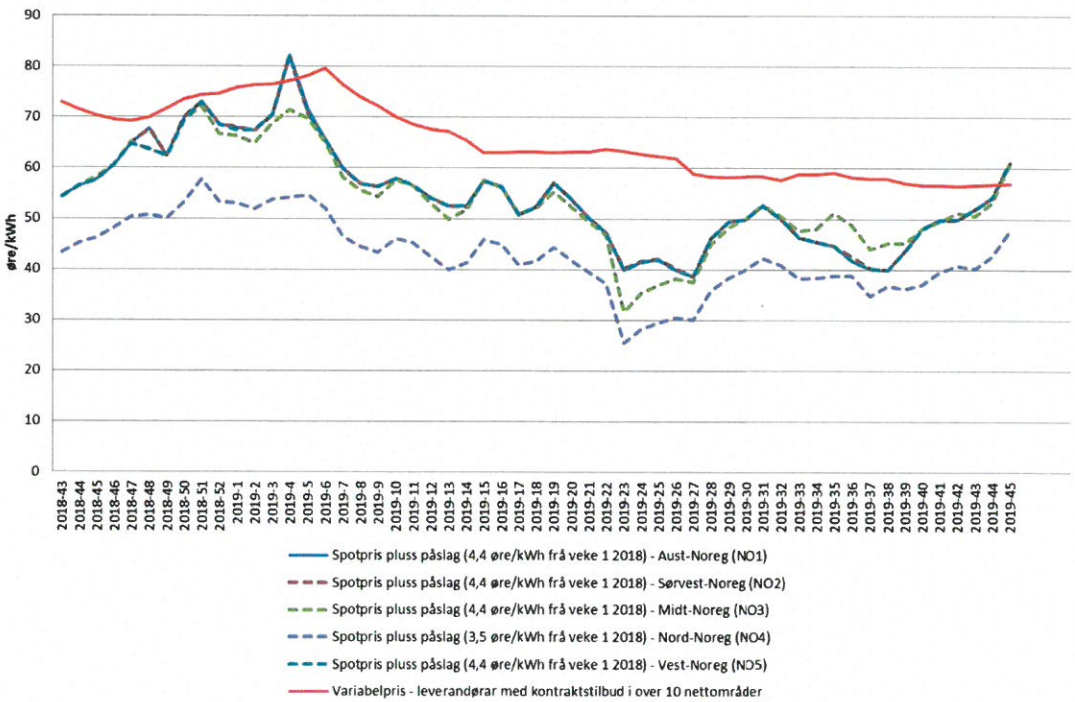
Sluttbrukarprisar

Tabell 7 Vekeutvikling i sluttbrukarprisar. Alle prisar er inkl. mva. bortsett frå spotpriskontrakt i Nord-Noreg. Dette er gjort for å gi eit meir korrekt bilete av kva forbrukarar i Nordland, Troms og Finnmark, som har fritak frå mva. på straum, faktisk betalar.
Kjelde: Forbrukerrådet, Nord Pool Spot, Energimarknadsinspektionen og NVE.

Øre/kWh		Veke 45 2019	Veke 44 2019	Veke 45 2018	Endring frå førre veke	Endring frå tilsvarande veke i fjor
Variabelpris kontrakt*	Snitt frå eit utval av leverandørar	57,0	56,8	70,4	0,2	-13,4
		Veke 45 2019	Veke 44 2019	Veke 45 2018	Endring frå førre veke	Endring frå tilsvarande veke i fjor
Marknadspris-/ spotpriskontrakt	Aust-Noreg (NO1)	61,2	54,2	57,8	7,0	3,4
	Sørvest-Noreg (NO2)	60,9	54,2	57,7	6,7	3,2
	Midt-Noreg (NO3)	60,9	53,3	58,2	7,6	2,7
	Nord-Noreg (NO4)	47,6	42,6	46,2	5,0	1,4
	Vest-Noreg (NO5)	61,2	54,2	57,7	7,0	3,5
		Veke 45 2019	Veke 44 2019	Veke 45 2018	Endring frå førre veke	Endring frå tilsvarande veke i fjor
Fastpriskontrakt	1 år (snitt Noreg)	59,0	58,3	62,6	0,7	-3,6
	3 år (snitt Noreg)	53,7	53,2	52,4	0,5	1,3
	1 år (snitt Sverige)	63,0	62,3	67,7	0,7	-4,7
	3 år (snitt Sverige)	60,4	60,2	59,9	0,2	0,5

*** Metoden for berekning av variabelpriskontrakt er gjelder gjennomsnittet av kontraktar som er tilbodne i fleire enn ti nettområder.**

Figur 16 Vekeutvikling i pris på variabelpriskontrakt* og spotpriskontrakt med eit påslag på 4,4 øre/kWh***.**
Kjelder: Forbrukerrådet, Nord Pool Spot og NVE.



*** Prisar for variabelpriskontraktar vert meldt fram i tid. Metoden for å berekne variabel priskontrakt er å rekne gjennomsnittet av kontraktar som er tilbydd i fleire enn ti nettområder.**
**** Alle prisar bortsett frå spotpriskontrakt for Nord-Noreg inkluderer mva.**
***** NVE nyttar eit påslag på 4,4 øre/kWh inkl. mva på alle spotpriskontraktar, bortsett frå spotpriskontraktar i Nord-Noreg, kor påslaget er på 3,5 øre/kWh ekskl. mva.**

SUNNDAL ENERGI KF

Styresak nr.:	**81/2019**
Behandlet:	**19.11.2019**
Arkivnr.:	**122**

REGNSKAPSOVERSIKT FOR 3. KVARTAL 2019

Regnskapsoversikten etter 3. kvartal 2019 viser et driftsresultat på 11,1 MNOK mot budsjettert 10,0 MNOK. Resultatet etter finansposter og før skatt viser et overskudd på 9,6 MNOK mot budsjettert 7,6 MNOK. Regnskapet viser en økning i resultatet i forhold til budsjett på 2,1 MNOK. Driftsinntektene for samme periode er på 67,3 MNOK mot budsjettert 68,6 MNOK. Driftskostnadene er på 56,3 MNOK mot budsjettert 58,6 MNOK.

Overført mengde i distribusjonsnettet er på 70,7 GWh, mot 73,5 GWh i samme periode i fjor, en reduksjon på 2,8 GWh. Når det gjelder fjernvarme er det solgt 17,3 GWh, mot 14,7 GWh på samme tidspunkt i fjor, en økning på 2,6 GWh.

Driftsinntektene er 1,3 MNOK lavere enn budsjett. Dette gjelder spesielt inntektene fra kraftomsetning, overføringsinntekter og fjernvarmesalg.

Driftskostnadene er 2,4 MNOK lavere enn budsjett. Dette gjelder spesielt varekostnader, lønn og pensjonskostnader og andre driftskostnader.

Det er totalt investert 8,0 MNOK i 3. kvartal mot budsjettert 12,6 MNOK. Fordelingsanlegg, bredbånd og IT har de største investeringene også i denne perioden.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Styret i Sunndal Energi KF tar foreløpig regnskap for 3. kvartal 2019 til etterretning med et driftsresultat på 11,1 MNOK og driftsinntekter på 67,3 MNOK.

PÅTEGNING OM STYRET I SUNNDAL ENERGI KF SITT VEDTAK:

Resultatrapport 3. kvartal 2019

		Totalt alle Perioder	Periodisert budsjett	Årsbudsjett	Regnskap % av budsjett	Rest budsjett kr.
DRIFTSINNTEKTER						
3 010	Standardpriser	13 313 224	14 871 000	19 828 000	67 %	6 514 776
3 030	Kontrakter	8 633 258	10 024 500	13 366 000	65 %	4 732 742
3 031	Tilfeldig kraft	0	0	0		0
3 040	Kraftsalg leveringsplikt	85 732	0	0		-85 732
3 050	Akonto kraft	455 704	0	0		-455 704
3 055	Saldooppgjør/korreksjonsoppgjør	20 278	0	0		-20 278
3 080	Elsertifikat	1 500 225	0	0		-1 500 225
3 081	Elsertifikat kostnad	5 842	0	0		-5 842
3 082	Elsertifikat kostnad	-1 459 599	0	0		1 459 599
3 095	Periodisert kraftsalg	2 193 742	0	0		-2 193 742
3 100	Salgsinntekter, avgiftsfrie	0	0	0		0
3 260	Utvekslingskraft/spotkraft	628 663	690 000	920 000	68 %	291 337
3 261	Periodisert utvekslingskraft/spotkraft	0	0	0		0
3 285	Resultat sikringshandel	-352	0	0		352
3 290	Resultat energiforvaltning	222 000	0	0		-222 000
3 311	Forbruksavgift	8 559 536	0	0		-8 559 536
3 312	Forbruksavgift, kostnad	-8 559 536	0	0		8 559 536
3 321	ENOVA inntekt	629 149	0	0		-629 149
3 322	ENOVA kostnad	-629 149	0	0		629 149
3 410	Salg av overføringstjenester	22 286 211	30 879 750	41 173 000	54 %	18 886 789
3 411	Akonto nett	3 789 868	0	0		-3 789 868
3 415	Periodiserte overføringstjenester	2 929 077	0	0		-2 929 077
3 420	Innmating i distribusjonsnettet	1 180 171	975 000	1 300 000	91 %	119 829
3 450	Andre inntekter nett	47 979	0	0		-47 979
3 480	Tilbakeført mer-/mindreinntekt	0	0	0		0
3 481	Tilbakeført rente mer-/mindreinntekt	0	0	0		0
3 490	Årets beregnede mer-/mindreinntekt	-1 782 750	-1 782 750	-2 377 000	75 %	-594 250
3 510	Aktivering investeringer	2 038 097	1 125 000	1 500 000	136 %	-538 097
3 610	Salg fjernvarme husholdning	452 077	525 000	700 000	65 %	247 924
3 620	Salg fjernvarme næringsliv	5 685 749	6 562 500	8 750 000	65 %	3 064 251
3 640	Periodisert fjernvarmesalg	588 577	0	0		-588 577
Sum Salgsinntekter		**62 813 774**	**63 870 000**	**85 160 000**	**74 %**	**22 346 226**
3 720	Tilknytningavgift	0	0	0		0
3 820	Gebyr	265 276	301 500	402 000	66 %	136 724
3 821	Gebyr avgiftsfritt	58 940	52 500	70 000	84 %	11 060
3 840	Husleie	221 754	247 500	330 000	67 %	108 246
3 860	Diverse inntekter	3 006 846	2 775 000	3 700 000	81 %	693 154
3 861	Diverse inntekter, avg.fritt	0	3 750	5 000	0 %	5 000
3 870	Arbeid for andre	456 047	525 000	700 000	65 %	243 953
3 880	Salg av brukt materiell	0	0	0		0
3 881	Salg av materiell	31 613	37 500	50 000	63 %	18 387
3 883	Gatelys regningsarbeid	219 613	337 500	450 000	49 %	230 387
3 885	Vinning/tap salg anleggsmiddel	0	0	0		0
3 910	Kontantsalg varmepumper	159 833	300 000	400 000	40 %	240 167
3 920	Kredittsalg varmepumper	103 536	150 000	200 000	52 %	96 464
Sum Andre salgsinntekter		**4 523 457**	**4 730 250**	**6 307 000**	**72 %**	**1 783 543**
SUM DRIFTSINNTEKTER		**67 337 231**	**68 600 250**	**91 467 000**	**74 %**	**24 129 769**

DRIFTSKOSTNADER

		Totalt alle Perioder	Periodisert budsjett	Årsbudsjett	Regnskap % av budsjett	Rest budsjett kr.
4 010	Varmepumper for videresalg	243 019	375 000	500 000	49 %	256 981
4 070	Innkjøpsprisreduksjon	0	0	0		0
4 110	Fastkraft	8 601 975	8 973 000	11 964 000	72 %	3 362 025
4 120	Konsesjonskraft Sunndal kommune	4 500 000	4 500 000	6 000 000	75 %	1 500 000
4 130	Kjøpsprovisjon	19 301	0	0		-19 301
4 140	Kraftmarkedsavgift	0	0	0		0
4 150	Avregning NEAS-omsetning	486 188	487 500	650 000	75 %	163 812
4 210	Spotkraft	4 443 758	5 280 000	7 040 000	63 %	2 596 242
4 310	Sentralnettleie	6 209 281	6 621 000	8 828 000	70 %	2 618 719
4 320	Transformeringsavgift	0	0	0		0
4 330	Feltleie	0	0	0		0
4 340	NEAS, avregning monopol	0	0	0		0
Sum Varekostnader		**24 503 523**	**26 236 500**	**34 982 000**	**70 %**	**10 478 477**
Sum Solgte varers kostnad		**0**	**0**	**0**		**0**
Sum Beholdningsendringer		**0**	**0**	**0**		**0**
5 010	Lønn faste stillinger	8 605 417	9 002 250	12 003 000	72 %	3 397 583
5 011	Fordeling lønnskostnader	-11 626 006	-11 775 000	-15 700 000	74 %	-4 073 994
5 012	Fordeling arbeidsgiveravgift	11 626 006	11 775 000	15 700 000	74 %	4 073 994
5 013	Fordeling feriepenger	0	0	0		0
5 014	Fordeling pensjon arb.andel	0	0	0		0
5 015	Påløpt, ikke betalt lønn	0	0	0		0
5 020	Timelønnede	178 887	187 500	250 000	72 %	71 113
5 030	Overtid	609 467	562 500	750 000	81 %	140 533
5 040	Vaktgodtgjørelse	285 565	266 250	355 000	80 %	69 435
5 080	Diverse tillegg	27 399	26 250	35 000	78 %	7 601
5 090	Beregnede feriepenger	1 164 808	1 205 250	1 607 000	72 %	442 192
5 091	Beregnet feriepenger over 60	16 462	11 250	15 000	110 %	-1 462
5 260	Trekkpliktig avg. treningssenter	0	0	0		0
5 270	Trekkpliktig naturalytelse	60 390	0	0		-60 390
5 297	Motkonto trekkpliktig naturalytelse	-60 390	0	0		60 390
5 299	Motkonto trekkpl. treningssenter	0	0	0		0
5 310	Godgjørelse styre og repr.skap	91 617	75 000	100 000	92 %	8 383
5 311	Godgjørelse div. utvalg	2 616	7 500	10 000	26 %	7 384
5 320	Andre godtgjørelser	0	15 000	20 000	0 %	20 000
5 330	Refunderte lønnsutgifter styre	13 701	0	0		-13 701
5 340	Trekkpliktig bilgodtgjørelse	3 168	0	0		-3 168
5 350	Trekkpliktig diettgodtgjørelse	5 550	0	0		-5 550
5 400	Arbeidsgiveravgift	1 133 188	1 299 000	1 732 000	65 %	598 812
5 401	Arbeidsgiveravgift av feriepenger	125 215	127 500	170 000	74 %	44 785
5 402	Arbeidsgiveravgift av pensjon	0	0	0		0
5 403	Grunnlag arb.g.avg. pensjon	838 847	0	0		-838 847
5 404	Motkonto grunnlag arb.g.avg. pensjor	-838 847	0	0		838 847
5 405	Endring pensjonsforpliktelse	0	-357 750	-477 000	0 %	-477 000
5 420	Innberetningspl. pensjonskostnader	2 096 051	2 210 250	2 947 000	71 %	850 949
5 710	Off.tilskudd vedr arb.kraft	-32 728	-15 000	-20 000	164 %	12 728
5 800	Refusjoner av sykepenger	-24 408	0	0		24 408
5 801	RefusjonsgrunnlagTrygdekontor	-35 588	0	0		35 588
5 802	Motkonto ref.Trygdekontoret	35 588	0	0		-35 588
5 890	Annen refusjon	0	0	0		0
5 910	Kurskostnader	223 753	168 750	225 000	99 %	1 247
5 920	Bedriftshelsetjeneste	23 298	30 000	40 000	58 %	16 702
5 930	Velferd	500	37 500	50 000	1 %	49 500
5 940	Gruppelivsforsikring	13 213	9 750	13 000	102 %	-213
5 970	Yrkesskadeforsikring	11 056	12 000	16 000	69 %	4 944

		Totalt alle Perioder	Periodisert budsjett	Årsbudsjett	Regnskap % av budsjett	Rest budsjett kr.
5 980	OU-midler	20 139	15 750	21 000	96 %	861
5 990	Annen personalkostnad	3 280	75 000	100 000	3 %	96 720
Sum Personalkostnader		**14 597 213**	**14 971 500**	**19 962 000**	**73 %**	**5 364 787**
6 010	Avskr. maskiner, inventar mv.	9 978 123	9 765 750	13 021 000	77 %	3 042 877
Sum Avskrivninger		**9 978 123**	**9 765 750**	**13 021 000**	**77 %**	**3 042 877**
Sum Nedskrivninger		**0**	**0**	**0**		**0**
6 210	Gass	129 593	187 500	250 000	52 %	120 407
6 320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	67 932	41 250	55 000	124 %	-12 932
6 340	Lys, varme	304 874	292 500	390 000	78 %	85 126
6 360	Renhold	166 739	157 500	210 000	79 %	43 261
6 395	Andre kostnader eiendom vedlikeholc	116 056	138 750	185 000	63 %	68 944
6 510	Verktøy	122 907	112 500	150 000	82 %	27 093
6 520	Maskiner	39 508	56 250	75 000	53 %	35 492
6 530	Inventar og utstyr	48 339	37 500	50 000	97 %	1 661
6 535	Driftsmateriell	0	0	0		0
6 540	Materiell	78 306	150 000	200 000	39 %	121 694
6 545	Materiell fjernvarme	88 602	56 250	75 000	118 %	-13 602
6 550	Driftsmateriale	3 038	0	0		-3 038
6 555	Materiell bredbånd	0	0	0		0
6 560	Måleutstyr, vedlikehold	10 170	56 250	75 000	14 %	64 830
6 570	Frakt, eballasje etc.	0	0	0		0
6 580	Arbeidsklær, verneutstyr m.v	255 480	105 000	140 000	182 %	-115 480
6 590	IT-utstyr	66 745	75 000	100 000	67 %	33 255
6 610	Kontraktsarbeid	411 672	375 000	500 000	82 %	88 328
6 611	Regningsarbeid	0	0	0		0
6 615	Skogrydding	22 716	525 000	700 000	3 %	677 284
6 616	Eksterne tjenester fjernvarme	163 862	112 500	150 000	109 %	-13 862
6 620	IT-tjenester	940 642	717 000	956 000	98 %	15 358
6 640	Andre servicekontrakter	1 004 399	922 500	1 230 000	82 %	225 602
6 630	Transporttjenester	0	0	0		0
6 650	Materiell bredbånd	0	0	0		0
6 660	Leie antennemast/plassering	0	0	0		0
6 690	Andre leveranser, entrepriser	40 195	90 000	120 000	33 %	79 805
6 700	Diverse fremmede tjenester	654 068	791 250	1 055 000	62 %	400 932
6 710	Revisjonshonorar	141 750	82 500	110 000	129 %	-31 750
6 720	Advokathonorar	24 701	56 250	75 000	33 %	50 299
6 730	Konsulenthonorar	344 584	637 500	850 000	41 %	505 416
6 740	Andre honorarer	0	0	0		0
6 790	Annen fremmed tjeneste	575	0	0		-575
6 800	Kontorrekvisita	12 818	37 500	50 000	26 %	37 182
6 820	Trykksak	23 584	75 000	100 000	24 %	76 416
6 825	Sponsormidler	237 292	187 500	250 000	95 %	12 708
6 830	Annonser	108 018	93 750	125 000	86 %	16 982
6 840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	49 986	52 500	70 000	71 %	20 014
6 860	Møte, kurs, oppdateringer o.l	0	0	0		0
6 900	Telefon	122 354	142 500	190 000	64 %	67 646
6 911	Leie av telefonsamband	400	0	0		-400
6 940	Porto	86 248	137 250	183 000	47 %	96 752
7 010	Bilkostnader	411 300	262 500	350 000	118 %	-61 300
7 020	Vedlikehold	0	0	0		0
7 050	Aggregatkostnader	42 217	15 000	20 000	211 %	-22 217
7 090	Annen kostnad egne transportmidler	0	0	0		0
7 100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	29 465	41 250	55 000	54 %	25 535
7 140	Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	75 639	52 500	70 000	108 %	-5 639

		Totalt alle Perioder	Periodisert budsjett	Årsbudsjett	Regnskap % av budsjett	Rest budsjett kr.
7 145	Reisekostnad	10 799	22 500	30 000	36 %	19 201
7 150	Diettkostnad, oppgavepliktig	21 330	30 000	40 000	53 %	18 670
7 190	Annen kostnadsgodtgjørelse	4 645	11 250	15 000	31 %	10 355
7 320	Gaver og bidrag	3 288	5 250	7 000	47 %	3 712
7 350	Representasjon, fradragsberettiget	17 586	22 500	30 000	59 %	12 414
7 400	Kontingent, fradragsberettiget	244 130	217 500	290 000	84 %	45 870
7 410	Kontingent, ikke fradragsberettiget	21 524	0	0		-21 524
7 500	Forsikringspremie	255 648	255 000	340 000	75 %	84 352
7 610	Avgifter til staten	179 470	37 500	50 000	359 %	-129 470
7 620	Diverse avgifter	0	0	0		0
7 720	Kostnader beredskap	0	7 500	10 000	0 %	10 000
7 780	Til disposisjon styret	0	37 500	50 000	0 %	50 000
7 790	Annen kostnad	29 268	93 750	125 000	23 %	95 732
7 799	Avrundingskonto	300	0	0		-300
7 820	Innkommet på tidl. nedskrevne fordrir	-37 887	0	0		37 887
7 840	Tap på fordringer	0	52 500	70 000	0 %	70 000
Sum Andre driftskostnader		**7 196 874**	**7 665 750**	**10 221 000**	**70 %**	**3 024 126**
SUM DRIFTSKOSTNADER		**56 275 733**	**58 639 500**	**78 186 000**	**72 %**	**21 910 267**
DRIFTSRESULTAT		**11 061 498**	**9 960 750**	**13 281 000**	**83 %**	**2 219 502**
FINANSINNTEKTER OG KOSTNADER						
Sum Inntekter på invest. i datterselskap		**0**	**0**	**0**		**0**
Sum Inntekter på invest. i samme konsern		**0**	**0**	**0**		**0**
Sum inntekter på invest. i tilknyttet selskap		**0**	**0**	**0**		**0**
Sum Renteinntekter fra konsern		**0**	**0**	**0**		**0**
8 050	Annen renteinntekt	-64 022	0	0		64 022
8 051	Renteinntekter depotkonto	0	0	0		0
8 052	Renteinntekter varmepumpesalg	-38 217	-52 500	-70 000	55 %	-31 783
8 053	Renteinntekt perioderent	0	0	0		0
8 054	Renteinntekt rest rentebeløp	0	0	0		0
8 055	Renteinntekt bank	-304 281	-187 500	-250 000	122 %	54 281
Sum Andre renteinntekter		**-406 521**	**-240 000**	**-320 000**	**127 %**	**86 521**
8 020	Inntekter fra inv. I tilknyttet selskap	-30 911	0	0		30 911
8 060	Valutagevinst (agio)	60 671	0	0		-60 671
8 070	Annen finansinntekt	0	0	0		0
Sum Andre finansinntekter		**29 760**	**0**	**0**		**-29 760**
Sum Verdiendring omløpsmidler		**0**	**0**	**0**		**0**
Sum Nedskrivning av omløpsmidler		**0**	**0**	**0**		**0**
8 110	Nedskrivning av finans. Omløpsmidle	-57 684	0	0		57 684
8 120	Nedskrivning av finans. Anleggsmidle	0	750 000	1 000 000	0 %	1 000 000
Sum Nedskr. av finansielle anleggsmidler		**-57 684**	**750 000**	**1 000 000**		**1 057 684**
Sum Rentekostnader fra konsern		**0**	**0**	**0**		**0**
8 140	Rentekostnader, ikke fradragsberettig	0	0	0		0
8 150	Rentekostnader ansvarlig lån	1 080 000	1 080 000	1 440 000	75 %	360 000
8 155	Rentekostnader lån	557 102	809 250	1 079 000	52 %	521 898
Sum Andre rentekostnader		**1 637 102**	**1 889 250**	**2 519 000**	**65 %**	**881 898**
8 170	Annen finanskostnad	235 949	0	0		-235 949
Sum Andre finanskostnader		**235 949**	**0**	**0**		**-235 949**
SUM NETTO FINANSPOSTER		**1 438 606**	**2 399 250**	**3 199 000**	**45 %**	**1 760 394**
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATT		**9 622 892**	**7 561 500**	**10 082 000**	**95 %**	**459 108**
8 300	Betalbar skatt	0	0	0		0
Sum Skattekostnad på ordinært resultat		**0**	**0**	**0**		**0**
EKSTRA ORD. INNTEKTER OG KOSTNADER						
Sum Ekstra ordinære inntekter		**0**	**0**	**0**		**0**
Sum Ekstra ordinære kostnader		**0**	**0**	**0**		**0**

	Totalt alle Perioder	Periodisert budsjett	Årsbudsjett	Regnskap % av budsjett	Rest budsjett kr.
SUM NETTO EKSTRAORD. POSTER	0	0	0		0
Sum Skattekostnad på ekstraord. poster	0	0	0		0
ÅRSRESULTAT	9 622 892	7 561 500	10 082 000	95 %	459 108

Balanse 3. kvartal 2019

	Balanse pr. 201901-9	Balanse pr. 201812
ANLEGGSMIDLER		
1070 Utsatt skattefordel	0	0
Sum Utsatt skattefordel	**0**	**0**
Sum Immaterielle eiendeler	0	0
1100 Bygninger	16 137 496	16 125 956
1130 Fordelingsanlegg	62 160 485	58 135 199
1140 Bredbåndnett	31 055 211	27 507 718
1170 Anlegg under utførelse	0	0
1180 Fjernvarme	49 052 152	49 498 261
Sum Tomter, bygg og annen fast eiendom	**158 405 345**	**151 267 135**
1200 Fjernstyring og telesamband	1 423 016	1 417 486
1210 Målere og målerutstyr	15 020 931	14 693 793
Sum Maskiner og anlegg	**16 443 947**	**16 111 279**
1230 Biler	1 224 225	1 224 225
1235 Lastebiler	2 544 286	2 532 216
1240 Andre transportmidler	148 730	148 730
1250 Inventar	105 096	47 991
1260 Ladestasjon	75 349	75 349
1270 Verktøy mv.	412 814	338 806
1280 Kontormaskiner	12 316	12 316
1285 IT	1 585 782	1 163 802
1290 Busjetterte avskrivninger	-9 978 123	0
Sum Driftsløsøre og inventar	**-3 869 525**	**5 543 435**
Sum Varige driftsmidler	**170 979 767**	**172 921 849**
1340 Utlån	1 285 000	1 285 000
1345 Avsetning til tap på utlån	0	0
Sum Lån til tilkn. selskap og felles kon	**1 285 000**	**1 285 000**
1350 Investeringer aksjer/andeler	9 696 342	5 849 292
Sum Investeringer i aksje og andeler	**9 696 342**	**5 849 292**
1390 Andre fordringer	1 331 725	1 216 625
Sum Obligasjoner og andre fordringer	**1 331 725**	**1 216 625**
Sum Finansielle anleggsmidler	**12 313 067**	**8 350 917**
SUM ANLEGGSMIDLER	**183 292 834**	**181 272 766**
OMLØPSMIDLER		
1410 Materialbeholdning	1 502 634	1 547 600
1411 Materialbeholdning for salg	166 593	85 173
1413 Materialbeholdning for salg Statens Veg.	0	0
1412 Materialbeholdning for salg Sunndal k.	4 311	0
1414 Materialbeholdning for salg Telenor	0	0
1415 Materialbeholdning for salg Gatelys	5 420	4 122
1480 Forsk.bet. til lev. (prosj)	0	0
Sum Varer	**1 678 958**	**1 636 895**
Sum Varer	**1 678 958**	**1 636 895**

	Balanse pr. 201901-9	Balanse pr. 201812
1500 Kundefordringer	6 263 527	24 675 987
1501 Kunder tilfeldig kraft	0	0
1502 Kunder markedskraft	0	0
1503 Strømfordringer eksternleveranse	0	0
1504 Gjeldsordning	0	0
1505 Strømkort	0	0
1506 Byggeskap	0	0
1507 Kundefordringer rest saldering	2 978 258	3 015 270
1508 Kundefordringer avdrag	-2 518 294	-2 518 294
1509 Varmepumpe kundefordringer	26 819	47 990
1510 Kunder salg matr. og regn.arb.	1 264 774	963 620
1511 Kunder anleggstilskudd	0	0
1580 Avsetning tap på fordringer	-100 000	-100 000
Sum Kundefordringer	**7 915 085**	**26 084 573**
1527 Forskudd lønn	10 000	10 000
1528 Reiseforskudd	0	0
1530 Opptjente ikke fakt. Driftsinnekter	536 118	0
1570 Andre kortsiktige fordringer	0	0
1710 Forskuddsbetalte kostnader	238 395	0
1748 Periodisert salg	5 711 396	0
1749 Periodisering	206 681	3 146 288
1760 Påløpte renter	0	0
1772 Mellomværende NPC	-53 546	-53 546
1784 Akkumulert mindreinntekt	1 256 496	1 256 496
1785 Akkumulert rente mindreinntekt	751 000	751 000
Sum Andre fordringer	**8 656 540**	**5 110 239**
Sum Fordringer	**16 571 625**	**31 194 812**
1900 Kontanter	7 850	15 482
1930 Bankinnskudd FX produkter 86421012700	72 727	40 077
1931 Bankinnskudd FX prod EURO 86421012719	3 838 056	3 589 722
1940 SEKF Folio 4202 59 12769	19 478 741	10 584 240
1941 SEKF OCR 4202 59 12750	715 337	719 738
1942 SEKF Skattetrekk 4202 59 12793	428 030	635 462
1943 SEKF Depositum 4202 59 12777	5 000	5 000
1944 SEKF Nordpool Spot 4202 18 36227	1 004 983	1 003 535
1945 SEKF Statnett SF 4202 57 74811	0	0
1946 SEKF Nasdaq OMX MK 4201 08 23700	1 940 835	1 952 345
1947 SEKF Nasdaq OMX NEAS 4201 08 23697	231 141	233 736
1948 SEKF Renter og provisjon 4212 01 76182	1 014 232	762 941
1949 SEKF eSett OY 4212 10 49222	1 093 542	1 129 111
1963 Coop Orkla	0	12 585
1964 Bankinnskudd Dep. Statnett 86421029506	0	0
1970 Bankinnskudd folio 4035.17.85936	0	0
1971 Bankinnskudd OCR 4035.17.85901	0	0
1972 Bankinnskudd depositum 4035.17.85944	0	0
1973 Bankinnskudd skattetrekk 4035.17.85952	0	0
1980 NordPool Spot 1203.15.80887	0	0
1981 Nasdaq OMX MK 1250.60.70609	0	0

	Balanse pr. 201901-9	Balanse pr. 201812
1982 Nasdaq OMX NEAS 1250.60.70617	0	0
1983 Statnett SF 1203.15.80925	0	0
1984 Sunndal Sparebank 4035.18.32519	0	0
1985 Nasdaq OMX FI0518043000008326	359 812	304 325
1986 Nasdaq OMX FI1418043000008649	2 551 865	2 342 372
Sum Bankinnskudd og kontanter	**32 742 153**	**23 330 672**
SUM OMLØPSMIDLER	**50 992 736**	**56 162 379**
SUM EIENDELER	**234 285 570**	**237 435 145**
EGENKAPITAL		
2050 Annen egenkapital	-144 909 387	-135 286 495
Sum Annen egenkapital	**-144 909 387**	**-135 286 495**
SUM EGENKAPITAL	**-144 909 387**	**-135 286 495**
GJELD		
2100 Pensjonsforpliktelser	-5 096 817	-5 096 817
Sum Pensjonsforpliktelser	**-5 096 817**	**-5 096 817**
2180 Andre avsetn. forpliktelser	0	0
Sum Andre avsetningsforpliktelser	**0**	**0**
Sum Avsetning og forpliktelser	**-5 096 817**	**-5 096 817**
2240 Lån Kommunekreditt	-15 867 568	-16 684 166
2245 Lån Kommunalbanken 1	-3 942 840	-4 285 700
2246 Lån Kommunalbanken 2	-4 200 000	-4 600 000
2247 Lån Kommunalbanken 3	-5 200 000	-5 600 000
2248 Lån Kommunalbanken 4	-4 950 000	-5 100 000
2249 Lån Kommunalbanken 5	-9 450 000	-9 720 000
2250 Ansvarlig lån	-24 000 000	-24 000 000
2380 Kassakreditt	0	0
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner	**-67 610 408**	**-69 989 866**
Sum Langsiktig gjeld	**-67 610 408**	**-69 989 866**
2410 Leverandørgjeld	-6 457 245	-10 359 358
Sum Leverandørgjeld	**-6 457 245**	**-10 359 358**
2510 Betalbar skatt, utlignet	0	0
2540 Forhåndsskatt	0	0
Sum Betalbar skatt	**0**	**0**
2600 Forskuddstrekk	-428 030	-635 462
2610 Påleggstrekk	0	0
2650 Trukket fagforeningstrekk	0	0
2660 Trekk opplysningsfondet	-17 738	-17 738
2680 Pensjonstrekk ansatte	-21 437	0
2690 Andre trekk	2 575	0
2700 Utgående mva	-1 851 169	0
2701 Utgående mva middels sats	0	0
2703 Utgående mva 8%	0	0
2710 Inngående mva 25%	1 061 579	0
2711 Inngående mva redusert sats	0	0
2713 Inngående mva 8%	34	0
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift	-1 624 430	-3 812 000
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-143 596	-288 525

	Balanse pr. 201901-9	Balanse pr. 201812
2771 Interimskonto arbeidsgiveravgift	0	0
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift av feriepenger	-121 448	-166 644
2785 ENOVA	-191 532	-280 029
2790 Oppgjørskonto forbruksavgift	-2 267 002	-5 063 153
Sum Skyldig offentlige avgifter	**-5 602 193**	**-10 263 550**
2800 Utbytte	0	-4 300 000
Sum Skyldig utbytte	**0**	**-4 300 000**
2900 Forskudd fra kunder	0	-92 075
2930 Skyldig lønn	-230 000	-230 000
2940 Feriepenger	-1 128 113	-1 554 495
2941 Utbetalte feriepenger	0	0
2950 Påløpt rente	0	-204 671
2960 Påløpt kostnad/forskuddsbet. inntekt	-3 079 823	0
2977 Urealisert netto gevinst sikr.kontrakter	0	0
2980 Avsetninger for forpliktelser	0	0
2981 Levert energiforvaltning	0	0
2982 Periodisering energiforvaltning	0	0
2983 Periodisert gebyr	0	0
2984 Periodisert kapitalforvaltning	-389	-1 558
2985 Periodisering gjeld	0	0
2990 Annen kortsiktig gjeld	-159 371	0
2991 Interimskonto ikke utsendte fordringer	3 905	1 152
2993 Interimskonto gjeld	0	0
2994 Akkumulert merinntekt	0	0
2995 Akkumulert rente merinntekt	0	0
2996 Interimskonto	0	0
2997 Interimskonto internt bruk	-2 729	-52 413
2998 Depositum	-13 000	-5 000
2999 Drikkeautomat	0	0
Sum Annen kortsiktig gjeld	**-4 609 519**	**-2 139 058**
Sum Kortsiktig gjeld	**-16 668 958**	**-27 061 966**
SUM GJELD	**-89 376 183**	**-102 148 649**
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	**-234 285 570**	**-237 435 145**

Investeringer 3. kvartal 2019

		Totalt alle Perioder	Periodisert budsjett	Årsbudsjett	Regnskap % av budsjett	Rest budsjett kr.
INVESTERINGER						
1 100	Bygninger	-11 540	-540 000	-720 000	2 %	-708 460
1 130	Fordelingsanlegg	-4 025 286	-3 363 750	-4 485 000	90 %	-459 714
1 140	Bredbåndnett	-3 547 493	-3 375 000	-4 500 000	79 %	-952 507
1 170	Anlegg under utførelse	0	0	0		0
1 180	Fjernvarme	446 109	-2 963 250	-3 951 000	-11 %	-4 397 109
Sum Tomter, bygg og annen fast eiendom		-7 138 210	-10 242 000	-13 656 000	52 %	-6 517 790
1 200	Fjernstyring og telesamband	-5 530	-187 500	-250 000	2 %	-244 470
1 210	Målere og målerutstyr	-327 138	-738 750	-985 000	33 %	-657 862
Sum Maskiner og anlegg		-332 668	-926 250	-1 235 000	27 %	-902 332
1 230	Biler	0	-600 000	-800 000	0 %	-800 000
1 235	Lastebil	-12 070	0	0		12 070
1 240	Andre transportmidler	0	-375 000	-500 000	0 %	-500 000
1 250	Inventar	-57 105	-30 000	-40 000	143 %	17 105
1 260	Ladestasjon	0	0	0		0
1 270	Verktøy mv.	-74 008	-78 000	-104 000	71 %	-29 992
1 280	Kontormaskiner	0	-15 000	-20 000	0 %	-20 000
1 285	IT	-421 979	-337 500	-450 000	94 %	-28 021
Sum Driftsløsøre og inventar		-565 163	-1 435 500	-1 914 000	30 %	-1 348 837
SUM INVESTERINGER		-8 036 041	-12 603 750	-16 805 000	48 %	-8 768 959

SUNNDAL ENERGI

Styresak nr.:	**82/2019**
Behandlet:	**19.11.2019**
Arkivnr.:	**121**

BUDSJETT FOR SUNNDAL ENERGI 2020

Budsjettet for 2019 er bygd opp på samme måte som tidligere år. NVE's inntektsrammesystem bygger på at vi får igjen 40 % av egne kostnader og 60 % av såkalte normkostnader. Normkostnadene beregnes ut fra de everkene som er mest effektive på nettdrift i landet. Referanseselskap som vi blir sammenlignet med er Hafslund, Eidefoss, Trøgstad og Nord-Salten.

I grunnlaget for den tillatte nettinntekten er inntektsrammen for 2020 høyere enn i 2019. Foreløpig anslag er på 32,9 MNOK mot 31,2 MNOK for 2019. En økning på 1,7 MNOK. Kostnadene i sentralnettet er beregnet til 8,3 MNOK, en nedgang på 0,5 MNOK i forhold til 2019. Endringene i kapitalkostnadene for de to siste år fører til et tillegg i varslet inntektsramme, det har vært flere år med høyt investeringsnivå. Endringen er på 0,3 MNOK. I tillegg er tilbakeført ei mindreinntekt fra tidligere år på 1,4 MNOK.

EC Group har år som tidligere år blitt leid inn i arbeidet med beregning av nettariffene. Nettariffene eks. forbruksavgift og mva. forblir uendret i 2020. Dersom forslaget til statsbudsjett blir vedtatt vil dette føre til at nettleien vil gå opp med 0,3 øre/kWh eks. mva. Det er foreslått at forbruksavgiften økes fra 15,83 til 16,13 øre/kWh.

Budsjettet for 2020 viser et estimert driftsresultat på 16,2 MNOK og et overskudd på 11,0 MNOK. Investeringsbudsjettet viser investeringer på 15,6 MNOK. Resultatbudsjett og investeringsbudsjett er kommentert nedenfor.

Resultatbudsjett:

- Inntekter fra kraftsalg er beregnet etter en solgt mengde på 81,0 GWh. Det er forventninger om litt lavere kraftpris og mindre solgt mengde. Kraftsalget er dermed 1,9 MNOK lavere enn i 2019.
- Overføringsinntektene i 2020 er basert på en solgt mengde på 96,3 GWh som er lavere enn forventet i 2019. Vi har kunder som har gått over fra elektrisitet til fjernvarme som fører til reduksjon i solgt mengde. Av disse er noen næringskunder. Det er forventet en inntekt på 42,1 MNOK som er 0,3 MNOK lavere enn i 2019.

- Vi tilbakefører mindreinntekt for tidligere år og resultateffekten av dette blir en inntektsreduksjon på 1,4 MNOK samtidig som akkumulert mindreinntekt i balansen blir redusert tilsvarende.
- Inntekter fra fjernvarmesalg er beregnet etter en solgt mengde på 22 GWh og en inntekt på 9,7 MNOK.
- Det er budsjettert en økning i andre salgsinntekter på 0,2 MNOK i forhold til 2019. Dette gjelder i hovedsak utleie av fibernettet.
- Varekostnader er ventet en reduksjon på 0,5 MNOK i forhold til 2019. Det er forventet en reduksjon på fastkraft, spotkraft og sentralnettleie. Det er budsjettert med et totalt uttak av elektrisk energi på 101,8 GWh. Av dette er det forventet et tap på 5,5 GWh. Det er lagt til grunn uendret rente på det ansvarlige lånet til Sunndal kommune (6 %, 1,44 MNOK), og at det skal betales 6,0 MNOK for kjøp av konsesjonskraften ut over innkjøpsprisen.
- Personalkostnader har økt med 0,2 MNOK i forhold til 2019. Det er budsjettert med 23 ansatte, derav to lærlinger. Pensjonskostnadene er beregnet til 22,96 % som gir en pensjonskostnad på 3,3 MNOK. Det er forventet en nedgang i pensjonsforpliktelsen for 2020, forventningen er på -1,3 MNOK.
- Avskrivningene er budsjettert med 13,5 MNOK.
- Andre driftskostnader er omtrent som i 2019.
- Netto finansposter er 1,2 MNOK lavere enn 2019.

Investeringsbudsjett i MNOK:

Anlegg	**Anleggskostnad**	**Anleggsbidrag**	**Investering**
Bygninger	500		500
Fordelingsanlegg	10 800	5 715	5 085
Bredbåndnett	4 500		4 500
Fjernvarme	2 500		2 500
Fjernstyring og telesamband	300		300
Målere og målerutstyr	220		220
Andre investeringer	2 460		2 460
Sum investeringer	**21 280**	**5 715**	**15 565**

- De største investeringene i fordelingsanlegget er tilrettelegging av Kvanne – Røkkum fergekai til el-fergesamband som blir finansiert med anleggsbidrag på 1,9 MNOK. Ny nettstasjon på Røymo skal finansieres med anleggsbidrag på 1,4 MNOK. Høyspent kabel er planlagt mellom Sunndal koblingsstasjon og Driva bru på 1,4 MNOK. Fornying lavspentnett i Auragata og Drivavegen hvor halvparten finansieres med anleggsbidrag 1,3 MNOK.

- I bredbåndsnettet er det planlagt trenching av fiber og annet fiberarbeid i kommunen. Total investering på 4,5 MNOK.
- Av fjernvarmeinvesteringer er det planlagt videre utbygging i Sandeområdet og ellers innenfor resten av konsesjonsområdet på 2,5 MNOK.
- På fjernstyringssiden er det budsjettert med en investering på 0,3 MNOK.
- Under måling er det budsjettert investeringer for 0,2 MNOK. Dette gjelder AMS målere og nettstasjonsovervåkning (NSO).
- Det planlegges å bytte ut en varevogn i 2020, en investering på 0,5 MNOK. I beredskapssammenheng planlegges et innkjøp av et transportabelt 400/230V aggregat til 0,8 MNOK.

Likviditet:

Det har vært et høyt investeringsnivå i Sunndal Energi over mange år. Selv om investeringsbudsjettet er lavere i 2020 enn i 2019 så er det fremdeles høyt. Resultatposter og investeringer i budsjettet vil føre til at budsjettåret 2019 likviditetsmessig går i minus.

Ut fra ovennevnte forutsetninger og hvis alle prosjekter blir realisert, kan det bli behov for å foreta et låneopptak for å finansiere investeringer på inntil 15 MNOK.

Dersom det i løpet av 2020 blir tatt en investeringsbeslutning for realisering av Småvoll kraftverk vil dette egenfinansieres.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Budsjettet for 2020 viser et estimert driftsresultat på 16,1 MNOK og et overskudd på 11,0 NOK. Investeringsbudsjettet viser budsjetterte investeringer på 15,6 MNOK.

Budsjettet for 2020 er behandlet av styret i Sunndal Energi 19. november 2019, og oversendes Sunndal kommunestyre med følgende innstilling:

Budsjettet for Sunndal Energi KF for 2020 godkjennes og styret i Sunndal Energi KF gis fullmakt til å ta opp et lån på inntil 15 MNOK for å finansiere investeringer som er planlagt i 2020.

PÅTEGNING OM STYRET I SUNNDAL ENERGI SITT VEDTAK:

Resultatrapport

		BUDSJETT 2020	BUDSJETT 2019	Regn 2018 201801-12
DRIFTSINNTEKTER				
3 000	Salgsinntekter, avg.pliktig		0	0
3 010	Standardpriser	19 100 000	19 828 000	18 952 113
3 030	Kontrakter	12 243 000	13 366 000	12 352 547
3 031	Tilfeldig kraft		0	0
3 040	Kraftsalg leveringplikt		0	155 807
3 095	Periodisert kraftsalg		0	0
3 050	Akonto kraft		0	0
3 055	Saldooppgjør/korreksjonsoppgjør		0	69 730
3 080	Elsertifikat		0	2 037 029
3 081	Elsertifikat kostnad		0	8 623
3 082	Elsertifikat kostnad		0	-1 731 674
3 095	Periodisert kraftsalg		0	0
3 100	Salgsinntekter, avgiftsfrie		0	0
3 260	Utvekslingskraft/spotkraft	1 050 000	920 000	1 099 846
3 261	Periodisert utvekslingskraft/spotkraft		0	0
3 285	Resultat sikringshandel		0	0
3 290	Resultat energiforvaltning		0	593 068
3 311	Forbruksavgift		0	14 518 672
3 312	Forbruksavgift, kostnad		0	-14 518 662
3 321	ENOVA inntekt		0	961 446
3 322	ENOVA kostnad		0	-961 446
3 410	Salg av overføringstjenester	40 829 000	41 173 000	40 431 508
3 411	Akonto nett		0	0
3 415	Periodiserte overføringstjenester		0	0
3 420	Innmating i distribusjonsnettet	1 300 000	1 300 000	1 356 932
3 450	Andre inntekter nett		0	95 304
3 480	Tilbakeført mer-/mindreinntekt		0	0
3 481	Tilbakeført rente mer-/mindreinntekt		0	0
3 490	Årets beregnede mer-/mindreinntekt	-1 373 000	-2 377 000	-3 143 000
3 510	Aktivering investeringer	2 500 000	1 500 000	2 730 466
3 610	Salg fjernvarme husholdning	700 000	700 000	695 263
3 620	Salg fjernvarme næringsliv	9 000 000	8 750 000	8 510 404
3 640	Periodisert fjernvarmesalg		0	0
Sum Salgsinntekter		**85 349 000**	**85 160 000**	**84 213 978**
3 720	Tilknytningavgift		0	0
3 820	Gebyr	380 000	402 000	428 402
3 821	Gebyr avgiftsfritt	70 000	70 000	72 730
3 840	Husleie	350 000	330 000	325 036
3 860	Diverse inntekter	4 036 000	3 700 000	3 701 218
3 861	Diverse inntekter, avg.fritt		5 000	1 774
3 870	Arbeid for andre	500 000	700 000	1 515 438
3 880	Salg av brukt materiell		0	19 320
3 881	Salg av materiell	250 000	50 000	97 025

		BUDSJETT 2020	BUDSJETT 2019	Regn 2018 201801-12
3 883	Gatelys regningsarbeid	450 000	450 000	449 227
3 885	Vinning/tap salg anleggsmiddel		0	230 000
3 910	Kontantsalg varmepumper	250 000	400 000	323 472
3 920	Kredittsalg varmepumper	200 000	200 000	95 786
Sum Andre salgsinntekter		**6 486 000**	**6 307 000**	**7 259 428**
SUM DRIFTSINNTEKTER		**91 835 000**	**91 467 000**	**91 473 406**
DRIFTSKOSTNADER				
4 010	Varmepumper for videresalg	350 000	500 000	339 126
4 110	Fastkraft	10 000 000	11 964 000	11 493 867
4 120	Konsesjonskraft Sunndal kommune	6 000 000	6 000 000	6 000 000
4 130	Kjøpsprovisjon		0	1 228
4 140	Kraftmarkedsavgift		0	0
4 150	Avregning NEAS-omsetning	700 000	650 000	613 435
4 210	Spotkraft	6 500 000	7 040 000	8 292 678
4 310	Sentralnettleie	8 314 000	8 828 000	8 004 494
4 320	Transformeringsavgift		0	0
4 330	Feltleie		0	0
4 340	NEAS, avregning monopol		0	0
Sum Varekostnader		**31 864 000**	**34 982 000**	**34 744 828**
Sum Solgte varers kostnad		**0**	**0**	**0**
Sum Beholdningsendringer		**0**	**0**	**0**
5 010	Lønn faste stillinger	12 504 000	12 003 000	11 737 771
5 011	Fordeling lønnskostnader	-15 800 000	-15 700 000	-16 984 115
5 012	Fordeling arbeidsgiveravgift	15 800 000	15 700 000	16 984 115
5 013	Fordeling feriepenger		0	0
5 014	Fordeling pensjon arb.andel		0	0
5 015	Fordeling diverse felleskostn.		0	230 000
5 020	Timelønnede	250 000	250 000	264 003
5 030	Overtid	750 000	750 000	795 467
5 040	Vaktgodtgjørelse	361 000	355 000	367 508
5 080	Diverse tillegg	40 000	35 000	40 998
5 090	Beregnede feriepenger	1 669 000	1 607 000	1 584 690
5 091	Beregnet feriepenger over 60	20 000	15 000	19 097
5 240	Rentefordel		0	0
5 250	Trekkpliktig forsikring		0	17 761
5 260	Trekkpliktig avg. treningssenter		0	0
5 270	Trekkpliktig naturalytelse		0	81 866
5 295	Motkonto trekkpliktig forsikring		0	-17 761
5 297	Motkonto trekkpliktig naturalytelse		0	-81 866
5 298	Motkonto rentefordel		0	0
5 299	Motkonto trekkpl. treningssenter		0	0
5 310	Godgjørelse styre og repr.skap	120 000	100 000	118 716
5 311	Godgjørelse div. utvalg	15 000	10 000	14 663
5 320	Andre godtgjørelser	20 000	20 000	20 000
5 330	Refunderte lønnsutgifter styre		0	17 568
5 340	Trekkpliktig bilgodtgjørelse		0	4 747
5 350	Trekkpliktig diettgodtgjørelse		0	14 006

		BUDSJETT 2020	BUDSJETT 2019	Regn 2018 201801-12
5 400	Arbeidsgiveravgift	1 826 000	1 732 000	1 663 669
5 401	Arbeidsgiveravgift av feriepenger	170 000	170 000	170 002
5 402	Arbeidsgiveravgift av pensjon		0	0
5 403	Grunnlag arb.g.avg. pensjon		0	2 307 084
5 404	Motkonto grunnlag arb.g.avg. pensjon		0	-2 307 084
5 405	Endring pensjonsforpliktelse	-1 288 000	-477 000	-85 228
5 420	Innberetningspl. pensjonskostnader	3 319 000	2 947 000	2 307 084
5 710	Off.tilskudd vedr arb.kraft	-60 000	-20 000	-41 889
5 800	Refusjoner av sykepenger		0	-110 609
5 801	RefusjonsgrunnlagTrygdekontor		0	-99 429
5 802	Motkonto ref.Trygdekontoret		0	99 429
5 890	Annen refusjon		0	-17 362
5 910	Kurskostnader	250 000	225 000	288 720
5 920	Bedriftshelsetjeneste	30 000	40 000	62 797
5 930	Velferd	50 000	50 000	0
5 940	Gruppelivsforsikring	14 000	13 000	12 613
5 970	Yrkesskadeforsikring	16 000	16 000	14 246
5 980	OU-midler	22 000	21 000	18 551
5 990	Annen personalkostnad	100 000	100 000	75 115
Sum Personalkostnader		**20 198 000**	**19 962 000**	**19 586 942**
6 010	Avskr. maskiner, inventar mv.	13 536 000	13 021 000	12 292 833
Sum Avskrivninger		**13 536 000**	**13 021 000**	**12 292 833**
Sum Nedskrivninger		**0**	**0**	**0**
6 210	Gass	200 000	250 000	34 985
6 320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	75 000	55 000	48 485
6 340	Lys, varme	425 000	390 000	416 291
6 360	Renhold	225 000	210 000	210 000
6 395	Andre kostnader eiendom vedlikehold	185 000	185 000	197 514
6 510	Verktøy	150 000	150 000	200 461
6 520	Maskiner	75 000	75 000	89 167
6 530	Inventar og utstyr	50 000	50 000	75 119
6 535	Driftsmateriell		0	0
6 540	Materiell	120 000	200 000	105 502
6 545	Materiell fjernvarme	100 000	75 000	141 473
6 550	Driftsmateriale		0	0
6 555	Materiell bredbånd		0	0
6 560	Måleutstyr, vedlikehold	50 000	75 000	156 177
6 570	Frakt, eballasje etc.		0	160
6 580	Arbeidsklær, verneutstyr m.v	150 000	140 000	133 260
6 590	IT-utstyr	100 000	100 000	53 249
6 610	Kontraktsarbeid	500 000	500 000	447 063
6 611	Regningsarbeid		0	0
6 615	Skogrydding	700 000	700 000	642 231
6 616	Eksterne tjenster fjernvarme	150 000	150 000	276 974
6 620	IT-tjenester	1 139 000	956 000	389 808
6 640	Andre servicekontrakter	1 263 000	1 230 000	2 105 502
6 660	Leie antennemast/plassering		0	0
6 690	Andre leveranser, entrepriser	120 000	120 000	83 749

		BUDSJETT 2020	BUDSJETT 2019	Regn 2018 201801-12
6 700	Diverse fremmede tjenester	1 054 000	1 055 000	518 136
6 710	Revisjonshonorar	200 000	110 000	94 250
6 720	Advokathonorar	75 000	75 000	71 010
6 730	Konsulenthonorar	500 000	850 000	131 877
6 740	Andre honorarer		0	0
6 790	Annen fremmed tjeneste		0	0
6 800	Kontorrekvisita	30 000	50 000	20 739
6 820	Trykksak	100 000	100 000	84 544
6 825	Sponsormidler	250 000	250 000	217 478
6 830	Annonser	125 000	125 000	160 631
6 840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	70 000	70 000	78 786
6 860	Møte, kurs, oppdatering o.l.		0	0
6 900	Telefon	190 000	190 000	193 336
6 911	Leie av telefonsamband		0	400
6 940	Porto	120 000	183 000	175 158
7 010	Bilkostnader	350 000	350 000	560 771
7 020	Vedlikehold		0	0
7 050	Aggregatkostnader	43 000	20 000	40 158
7 090	Annen kostnad egne transportmidler		0	0
7 100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	40 000	55 000	29 380
7 140	Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	70 000	70 000	50 106
7 145	Reisekostnad	20 000	30 000	15 783
7 150	Diettkostnad, oppgavepliktig	30 000	40 000	23 246
7 190	Annen kostnadsgodtgjørelse	10 000	15 000	10 210
7 320	Gaver og bidrag	7 000	7 000	4 123
7 350	Representasjon, fradragsberettiget	30 000	30 000	25 092
7 400	Kontingent, fradragsberettiget	290 000	290 000	191 881
7 410	Kontingent, ikke fradragsberettiget		0	87 710
7 420	Gaver, fradragsberettiget		0	0
7 500	Forsikringspremie	350 000	340 000	334 896
7 610	Avgifter til staten	60 000	50 000	56 821
7 620	Diverse avgifter		0	0
7 710	Styre- og bedriftsforsamling		0	0
7 720	Kostnader beredskap	10 000	10 000	0
7 780	Til disposisjon styret	50 000	50 000	0
7 790	Annen kostnad	125 000	125 000	73 860
7 799	Avrundingskonto		0	388
7 820	Innkommet på tidl. nedskrevne fordringer		0	-43 131
7 840	Tap på fordringer	100 000	70 000	163 489
Sum Andre driftskostnader		**10 076 000**	**10 221 000**	**9 178 297**
SUM DRIFTSKOSTNADER		**75 674 000**	**78 186 000**	**75 802 900**
DRIFTSRESULTAT		**16 161 000**	**13 281 000**	**15 670 507**
FINANSINNTEKTER OG KOSTNADER				
Sum Inntekter på invest. i datterslskap		**0**	**0**	**0**
Sum Inntekter på invest. i samme konsern		**0**	**0**	**0**
8 020	Inntekt fra inv. I tilkn. Selskap	0	0	-579 029
Sum inntekter på invest. i tilknyttet selskap		**0**	**0**	**-579 029**
Sum Renteinntekter fra konsern		**0**	**0**	**0**

		BUDSJETT 2020	BUDSJETT 2019	Regn 2018 201801-12
8 050	Annen renteinntekt	0	0	-161 931
8 051	Renteinntekter depotkonto	0	0	0
8 052	Renteinntekter varmepumpesalg	-50 000	-70 000	-63 979
8 053	Renteinntekt perioderent	0	0	0
8 054	Renteinntekt rest rentebeløp	0	0	0
8 055	Renteinntekt bank	-405 000	-250 000	-279 722
Sum Andre renteinntekter		**-455 000**	**-320 000**	**-505 632**
8 060	Valutagevinst (agio)	0	0	-115 727
8 070	Annen finansinntekt	0	0	0
Sum Andre finansinntekter		**0**	**0**	**-115 727**
Sum Verdiendring omløpsmidler		**0**	**0**	**0**
Sum Nedskrivning av omølpsmidler		**0**	**0**	**0**
8 110	Nedskr. finans. Omløpsmidler	0	0	136 583
8 120	Nedskr. finans. anleggsmidler	0	1 000 000	10 000
Sum Nedskr. av finansielle anleggsmidler		**0**	**1 000 000**	**146 583**
Sum Rentekostnader fra konsern		**0**	**0**	**0**
8 150	Rentekostnader ansvarlig lån	1 440 000	1 440 000	1 440 000
8 155	Rentekostnader lån	1 024 000	1 079 000	1 020 641
Sum Andre rentekostnader		**2 464 000**	**2 519 000**	**2 460 641**
8 170	Annen finanskostnad	0	0	264 863
Sum Andre finanskostnader		**0**	**0**	**264 863**
SUM NETTO FINANSPOSTER		**2 009 000**	**3 199 000**	**1 671 700**
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATT		**14 152 000**	**10 082 000**	**13 998 807**
8 300	Betalbar skatt	0	0	0
8 320	Endring i utsatt skatt	0	0	0
8 330	Periodisert skatt	3 113 000		
Sum Skattekostnad på ordinært resultat		**3 113 000**	**0**	**0**
EKSTRA ORD. INNTEKTER OG KOSTNADER				
Sum Ekstra ordinære inntekter		**0**	**0**	**0**
Sum Ekstra ordinære kostnader		**0**	**0**	**0**
SUM NETTO EKSTRAORD. POSTER		**0**	**0**	**0**
Sum Skattekostnad på ekstraord. poster		**0**	**0**	**0**
ÅRSRESULTAT		**11 039 000**	**10 082 000**	**13 998 807**

Investeringsrapport

		BUDSJETT 2020	BUDSJETT 2019	Regn 2018 201801-12
INVESTERINGER				
1 100	Bygninger	500 000	720 000	258 313
1 130	Fordelingsanlegg	5 085 000	4 485 000	4 681 039
1 140	Bredbåndnett	4 500 000	4 500 000	4 108 067
1 170	Anlegg under utførelse		0	0
1 180	Fjernvarme	2 500 000	3 951 000	4 984 333
Sum Tomter, bygg og annen fast eiendom		**12 585 000**	**13 656 000**	**14 031 752**
1 200	Fjernstyring og telesamband	300 000	250 000	664 856
1 210	Målere og målerutstyr	220 000	985 000	1 869 150
Sum Maskiner og anlegg		**520 000**	**1 235 000**	**2 534 006**
1 230	Biler	500 000	800 000	422 068
1 240	Andre transportmidler	800 000	500 000	0
1 235	Lastebiler		0	2 559 059
1 250	Inventar	40 000	40 000	6 467
1 260	Ladestasjon	200 000	0	
1 270	Verktøy mv.	100 000	104 000	63 472
1 280	Kontormaskiner	70 000	20 000	
1 285	IT anlegg	750 000	450 000	924 199
Sum Driftsløsøre og inventar		**2 460 000**	**1 914 000**	**3 975 265**
SUM INVESTERINGER		**15 565 000**	**16 805 000**	**20 541 023**

SUNNDAL ENERGI

Styresak nr.:	**83/2019**
Behandlet:	**19.11.2019**
Arkivnr.:	**741**

NETTLEIETARIFFER FOR SUNNDAL ENERGI 2020

Nettleietariffene for 2020 er beregnet på samme måte som tidligere år, og regnes ut fra tillatt inntektsramme gitt av NVE og forskrift for Økonomisk og teknisk rapportering, inntektsramme for nettvirksomheten og overføringstariffer.

Tariffstrukturen er den samme som tidligere og tariffene (eks. offentlige avgifter) er like for husholdning og næring.

Det er forventet en høyere inntektsramme i 2020. Sentralnettleiekostnadene er derimot forventet noe lavere enn i 2019. Endringen i kapitalkostnader er beregnet til 0,3 MNOK de to siste årene og kommer i tillegg til varslet inntektsramme for 2020. Vi har hatt flere år med høyt investeringsnivå. Det tilbakeføres mindreinntekt fra tidligere år på 1,4 MNOK.

Det legges opp til å holde nettleien mest mulig stabil framover. Nettleietariffene eks. forbruksavgift vil derfor forbli uendret også i 2020. Forbruksavgiften er i følge Statsbudsjettet foreslått økt fra 15,83 øre/kWh til 16,13 øre/kWh, en økning på 0,3 øre/kWh eks. mva. Energileddet i nettariffene vil dermed økes tilsvarende for våre kunder.

Nettleietariffene for 2020 er foreslått som følger:

Kundetype			**Nettleie inklusiv moms**			Anvendelsesområde
	Tariff	**Sikrings-størrelse Ampere**	**Fastbeløp kr/år**	**Effekt-ledd kr/kW/år**	**Energi-ledd øre/kWh**	
Husholdning	N4	0-63 230 V 0-40 400 V	4115		50,9	Husholdninger og gårdsbruk med forbruk fra 8.000 kWh
		0-63 230 V 0-40 400 V	2401		72,5	Husholdninger og hybler med forbruk under 8.000 kWh
	N4SV	0-63 230 V 0-40 400 V	4115		52,2 (v) 48,4 (s)	Tidsdifferensiert husholdningstariff anvendelse som H4. *
	N41	63-125 230 V 40-80 400 V	8231		50,9	Husholdninger og landbruk med hovedsikringer fra 63-125A
	N3	>125 230 V >80 400 V	27433	616	31,4	Husholdninger og landbruk med hovedsikringer større enn 125A
Kundetype			**Nettleie eksklusiv moms**			Anvendelsesområde
Nærings-virksomhet	N4	0-63 230 V 0-40 400 V	4092		23,6	Mindre næringsvirksomheter, driftsbygn. i jordbruket o.l. med forbruk over 8.000 kWh
		0-63 230 V 0-40 400 V	2721		40,9	Små næringsvirks., naust, privat plass/vei-belysning. o.l med forbruk under 8.000 kWh
	N41	63-125 230 V 40-80 400 V	7385		23,6	Gårdsbruk, byggeplasser, gårdssager o.l med hovedsikringer fra 63-125A
	N3	>125 230 V >80 400 V	22746	493	8,0	Større næringsvirksomhet med hovedsikringer større enn 125A
Gatelys	S2		800	1577		Gatelys

Nettariffer for husholdning er inklusiv merverdiavgift og offentlige avgifter som forbruksavgift og ENOVA-avgift. Nettariffer for næring er eksklusiv merverdiavgift og forbruksavgift, men inklusiv ENOVA-avgift. Bidrag til Energifondet er på 1,00 øre/kWh (ekskl. mva) og 1,25 øre/kWh (inkl. mva). For næring er påslaget kr. 800 pr/år pr. målepunkt-ID.

Gebyrsatser foreslås som følger:

Følgende priser er inkludert mva.:
Tilkoblingsgebyr ved mislighold innenfor kontortid er kr. 1 100,-.
Tilkoblingsgebyr ved mislighold utenom kontortid er kr. 2 000,-.
Tilkoblingsgebyr for anlegg som blir tilkoblet innen ett år etter frakobling, kr. 1 100,-.
Gebyr for målerkontroll (hvis det avdekkes feil i måler blir ikke gebyr belastet) kr. 1 000,-.
Ventetariff blir brukt på kunder som ikke har skaffet seg kraftleverandør.
Ventetariff de første 6 ukene: spotpris + 6,25 øre/kWh + el.sertifikater.
Ventetariff etter 6 uker: spotpris + 10,0 øre/kWh + el.sertifikater.

Følgende priser er eksklusive mva.:
Purre- og stengevarsel settes til kr. 70,- (følger til enhver tid gjeldende satser).
Forsinkelsesrente etter forfall 9,25 % (følger til enhver tid gjeldende satser).
Montering, demontering av vanlige byggestrømskap, kr. 2 500,-.
Montering, demontering av store byggestrømskap, kr. 3 000,-.
(Eventuelle fremføringskostnader for byggestrømskap kommer i tillegg).
Skapleie pr. uke for vanlige byggestrømskap, kr. 90,-.
Skapleie pr. uke for store byggestrømsskap, kr. 160,-.

Anleggsbidrag regnes etter NVE's regelverk og beregnes i hvert enkelt tilfelle.

Det tas forbehold om eventuelle endringer i statlige avgifter.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Styret i Sunndal Energi vedtar de framlagte nettleietariffene og leveringsvilkår for 2020. Det tas forbehold om eventuelle endringer i statlige avgifter når Stortinget vedtar budsjettet for 2020.

PÅTEGNING OM STYRET I SUNNDAL ENERGI SITT VEDTAK:

SUNNDAL ENERGI

Styresak nr.:	**84/2019**
Behandlet:	**19.11.2019**
Arkivnr.:	**670**

FJERNVARMEPRISER 2020

Siden 2006 har fjernvarmeprisene til eneboliger, rekkehus og leiligheter blitt fastsatt av styret. For næringslivskunder, kommunale bygg og større borettslag blir det forhandlet pris med hver enkelt kunde.

Siden Sunndal Energi har fjernvarmekonsesjon, er det energiloven som sier noe om pris.
I § 5-5 første avsnitt står følgende:

> *Vederlag for fjernvarme kan beregnes i form av tilknytningsavgift, fast årlig avgift og pris for bruk av varme. Prisen for fjernvarme skal ikke overstige prisen for elektrisk oppvarming i vedkommende forsyningsområde.*

For at fjernvarme skal være konkurransedyktig har det derfor vært praktisert en prising som har ligget under prisen for konkurrerende energikilder som olje eller strøm. Dette medfører at for næringsbygg og kommunale bygg regnes det pris for hver enkelt kunde, mens det for eneboliger og rekkehus lages tariffer.

For eneboliger, leiligheter og rekkehus forslås følgende tariffer for 2020:

Variabel fjernvarmepris	**1- års fast fjernvarmepris**
10 % rabatt på variabel kraftpris + energiledd nett med el.avgift for aktuell tariff.	71 øre/kWh inkl. mva

Som i fjor foreslås det å sette tak på energileddet for fjernvarme til 80 øre/kWh.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Styret i Sunndal Energi vedtar de fremlagte fjernvarmetariffene for 2020 for eneboliger, rekkehus og leiligheter.

PÅTEGNING OM STYRET I SUNNDAL ENERGI SITT VEDTAK:

SUNNDAL ENERGI KF

Styresak nr.:	**85/2019**
Behandlet:	**19.11.2019**
Arkivnr.:	**300**

OMDANNELSE FRA KOMMUNALT FORETAK (KF) TIL AKSJESELSKAP (AS) OG OMORGANISERING AV VIRKSOMHETEN I SAMSVAR MED LOVPÅLAGT KRAV OM SELSKAPSMESSIG SKILLE

I sammenheng med nødvendige tilpasninger til endringene i energiloven har styret og senere kommunestyret vedtatt at selskapet skal omorganiseres fra KF til AS fra 1/1-2020, og at det skal etableres en konsernstruktur.

Det har siden forrige styremøte vært en rekke møter i saken, der Nordmøre revisjon ved Thomas Bjørseth, Kvale advokatfirma ved Christian B. Østlie, Kristin Ourom og Christian Wahl har deltatt sammen med administrasjonen i Sunndal Energi.

I forkant av siste møte sendte Kvale advokatfirma ved senioradvokat Christian B. Østlie over en oppdatert oversikt over omstruktureringen.

Den anbefalte tidslinjen er fremdeles at formell omdanning fra KF til AS skjer i løpet av høsten 2019 med skattemessig virkning fra 1/1 2020. Videre etableres konsernstruktur våren 2020 med regnskapsmessig virkning fra 1/1 2020.

Vedlagt saken følger Kvale advokatfirma sin oppdaterte oversikt over omstrukturering for Sunndal Energi.

Administrasjonen vil i styremøtet gå gjennom fase 1 i oversikten.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Styret i Sunndal Energi tar saken til orientering.

PÅTEGNING OM STYRET I SUNNDAL ENERGI KF SITT VEDTAK:

KVALE

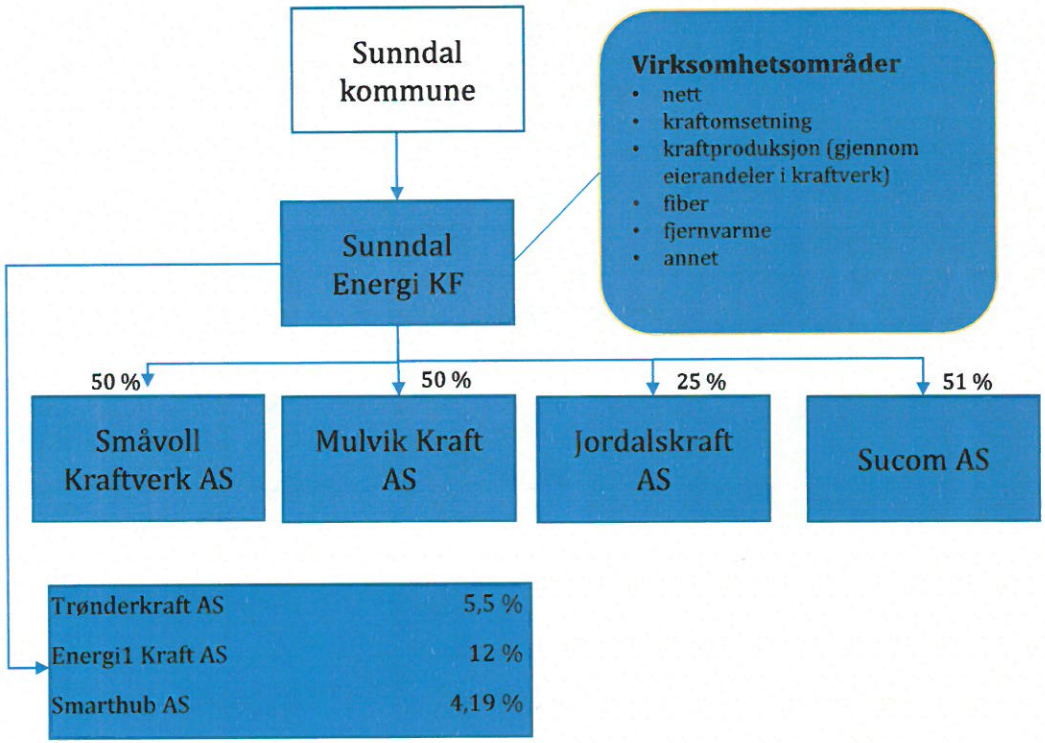
ADVOKATFIRMA

Sunndal Energi KF

Oversikt over foreslått omstrukturering

Utkast 13. november 2019

Dagens selskapsstruktur – bakgrunn

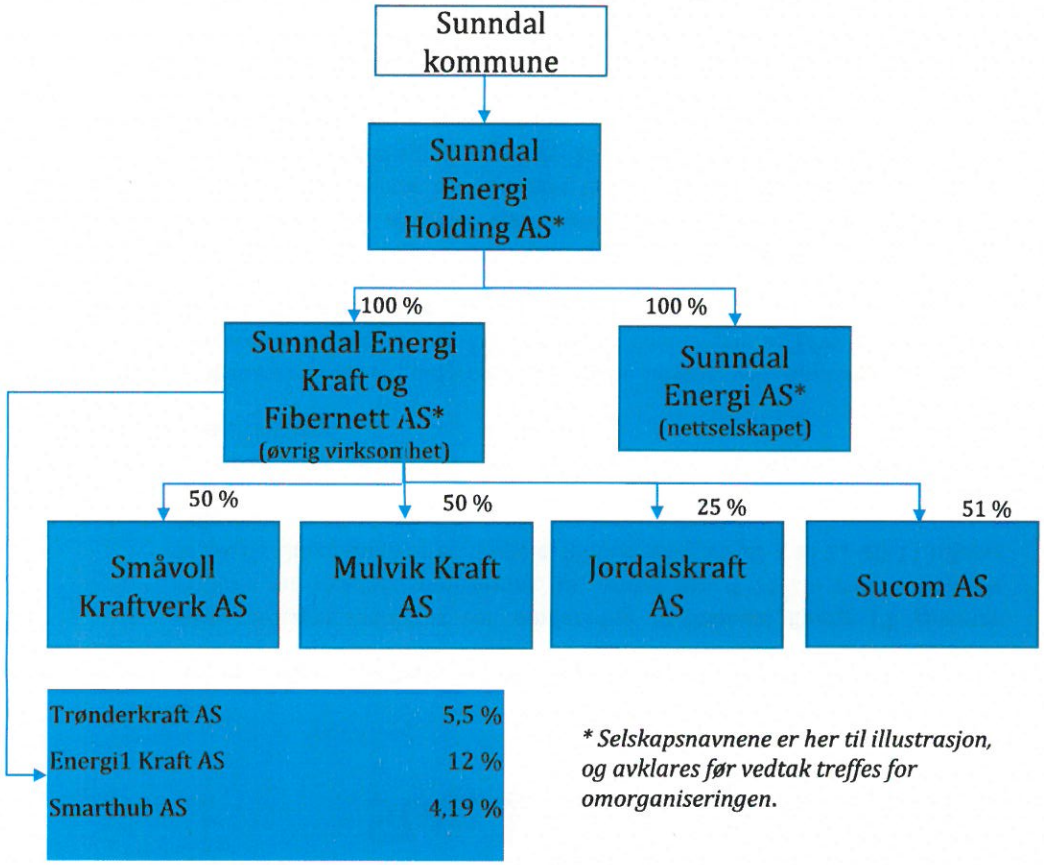


a) Krav om selskapsmessig skille innføres fra 1. januar 2021

b) Nettvirksomheten må skilles ut i eget selskap som ikke driver annen virksomhet.

c) Foretak som driver med produksjon eller omsetning av elektrisk energi kan ikke ha direkte eller indirekte kontroll over nettforetaket.

Ny selskapsstruktur – gjennomføring av omorganisering



** Selskapsnavnene er her til illustrasjon, og avklares før vedtak treffes for omorganiseringen.*

Omorganisering foreslås gjennomført på følgende måte:

a) Steg 1: Sunndal Energi KF omdannes til aksjeselskap, Sunndal Energi AS.

b) Steg 2: Aksjene i Sunndal Energi AS overføres som tingsinnskudd ved etablering av Sunndal Energi Holding AS.

Aksjeposter som evt. ønskes eid av Sunndal Energi Holding AS deles ut som utbytte før gjennomføring av fisjon i steg 3. Dette alternativet behandles ikke nærmere i presentasjonen.

c) Steg 3: All annen virksomhet enn nettvirksomheten, inklusive tilhørende ansatte, utfisjoneres til Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS, som nystiftes i fisjonen.

d) Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS får, gjennom fisjonen, overdratt all annen virksomhet enn nettvirksomheten:

- kraftomsetning
- kraftproduksjon (gjennom eie av aksjer i kraftproduserende selskaper)
- fibernett
- fjernvarme
- øvrige aksjeinvesteringer

e) Steg 4: Ansatte innen konsernledelse/fellesfunksjoner tar ansettelse hos Sunndal Energi Holding AS.

Steg 1 – omdanning av Sunndal Energi KF (1 av 3)

Omdanning av Sunndal Energi KF til aksjeselskap

a) Aksjeselskapet etableres ved omdanning av Sunndal Energi KF gjennom reglene om skattefri omdanning, jf. skatteloven § 11-20, med tilhørende forskrift. Omdanning etter skattelovforskriften § 11-20-1 til 11-20-11 utløser ikke skatt.

b) Skattemessige posisjoner på eiendelene som overføres videreføres i aksjeselskapet.

c) Inngangsverdien på aksjene kommunen mottar ved omdannelsen settes tilsvarende verdien av skatteposisjonene som overføres (dvs. skattemessige nettoverdier som overføres).

d) Siden det ikke skjer noen endringer i kommunens eierskap, anses overføringen av aksjene ikke som en transaksjon regnskapsmessig. Innskuddet av aksjene måles derfor til kontinuitet regnskapsmessig, dvs. at aksjene i det nye aksjeselskapet verdsettes til bokført egenkapital i Sunndal Energi KF.

e) Fordelingen mellom aksjekapital og annen innskutt kapital kan bestemmes fritt. Aksjekapitalens pålydende kan likevel ikke settes høyere enn positiv netto egenkapital som fremkommer ved skattefastsettingen.

f) Regnskapsføringen slik den er angitt over, avstemmes med selskapets revisor.

Vedtekter og styresammensetning

a) Sunndal Energi AS etableres ved signering av stiftelsesdokument med kommunen som stifter.

b) Stiftelsesdokumentet skal inneholde blant annet vedtekter for selskapet og styresammensetning.

c) Det skal også utarbeides redegjørelse for tingsinnskuddet, og redegjørelsen skal bekreftes av revisor. Tingsinnskuddet verdsettes selskapsrettslig til bokført verdi av egenkapitalen i Sunndal Energi KF (samme som regnskapsmessig behandling), jf. aksjeloven § 2-7.

d) Dagens vedtekter i Sunndal Energi KF kan hensiktsmessig videreføres i Sunndal Energi AS, med de justeringer som er nødvendige på grunnlag av at selskapet er et aksjeselskap.

e) Tilsvarende kan styresammensetningen være lik i Sunndal Energi AS som i Sunndal Energi KF.

Steg 1 – omdanning av Sunndal Energi KF (2 av 3)

Ansatte overføres samlet, reglene i arbeidsmiljøloven kapittel 16 gjelder

a) De ansatte i Sunndal Energi KF overføres samlet ved overdragelse av virksomheten til Sunndal Energi AS, jf. arbeidsmiljøloven kapittel 16. Arbeidsmiljølovens bestemmelser, knyttet til blant annet informasjon og drøftelse med tillitsvalgte, ansattes rettigheter osv. må følges.

Styresamtykke og forkjøpsretter

a) Aksjeposter som eies av Sunndal Energi KF overdras ved omdanningen. Med mindre noe annet følger av vedtektene, må styret i det enkelte selskap godkjenne Sunndal Energi AS som ny eier. Etter aksjeloven kan samtykke bare nektes dersom det foreligger saklig grunn.

b) Etter aksjeloven utløses også forkjøpsrett til aksjene, med mindre annet følger av vedtektene. Før det tas beslutning om omdanning, må det avstemmes om det for aksjer som det anses kritisk å eie foreligger reell risiko for at medaksjonærer vil utøve forkjøpsrett.

c) Vedtektene og evt. aksjonæravtaler i alle selskaper det er gjort investeringer i bør undersøkes mtp. det ovenfor nevnte før aksjer overdras.

Avtaler

a) Omdanning gjennomføres ikke til kontinuitet selskapsrettslig, dvs. at det formelt sett kreves samtykke fra avtalemotpart for at aksjeselskapet skal tre inn i de avtaler som overtas.

b) I tillegg kan det gjelde særskilte uttrykkelige bestemmelser/betingelser knyttet til overdragelse ved omdanning.

c) Vesentlige avtaler bør derfor gjennomgås med tanke på det ovenfor nevnte.

Konsesjoner

a) Søknad til NVE om overføring av anleggs- og områdekonsesjon, omsetningskonsesjon og fjernvarmekonsesjon, da omdanning medfører nytt organisasjonsnummer.

b) Konsesjoner undersøkes for å fastslå om det er nødvendig med søknad til OED om overføring av aksjene i Mulvik Kraft AS, Småvoll Kraftverk AS og Jordalskraft AS.

c) Alle konsesjoner hos Sunndal Energi KF, samt konsesjoner hos Mulvik Kraft AS, Småvoll Kraftverk AS og Jordalskraft AS bør undersøkes.

Steg 1 – omdanning av Sunndal Energi KF (3 av 3)

Merverdiavgift

a) Omdanning anses som virksomhetsoverdragelse.

b) Omsetning av eiendeler som ledd i virksomhetsoverdragelse er fritatt for merverdiavgift.

c) Omsetning av anleggsmidler anses imidlertid som en justeringshendelse som utløser justeringsplikt.

d) For anleggsmidler er det en justeringsperiode på fem år. Overføring av anleggsmidler f.eks. etter to år fra anskaffelse, utløser plikt til å tilbakeføre 60% av fradragsført inngående merverdiavgift.

e) Plikt til justering unngås ved inngåelse av justeringsavtale mellom overdragende og overtakende selskap.

f) Merverdiavgiftslovgivningen oppstiller krav til innhold i slik avtale som må inngås senest innen oppgavefristen for den termin omdanningen trer i kraft.

Steg 2 – etablering av holdingselskap (1 av 2)

Etablering av holdingselskap ved tingsinnskudd

a) Holdingselskapet (Sunndal Energi Holding AS) etableres ved at kommunen overfører sine aksjer i det nye aksjeselskapet (Sunndal Energi AS) som tingsinnskudd.

b) Fritaksmetoden gjelder for kommunens overføring av aksjer, dvs. at det ikke er skatt på gevinst eller fradragsrett for tap, jf. skatteloven § 2-5 (3) jf. § 2-38.

c) Siden det ikke skjer noen endringer i kommunens eierskap, anses overføringen av aksjene ikke som en transaksjon regnskapsmessig.

d) Innskuddet av aksjene måles derfor til kontinuitet regnskapsmessig, dvs. at det nyetablerte holdingselskapets aksjer i Sunndal Energi AS verdsettes til bokført egenkapital i Sunndal Energi AS.

e) Etter konsernetableringen vil konsernregnskapet avlegges i holdingselskapet.

f) Også konsernverdiene videreføres til kontinuitet

g) Fordelingen mellom aksjekapital og annen innskutt egenkapital kan bestemmes fritt.

h) Regnskapsføringen slik den er angitt over, avstemmes med selskapets revisor.

Vedtekter og styresammensetning

a) Holdingselskapet etableres ved signering av stiftelsesdokument med kommunen som stifter. Stiftelsesdokumentet skal inneholde blant annet vedtekter for selskapet og styresammensetning.

b) Det skal også utarbeides redegjørelse for tingsinnskuddet, og redegjørelsen skal bekreftes av revisor.

c) Vedtektene i Sunndal Energi AS kan hensiktsmessig videreføres i Sunndal Energi Holding AS, med de språklige justeringer som følger av at selskapet er holdingselskap og ikke operativt selskap.

d) Tilsvarende kan styresammensetningen i Sunndal Energi Holding AS være den samme som i Sunndal Energi AS før omorganiseringen.

Konsesjoner

a) Overføring av 100 % av aksjene i Sundal Energi AS som tingsinnskudd medfører som utgangspunkt ikke behov for søknad til NVE om overføring av anleggs- og områdekonsesjon, omsetningskonsesjon og fjernvarmekonsesjon.

b) Det bør likevel undersøkes om konsesjonene inneholder særskilte bestemmelser mht. overdragelse/eierendringer. Det vises til omtalen om konsesjoner under steg 1.

Steg 2 – etablering av holdingselskap (1 av 2)

Finansiering

a) Sunndal kommune har ytet ansvarlig lån til Sunndal Energi KF på MNOK 25.

   i. Kommunen kan beholde lånet direkte mot Sunndal Energi AS.

   ii. Lånet kan alternativt erstattes med ansvarlig lån fra kommunen til Sunndal Energi Holding AS, og ansvarlig lån eller egenkapital mellom holdingselskapet og energiselskapet.

b) Sunndal Energi KF har i dag langsiktig gjeld på MNOK 46. Det antas at dette er gjeld i kredittinstitusjon, Sunndal Energi gir nærmere informasjon om dette.

c) Det er selskapsrettslig flere alternativer for finansiering fremover, som alle må forankres med kommunen for det ansvarlige lånet og finansinstitusjon.

   i. det kan etableres konsernkontoordning i nystiftet holdingselskap

   ii. en andel av ansvarlig lån og evt. gjeld til finansinstitusjon kan overføres til det konkurranseutsatte selskapet i fisjonen.

   iii. en større andel av gjelden kan også beholdes i nettselskapet, mot etablering av fordring på det nye konkurranseutsatte selskapet i fisjonen.

d) Midler til utbytte fra holdingselskap til kommunen kan fremover fremskaffes ved utbytte fra datterselskapene.

e) Med de begrensninger som eventuelt følger av finansieringsavtaler og aksjelovens alminnelige krav til forsvarlig likviditet, kan datterselskapene også fritt låne ut midler til holdingselskapet.

f) Holdingmodellen vil slik sett ikke gi noen innlåsing i utbyttekapasiteten til kommunen, sammenlignet med dagens eierskap.

Steg 3 –fisjon (1 av 3)

Overordnet beskrivelse

a) I fisjonen skilles annen virksomhet enn nettvirksomheten, med tilhørende eiendeler og forpliktelser samt ansatte som jobber i annen virksomhet enn nettvirksomheten, ut til nytt selskap, Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS, som nystiftes som ledd i fisjonen.

   i. Det avklares om fast eiendom skal beholdes i Sunndal Energi AS (nettselskapet) eller overføres til Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS.

b) Det skal utarbeides en fisjonsplan med vedlagt stiftelsesdokument for fibernettselskapet som vedtas av styret og på generalforsamling i Sunndal Energi AS, som er overdragende selskap i fisjonen.

c) Det skal også utarbeides redegjørelser for verdsettelser og verdsettelsesprinsipper mv. samt rapport om fisjonens betydning for de ansatte.

d) Redegjørelsene skal bekreftes av selskapets revisor

e) Fisjonen skal meldes til Foretaksregisteret, og trer i kraft etter ny melding etter utløp av kreditorfrist på seks uker.

f) Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS registreres i Foretaksregisteret og får tilordnet org. nr. ved ikrafttredelsen.

Avtaler og aksjer – krav til notifikasjon/samtykke

a) Fisjon gjennomføres til kontinuitet selskapsrettslig, dvs. at overtakende selskap trer inn i de avtaler, rettigheter og forpliktelser som overtas.

b) Aksjonæravtaler og øvrige avtaler kan imidlertid inneholde vilkår om notifikasjon og/eller samtykke også der virksomhet overføres som ledd i intern reorganisering.

c) Avtalevilkår i vesentlige avtaler i virksomheten som skal overdras til Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS bør derfor avklares (merk for ordens skyld at dette er dekket av punktet om vesentlige avtaler på slide 5).

Konsesjoner/tillatelser

a) Ved fisjonen overføres kraftomsetning og fjernvarme til nytt organisasjonsnummer, og det må derfor søkes til NVE om nye konsesjoner.

b) På samme måte overføres fibervirksomhet ved fisjonen til nytt organisasjonsnummer, og det må derfor søkes om ny ekomnettautorisasjon, jf. autorisasjonsforskriften § 3, 2. pkt.

Ansatte

a) Ansatte overføres iht. reglene om virksomhetsoverdragelse i arbeidsmiljøloven kapittel 16.

Steg 2c – fisjon (2 av 3)

Krav til verdsettelse

a) Selv om det reelt ikke skjer noen endringer i bakenforliggende eierskap, må aksjekapitalen i fisjonen fordeles i samme forhold som de virkelige verdier.

b) Det må følgelig foretas en verdsettelse av Sunndal Energi AS, og nettoverdiene må fordeles mellom den virksomhet og de eiendeler og forpliktelser som hhv. beholdes i Sunndal Energi AS og overføres til Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS.

c) Samtlige aksjeposter som eies av Sunndal Energi AS må også verdsettes.

d) Verdsettelsen må ikke være eldre enn åtte uker på det tidspunkt fisjonen vedtas i generalforsamlingen. Verdsettelsesrapporter kan utarbeides tidligere, med en bekreftelse av ingen endringer eller oppdatert versjon innen åtte uker fristen.

Regnskapsmessig behandling

a) Fisjonen gjennomføres regnskapsmessig til kontinuitet.

b) Fisjon kan etter regnskapsreglene gis virkning fra 1. januar eller en senere dato i vedtaks- og gjennomføringsåret.

c) Fisjon kan også gis virkning frem i tid, eksempelvis slik at fisjonen vedtas i 2020, med ikrafttredelse i 2021 og regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2021.

d) Med regnskapsmessig virkning forstås tidspunkt for regnskapsføring av egenkapitaluttak i Sunndal Energi AS og egenkapitalinnskudd i Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS, og resultatføring av virksomhetene i hhv. Sunndal Energi AS og Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS.

e) Tilbakevirkende kraft kan være utfordrende i integrerte virksomheter, men skal være håndterlig for utfisjonering av all annen virksomhet enn nettvirksomheten, i og med at nettvirksomheten allerede regnskapsføres som egen underenhet.

Skattemessig behandling

a) Fisjon utløser ikke skatt. Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS overtar kostpriser og andre skatteposisjoner fra Sunndal Energi AS.

Steg 2c – fisjon (3 av 3)

Merverdiavgift

a) Fisjon anses som virksomhetsoverdragelse.

b) Omsetning av eiendeler som ledd i virksomhetsoverdragelse er fritatt for merverdiavgift.

c) Omsetning av anleggsmidler anses imidlertid som en justeringshendelse som utløser justeringsplikt.

d) For anleggsmidler er det en justeringsperiode på fem år. Overføring av anleggsmidler f.eks. etter to år fra anskaffelse, utløser plikt til å tilbakeføre 60% av fradragsført inngående merverdiavgift.

e) Plikt til justering unngås ved inngåelse av justeringsavtale mellom overdragende og overtakende selskap.

f) Merverdiavgiftslovgivningen oppstiller krav til innhold i slik avtale som må inngås senest innen oppgavefristen for den termin fisjonen trer i kraft.

Steg 3 – overføring av konsernansatte

Selskapet kan overføre ansatte i konsernfunksjoner samlet som overdragelse av virksomhet

a) Ansatte i konsernfunksjoner kan overføres samlet til ny arbeidsgiver som overdragelse av virksomhet, jf. arbeidsmiljøloven kapittel 16. Lovens bestemmelser, knyttet til blant annet informasjon og drøftelse med tillitsvalgte, ansattes rettigheter osv. må følges.

De ansattes eksisterende ytelsespensjonsordning videreføres hos ny arbeidsgiver, Sunndal Energi Holding AS

a) De ansattes eksisterende ytelsespensjonsordning forutsettes overført til ny arbeidsgiver. Det undersøkes på hvilke vilkår overdragelsen kan gjennomføres.

Overordnet beskrivelse

a) Ansatte innen konsernledelse/fellesfunksjoner overføres til Sunndal Energi Holding AS, i henhold til avtale som inngås med Sunndal Energi AS, som virksomhetsoverdragelse etter arbeidsmiljøloven kap. 16.

b) Sunndal Energi Holding AS ved de overførte ansatte vil fremover yte tjenester til Sunndal Energi AS og Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS (og evt. andre konsernselskaper). Tjenestene vil bli fakturert basert på timeføring og/eller fordelingsnøkler. Det inngås skriftlig avtale som regulerer hvilke tjenester som skal ytes, og betingelsene for disse.

c) Selv om det eventuelt avtales en kostnadsdekning med et påslag for fortjeneste, mener vi at det er forsvarlig å ikke beregne vederlag som sådan for overføringen av de ansatte.

d) Det må gjøres en beregning og foretas et oppgjør for forpliktelser knyttet til de ansatte, eksempelvis feriepenger og ikke minst pensjonsforpliktelser, og da slik at Sunndal Energi Holding AS får tilført midler som balanserer de forpliktelser som overtas. Det må tas stilling til om Sunndal Energi Holding AS skal få tilført pensjonsmidler ifm. overdragelsen av ansatte.

Oppfølgingspunkter

a) Kvale utarbeider handlingsplan for omdannelse fra KF til aksjeselskap, etablering av holdingselskap, fisjon av øvrig virksomhet, med angivelse av oppgaver, dokumenter som skal utarbeides og tidspunkt for møter, og med angivelse av frister og hvem som er ansvarlige.

b) Før utarbeidelse av detaljert handlingsplan bør følgende avklares:

   i. Avstemming av faktiske premisser slik de er inntatt i denne presentasjonen.

   ii. Hvilken selskapsstruktur ønskes som sluttstein i omorganiseringen, jf. beskrivelsen i denne presentasjonen.

      1) Skal holdingselskapet eie noen av aksjene som i dag eies av Sunndal Energi KF, eller skal disse eies av nytt datterselskap (Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS)?

      2) Skal ledelsen ta ansettelse i holdingselskapet?

      3) Skal noen av hhv. kraftomsetning, fjernvarme og/eller fibernett rendyrkes i særskilt selskap, eller skal alle disse virksomhetene legges i samme datterselskap (og hvilket selskap skal i så fall eie aksjer i kraftproduserende selskap, hvis disse ikke skal eies av holding)?

   iii. Hvordan skal det nye konsernet finansieres?

      1) Konsernkonto i holdingselskapet?

      2) Generelle føringer for allokering av ansvarlig lån fra kommunen

      3) Generelle føringer for allokering av langsiktig gjeld

      4) Ad 2 og 3. Eventuell konkret fordeling i fisjonen vil bero på fordeling av bokførte verdier, og tas hensiktsmessig stilling til senere.

   i. Allokering av evt. eiendommer i fisjonen

   ii. Hvilke foretaksnavn som skal benyttes

   iii. Overordnet plan for fremdrift og tidspunkt for regnskapsmessig gjennomføring

   iv. Engasjering av rådgiver for verdsettelse

   v. Oppdatering av denne presentasjonen, etter avklaringer over

   vi. Gjennomgang av oppdatert presentasjon med selskapets revisor, jf. særlig at revisor skal avgi bekreftelser på redegjørelser for hhv. omdanning, tingsinnskudd og fisjon

Forslag til fremdriftsplan

Tentativ tidsplan – hovedpunkter:

a) Q4 2019: Sunndal Energi KF omdannes til aksjeselskap, Sunndal Energi AS.

b) Januar 2020: Aksjene i Sunndal Energi AS overføres som tingsinnskudd i nystiftet holdingselskap, Sunndal Energi Holding AS.

c) Januar 2020: Forberedelser til utfisjonering av annen virksomhet enn nettvirksomheten, med verdsettelse av overdragende selskap (Sunndal Energiu AS) og annen virksomhet enn nettvirksomheten.

d) Q2 2020: Beslutning om fisjon treffes i generalforsamlingen i Sunndal Energi AS, med nystiftelse av Sunndal Energi Kraft og Fibernett AS.

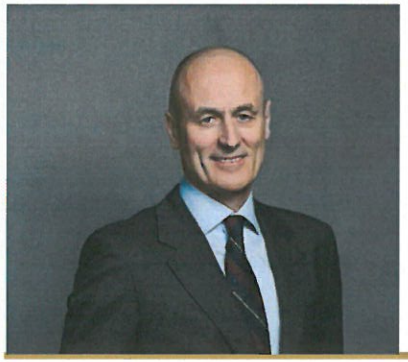
e) Q3 2020: Ansatte i konsernfunksjoner overføres fra Sunndal Energi AS til Sunndal Energi Holding AS.

Kristin Ourom
Advokat

ko@kvale.no
mobil: 915 50 799

Christian B. Østlie
Advokat

cos@kvale.no
mobil: 450 33 562



Christian Wahl
Advokat

cwa@kvale.no
mobil: 992 16 751

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2019-1563/06
Arkiv:	216
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	25.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 46/19	Kontrollutvalget	05.12.2019

2. TERTIALRAPPORT 2019 - SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget forventer at tertialrapporteringen heretter blir kvalitetssikret på en bedre måte

Kontrollutvalget forventer at tertialrapporten heretter inneholder rapportering på investeringsbudsjettet

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.

Fra 1.1.2018 har kommunen lagt om rapporteringen slik at 1.tertial 2018 er det første tertial etter ny rapporteringsmal. Det er ma. lagt inn fargekoder som forklarer status på tiltak ifølge målsettingene.

Vedlagt følger:

- Sak 18/19 i Sunndal kommunestyre 20.11.2019.

VURDERING

Driftsregnskapet
Det er i regnskapsskjema 1 B laget en kolonne for prognose for regnskapet 2019. Denne er imidlertid feil. Det er feil fortegn på konsesjonskraftinntekter, slik at sum i skjema 1 B skal være kr 558 706 000 og ikke kr 570 706 som oppgitt i saksutredningen. Merforbruk forhold til budsjettet i skjema 1 B blir dermed kr 13 476 000. Kontrollutvalget finner heller ikke samsvar mellom budsjettet i skjema 1 B og budsjett til fordeling i skjema 1 A. Det er der en differanse på kr 4 200 000. Kontrollutvalget finner hverken i teksten i saker eller ut fra tabellen i skjema 1 B det eksakte resultatet for enhetene.

I skjema 1 A er det som nevnt ikke samsvar med tallene fra skjema 1 B hverken i budsjett eller prognose for året. Kontrollutvalget tar forbehold om at tallene i skjema 1 A stemmer. For at budsjett og prognose skal gå i balanse må kommunen bruke kr 25 741 000 fra disposisjonsfondet. Kontrollutvalget stiller spørsmål ved at både budsjett og prognose går ut i null med eksakt samme kronemessige bruk av disposisjonsfondet.

Kommunedirektøren vurderer under kapitlet «Økonomi» at kommunen skal klare å balansere drifta i 2019 med bare minimal bruk av disposisjonsfondet. Kontrollutvalget registrerer i skjema 1 A at en må bruke kr 25 741 000 fra disposisjonsfondet for at en skal komme ut i null uten mer- eller mindreforbruk. Det er ikke samsvar mellom det som kommer frem i skjema 1 A og den konklusjonen kommunedirektøren har.

Investeringsregnskapet
Det rapporteres ikke på dette regnskapet i tertialrapporten (skjema 2A). Det rapporteres på budsjett og status fra hver enhet samt en samlet redegjørelse pr. prosjekt. Det er vanskelig å orientere seg om status for investeringsregnskapet i Sunndal kommune.

Sykefravær
Sunndal kommune hadde et samlet sykefraværet på 8 % for 1. og 2.tertial i 2019. Dette er vesentlige høyere enn målet på 6 %. Kommunediretøren redegjør ikke for hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å nå måltallet.

Oppfølging av politiske vedtak
Det rapporteres ikke på oppfølging av politiske saker.

Finansrapportering
Det rapporteres ikke på finansområdet etter 2.tertial.

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. I tillegg skal administrasjonssjefen i følge § 6, 2.ledd etter årets utgang legge fram en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Etter § 2 skal Kommunestyret selv gi regler for kommunens eller fylkeskommunens finans- og gjeldsforvaltning. Reglementet skal vedtas minst én gang i hver kommunestyre- og fylkestingsperiode

I kommunens finansreglement, som ble revidert og vedtatt 19.11.2014, sak PS 68/18 ble det i reglementets kap. 6.5 og 7.7. bestemt at rådmannen i forbindelse med tertialrapportering per 30. april og per 31. august skal legge frem rapporter for kommunestyret som viser status for forvaltningen. I tillegg skal rådmannen etter årets utgang legge frem en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Kontrollutvalget kan ikke se at reglementet etter § 2 i Forskrift om kommuners finans- og gjeldsforvaltning er revidert i inneværende periode.

Kontrollutvalget behandlet 1.tertialrapporten 2019 for Sunndal kommune i møte 18.06.2019, sak 24/19:

Sekretæren innledet med å stille spørsmål ved innholdet i rapporteringen og om tabellene og tallene var riktig satt opp. I skjema 1 A er det vanskelig å se sammenhengen mellom inntekter og utgifter. Det presenteres et tall for frie inntekter på en linje uten at dette er spesifisert. Det rapporteres ikke på investeringsregnskapet i tertialrapporten (skjema 2A). Det rapporteres ikke på finansområdet etter 1.tertial. Kontrollutvalget påpekte i møte 30.08.2018 manglende finansrapportering under behandling av økonomirapport 1.tertial.
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. I tillegg skal administrasjonssjefen ifølge § 6, 2.ledd etter årets utgang legge fram en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Sykefraværet er også høyt og det gis ikke noen forklaring på årsak eller tiltak i tertialrapporten.

Kommunedirektøren beklaget at rapporteringen og tabellene ikke er tilfredsstillende. Dette henger sammen med manglende kapasitet. En har startet arbeidet med rekruttering og opplæring på dette området.

Leder i utvalget spurte om kommunedirektøren har kontroll, kapasitet og kompetanse på økonomiavdelingen. Kontrollutvalget ser svært alvorlig på situasjonen. Kontrollutvalget var bekymret for situasjonen i møte 25.04.2019 og revisor skrev etter møtet en epost til kommunedirektøren og etterlyste tiltak for å ivareta de funksjoner for de som er sykemeldt og slutter. Kommunedirektøren svarte i epost 28.04.2019 der løsninger ble skissert.

Kommunedirektøren sa i møtet 18.06.2019 at hun har kontroll på dette, men at en henger noe etter på kompetanse og opplæring.

Kontrollutvalget vil følge opp dette i neste møte og få en status på situasjonen før en evt. vurderer å orientere kommunestyret om situasjonen.

Når det gjelder sykefraværet i kommunen, så svarte kommunedirektøren at dette er en sammensatt og individuell utfordring. En må arbeidet på en individrettet måte for å få ned fraværet. En må tilrettelegge arbeidet for de som er sykemeldt på en helt annen måte enn i dag og forhindre at tilrettelegging og merbelastningen blir flyttet over til andre arbeidstakere. Arbeidsmiljøet har stor betydning for sykefraværet. En må se på om det er et mønster i langtidssykefraværet. Sykefraværet koster netto i gjennomsnitt 1,4 mill. kr for Sunndal kommune pr. mnd.

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

Oppsummering

Kontrollutvalget ser liten endring eller kvalitetsheving i rapporteringen og er bekymret for situasjonen. Det rapporteres feil, det er manglende rapportering på investering, finansforvaltning og oppfølging av vedtak. Det er heller ikke fremmet sak om budsjettendringer til møtet i kommunestyret 20.11.2019.

Sveinung Talberg
rådgiver

Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell

Arkivsak-dok.	19/02057-1
Saksbehandler	Harriet Berntsen

Saksgang	Møtedato
Formannskapet 2019 - 2023	30.10.2019
Teknikk-, miljø- og kulturutvalget	13.11.2019
Oppvekst- og omsorgsutvalget	12.11.2019
Kommunestyret	20.11.2019
Administrasjonsutvalget	11.11.2019

Saksframlegg

2. tertialrapport 2019 for Sunndal kommune

Kommunedirektørens innstilling:

Sunndal kommunestyret tar 2.tertialrapport 2019 for Sunndal kommune til etterretning

Saksopplysninger

I samsvar med kommunens plansystem avgir stabene og tjenestene tertialvise rapporter på mål og tiltak innen tre områder:
- Brukere og lokalsamfunn
- Medarbeidere og organisasjon
- Økonomi

Ut fra de ulike utvalgenes og kommunestyrets ansvarsområder skal følgende utvalg behandle følgende tertialrapporter:

Formannskapet: kommunedirektøren, service- og informasjonsavdelingen, økonomiavdelingen, innvandrertjenesten samt plan-, miljø- og næringstjenesten.

Oppvekst- og omsorgsutvalget: pleie- og omsorgstjenesten, helse- og barneverntjenesten, NAV Sunndal, barnehagetjenesten og grunnskoletjenesten.

Teknikk-, miljø- og kulturutvalget: eiendomstjenesten, kulturtjenesten, kommunalteknisk tjeneste samt plan-, miljø- og næringstjenesten.

Administrasjonsutvalget: personalavdelingen

Kommunestyret: alle

Vedlagte rapporter fra stabene og tjenestene er utarbeidet i samsvar med ny mal vedtatt av kommunestyret juni 2017.

Regnskapsrapport gis i forhold til netto driftsramme samlet pr. stab/tjeneste samt status på vedtatt investeringer i 2019.

Antall mål og tiltak er redusert til maks 10 tiltak og det gis en kort verbal rapport pr tiltak. Bruk av «trafikklys» med fargekoder (grønt, gult og rødt) er nå erstattet med smilefjes etter politisk innspill og av hensyn til eventuelle fargeblinde lesere (universell utforming).

Sykefravær
Sunndal kommune hadde et samlet sykefraværet på 8,0 % for 1. og 2. tertial 2019. Dette er vesentlige høyere enn målet på 6 %. Sykeværet varierer betydelig og er lavest i NAV Sunndal (2,4 %) kulturtjenesten (2,5 %) og høyest i eiendomstjenesten (14,3%).

Korttidsfraværet (1-16 dager) er på 2,7 % prosent og langtidsfraværet er på 5,3 prosent tom august 2019.

Økonomi

Regnskapsskjema 1B	Regnskap 2.tertial	Budsjett 2.tertial	Avvik i 1000 kr	Budsjett 2019	Prognose
Kommunedirektøren	6 376	6 433	- 58	18 159	18 159
Økonomiavdelingen	3 454	3 788	- 334	6 509	5 900
Personalavdelingen	6 616	5 373	1 243	8 384	8 384
Politisk virksomhet	4 642	3 811	831	5 852	5 852
Service- og informasjonsavdelingen	9 411	13 743	- 4 333	20 222	20 222
Innvandrertjenesten	23 785	23 609	175	34 700	34 700
Konsesjonskraftinntekter	- 3 000	- 3 000	-	- 6 000	6 000
Grunnskoletjenesten	61 058	60 827	231	97 117	97 117
Barnehagetjenesten	33 770	32 860	909	51 650	53 000
Helse-og barnevernstjenesten	23 276	18 877	4 398	29 626	31 018
NAV	9 330	8 757	574	13 490	14 100
Pleie-og omsorgstjenesten	130 750	121 365	9 385	187 653	198 000
Plan, miljø- og næringstjenesten	4 609	5 056	- 447	7 915	7 915
Kulturtjenesten	13 302	11 669	1 633	17 316	17 616
Kommunalteknisk tjeneste	16 324	12 296	4 028	19 006	19 092
Eiendomstjenesten	20 553	22 380	- 1 828	33 631	33 631
SUM	**364 256**	**347 844**	**16 407**	**545 230**	**570 706**

Samlet ligger forbruket markert høyere enn budsjett ved utgangen av 2.tertial 2019. Avvikene varierer både i størrelse og grunnlag. Det er periodisert på nytt for noen av de områdene som hadde periodiseringsavvik etter 1.tertial.

Kommunedirektør har drift i balanse. Økonomiavdelingen har et mindreforbruk. Dette har også forsterket seg utover høsten, og gir grunnlag for en budsjettregulering ned før utgangen av året.

Personalavdelingen fikk budsjettert en million i innsparing på administrasjon ved starten av året. Her er det meningen at dette skal flyttes dit en faktisk har gjennomført denne innsparingen.

For service- og informasjonsavdelingen viser rapporten et solid mindreforbruk som er relatert til at flere av de store IT/digitaliseringsprosjektene ikke har forfalt til betaling ennå. Det er også usikkert om alt blir realisert i 2019. Her kan det altså være en mulighet for å ta ned budsjettet mot slutten av året.

Innvandrertjenesten og grunnskoletjenesten ligger med prognose på budsjett. Barnehagetjenesten varsler at merforbruket etter 1.tertial også fortsetter gjennom 2.tertial, og er grunngitt med at tjenesteomfanget har blitt noe større enn først planlagt. Veksten kom allerede i januar.

Helse- og barnevern har et kraftig merforbruk. Tertialrapporten viser 23,3 % overforbruk, men noe av dette forbruket har tilhørende inntekter fra Helfo som ikke er bokført ennå. Barnevernet har også hatt et merforbruk i 2019. Prognosen viser et samla merforbruk på 1,4 mill. Erfaringsmessig bruker denne avdelingen å få mange av sine refusjoner og tilskudd på slutten året. Kommunedirektøren mener derfor det kan være grunn til å regne med et bedre sluttresultat.

NAV har et merforbruk, og ser ingen mulighet til å ta inn dette i resten av året. Rettighetsbasert tjeneste med lite anledning til «å holde igjen». Regner med at avviket ender på rundt 600 tusen.

Pleie- og omsorgstjenesten har et merforbruk på 7,7%, men tjenesten er stor i volum og avviket er på hele 9,4 mill. etter 2.tertial. Viser til tjenesten sin rapport for nærmere beskrivelse av utfordringene. Prognosen er et samla merforbruk i 2019 på 10,3 mill. før nødvendig budsjettregulering.

Kulturtjenesten har også et merforbruk som de ikke klarer å ta inn i løpet av året. Viser til tjenesterapporten for detaljer rundt dette.

Plan, miljø- og næringstjenesten, kommunalteknisk tjeneste og eiendomstjenesten går i balanse.

Behovet for budsjettjusteringer vil bli nærmere vurdert og sak planlegges lagt fram for kommunestyret i desember.

Statusrapport for investeringsbudsjettet vil bli lagt fram i møtet.

Budsjettskjema 1A	Regnskap 2.tertial	Budsjett 2.tertial	Avvik	Budsjett 2019	Prognose
Skatt på inntekt og formue	-131 837	-135 338	3 502	-186 854	-192 000
Eiendomsskatt verk og bruk	-28 736	-31 939	3 203	-63 878	-63 878
Kompensasjon; reduksjon verk og bruk	0	0	0	-4 200	0
Eiendomsskatt bolig	-2 777	-1 831	-946	-5 494	-5 494
Eiendomsskatt næring	-5 407	-1 482	-3 926	-2 963	-10 800
Konsesjonsavgift	0	0	0	-3 230	-3 230
Rammetilskudd	-153 615	-160 103	6 488	-229 392	-229 392
Andre statlige overføringer	0	0	0	-37 100	-37 100
Naturressurskatt	0	0	0	-13 378	-13 378
Sum frie inntekter	**-322 372**	**-330 693**	**8 321**	**-546 489**	**-555 272**
Renteinntekter	-1 550	0	-1 550	-3 080	-3 080
Aksjeutbytte	0	-4 300	4 300	-4 300	-4 300
Renteinnt. utlån videreform. serielån	-1 058	-666	-392	-1 100	-1 100
Renteinntekter andre utlån	-720	-720	0	-1 140	-1 140
Renteutgifter lån	6 837	6 860	-192	10 320	10 320
Avdrag	1 048	710	338	23 000	23 000
Motpost kalkulatoriske renter selvkost	0	0	0	-900	-900
Sum netto finansinntekter og utgifter	**4 557**	**1 884**	**2 504**	**22 800**	**22 800**
Til dekning av tidl. års regnskapsmessige mindreforbr.					
Avsetninger til disposisjonsfond	25 478	16 985	8 493	25 478	25 478
Avsetninger til bundne fond				0	0
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-25 478	-16 985	-8 493	-25 478	-25 478
Bruk av disposisjonsfond	0	-17 161	17 161	-25 741	-25 741
Bruk av bundne fond				0	0
Sum netto avsetninger	**0**	**-17 161**	**17 161**	**-25 741**	**-25 741**
Til fordeling drift	**-317 815**	**-345 970**	**27 986**	**-549 430**	**-558 213**
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)				**549 430**	**558 213**
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk				**0**	**0**

Vurdering

Økonomi

I skjema 1A viser prognosen en merinntekt på sentrale inntekter på om lag 9 mill. Dette sammen med interne reguleringer mellom tjenesteområdene, gjør at vi skal klare å balansere drifta i 2019 med bare minimal bruk av disposisjonsfondet.

Sykefravær

Sunndal kommune hadde et samlet sykefravær på 8 % tom august 2019. Dette er lavere enn sykefraværet i 2018 (8,7 %) men betydelig høyere enn målsettingen i kommunen. Det jobbes aktivt med sykefraværet på ulike måter med en målsetting om å få sykefraværet ned mot det nivå vi har hatt tidligere (6-7 %).

Mål og tiltak i staber og tjenesteleder

Det arbeides jevnt over godt og målrettet innen årets satsingsområder i stabene og tjenestene. Lederne vil være til stede og kan orientere nærmere om dette dersom det er ønskelig.

Politiske saker

Oversikt over dette legges ikke fram denne gangen grunnet kapasitetsutfordringer i service- og informasjonsavdelingen.

Vedlegg

Kommunedirektøren 2. tertialrapport 2019
Personalavdelingen - 2. tertial 2019
Økonomiavdelingen 2 tertial 2019
Service- og informasjonsavdelingen, 2. tertialrapport 2019
Innvandrertjenesten 2. tertial 2019
Plan-, miljø- og næringstjenesten, 2. tertialrapport 2019
2. tertialrapport 2019, for barnehagetjenesten
Pleie- og omsorgstjenesten 2. tertialrapport 2019
2. terialrapport 2019, NAV Sunndal
Helse- og barnevern 2. tertial 2019
Kommunalteknikk, 2.tertial 19
Eiendomstjenesten 2. tertial 2019
Kulturtjenesten, 2. tertial docx
Kopi av fraver sunndal kommune 2019
Grunnskoletjenesten 2.tertial 2019

2. tertialrapport 2019 for kommunedirektøren

Status angis ved en av disse:

☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 30.08.19	Budsjett pr. 30.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
10 - direktøren 6 376	6 433	58	18 159	18 159	☺
13 – politikk 4 642	3 811	830	5 852	5 852	☺

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll		😐
Netto driftsresultat: minimum 2 % av brutto driftsinntekter (norm: min. 1,75 %)	Effektivisering og gjennomgang av kostnadsnivå og kostnadsfordeling mellom kommunens tjenester	Tjenestene selv har gjort noe arbeid, men det har ikke vært initiert noe gjennomgang fra kdir side.	😐
Netto lånegjeld: maksimum 75 % av brutto driftsinntekter (norm: max. 50 %)	Økt bruk av disposisjonsfondet i steden for låne finanisering av nye investeringer		☺
Utgiftene til adm. på nivå med k.gruppe 12 (ca kr. 6.000 pr. innb.)	Gjennomgang av kommunens adm. kostnader (Funksjon 120) sammen-lignet med andre kommuner	Ekstern analyse gjen-nomført, viser feil bruk av funksjon 120	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
En robust kommune for fremtiden – være blant de 150 beste kommunene på Kommunebarometeret	Strategisk arbeid i forhold til vedtatt endringer i kommune- og regionstruktur fom 2020	Gjennomført, ny organisering av PPT og barnevern vedtatt	☺
	Analyse av faktorene som inngår i Kommunebarometeret og vurdere målsettinger i forhold til dette	Resultater 2019 gjennomgått i adm og lagt fram politisk	☺
En attraktiv og mangfoldig kommune	Samarbeid med lokalt næringsliv og med Surnadal kommune: SUSU-	Gjennomføres som planlagt	

med 7.400 innbyggere innen 2020	programmet og prosjekt «Næringsvennlig kommune»		☺
Mål	**Tiltak**	**Rapport**	
C. Medarbeidere - organisasjon			
Lavt sykefravær: maksimum 6 %	Kontroll og oppfølging	8,0 % sykefravær	☹
Rasjonell administrativ organisering og effektiv drift	Sluttføre gjennomgang av kommunens organisering av pleie- og omsorg og helse- og barnevern	Er i sluttfasen	☺
	Gjennomføre Lean-prosjekter på flere fagfelt	Påbegynt	😐
	Innføre flere digitale løsninger internt i administrasjonen og eksternt vis-a-vis innbyggere, næringsliv og andre	Flere tiltak er gjen-nomført, bl.a. nytt saksbehandlingssystem og eByggesak	☺

III. **Avvikskommentarer**.

Overforbruk under 13 – Politisk virksomhet skyldes kostnader til politikergodtgjøring. Rammen for årsbudsjettet forventes overholdt grunnet færre møter i september samt eget tilskudd fra Fylkesmannen i forbindelse med høstens politikeropplæring.

Sykefraværet er betydelig høyere enn målsetting og det jobbes aktivt med dette.

2. tertialrapport 2019 for personalavdelingen

Status angis ved en av disse:

☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
6 616	5 373	1 243	8 384		😐

Investeringer	Budsjett -19	Rapport	Status

I. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Overforbruk pr nå. Forventer et lite overforbruk per årsslutt, se kommentarer nedenfor.	😐
B. Brukere - lokalsamfunn			
Heltid	Bidra til å gjennomføre tiltak som følge av vedtak om lokale retningslinjer for heltidskultur høsten 2018.	Pågår.	☺
Fullt forsvarlig arbeidsmiljø	Sikre oppfølging av tiltak, spesielle og generelle, som følge av gjennomførte kartlegginger av psykososialt arbeidsmiljø i 2018.	Pågår.	☺
Trygge og tydelige ledere	Gjennomføre 4 samlinger med lederutvikling for kommunens ledere og mellomledere.	1 samling gjennomført i 2. tertial sammen med alle ansatte: «Håndtering av konflikter og trakassering i arbeidslivet.» v/Ståle Einarsen	☺
Styrking av tilstedeværelse	Sykefravær ikke høyere enn 6%. Bidra til at lederne i kommunen kan gjennomføre sykefraværsoppfølging på en god og faglig trygg måte.	Fraværsstatistikk for 2. tertial viser 6,8%.	☹

Være en god lærebedrift	Stille minimum 21 læreplasser til disposisjon.	I henhold til plan.	☺
C. Medarbeidere – organisasjon			
Forbedringsarbeid	Gjennomføre LEAN analyser på avdelingens arbeidsprosesser.	Har startet forbedringsarbeid på avdelingens arbeidsprosesser med assistanse fra KS Konsulent.	☺
Medvirkning	Medbestemmelse gjennom faste møter og medvirkning i prosesser.	Kvartalvise møter mellom arbeidsgiver og tillitsvalgte gjennomføres i henhold til plan. Øvrige møter mellom arbeidsgiver og tillitsvalgte i henhold til avtaleverk.	☺

II. Avvikskommentarer

Sykefravær: Fraværsstatistikk for 2. tertial viser 6,8%. Dette er høyere enn måltallet på 6%, men lavere enn 1. tertial på 8,6%. Det vil jobbes målrettet videre for å redusere omfang og lengde av sykefraværet i kommunen.

Regnskap: Avviket skyldes følgende:

- Hoveddel av avvik skyldes at et generelt kutt på 1MNOK ble lagt til personalavdelingen uten at det ble tatt stilling til hvor i organisasjonen dette skulle legges. Dette følges opp som en separat sak.
- Merforbruk av konsulenttjenester fra kommunens bedriftshelsetjeneste i forbindelse med kartlegging og tiltak knyttet til psykososialt arbeidsmiljø. Avvik på kr. 345 000 hittil i år. Forventer samme avvik per årsslutt 2019.
- Avvik gruppelivsforsikring per 2. tertial. Årsbudsjettet forventes nådd.

Oversikt over sykefravær i Sunndal kommune i 2019 fordelt på tjeneste/stab pr. måned og akkumulert pr. tertial/halvår (sykefraværet gjelder både egenmeldte og sykemeldte fravær)

	Antall ansatte	Jan.	Febr.	Mars	April	1. tertial	Mai	Juni	1. Halvår	Juli	Aug.	2. tertial	Sept.	Okt.	Nov.	Des.	3. tertial	Total
Rådmann + staber	27	3,3	11,7	10,7	10,6	8,9	8,8	7,9	8,7	17,0	10,8	12,3						10,9
Grunnskoletjenesten	155	4,5	6,3	5,6	4,6	5,2	5,5	4,1	5,5	12,1	2,3	4,4						5,2
Barnehagetjenesten	97	9,1	8,7	10,9	9,6	9,6	7,4	8,3	9,1	6,9	3,3	6,4						8,2
Innvandrertjenesten	27	1,1	3,8	4,2	3,4	3,1	2,0	2,6	3,0	0,0	3,7	2,5						2,9
Kulturtjenesten	28	0,9	4,4	6,5	2,7	3,6	1,0	0,0	2,4	0,0	3,8	1,4						2,5
Helse- og barneverntjenesten	41	9,5	10,3	10,5	6,2	9,2	7,6	8,7	9,1	6,0	1,7	6,2						8,0
Pleie- og omsorgstjenesten	342	12,2	11,3	10,6	7,6	10,6	7,0	7,3	8,9	7,8	6,3	7,2						8,6
Sosialtjenesten NAV	10	7,7	4,1	4,8	0,0	4,4	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	3,0						2,4
Plan-, miljø-, og næringstj.	11	3,7	7,0	10,1	9,8	7,7	4,8	0,0	6,0	0,0	0,0	1,5						4,9
Kommunalteknisk tjeneste	42	4,9	6,1	9,3	6,5	7,3	1,6	0,8	5,4	0,0	0,2	0,7						4,3
Eiendomstjenesten	48	17,3	12,3	9,4	9,5	12,3	11,9	11,4	12,7	14	11,2	13,8						14,3
Korttidsfravær 1 - 16 dager		4,1	3,8	3,6	2,6	3,1	2,6	2,4	2,8	2,6	2,4	2,2						2,7
Langtidsfravær 17 dager og over		4,8	5,3	5,4	4,4	5,5	4,0	4,1	5,2	5,5	2,7	4,6						5,3
SUMMERT PR. MND	828	8,9	9,1	9,1	7,0	8,6	6,6	6,5	8,0	8,1	5,1	6,8						8,0
Favær i 2018 for hele kommunen		9,0	9,6	8,6	7,6	8,7	7,4	8,9	8,5	11,9	7,8	8,6	8,4	8,9	8,3	9,0	8,7	8,7
Fravær i 2017 for hele kommunen		7,7	6,8	7,2	6,1	7,1	6,8	6,4	7,0	7,5	5	6,3	5,9	5,1	6,3	8,0	6,4	6,8
Fravær i 2016 for hele kommunen		7,2	7,9	6,1	6,2	6,9	5,4	5,4	6,4	7,1	5,4	5,6	5,7	7	8,1	7,8	7,2	6,6
Fravær i 2015 for hele kommunen		8,6	8,2	7,2	6,1	7,5	6,5	6,4	7,1	7,5	4,8	6,2	6,7	6,2	6,2	6,5	6,4	6,8
Fravær i 2014 for hele kommunen		6,7	6,0	6,9	6,7	6,6	6,4	5,9	6,4	8,0	5,6	6,3	6,8	6,7	6,6	7,5	6,9	6,6
Fravær i 2013 for hele kommunen		9,5	7,5	6,0	5,5	7,3	5,6	6,7	7,1	9,0	5,5	6,4	6,1	6,6	7,7	4,3	6,2	6,8

Fravær i 2012 for hele kommunen		8,8	9,2	8,6	7,1	8,5	7,2	8,5	8,5	9,8	5,6	7,5	6,3	7,1	7,5	7,9	7,2	7,7
Fravær i 2011 for hele kommunen		7,9	8,9	9,5	7,6	8,5	7,5	7,3	8,1	9,6	7,2	8,2	8,4	7,5	9,3	7,5	8,2	8,3
Fravær i 2010 for hele kommunen		7,6	7,0	6,5	5,9		6,5	5,7	6,7	6,9	5,1		6,1	6,5	8,3	8,0		6,8
Fravær i 2009 for hele kommunen		7,8	7,3	6,3	5,8		6,8	4,6	6,6	8,3	5,7		5,7	7,8	8,3	7,0		7,3
Fravær i 2008 for hele kommunen		7,9	8,4	7,9	7,5		7,4	7,2	8	11,3	6,4		6,6	6,2	7,5	7,3		7,7

2. tertialrapport 2019 for økonomiavdelinga

Status angis ved en av disse:

☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
3 454	3 788	-334	6 509	5 900	☺

I. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll		☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Digitalisering	Ta i bruk digitale løsninger etter hvert som de blir tilgjengelige via IKT Orkide. Dette omfatter mellom annet at vi tar i bruk «digital dialog» med innbyggerne, som gjelder søknad om betalingsutsettelse. Dette kommer i tillegg til eksisterende løsning. Nye løsninger i Visma har en kostnadsside		☺
Mål	**Tiltak**	**Rapport**	
C. Medarbeidere - organisasjon			
Faglig utvikling	Organisere arbeidet på en slik måte at alle får utvikle seg faglig	Mulighet å delta på fagkurs samt NKK-skolen	☺
LEAN	Ny hovedtaksering av eiendomsskattetaksering er tema for LEAN	Ikke påbegynt	☺

Sosialt samvær	Ta oss tid til å ha det hyggelig i lag utenom arbeidstiden, en gang pr halvår.	Ingen i 2.tertial.	😐

II. Avvikskommentarer

Økonomisjefen har vært sykemeldt mesteparten av 1.tertial, kommunedirektør har vært fungerende øk.sjef frem til slutten av 2.tertial.

2. tertialrapport 2019 service- og informasjonsavdelingen

Status angis ved en av disse:

☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
9 411	13 743	- 4 333	20 222	20 222	☺

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll gjennom måneds- og tertialrapportering		☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
God og sikker saksbehandling	Innføre nytt sak/arkivsystem	Nytt system fra 24.06.2019.	☺
	Opprydding og avlevering av gammelt arkivmateriale	Vi har avlevert 86,3 hyllemeter arkivmateriale til Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS.	☺
God og sikker valggjennomføring med mål om minst 67% valgdeltakelse	Ta i bruk elektronisk folkeregister	Vedtatt i valgstyret 14.03.19 og tas i bruk under valget i 2019.	☺
	Folkevalgtopplæring lokalt i samarbeid med KS	Plan for folkevalgtopplæring utarbeides i samråd med kommune-direktøren.	☺

Sikre personvernet	Følge opp og innføre nye prosedyrer og rutiner i forhold nye personvernregler (GDPR)	Protokollene for felles-systemene er på plass. I tillegg er et par protokoller for interne system ferdig utfylt.	☺
Elektronisk selv-betjening og e-dialog med innbyggerne	Minside – prosjekt i samarbeid med IKTOrkidé	MinSide lansert mars 2019. Skal utvikles videre med flere tjenester.	☺
	Bookingløsninger på web	Arbeid påbegynt, tilrettelagt for løsning i portalen	😐

Mål	Tiltak	Rapport	
C. Medarbeidere - organisasjon			
Sykefravær < 4%	Aktiv forebygging og oppfølging	Vi har ikke nådd målet pr andre tertial	☹
Medbestemmelse	Medbestemmelse gjennom faste møter og medvirkning i prosesser	Avdelingen har faste møter hvor det legges vekt på medbestemmelse	☺

III. Avvikskommentarer

Budsjettet for 2019 er ikke fullt ut periodisert, og forbruk i % i forhold til periodisert budsjett blir derfor ikke helt korrekt. Mindreforbruket i avdelingen skyldes i hovedsak at leveransen av nytt sak/arkivsystem ikke er godkjent og sluttført på rapporteringstidspunktet i tillegg til at det er prosjekt innen IKT som er noe forsinket i oppstart. Vi lavere driftskostnader knyttet til ny telefonsentral samt at avlevering av eldre arkivmateriell tilsvarende kr 750.000,- vil måtte utsettes til 2020 på grunn av kapasitetsutfordringer.

2. tertialrapport 2019 for Innvandrertjenesten

Status angis ved en av disse:

☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
23760	23609	-150	34700	34700	☺

2. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Drive virksomheten innenfor tildelte statlige overføringer og gitte rammer	Løpende budsjettkontroll	Ligger greit an i forhold til budsjett.	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Innvandrertjenesten skal være en kompetent og aktiv aktør på flyktning-området	Bosette flyktninger i tråd med anmodninger fra IMDi og vedtak fra kommunestyret.	Vi har bosatt 7 familier på til sammen 27 personer. 9 personer, bosatt mindre enn 5 år har flyttet. Årsak: Jobb samt utdanning.	☺
	Godt samarbeid med frivillige og ideelle aktører.	Samarbeid med blant annet Røde Kors, Hydro Cup, Sunndal Fotball, Sunndal Mållag, Kulturtjenesten og andre kommunale tjenester, deltakelse i nettverk på regionalt nivå.	☺
Innvandrertjenesten skal drive godt kvalifiserings – og integreringsarbeid på alle plan.	Tilby et godt og målretta introduksjonsprogram med mål om 80 % ut i arbeid eller utdanning.	20 deltakere avsluttet programmet: 14 – Videregående skole 3 - fortsetter i grunnskole 1 - NAV 1 - flyttet 1 – reg. som avsluttet, men er i arbeid og vgs fra høst - 19 **Reell måloppnåelse er 95%.**	☺

	Gi deltakerne formalkompetanse.	36 elever tok grunnskole - eksamen. Av disse fikk 33 skoleplass i videregående skole	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Sykefravær < 6%	Forebygging og oppfølging i tråd med retningslinjene	2,5%	☺
Godt arbeidsmiljø	Arbeide med kommunens verdier i alle avdelinger	Det jobbes kontinuerlig med dette.	😐

3. Avvikskommentarer

Ingen

2. tertialrapport 2019 for plan-, miljø- og næringstjenesten

Status angis ved en av disse:

☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
4 609	5 056	- 447	7 915	7 915	☺

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Gjennomføre måneds- og tertialrapportering	Gjennomføres og regnskapet er iht budsjett	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Bidra til samfunns-utvikling gjennom saksbehandling og service	Revidere kommune-planens samfunnsdel og arealdel	Arealdel er vedtatt. Utkast til samfunnsdelen er «på vent» og blir faset inn i fellesprosjekt for kommunene på Nordmøre	☺
	Prioritere gjennomføring av planliste lagt fram for formannskapet i januar	Er i rute	☺
Kontrollere 5 % av alle byggesøknader	Starte opp tilsyn og opp-følgings av ulovlige tiltak	Sak om tilsynsstrategi legges fram i desember (fellesprosjekt)	😐
C. Medarbeidere - organisasjon			
3 % sykefravær eller lavere	Aktiv forebygging og oppfølging	4,9 % sykefravær	😐

III. **Avvikskommentarer**

Kontroll/tilsyn har økt fokus andre halvår i år og felles tilsynsstrategi for kommunene på Nordmøre er under utarbeidelse. Legges fram som sak i desember.

Sykefraværet er noe høyere enn målsettingen grunnet sykefravær årets første måneder. Har vært lavt siden det og målet på 3 % forventes nådd i løpet av året.

2. tertialrapport 2019, for barnehagetjenesten.

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
33 770	32 860	-909	51 650	53 650	☹

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Gjennomføres etter planen.	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Økt livsmestring for barnehagebarna	Arbeide med vennskap og inkluderende lekemiljø i barnehagene.	Gjennomføres kontinuerlig – både som forebyggende aktiviteter og iverksetting av tiltak ved indikasjon.	☺
	Arbeide aktivt med å tilpasse barnehagenes måltid i tråd med sentrale retningslinjer.	Vi arbeider med å få et likeverdig mattilbud ved alle barnehagene. Det er nå innført servering av frukt ved Tredal barnehage.	☺
	Innføre systematisk tilbud om hvile for alle barna i barnehagen.	Barnehagetjenesten vil kartlegge hvordan tilbudet er utformet i de ulike barnehagene/avdelingene.	😐

Full barnehagedekning	Legge frem forslag til etablering av nye barnehageplasser med bakgrunn i KS-konsulent sitt grunnlagsdokument til barnehagebruksplan.	Forslag til tiltak og framdriftsplan legges fram for kommunestyret høsten 2019.	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Kompetente medarbeidere	Aktivt arbeid med ny Rammeplan for barnehagen i profesjonelle lærende nettverk.	Barnehagetjenesten er i ferd med å reetablere nettverk. Ett nytt nettverk er etablert. To nettverk er ennå ikke i gang.	😐
Lokal innflytelse på barnehagenes utviklingsprosesser	Partssammensatt involvering i samskapingsprosesser. Bruke og videreutvikle metodikk fra deltakelse i «Sammen skaper vi fremtiden».	Det er gjennomført møter med brei involvering i arbeidet med å utforme neste års årsplan ved de ulike enhetene.	☺
Godt lederskap	Delta i kommunalt lederutviklingsprogram og gjennom deltakelse i Nettverk Nordmøre sitt samarbeid med høgskolesektoren (ROLU).	Gjennomføres etter planen.	☺
Godt arbeidsmiljø	Arbeid med utvikling av profesjonelle lærende fellesskap gjennom *Sammen skaper vi framtida*.	Gjennomføres etter planen.	☺

Barnehagetjenesten styrer mot et overforbruk ved årsslutt på nærmere 2 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak økte lønnsutgifter ved oppretting av ny barnehageavdeling i januar med økte lønnsutgifter for 3 nye årsverk. I tillegg har barnehagetjenesten hatt en del ikke-budsjetterte utgifter til drift av midlertidige bygg/barnehageplasser.

☺- Tiltak er gjennomført i tråd med planer og måloppnåelse sees.

😐- Tiltak er påbegynt, men resultater oppnås over noe mer tid.

☹- Tiltak er ikke gjennomført, eller manglende måloppnåelse.

1. tertialrapport 2019 for pleie- og omsorgstjenesten

Status angis ved en av disse:
☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
140.135	130.750	9.385	187.653	198.000	☹

2. Mål og tiltak

Mål	Tiltak		
A. Økonomi			
Overholde budsjett Gjennomføre nødvendige omstillingstiltak	Løpende budsjettkontroll	Se under avvikskommentarer.	☹
B. Brukere - lokalsamfunn			
Utarbeide felles plan for alle helse- og omsorgstjenester	Delta i arbeidet med utvikling av felles helse- og omsorgsplan sammen med Helse- og barneverntjenesten og NAV	Arbeidet med planen har vært satt på vent siden i vår på grunn av tidsnød.	☹
God brukermedvirkning	Innføre «Hva er viktig for deg nå» prinsippet i alt arbeid i tjenesten	Fast spørsmål i all kartlegging i saksbehandling. Legges til grunn i forbedringsarbeidet. Alle pasienter skal ha dette dokumentert i sin bruker status.	☺
God pasientsikkerhet	Benytte pasientsikkerhetsprogrammet 24/7 innenfor området fallforebygging	Korttidsavdelingen og avdeling A deltar. Antall fall i registreres og gjøres synlig i avdelingen. Det utføres individuell kartlegging av fallfare og tiltak iverksettes,	😐
	Innføre helhetlige pasientforløp i hjemmesykepleien	Ansatte i hjemmesykepleien har fått opplæring. Forløpene er tatt i bruk for aktuelle pasienter.	😐
Utvikle tilbudet i habilitering	Tilby ambulante tjenester til hjemmeboende	Igangsatt.	😐

	Utvikle avlastningstilbudet til hjemmeboende barn og unge	Bofellesskapet i Auragata er tatt i bruk til formålet. Fast turnus i avlastningen er på plass.	☺
Innføre velferdsteknologiske løsninger til gode og effektive tjenester	Vurdere innføring av apper til bruk for oppfølging av personer med utviklingshemming eller Autisme spekter-diagnose	Fått avslag på søknad om midler i helsedirektoratet. Ser på muligheten til å ta i bruk tilgjengelig apper.	😐
Utvikle tilbudet til hjemmeboende eldre	Organisere ressurser i hjemmebaserte tjenester slik at Ringveien omsorgsboliger blir døgnbemannet	Det er personale i boligen store deler av døgnet. Det er varslingsanlegg i boligen. Ser på ulike sensorløsninger for varsling på natt hvis det skulle være behov for det.	😐
Økt fokus på forebyggende arbeid i psykisk helse	Starte arbeidet med innføring av Rask Psykisk Helsehjelp i samarbeid med Frisklivssentralen i Helse- og barneverntjenesten	Fått avslag på midler til Rask psykisk helsehjelp fra Helsedirektoratet. To ansatte starter opp med utdanning våren 2020.	😐
C. Medarbeidere – organisasjon			
Sikre nødvendig kompetanse blant alle ansatte	Forbedre opplæringen av ansatte med utvikling av sjekklister og systematisering av opplæring	Plan for opplæring er utarbeidet for avd./sone. KS læring er tatt i bruk. Sjekklister er innført.	☺
HMS/fag: gode rutiner for internkontroll	Stimulere til sikkerhetskultur og aktiv bruk av Compilo i forhold til ROS-analyser, prosedyrer og avvik	3 arbeidsgrupper i tjenesten jobber systematisk med internkontroll. Pågående arbeid med gjennomgang av alle prosedyrer.	☺

3. Avvikskommentarer

Økonomi
Rapporten viser et merforbruk på 9,4 mill kroner pr. august 2019.

Habilitering – et samlet merforbruk på 1,5 mill. pr. august. Tjenestene er tilført 9,6 årsverk satt i fast turnus fra september. Økte tjenestene til brukerne ble iverksatt tidlig på året og er utgiftsført på ekstrahjelp og midlertidige stillinger. Tiltaket knyttes opp i stor grad til nye unge brukere i egen bolig.

Fagavdelingen – merforbruk på 2,5 mill. Økte ytelser BPA. Brukerstyrt personlig assistent.

Øvrige hjemmetjenester - merforbruk 1,5 mill. Brukere som har sammensatte og omfattende tjenester gitt i egen turnus med ansatte med spesiell kompetanse. Disse ytes i deler av døgnet ut over fast bemanningsplan.
Avdeling for aldersdemente (E) – merforbruk på 2,3 mill. Bemanning økt med 1 ekstra ansatt dag / kveld samt i lengre perioder også på natt. Ekstraressursene er redusert fra september men ikke tatt helt bort. Tiltaket knyttet til særskilte behov for enkeltbrukere.

Øvrig merforbruk er eller stort sett jevnt fordelt og knyttes til bruk av vikarer ved sykdom i arbeidsgiverperioden – dette utløser også forskyving av vakter /overtid for å sikre riktig kompetanse.

Tjenesten har ikke budsjettrammer for å sette inn vikarer i turnus i arbeidsgiverperioden. Rammene er også for knappe for vikarer i ferieperioder og er ikke justert med lønnsvekst på flere år. Merforbruk ferievikarer er 1,2 mill pr. 2. tertial.

Tjenestens lønnsbudsjett er satt opp med avlønning pr. august 2018. Forventet lønnsvekst 2018 – 2019 er avsatt i en sentral post og ikke fordelt pr. august.
Oppsummering pr. kostnadsart - hovedtrekk:
Netto lønn 7,7 mill. i merforbruk;

- Sykevikarer –arbeidsgiverperiode 1,3 mill
- Midlertidige stillinger 2,6 mill
- Ekstrahjelp 2 mill
- Overtid 1.3 mill
- Ferievikarer 1,2 mill.
- + pensjon og arbeidsgiveravgift

Kjøp av tjenester 1,9 mill. i merforbruk;

- BPA

Salgsinntekter – merinntekt 0,5 mill.

Sykefravær
7,2 % sykefravær i 2. tertial. Fin nedgang fra 1. tertial som var på 10,6 %.
Sykefraværsprosjektet i samarbeid med NAV, Nav arbeidslivssenter, bedriftshelsetjenesten og verneombud er godt i gang. Det er gjennomført arbeidsmiljøundersøkelse i de tre avdelingene som vil bli fulgt opp med tiltak. Videre plan er å videreføre prosjektet til øvrige avdelinger.

Kontinuerlig forbedring
Tjenesten har satt i gang med opplæring i bruk av LEAN som tiltak i kontinuerlig forbedringsarbeid. Det er innvilget OU-midler og KS- konsulenter bistår tjenesten i opplæringen. Alle avdelinger har foretatt en verdistrømsanalyse på et område for å kartlegge forbedringspunkter.

Videolegevakt

Tjenesten deltar i arbeidet med pilotprosjekt for legevakt med en representant i arbeidsgruppe for etablering av satellitt. Videokonferanseutstyret er på plass og ansatte er i gang med opplæringen.

Nattevaktressurser
Avvikling av nattevakt på Helsetunet bofellesskap er forsinket. Risikovurderinger i forbindelse med avviklingen er i gang. Nytt sykesignalanlegg er på plass og det jobbes med å ta i bruk sensorløsninger som varsling på natten.

Avvikling av midlertidige sengeplasser
Avvikling av midlertidige sengeplasser tok lenger tid en vedtatt i budsjettet. Antall overliggedøgn på sykehus er lav. Unntatt noen få uker så langt i år, så har det vært ledig fra 1-3 rom på korttidsavdelingen. Det har vært press på plasser til mennesker med demenssykdom. 8 pasienter med vedtak om langtidsopphold ved korttidsavdelingen.

2.Tertialrapport 2019 NAV Sunndal

I. Regnskap og investeringer

Regnskap pr. 30.09.19	Budsjett pr. 30.09.19	Budsjett avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
9 330 491	**8 756 625**	**573 866**	**13 490 000**	**Se kommentarer**	😐

II. Mål og tiltak

Status: ☺ 😐 ☹

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Se kommentarer	😐
B. Brukere - lokalsamfunn			
Fornøyde brukere: - Brukerundersøkelse med Gjennomsnittscore på 4,5	Handlingsplan for god brukeroppfølging skal følges og være tema i kontormøter.	Ikke tema i alle kontormøter	😐
	Veiledningsplattformen skal brukes systematisk rettet mot god brukeroppfølging.	Gjennomføres Ansatte deltar i veiledningsgrupper og i reflekterende team.	☺
	Kanalstrategien skal følges og brukere skal veiledes til å hente informasjon om tjenester på nav.no.	Gjennomføres og på måltall	☺
Styrke rekrutterings- og markedsarbeidet: - 22% av bedriftene skal få arbeidsmarkedsbistand - 2 formidlinger pr. mnd.	Vi skal bistå arbeidsgiverne å rekruttere til ledige stillinger, bidra til et mer inkluderende arbeidsliv og kravene til økt mobilitet skal håndheves.	Gjennomføres og på måltall	☺
	Vi skal styrke oppfølging i egen regi fremfor kjøp fra eksterne aktører.	gjennomføres	☺
Arbeidssøkere skal raskest mulig ut i jobb: - 67% av ordinære arbeidssøkere - 45% av arbeidssøkere	Aktiv hverdag skal benyttes som aktivitets- og sysselsettingstiltak i påvente av arbeid. Ungdommer og innvandrere skal prioriteres.	Gjennomføres! Arbeidsledighet pr. september er 1,2%!	☺

med nedsatt arbeidsevne	For å få til et tettere samarbeid med andre tjenester og et mere integrert tilbud rettet mot arbeid og aktivitet, vil vi flytte Aktiv hverdag til brannstasjonen.	Gjennomføres	☺
	Vi skal følge opp tiltakene i rus- og psykiatriplan i tett samarbeid med de andre tjenestene.	Gjennomføres	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Et skal ha et godt arbeidsmiljø: - Sykefravær under 4% - Energiskår på 25 i medarbeiderundersøkelsen	Utarbeide handlingsplan for HKI arbeid (medarbeiderundersøkelsen) i januar 2019, tiltak skal følges og dette skal være tema i alle kontormøter.	Sykefravær er under måltall HKI: Uaktuelt pga at resultat ikke foreligger.	☺

III. Avvikskommentar

Totalt viser regnskapet pr. 30.09.19 et overforbruk på kr. 573 866,-.
Det forventes refusjoner fra innvandrertjenesten for perioden på ca. 440 000,-.
Det totale overforbruket for tjenesten beregnes da til å være ca. kr. 133 866,-.

3210: Økonomisk sosialhjelp: Regnskap viser et overforbruk på kr. 683 687,-. Det forventes refusjoner fra innvandrertjenesten tilsvarende ca. kr. 440 000,-. Merforbruket beregnes til kr. 243 687,-. Dette skyldes økte utgifter til økonomisk sosialhjelp. Disse utgiftene lar seg vanskelig regulere da utbetalinger av stønader er hjemlet i lov. Merforbruket representerer nok en trend som vil vedvare. Budsjettjustering på kr. 660 000,- som ble vedtatt i mai forutsettes videreført i 2020.

3260: Aktiv hverdag: Regnskap viser et overforbruk på kr. 141 336,- pr. 300919. Årsaken er økt bruk av kvalifiseringsprogram med tilhørende stønad. Disse utgiftene lar seg vanskelig regulere da utbetalinger av stønaden er hjemlet i lov. Merforbruket representerer nok en trend som vil vedvare. Midler til kvalifiseringsprogrammet er rammeoverføringer fra staten. Jeg ber om at våre rammer økes i takt med det økte forbruket.

2. tertialrapport 2019 for helse- og barnevernstjenesten

Status angis ved en av disse : ☺ 😐 ☹

Regnskap og investeringer (1.000 kr)

I.

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
23 276	18 877	- 4 398	29 626	31 018	☹

Investeringer	Budsjett -19	Rapport	Status
0			

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll gjennom måneds- og tertialrapportering	Regnskapet viser et overforbruk, se egen kommentar	☹
B. Brukere - lokalsamfunn			
Frisklivssentralen samler tilbud som stimulerer til egenmestring og læring	Frisklivssentralen gjennomfører fast, årlig kurstilbud for alle aldersgrupper. Frisklivssentralen og fysioterapiavdelingen samarbeider med pensjonistforbundet om etablering av «Sterk og stødig». Målet er selvdrevne trimgrupper for hjemmeboende eldre.	Nye tiltak som er gjennomført i år: - utdannet instruktører søvnkurs, kurset er startet - etablert samarbeid med Grete Roede - Startet grupper «sterk og stødig»	☺
Skolehelsetjenesten styrker sin tilstedeværelse på skolene	Det gjennomføres 1- årig prosjekt for å oppnå målet, midler er tildelt fra Helsedirektoratet.	Helsedirektoratet har innvilget midler for drift av stillingen til juni 2020	☺
Kompetansehevning jordmor og helsestasjon.	Sertifisering av jordmor og ansatte ved helsestasjonen i NBO (Newborn behavior observation) og COS (Circle of security), økt kompetanse om tilknytning og samspill barn og foreldre.	Ansatte har gjennomført sertifiseringen	☺

Interkommunal barnevern: God hjelp til brukere, rapportert gjennom målbare indikatorer	Rapportere antall nye meldinger, fristoversittelser, antall barn på tiltak herav barn med tiltaksplan og evalueringer av disse.	Utføres som planlagt	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Gode og kompe-tente ledere	Stimulere til kompetanseheving og utvikling av ledere, og ta i bruk Lean	Arbeider med LEAN prosess i barnevernet	☺
Gode rutiner for internkontroll	Stimulere til aktiv bruk av Compilo: avviksmelding, ROS-analyse og prosedyrer.	Arbeides med i det daglige på avdelingen	😐

III. Avvikskommentarer

Ved gjennomgang av budsjettet tredje tertial viser tjenesten viser et merforbruk, dette skyldes flere forhold:

- Det er et avvik på legetjenesten som skyldes høyere lønnsutgifter/ beredskapsgodtgjøring enn forutsatt, samtidig venter vi på refusjoner fra Helfo gjeldende turnuslegene som vil bidra til å utjevne dette noe.

- Inntektssvikt helfo refusjoner fra LIS1 legene og fysioterapitjenesten

- Barnevernet i Sunndal har et merforbruk, dette skyldes blant annet nye og ressurskrevende saker.

2.tertialrapport 2019 Kommunalteknisk tjeneste 21.10.2019

EML

Status angis ved en av disse: ☺ 😐 ☹

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 30.09.19	Budsjett pr. 30.09.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
15.028	14.012	1.010	19.092	19.092	😐

Det er negative tall for oppmåling som skyldes mindre antall kartforretninger. Ellers har det vært økte kostnader brann som følge av omorganiseringsprosessen (konsulentkostnader mv) og vi har også fått en ny stilling i parkvesenet. Den største utfordringen i regnskapet er likevel kostnadene til vintervedlikehold veger, som utgjør den store posten. Vi har likevel forhåpning om å nærme oss budsjett ved årsslutt.

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde tildelt budsjett	Løpende budsjettkontroll	Blir tøft??	😐
Ha akseptabelt gebyrnivå	Ha gode og effektive selvkostordninger	Har gode ordninger og lave gebyrer	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Sikker og god vannforsyning	Bygge nye brønner ved Sunndal vannverk (Villabyøran)	Brønner satt ned, plan for tilkobling under utarbeiding.	☺
Miljømessig gode avløpsanlegg	Renovering jordrenseanlegg Brekklykkjo	Utsettes, og gjennomføres i 2020	😐
God standard på veger og bruer	Igangsette utskifting til LED gatebelysning	Kontrakt på leveranse klar.	☺

Innfri nasjonale mål om gjenvinning	1)Planlegge innføring av matavfallsinnsamling 2)Utrede etablering av gjenbruksbutikk 3)Utvide kildesortering av hytterenovasjon	Samtlige tiltak vil bli gjennomført i regi av nytt interkommunalt selskap i 2020	😐
C. Medarbeidere - organisasjon			
Sykefravær < 4 %	Aktiv forebygging og oppfølging	Kontinuerlig prosess. 4,3 % pr. 30.9.2019.	☺

III. Avvikskommentarer

Foreløpig ingen målsettinger eller prosjekter som avviker fra plan, men tiltak i renovasjon vil bli avventet til 2020.

Fornying av renseanlegget i Brekklykkjo vil også bli gjennomført i 2020, samtidig med tilsvarende prosjekt på Gjøra.

2. tertialrapport 2019 for eiendomstjenesten

Status angis ved en av disse:

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

😐 ☹ ☺

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
20 553	22 380	-1 828	33 631	33 631	☺

Investeringer	Budsjett -19	Rapport	Status
Enøk, 07010	400	Prosjekt i rute	☺
Oppgradering kommunale bygg, 07030	4 355	De fleste delprosjekt er godt i gang.	☺
Ålvundeid barnehage, 07040	21 252	Bygging startet i april 2018, ferdig august 2019. Offisiell åpning 03.09.19	☺
Kjøp av boliger	2 219	3 boliger kjøpt, 4 boliger solgt	☺
Holssand barnehage, ombygging ubrukt del	15 000	Pågående anbudskonkurranse	☺
Tilbygg brannstasjonen	391	Lokaler til Aktiv hverdag snart ferdig	☺
Maskinkjøp eiendomstjenesten	200	Noe utstyr innkjøpt	☺
Sunndal lege- og helsesenter	17 054	Prosjektleder engasjert, pågående planlegging	☺

II. Mål og tiltak

Mål	Tiltak	Rapport	Status
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll gjennom måneds- og tertialrapportering	Er i henhold til budsjett	☺
Redusere energiforbruket i kommunale bygg ihht energispareprosjektet	Vaktmestere følger opp energiforbruk i kommunale bygg sammen med AF Energi- og miljøteknikk	Energiforbruket er lavere enn budsjett	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Opprettholde god standard på kommunale	Revidere vedlikeholdsplan	Påbegynt	☺
	Prioritere gjennomføring av tiltak	Virksomhetsplan behandlet i januar	☺

bygg og uteareal i skoler og barnehager	Starte renovering av Sunndal lege- og helsesenter med oppstart 2019 og sluttføring 2020	Prosjektleder er engasjert, Prosjekt under planlegging. Planlegger sak til kommunestyret i november, så byggestart blir ikke før i 2020	☹
	Ferdigstille ny barnehage på Ålvundeid 2019	Offisiell åpning 03.09.19. Byggeregnskap gjenstår.	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Sykefravær < 10 %	Aktiv forebygging og oppfølging	11,1 % til og med 2. tertial.	😐

III. Avvikskommentarer

Rekker ikke å starte renoveringsarbeidet på lege- og helsesenteret i 2019. Byggestart blir i 2020.

Sykefraværet i eiendomstjenesten er pr 31.08.19 høyere enn målsettingen på under 10%.

2. tertialrapport 2019 for kulturtjenesten

Status angis ved en av disse:
😐 ☹ ☺

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 30.07.19	Budsjett pr. 30.07.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
13 302	11 669	1 633	17 316	17 616	☹

Investeringer 2019 (1.000 kr)

Beløp	Tiltak	Rapport	
500	Parkeringsplasser ved utfartsområder	Alt under kontroll. Det er behov for å utvide prosjektet.	☺
1 609	Sunndal kulturhus	Noe er gjennomført. Ellers jobbes med anbud i h t ulike behov.	☺

3. MÅL OG TILTAK 2019

Mål	Tiltak		
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Avviket per i dag er altfor stort. Det jobbes med tiltak og oppretting av feilføring/mangler.	☹
B. Brukere - lokalsamfunn			
Mer tilgjengelig bibliotek	Innkjøp av låneautomat og nye åpningstider	Låneautomat er installert og i full bruk. I tillegg er biblioteket blitt knyttet til DX. (billettsystemet). Biblioteket har også etablert flere andre gode publikumstiltak.	☺

Vedta en kulturplan for barn og unge	Samarbeide med fylkeskommunen, andre utvalgte kommuner og andre tjenester i Sunndal kommune om en kulturkonvensjon/manifest for barn og unge	Arbeid pågår, både lokalt og gjennom møter med fylkeskommune, Kristiansund kommune og Vestnes kommune. En milepæl blir fylkeskulturkonferansen 25. september, der barn og unge blir tema.	☺
Sikre Sunndal Alpinsenter som driftsenhet	Etablere ny driftsmodell m/tilgjengelige lønnsmidler	Ikke påbegynt. Ikke grunnlag for noen endringer per i dag.	☹
Utvikle tilsynsvakta i sportshallen som møteplass for brukere og gjester	Opprusting av kiosk, andre fasiliteter og informasjonstjenester	Noen mindre tiltak er gjennomført – som bedring av møblement, trivselstiltak etc. Mye kan fortsatt gjøres for å gjøre området enda mer attraktivt for gjester – og godt å jobbe i for de ansatte.	😐
Øke interessen for film blant barn og unge	Starte barnefilmfestival med film, aktiviteter og tilbud. Tidspunkt: Vinter/vår	Utsettes til vinter 2020, og knyttes til en planlagt kulturskolefestival	😐
Bedre koordinering av kulturaktiviteter	Få innarbeidd og utviklet en digital kulturkalender	Det er sett på ulike muligheter. Tiltaket vil bli gjennomført.	😐
Ferdigstille utviklingsplanen for kulturhus og bibliotek m/økonomiske og bygningsmessige utredninger	Videreføre arbeidet i det valgte gruppene fram mot en konklusjon og politisk behandling.	Tiltaket ligger delvis i «dvale» på grunn av uavklarte eiendomsforhold.	😐
Etablere en turistinformasjon i kulturhuset	Bruke Galleri Barbara til informasjon, utstillinger og møteplass. Galleriet er ikke i bruk om sommeren, derfor er det tilgjengelig i turistsesongen. Betjening: En kombinasjon av husets ansatte og turistverter. Kan også gjøres uavhengig av turistinformasjonen.	Gjennomført i mindre målestokk – med informasjonsskjermer, brosjyrer, skilting, betjening + formidling av informasjon ut til butikker/næringsdrivende. Innkjøp av «verdensskilt».	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			

Styrke grunnmuren og helhets-tenkingen i tjenesten	Minst to fellessamlinger med informasjon, aktiviteter og fellesskap	Det planlegges en felles samling i løpet av oktober.	😐

Avvikskommentarer:
Økonomi:
Avviket per 2. tertial er på 1,6 mill kroner, noe som skyldes en kombinasjon av flere ting:

- Svikt i inntjening (salg, leieinntekter)
- Lønn (spesielt biblioteket, der det ble forutsatt en kompensasjon også i 2019)
- Spillemidler er ikke med i budsjettet (400')
- Noe over 200' på kulturhuset som vi ikke får registrert som investering, slik det var tenkt. Altså blir det belastet driftsbudsjettet.
- Manglende kompensasjon for frivilligsentralen – 57.000
- Fakturering medlemskap i friluftsrådet – 40.000
- Stor avvik/overforbruk i utgifter til løypetraseer/brøyting. Skyldes en lang vinter – rundt 100.000.

I skrivende stund (oktober) ser vi at avviket er «på bedringens vei», noe som skyldes:

- Tett oppfølging av budsjett med nødvendige tiltak/kartlegging av feilføring og mangler
- Mindre ekstrahjelp/overtid
- Øk salg/utleie – leieinntektene er forbedret, mens kinoen ser ut til å gå på et historisk dårlig år. Alt tyder på at vi ender 300.000-400.000 unna budsjettmålet.
- Etterslep av fakturering

Spørsmål som vi mener henger i luften:

- Vil vi få tilført spillemidler i 2019?
- Investeringene på kulturhuset. Er vi i tråd med tidligere praksis?

Prognose: Vi kommer til å ende med et avvik, men håper at vi skal klare å halvere avviket fra 2. tertial. Da med økt aktivitet og inntjening (kino og idrettsanlegg), tett oppfølging og tilførsel av de midlene som mangler per i dag. (se lenger opp)

Annet:
Sykefraværet ligger ikke i listen for mål og tiltak, men det kan likevel informeres om at fraværet 2. tertial ble 2,5 prosent. Altså godt innenfor målsettingen for kommunen samlet sett.

Investeringer:
Parkeringsplasser/toalett ved utfartssteder: Arbeidet er i rute, og vil være gjennomført innen fristen.
Kulturhuset: Prisforespørsel på stoler/div i Keila er på vei ut.

Oversikt over sykefravær i Sunndal kommune i 2019 fordelt på tjeneste/stab pr. måned og akkumulert pr. tertial/halvår (sykefraværet gjelder både egenmeldte og sykemeldte fravær)

	Antall ansatte	Jan.	Febr.	Mars	April	1. tertial	Mai	Juni	1. Halvår	Juli	Aug.	2. tertial	Sept.	Okt.	Nov.	Des.	3. tertial	Total
Rådmann + staber	27	3,3	11,7	10,7	10,6	8,9	8,8	7,9	8,7	17,0	10,8	12,3						10,9
Grunnskoletjenesten	155	4,5	6,3	5,6	4,6	5,2	5,5	4,1	5,5	12,1	2,3	4,4						5,2
Barnehagetjenesten	97	9,1	8,7	10,9	9,6	9,6	7,4	8,3	9,1	6,9	3,3	6,4						8,2
Innvandrertjenesten	27	1,1	3,8	4,2	3,4	3,1	2,0	2,6	3,0	0,0	3,7	2,5						2,9
Kulturtjenesten	28	0,9	4,4	6,5	2,7	3,6	1,0	0,0	2,4	0,0	3,8	1,4						2,5
Helse- og barneverntjenesten	41	9,5	10,3	10,5	6,2	9,2	7,6	8,7	9,1	6,0	1,7	6,2						8,0
Pleie- og omsorgstjenesten	342	12,2	11,3	10,6	7,6	10,6	7,0	7,3	8,9	7,8	6,3	7,2						8,6
Sosialtjenesten NAV	10	7,7	4,1	4,8	0,0	4,4	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	3,0						2,4
Plan-, miljø-, og næringstj.	11	3,7	7,0	10,1	9,8	7,7	4,8	0,0	6,0	0,0	0,0	1,5						4,9
Kommunalteknisk tjeneste	42	4,9	6,1	9,3	6,5	7,3	1,6	0,8	5,4	0,0	0,2	0,7						4,3
Eiendomstjenesten	48	17,3	12,3	9,4	9,5	12,3	11,9	11,4	12,7	14	11,2	13,8						14,3
Korttidsfravær 1 - 16 dager		4,1	3,8	3,6	2,6	3,1	2,6	2,4	2,8	2,6	2,4	2,2						2,7
Langtidsfravær 17 dager og over		4,8	5,3	5,4	4,4	5,5	4,0	4,1	5,2	5,5	2,7	4,6						5,3
SUMMERT PR. MND	828	8,9	9,1	9,1	7,0	8,6	6,6	6,5	8,0	8,1	5,1	6,8						8,0
Favær i 2018 for hele kommunen		9,0	9,6	8,6	7,6	8,7	7,4	8,9	8,5	11,9	7,8	8,6	8,4	8,9	8,3	9,0	8,7	8,7
Fravær i 2017 for hele kommunen		7,7	6,8	7,2	6,1	7,1	6,8	6,4	7,0	7,5	5	6,3	5,9	5,1	6,3	8,0	6,4	6,8
Fravær i 2016 for hele kommunen		7,2	7,9	6,1	6,2	6,9	5,4	5,4	6,4	7,1	5,4	5,6	5,7	7	8,1	7,8	7,2	6,6
Fravær i 2015 for hele kommunen		8,6	8,2	7,2	6,1	7,5	6,5	6,4	7,1	7,5	4,8	6,2	6,7	6,2	6,2	6,5	6,4	6,8
Fravær i 2014 for hele kommunen		6,7	6,0	6,9	6,7	6,6	6,4	5,9	6,4	8,0	5,6	6,3	6,8	6,7	6,6	7,5	6,9	6,6
Fravær i 2013 for hele kommunen		9,5	7,5	6,0	5,5	7,3	5,6	6,7	7,1	9,0	5,5	6,4	6,1	6,6	7,7	4,3	6,2	6,8
Fravær i 2012 for hele kommunen		8,8	9,2	8,6	7,1	8,5	7,2	8,5	8,5	9,8	5,6	7,5	6,3	7,1	7,5	7,9	7,2	7,7
Fravær i 2011 for hele kommunen		7,9	8,9	9,5	7,6	8,5	7,5	7,3	8,1	9,6	7,2	8,2	8,4	7,5	9,3	7,5	8,2	8,3
Fravær i 2010 for hele kommunen		7,6	7,0	6,5	5,9		6,5	5,7	6,7	6,9	5,1		6,1	6,5	8,3	8,0		6,8
Fravær i 2009 for hele kommunen		7,8	7,3	6,3	5,8		6,8	4,6	6,6	8,3	5,7		5,7	7,8	8,3	7,0		7,3
Fravær i 2008 for hele kommunen		7,9	8,4	7,9	7,5		7,4	7,2	8	11,3	6,4		6,6	6,2	7,5	7,3		7,7

2. tertialrapport 2019 for grunnskoletjenesten

I. Regnskap og investeringer (1.000 kr)

Regnskap pr. 31.08.19	Budsjett pr. 31.08.19	Budsjett-avvik i NOK	Årsbudsjett 2019	Prognose 2019	Status
61 058	60 827	231	97 117	97 117	☺

II. Mål og tiltak

I.

Mål	Tiltak	Rapport	
A. Økonomi			
Overholde budsjett	Løpende budsjettkontroll	Gjennomføres	☺
B. Brukere - lokalsamfunn			
Gode læringsmiljø for alle	Aktivt arbeid med forståelse av- og praksisendringer i tråd med- ny overordnet del i læreplan for grunnskolen.	Har gjennomført skolering på årets fagdager. 1 i samarbeid med Nettverk Nordmøre og 1 kommunalt.	☺
Godt læringsutbytte for alle elever	Elever som står i fare for å bli hengende etter i lesing, skriving eller regning, gis raskt tilbud om intensiv opplæring for å unngå at læringsvanskene utvikles og forsterkes. Intensiv opplæring skal være en del av den ordinære tilpassede opplæringa.	Lese- og regneveiledere har nettverk på tvers av skoler og arbeider med temaet.	😐
	Videreutvikle lese- og regneveilederne gjennom nettverk og nytte PPT mer ute på skolene i systemarbeid der elevene er.	Nettverk gjennomføres. Har ikke fått nyttet PPT mer ute på skolene.	😐
	Redusere gapet mellom standpunktkarakterer og eksamenskarakterer på 10.trinn.	Har fokus på varierte vurderingsformer. Vektlegger at elevene kan be om ny vurdering frem til standpunkt settes.	😐
Fremtidsrettet skole	Bredt sammensatt deltakelse i *Sammen skaper vi fremtiden* for engasjement i lokalsamfunnet om barns læring og utvikling.	Har gjennomført «stormøter» på alle enhetene og for tjenesten knyttet il å sette tiltak til mål .	☺

	Etablere Newtonrom for god realfagskompetanse hos elever og ansatte.	Bygging og innredning av rom er gjennomført og arbeidet er godt i gang.	☺
C. Medarbeidere - organisasjon			
Godt lederskap	Lederutvikling gjennom kommunalt program og sammen med universitet og høgskoler gjennom Nettverk Nordmøre.	Har hatt samlinger for mellomledere kommunalt og gjennom «Læringsløype språk og skriving» i Nettverk Nordmøre.	☺
Kompetente medarbeidere	Øke kompetansen i lese- og regneopplæring gjennom Nettverk Nordmøre i samarbeid med statlige kompetansesentre.	Arbeidet med «læringsløype språk- og skriving» har startet i samarbeid med skrivesenteret ved NTNU.	😐
Godt arbeidsmiljø	Videreutvikling av profesjonelle lærende fellesskap gjennom *Sammen skaper vi fremtiden*.	Gjennomføres.	☺
Lavt sykefravær: maksimum 6%	Oppfølging	Fravær 1.tertial: 4,4%	☺

Verbalforslag i budsjettet:

Leksearbeid i skolen. Tilbakemelding til oo-utvalget.	mai 2019
Skolemåltid for barnetrinnet. Tilbakemelding til oo-utvalget.	mai 2019
Foreldreskole. Tilbakemelding til oo-utvalget og kommunestyret.	mai og juni 2019

☺- Tiltak er gjennomført i tråd med planer og måloppnåelse sees.

😐- Tiltak er påbegynt, men resultater oppnås over noe mer tid.

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2019-1563/06
Arkiv:	150
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	26.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 47/19	Kontrollutvalget	05.12.2019

BUDSJETT 2020 OG ØKONOMIPLAN 2021-2023 – SUNNDAL KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget er bekymret for den økonomiske bærekraften til Sunndal kommune der kommunedirektøren foreslår stor bruk av disposisjonsfondet for å balansere drifta

Kontrollutvalget forventer at det snarest settes i gang tiltak for å bringe økonomiplanen i en slik stand at bærekraften opprettholdes

Saksopplysninger

Kommunelovens bestemmelser (utdrag):

§ 44.Økonomiplan.

4. I økonomiplanen skal det for hvert enkelt år økonomiplanen omfatter anvises dekning for de utgifter og oppgaver som er ført opp, jf. § 46 nr. 6.

§ 46.Årsbudsjettets innhold.

1. Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse i budsjettåret. I bevilgninger til formål kan det likevel gjøres fradrag for tilhørende inntekter. Kravet om budsjetthjemmel på utbetalingstidspunktet gjelder ikke for utbetalinger som kommunen er rettslig forpliktet til å foreta.

3. Årsbudsjettet skal være realistisk. Det skal fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret.

6. Det skal budsjetteres med et driftsresultat som minst er tilstrekkelig til å dekke renter, avdrag og nødvendige avsetninger.

§ 47.Årsbudsjettets bindende virkning.

1. Kommunestyrets bevilgninger i årsbudsjettet er bindende for underordnede organer. Dette gjelder ikke for utbetalinger kommunen er rettslig forpliktet til å foreta, jf. § 46 nr. 1 tredje punktum.

2. Skjer det endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og

utgifter som årsbudsjettet bygger på, skal administrasjonssjefen, gi melding til kommunestyret.

3. Får kommunestyret melding etter nr. 2 foran, skal det foreta nødvendige endringer i budsjettet. Det samme gjelder når det på annen måte gjøres kjent med forhold som kan bety vesentlig svikt i inntektene eller en vesentlig økning i utgiftene i forhold til budsjettet.

Vedlegg:

- Sak 16/19 Budsjett 2020 - Økonomiplan 2021-2023 til Sunndal Formannskap 26.11.2019.

VURDERING

Kontrollutvalget er kjent med kommunedirektørens forslag til budsjett 2020 og økonomiplan 2021-2023 behandlet i formannskapet 26.11.2019. Kontrollutvalget mener kommunens økonomiplan ikke er bærekraftig og at kommunedirektøren ikke har fremmet tiltak som gjør at bærekraften ivaretas.

Kommuneloven § 46.6. bestemmer at det skal budsjetteres med et driftsresultat som minst er tilstrekkelig til å dekke renter, avdrag og nødvendige avsetninger. Tilsvarende gjelder for hvert enkelt år i økonomiplanen jf. kommuneloven § 44 nr. 4.
Gjeldende rett er ikke til hinder for at det i enkeltår budsjetteres med et negativt netto driftsresultat. Kommunen har adgang til å finansiere årets drift med bruk av oppsparte midler fra tidligere år jf. kommuneloven § 46 nr. 6. Gjeldende rett stiller ikke et eksplisitt og fast krav til størrelsen på netto driftsresultat. Loven åpner for at det budsjetteres med et netto driftsresultat som er lavere enn det som vil være fornuftig både på kort og lang sikt. Det er et absolutt krav at budsjettet er i balanse og at det ikke kan budsjetteres med et merforbruk på bunnlinjen.

Under budsjettbehandlingen for 2019 i kommunestyret 13.12.2018 ble det fremmet følgende oversendelsesforslag:
Kommunestyret ber om at når rådmannen utarbeider forslag til økonomiplan for 2021-2023, så må planen ha som overordna målsetting at kostnadene ikkje overstig dei forventa inntektene i same tidsrommet. Planen bør framleggast i forkant av budsjettarbeidet for 2020.

Kontrollutvalget kan ikke se hvordan kommunedirektøren har svart ut dette oversendelsesforslaget.

Både brutto og netto driftsresultat budsjetteres negativt både i 2020 og resten av økonomiplanperioden i saken til Formannskapet. Kommunedirektøren uttaler i saken at *ved inngangen til 2020 er den økonomiske situasjonen ikke bærekraftig. Det budsjetteres med en drift som er 18,8 mill. kr over inntektene. Det er nå umåtelig viktig å ta dette på største alvor. Vårt ansvar i fellesskap er å sørge for å få balanse mellom inntekter og utgifter. Kommunedirektøren vil foreslå å igangsette et felles arbeid sammen med politikerne tidlig i 2020. Plan for arbeidet utarbeides i samarbeid med formannskapet. De tiltakene som framkommer i dette budsjettforslaget bærer preg av «ostehøvel» dvs. at det kuttes litt i alle tjenester. Sunndal kommune må ta en større diskusjon på den store*

bredden og nivået på tjenestene. Kort sagt, strukturdebatt samt type tjenester som skal ytes. Lovpålagte oppgaver utgjør den aller største andelen i kommunen, men også her kan det justeres og effektiviseres.

Kontrollutvalget mener arbeidet med å få en bærekraftig økonomiplan burde vært igangsatt av kommunedirektøren og tiltak fremmet for politiske organ. Å presentere en økonomiplan som ikke er bærekraftig er ikke tilfredsstillende. Det budsjetteres med et negativt netto driftsresultat fra 23-35 mill. kr i perioden 2019-2023. I snitt utgjør dette nærmere 4 % av driftsinntektene årlig. For å ha en sunn og bærekraftig økonomi burde tallet vært positivt på 1,75 % av driftsinntektene eller på 14 mill. kr pr. år. Dette utgjør en negativ differanse på nærmere 40-50 mill. kr pr. år i perioden.

Disposisjonsfondet utgjør pr. dato ca. 167 mill. kr. Legger en budsjett 2019 og økonomiplanen 2023 til grunn, vil disposisjonsfondet tappes med 128 mill. kr og ved utgangen av 2023 være på 39 mill. kr.

Fra 01.01.2020 trer ny kommunelov i kraft på området økonomiforvaltning. (Kapittel 14). I § 14-1 stilles det grunnleggende krav til økonomiforvaltningen. Kommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Videre skal kommunestyret jf. § 14-2 c) vedta finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi og i d) vedta regler for økonomiforvaltningen. I § 14-4 står det at økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale planer skal følges opp. Økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige.

Kontrollutvalget er klar over at det er dagens kommunelov som er gjeldende for budsjett 2020 og økonomiplan 2023. Men økonomiplanen burde tatt inn over seg de bestemmelser som gjelder fra 01.01.2020 ellers er den ikke realistisk.

Kontrollutvalget er bekymret for den økonomiske bærekraften til Sunndal kommune der kommunedirektøren foreslår stor bruk av disposisjonsfondet for å balansere drifta.

Kontrollutvalget forventer at det snarest settes i gang tiltak for å bringe økonomiplanen i balanse slik at bærekraften opprettholdes.

Sveinung Talberg
Rådgiver

Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell

Arkivsak-dok.	19/02217-4
Saksbehandler	Randi Borghild Dyrnes

Saksgang	Møtedato
Formannskapet	26.11.2019
Kommunestyret	12.12.2019

Saksframlegg

Budsjett 2020 - Økonomiplan 2021-2023

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret slutter seg til kommunedirektørens forslag til årsplan og budsjett for 2020 og økonomiplan 2021-2023.
Budsjettet vedtas for budsjettåret 2020 og økonomiplanperioden 2021 -2023,
som vist nedenfor:

Bevilgningsoversikter - drift tall i 1000 kr	Regnskap 2018	Budsjett 2019	2020	2021	2022	2023
Rammetilskudd	-216 282	-229 392	-232 242	-233 184	-234 747	-236 307
Inntekts- og formuesskatt	-190 774	-186 854	-196 765	-196 765	-196 765	-196 765
Eiendomsskatt	-76 682	-72 335	-68 135	-63 935	-59 735	-55 535
Andre generelle driftsinntekter	-71 808	-54 008	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	**-555 546**	**-542 589**	**-552 142**	**-548 884**	**-546 247**	**-543 607**
Sum bevilgninger drift, netto til tjenesteområda	538 365	550 434	551 000	551 000	551 000	551 000
Avskrivninger	34 549	30 477	36 000	36 000	36 000	36 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	**572 914**	**580 911**	**587 000**	**587 000**	**587 000**	**587 000**
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	**17 368**	**38 322**	**34 858**	**38 116**	**40 753**	**43 393**
Renteinntekter	-6 162	-6 220	-6 300	-6 300	-6 300	-6 300
Utbytter	-4 327	-4 300	-4 327	-4 327	-4 327	-4 327
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	7 964	10 320	10 800	11 600	12 800	12 600
Avdrag på lån	23 317	23 000	24 100	26 000	26 900	26 500
NETTO FINANSUTGIFTER	**20 792**	**22 800**	**24 273**	**26 973**	**29 073**	**28 473**
Motpost avskrivninger	-34 549	-30 477	-36 000	-36 000	-36 000	-36 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	**3 611**	**30 645**	**23 131**	**29 089**	**33 826**	**35 866**
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-5 154	-6 874	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300
Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	-23 934	-23 771	-18 831	-24 789	-29 526	-31 566
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	**-25 477**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR						

NOTER til budsjettet:

1. Grunnlaget for skatteanslaget er gjennomsnittet av kommunens kjente skattenivå de tre siste årene (2016 – 2018). Som anslag for folketallet pr 01.01.2020 er det tatt utgangspunkt i folketallet pr 01.01.2019 og justert dette opp med SSB MMMM alternativ sitt anslag for befolkningsveksten i 2019.
2. Inntekt fra konsesjonsavgift er budsjettert med kr 3,23 mill.
3. Inntekt fra naturressursskatt er budsjettert med kr 13 mill, (inkludert i linjen for andre generelle driftsinntekter).
4. Det er budsjettert med rente- og avdragskompensasjon (statstilskudd) med kr 1,9 mill, beløpet er avhengig av mellom annet rentenivået.
5. Det er budsjettert med at næringsfondet blir tilført den årlige inntekten fra konsesjonskraftavgift med kr 3,23 mill.
6. Det er budsjettert med bruk av næringsfond med kr 4,6 mill.

25

7. Det er budsjettert med 6,3 mill i renteinntekter – bankinnskudd.
8. Forventet utbytte fra Sunndal Energi KF er budsjettert med kr 4,327 mill

Dersom kommunen foretar investeringene som ligger i investeringsbudsjettet, vil omstillingsbehovet øke på grunn av økte driftsutgifter, renteutgifter og avdragsutgifter.

Bevilgninger til tjenesteområdene **tall i 1000 kr**	**Regnskap 2018**	**Budsjett 2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Kommunedirektøren	10 276	18 939	18 939	18 939	18 939	18 939
Økonomiavdelingen	6 638	6 404	7 176	7 176	7 176	7 176
Personalavdelingen	6 991	8 384	8 384	8 384	8 384	8 384
Politisk virksomhet	5 567	5 852	5 452	5 452	5 452	5 452
Service- og informasjonsavdelingen	14 909	19 442	19 442	19 442	19 442	19 442
Innvandrertjenesten	-14 669	-500	34 469	34 469	34 469	34 469
PPT			0	0	0	0
Konsesjonskraftinntekter	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Grunnskoletjenesten	95 046	96 017	97 117	97 117	97 117	97 117
Barnehagetjenesten	52 097	51 650	50 652	50 652	50 652	50 652
Helse- og barnevernstjensten	27 492	29 441	29 441	29 441	29 441	29 441
NAV	15 030	12 830	14 926	14 926	14 926	14 926
Pleie- og omsorgstjenesten	194 939	187 653	183 453	183 453	183 453	183 453
Plan-, miljø- og næringstjenesten	7 743	7 915	7 815	7 815	7 815	7 815
Kulturtjenesten	18 281	17 021	17 321	17 321	17 321	17 321
Kommunaltekniske tjeneste	20 522	19 006	22 657	22 657	22 657	22 657
Eiendomstjenesten	29 398	33 006	32 756	32 756	32 756	32 756
korrigert for sum alle tjenester	54 105	43 374	7 000	7 000	7 000	7 000
Sum tjenesteområdene	538 365	550 434	551 000	551 000	551 000	551 000

Pnr	**Budsjettskjema Investeringer**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**Sum 2020-2023**
01080	IKT Orkide investeringer	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
03204	Velferdsteknologi	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
05530	Tilrettelegge utfartssteder	500	500			1 000
06000	Driftsavdelingen fornying maskinpark	1 500	1 000	1 000	1 000	4 500
06090	Kommunale veger - byggung/utbedring	2 500	2 500	2 500	2 500	10 000
06250	Trafikksikkerhetsplan (tiltak)	500	500	500	500	2 000
06341	LED gatelys	3 000	4 000	4 000		11 000
06800	Investering VA	2 500	2 500	2 500	2 500	10 000
	Sunndal vannverk - fornying tilførselsledninger Kilura	5 000				5 000
	Nytt avløpsrenseanlegg Gjøra	2 000				2 000
07010	ENØK diverse bygg	400	400	400	400	1 600
07030	Oppgradering kommunale bygg	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
07070	Salg kommunale boliger	- 1 000	- 2 000	- 2 000	- 2 000	- 7 000
07080	Kjøp kommunale boliger	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
07250	Nybygg/renovering Pleie og omsorg	500	500	65 000		66 000
07460	Kjøp av utstyr, eiendomstjenesten	200	200	200	200	800
07630	Ny barnehage sentrum	20 000	79 000	- 6 000		93 000
07700	Lege og Helsesenter	40 000	20 000			60 000
	Arbeidsplasser Tredal barnehage	2 000				2 000
	SUM	**86 600**	**116 100**	**75 100**	**12 100**	**289 900**

Saksopplysninger

Kommunedirektørens forslag til årsplan og budsjett for 2020 og økonomiplan 2021-2023 bygger på følgendeforutsetninger:

- Vedtatte budsjettrammer for 2019-2022 - videreført
- Tjenestenes og stabenes forslag til årsplan og budsjett for 2020
- Regjeringens forslag til statsbudsjett for 2020
- Innspill og høringer

Forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner, (budsjettforskriften), §5 setter krav om at budsjettet gjøres opp i balanse; «Driftsbudsjettet skal settes opp i balanse, slik at alle inntekter, innbetalinger og bruk av avsetninger er endelig disponert eller ført opp til avsetning for bruk i senere budsjettperioder».
Tilsvarende gjelder for investeringsbudsjettet.
Årsbudsjettet for 2020 og økonomiplan 2021-2023, både for drift og investering er gjort opp i balanse.
Kommunedirektørens forslag til årsplan og budsjett for 2020 og økonomiplan for 2021- 2023 ble sendt på høring til oppvekst- og omsorgsutvalget, teknikk-, miljø- og kulturutvalget, rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne, eldrerådet og arbeidsmiljøutvalget 30.10.19 med høringsfrist 15.11.19. I tillegg ble forslaget sendt til fagforeningene til orientering.
Innkomne høringsuttalelser er vedlagt saken.

Vurdering

Teknikk-, miljø- og kulturutvalgets innstilling:
Teknikk-, miljø- og kulturutvalget tar forslag til årsplan og budsjett 2020, økonomiplan 2021 – 2023 til orientering med slik uttale:
Teknikk-, miljø- og kulturutvalget ser behovet for en ekstra 50 % stilling som klubbarbeider/ungdomsarbeider og ber om at dette tas med videre i budsjettarbeidet.
Teknikk-, miljø- og kulturtjenesten ber administrasjonen vurdere å nedsette et arbeidsutvalg for å ta videre planene for endelig utforming og realisering av helsetunparken. Utvalget anbefales underlagt kommunal administrativ ledelse med deltakelse av frivillighet, brukere og politikere.

Oppvekst- og omsorgsutvalgets innstilling til kommunestyret
Oppvekst- og omsorgsutvalget tar forslag til årsplan og budsjett 2020, økonomiplan 2021 – 2023 til orientering.
Oppvekst- og omsorgsutvalget er bekymret for virkningen med å ta bort 6 plasser på korttidsavdelingen.
Det å lukkast med heiltidsprosjektet er ei viktig og utfordrande oppgåve både for tilsette, brukarar og Sunndal kommune.
Oppvekst- og omsorgsutvalget ber om å få ein statusrapport om arbeid og framdrift som fast innslag i utvalgsmøta framover.

Vedtak i Arbeidsmiljøutvalget:
Arbeidsmiljøutvalget tar kommunedirektørens forslag til årsplan og budsjett 2020 og økonomiplan 2021-2023 til orientering.

Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevnes uttale:

Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne tar årsplan- og budsjett 2020 til orientering med slik uttale:
Henstiller til at budsjettkutt ikke rammer mennesker med nedsatt funksjonsevne i første rekke. Deriblant uttrykkes det bekymring rundt punktene i pleie- og omsorgstjenesten vedrørende korttidsplassene og kutt i ansatt i psykisk helse.

Eldrerådets uttale

1. Korttidsplassar på helsetunet er eit viktig redskap for at eldre kan bu lengre heime. Eldrerådet er derfor sterkt bekymra for å ta bort plassar på kortidsavdeling.
2. Vi reknar med at om lag 10.000 til verdens eldredag blir ståande som før.

Fagforbundet og Norsk Sykepleieforbund - Høring budsjett 2020 og økonomiplan 2021-2023
Pleie og omsorgstjenesten
Vi ønsker å ta vare på medlemmene våre og er bekymret for kutt i pleie og omsorgstjenesten. Det er viktig for oss at de ansatte blir godt ivaretatt. Informasjon og god dialog er viktig.
Det som vi ønsker å si noe om er forslaget om å kutte i psykisk helse. Det er ei avdeling som har endret seg mye i det siste årene. I stedet for å kutte i stillinger så styrk heller med at de ansatte jobber på dagtid 7 dager i uka. På kveld og natt så kan avdelingen serves av generell hjemmesykepleie. Det er foreslått nedlegging av 6 plasser ved korttidsavdelingen.
Der er det p.r.4.11.19 Ni pasienter med innvilget langtidsplass. Avdelingen har 1KAD seng og 1 seng for palliasjon. Da er det 11plasser igjen. Om det blir nedlegging av 6 plasser så er det bare 5 plasser igjen til lovpålagt avlastning og til å ta imot de som kommer fra sykehus etc. og til sist hva skjer med de ansatte i en slik endring av en avdeling? Hjemmesykepleien vil ha behov for flere ansatte ved at sykehjemsplasser legges ned.
Eiendomstjenesten
Vi har påpekt over flere år, bekymringen vi har for at det kuttes i stillinger som går på renhold av bygg. Vi har vært bekymret for at ved å redusere på antall ansatte, så vil det øke merbelastningen på de som fortsatt står i jobb.
Barnehagetjenesten
Det er foreslått å utsette noe byggingen av ny sentrumsbarnehage. Holten barnehage slik den er i dag er dårlig egnet. Det er vanskelig å utnytte ressursene på en god måte ved at det er så mange ulike bygg. Villabyen som ble vedtatt nedlagt for mange år siden er fortsatt i bruk på dispensasjon. Ved Tredal barnehage bør de nødvendige lokaler komme på plass, for å få et forsvarlig arbeidsmiljø.

I forhold til høringer/uttaler ser ikke kommunedirektøren det tilrådelig å endre på tiltakene. De foreslåtte tiltakene er nøye gjennomgått, og vurdert fra et faglig ståsted til å være tiltak som er hensiktsmessige og med minst mulig konsekvenser for brukere.

Hvis et tiltak skal endres, må det foreslås andre tiltak med tilsvarende økonomisk effekt.
Det er grunn til å påpeke at budsjettet er balansert ved bruk av 18,8 mill kr fra fond.
Det er ikke bærekraftig å saldere driftsbudsjettet ved bruk av fond.

Kommunestyret hadde følgende uttale i budsjettvedtaket for 2019:

> *Kommunestyret ber om at når rådmannen utarbeider forslag til økonomiplan for 2021-2023, så må planen ha som overordna målsetting at kostnadene ikkje overstig dei*

forventa inntektene i same tidsrommet. Planen bør framleggast i forkant av budsjettarbeidet for 2020.

Dette innspillet er ikke fulgt opp tilstrekkelig, hvilket henger sammen med kombinasjonen av redusert kapasitet i administrasjonen, samt at det i 2019 var valg.

Driftsnivået må tilpasses driftsinntektene, og budsjettforslaget gjenspeiler tiltak i riktig retning. Arbeidet med å gjenopprette budsjettbalanse og skape en økonomisk robust kommune for fremtiden, vil starte tidlig i 2020.

Vedlegg

Kommunedirektøren, foreløpig 2020
Økonomiavdelingen årsplan 2020
Personalavdelingen_Foreløpig årsplan 2020
Service- og informasjonsavdelingen - foreløpig årsplan 2020
Barnehagetjenesten - foreløpig årsplan 2020
Grunnskole 2020 foreløpig
Pleie- og omsorgstjenesten - foreløpig årsplan 2020
Helse- og barnevern årsplan 2020
NAV, foreløpig årsplan 2020
Innvandrertjenesten foreløpig årsplan 2020
Eiendomstjenesten 2020 - foreløpig
Kommunalteknisk tjeneste - foreløpig årsplan 2020
Foreløpig årsplan kultur 2020 - siste CCH
Plan-, miljø- og næringstjenesten - foreløpig årsplan 2020
Oversikt over fond pr 12-11-2019
Høring Budsjett 2020
Årsplan og budsjett 2020
Høringsuttalelse årsplan og budsjett (1)
PDF - V 2 20193110 Høringsdokument Budsjett 2020 - økonomiplan 2021 -2023

Disposisjonsfond		**167,404,235**
256080001 Disposisjonsfond		59,077,275
256080002 Forsikringsfond		1,101,332
256080003 Disposisjonsfond renteutvikling		18,388,172
256080004 Næringsfond - disp.fond		12,000,000
256080010 Premieavvik pensjon		52,430,005
256080100 Ungdommens kommunestyre		116,000
256080120 Kurs og opplæringstiltak		770,358
256080121 Arbeidsmiljøtiltak		315,594
256080122 Personal og utvikling		300,000
256080130 Biler helse og sosial		151,168
256080140 Innvandrertjenesten		200,000
256080141 Flyktningemidler		20,216,536
256080142 Norskopplæring asylsøkerbarn (Sunnd		955,500
256080143 Språkprosjekt Bikuben barnehage		47,270
256080200 Grunnskoletjenesten		555,000
256080201 Læremidler grunnskolen	-	48,404
256080401 Landbrukskontoret		109,112
256080402 Trafikksikkerhetsplan		10,000
256080403 Områdetiltak		20,000
256080405 Sunndal energi- og klimafond		483,635
256080501 Kunstnerisk utsmykking		25,000
256080502 Sunndal kulturskole - gavemidler		17,682
256080601 Tilskudd private veier		13,000
256080602 Renovasjon		150,000
Bundne driftsfond		**15,621,398**
251080100 Integreringstilskudd bosetting flyk		3,900,000
251080104 Digihjelp		80,000
251080140 Sunndal voksenopplæring (tidl. inte		2,100,000
251080141 Tilrettelagte tiltak EM, Sande skol		665,922
251080170 IKT Orkide - prosjektfond		272,783
251080171 IKT Orkide - investering		2,928,818

251080172 IKT Orkide - driftsprosjekt		3,140,523
251080173 IKT Orkide - Pensjonsforpliktelser		552,733
251080200 Grunnskoletjenesten - bundet	-	360,000
251080201 Utviklingsarbeid i grunnskolen		170,732
251080249 PPT - Prosjektmidler		453,609
251080250 Barnehagetjenesten		1,600,453
251080251 Utviklingsarbeid i barnehage		94,500
251080252 PPT- Styrets disposisjon		735,757
251080302 Helsetjenesten - folkehelse/skolehe		80,035
251080303 Kompetansemidler barnevern		319,392
251080304 Frisklivssentral		168,066
251080306 Omsorgsgruppe		2,729
251080308 Psykolog - statstilskudd		78,000
251080310 Etableringstilskudd Husbanken		7,200
251080311 Botilskudd Husbanken		728,260
251080312 NAV - sosial		1,057,811
251080315 Tapsfond etableringslån		88,000
251080316 Nærmiljø og lokalsamfunn som fremme		312,973
251080320 Minnegaver hjemmesykepleien		283,902
251080321 Pleie og omsorgstjenesten		580,917
251080322 Heltid/deltid - pleie og omsorg		0
251080323 El-sykkel, gavemidler		24,305
251080324 Gjensidige Trygg Hjemme - PLO		100,000
251080325 Styrke og utbedre skolehelsetj og H		634,067
251080326 Øran Aktivitetshus		10,700
251080400 Næringsfond - drift	-	12,082,315
251080401 Tilskudd fiskeformål		35,000
251080402 Miljøprosjekt Åmotan		153,000
251080403 Viltfond		245,519
251080405 Rovvilt		197,751
251080406 Tiltak lakseparasitt		1,908,305
251080407 Kartlegging biologisk mangfald		24,000
251080408 Skog-platanlønn		100,000

251080501 Den kulturelle spaserstokken		19,000
251080502 Innvilgede, ikke utbetalte tilskudd		36,000
251080600 Renovasjon - selvkostfond	-	68,345
251080601 Slam - selvkostfond		220,802
251080602 Vann - selvkostfond		3,803,727
251080603 Avløp - selvkostfond		28,895
251080604 Feiing - selvkostfond		187,870
Ubundne investeringsfond		**15,915,663**
253080001 Ubundne investeringsfond		4,235,322
253080100 Kirkelig fellesråd - investeringsti		63,811
253080130 Velferdstiltak ansatte		248,730
253080310 Ekstraordinære avdrag startlån		10,037,800
253080400 Kapitalfond næringsutvikling		1,000,000
253080501 Motorsportsenter		330,000
Bundne investeringsfond		**6,936,853**
255080002 Påløpte avdrag		6,936,852
255080401 Næringsfond - kapital		1

Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell

Budsjett 2020

Økonomiplan 2021 – 2023

Soloppgang over Sunndalsøra
Foto: Harriet Berntsen

Kommunedirektørens forslag til budsjett 2020 og økonomiplan 2021-2023
Formannskapet 30.10.2019

Vedtatt av Sunndal kommunestyre, 12.12.19, sak xx/xx

Innhold

1.0 Innledning ... 3

Rammebetingelser Sunndal kommune ... 8

Regjeringens kommuneopplegg for 2020 ... 8

2.0 Status og utfordringsbildet ... 11

2.1 Samfunnsplanen 2014 – 2025 ... 11

2.3 Endringer i de økonomiske rammevilkårene ... 11

2.4 Ny kommunelov ... 12

2.5 Konsekvenser av ny kommunelov ... 13

3.0 Prosessen ... 14

4.0 Prognose for skatteinntekter og rammetilskudd ... 15

4.1 Rammetilskuddet – utgiftsutjevningen ... 16

Utgiftsutjevningen omfordeler rammetilskuddet. ... 16

4.3 Skatt og rammetilskudd ... 18

5.0 Budsjett 2020 og økonomiplan 2021 -2023 ... 19

5.1 Oversikt over tiltak 2020 – 2023 ... 19

5.2 Beviligningsoversikter drift ... 24

5.2.1 Noter til budsjettet ... 24

5.3 Bevilgninger til tjenesteområdene ... 25

5.4 Forslag investeringer ... 26

5.5 Utkast til finansiering ... 27

5.6 Styringsrenten de siste årene og anslag fremover ... 27

6.0 Folketallsutvikling – prognose og demografi ... 28

7.0 Vedlegg Kostra og nøkkeltall ... 29

KOSTRA og nøkkeltall 2018 ... 29

Sunndal ... 29

1.0 Innledning

I Sunndal kommune er det stort fokus på å utvikle tjenestene i tråd med samfunnsutviklingen og nye utfordringer. Nye utfordringer krever nye løsninger.

En konsekvens av at andre kommuner har valgt å slå seg sammen er at våre interkommunale samarbeid endres. I løpet av 2019 er følgende tjenester endret med ikrafttreden 01.01.2020:
- brannvernsamarbeid
- renovasjon
- barnevern
- PPT

Budsjettmessige endringer som følge av brannvern og renovasjon er innarbeidet i budsjettet.

PPT og Barnevern er ikke tilpasset budsjettet, men vil ikke medføre endringer i forhold til totalrammen.

Tilpasninger er også foretatt innenfor IKT Orkide-samarbeidet, der noen kommuner har gått ut av samarbeidet.

Bakgrunnen for å søke ulike tjenestesamarbeid er å sikre god kvalitet og utvikling av tjenestene.

Den generelle samfunnsutviklingen skjer raskere og raskere:
- den teknologiske utviklingen gir oss uante muligheter
- innbyggerne stiller større krav til oss
- kommunen må framstå som en attraktiv arbeidsgiver for å tiltrekke oss riktig og ønsket kompetanse

Sunndal kommune må derfor sørge for å være rustet til å møte framtida.

Vi har i dag veldig gode tjenester i vår kommune, og vi har dyktige og kompetente medarbeidere som hver dag gjør sitt beste for kommunens innbyggere.

Ved inngangen til 2020 er den økonomiske situasjonen ikke bærekraftig. Det budsjetteres en drift som er 18,8 mill kr over inntektene. Det er nå umåtelig viktig å ta dette på største alvor. Vårt ansvar i fellesskap er å sørge for å få balanse mellom inntekter og utgifter.

Kommunedirektøren vil foreslå å igangsette et felles arbeid sammen med politikerne tidlig i 2020. Plan for arbeidet utarbeides i samarbeid med formannskapet.

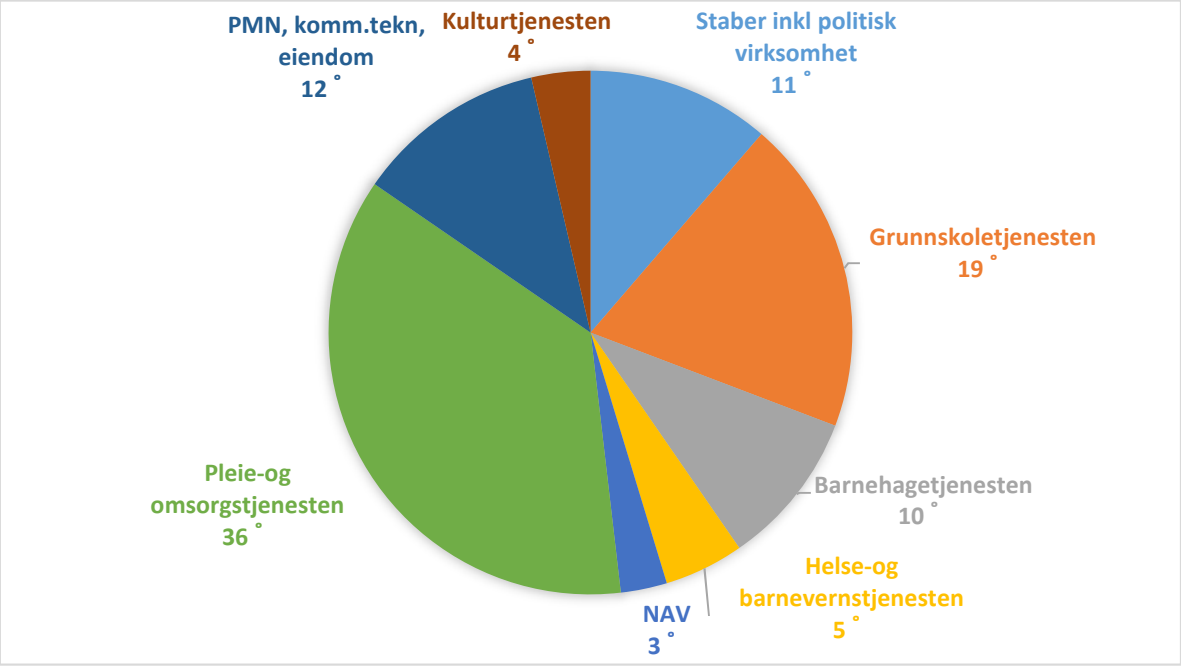
De tiltakene som framkommer i dette budsjettforslaget bærer preg av «ostehøvel» dvs at det kuttes litt i alle tjenester. Sunndal kommune må ta en større diskusjon på den store bredden og nivået på tjenestene. Kort sagt, strukturdebatt samt type tjenester som skal ytes. Lovpålagte oppgaver utgjør den aller største andelen i kommunen, men også her kan det justeres og effektiviseres.

Pleie og omsorgstjenesten er godt i gang med utviklingen fra institusjonsbaserte til hjemmebaserte tjenester. «Hva er viktig for deg?» er spørsmålet som stilles brukerne. Samtidig er vi helt tydelige på at Sunndal kommune skal gi «Trygghet for omsorg» til alle aldersgrupper. Antall brukere innenfor pleie- og omsorgstjenesten øker, og det er andre behov som må dekkes. Her må vi sørge for god tjenesteutvikling og gi tilbud som passer disse.

Grunnskole og barnehage er med i prosjektet «Sammen skaper vi fremtiden» i regi av Nettverk Nordmøre. Hovedmålet for prosjektet er å utvikle kapasiteten på eier- og ledernivå på Nordmøre gjennom samskaping mellom de ulike aktørene i og rundt sektoren. Slik kan den samlede kapasiteten dekke behovene for å nå effektmålet, som er at barn og unge skaper og lever meningsfulle liv - i en ukjent og annerledes fremtid. Prosjektet har fått internasjonal oppmerksomhet.
Kommunen har et helhetlig ansvar for kvalitetsutvikling i oppvekstsektoren. Det betyr at gode «eiere» må kunne legge til rette for at enhetene jobber systematisk og kunnskapsbasert innad i sine enheter, på måter som ivaretar personalets profesjonelle felleskap og kompetanseutvikling.
Prosjektet «Sammen skaper vi fremtiden – region Nordmøre 2040» handler om å bygge kapasitet på tvers av kommuner, enheter og parter i sektoren, hvor den administrative eieren har hovedansvaret for å sette i gang, skape møtearenaer og læringskultur, koordinere og kvalitetssikre utviklingsprosessene som involverer alle i en aktiv dialog fra barnehage og klasserom til politikere i kommunestyret. Målet er å skape gode og meningsfulle oppvekstarenaer hvor både barn og voksne får kompetanse til å mestre livene i felleskap med andre. Sammen skal nettverket finne svar på hvordan det skapes hverdager i barnehager og skoler hvor både rammer, relasjoner og aktiviteter gir mening, utfordrer og utvikler alles robusthet og kapasitet, for å møte endringene som kommer i fremtiden.
Grunnlagsdokumentet fra KS til Barnehage- og skolebruksplanen må drøftes. For å møte endringene som kommer framover, er det nødvendig å vurdere dagens struktur.

Tjenestene som er omtalt ovenfor utgjør hoveddelen av ressursbruken i Sunndal kommune. I tillegg vil kostnadene til administrasjon vurderes kontinuerlig, særlig også hensyntatt satsingen på digitalisering og utvikling av interkommunale tjenester.

Figuren under viser fordeling av budsjettrammer for 2019: (noen tjenester er slått sammen for å bedre lesbarhet)



Hva må til for å skape bærekraft?

For å få en god indikasjon på hvordan vi kan fordele ressursene, er Kostra et godt verktøy.

Her finnes det store mengder regnskapsdata fra alle kommunene. For å gi et bedre redskap til å sammenligne, er kommunene gruppert. Sunndal er i kommunegruppe 12.

Kommunegruppe 12 består av 20 kommuner med følgende likheter:
- mellomstor (5.000 – 20.000 innbyggere)
- høye frie inntekter
- middels kostnadskrevende å drifte

Alle tall er fra 2018

Nøkkeltall	Sunndal	Komm.-gruppe 12	Norge u/Oslo
Netto driftsresultat i ° av brutto driftsinntekter *	- 0, 4	2,5	2,2
Disposisjonsfond i ° av brutto driftsutgifter **	18	9	11
Netto lånegjeld, kr. pr. innbygger	73 000	99 000	75 000
Netto lånegjeld i ° av brutto driftsinntekter ***	65	96	88
Brutto driftsutgifter, kr. pr. innbygger	114 000	104 000	86 000

Det er gode finansielle nøkkeltall for Sunndal, men det er urovekkende med et negativt driftsresultat sett opp mot driftsinntektene.

Netto driftsutgifter	Sunndal	Kommunegruppe 12	Norge u/Oslo
Barnehage, kr. pr. 1-5 åring	159 000	157 000	154 000
Grunnskole, kr. pr. 6-15 åring	110 000	105 000	90 000
SFO, kr. pr. 6-9-åring	18 000	8 100	4 600
Sosialtjenester, kr. pr. innbygger	6 700	4 700	3 800
Pleie og omsorg, kr. pr. innbygger	23 000	21 000	19 000
Helse, kr. pr. innbygger	2 700	3 700	2 900
Kultursektoren, kr. pr. innbygger	3 200	3 000	2 400
Musikkskole, kr. pr. bruker	16 800	23 200	20 700

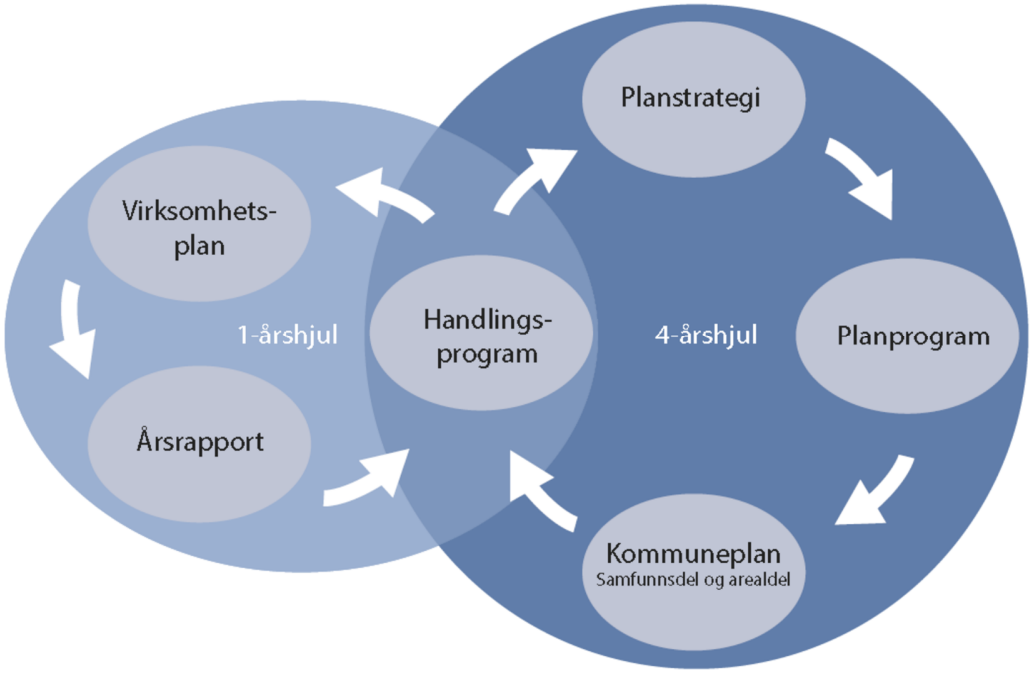
Netto driftsutgifter =
((kostnader pr. plass – evt. brukerbetaling) x ant. plasser) : antall i målgruppen

Som nevnt er dette ment som hjelpemiddel til arbeidet videre med å balanse i driften.

Det må tas strukturelle grep, i tillegg til tjenesteutvikling. Gjennom strukturelle omstillinger økes evnen til nytenkning og utvikling, og nye løsninger oppstår.

For å sikre god bærekraft må vi være modige og våge å tenke nytt.
Det er viktig å benytte årene i økonomiplanperioden til omstilling.

Sammenhengen mellom budsjett/økonomiplan og andre kommunale planer



Økonomiplanlegging er et verktøy for utforming av politiske prioriteringer og fordeling av økonomiske ressurser, innenfor tilgjengelige økonomiske rammer. Økonomiplanen er et viktig strategi- og styringsdokument for kommunen. God økonomiplanlegging bidrar til økt politisk handlingsrom, og styrker derfor muligheten for å utøve politikk og foreta prioriteringer.
Langsiktig økonomiplanlegging er krevende, men nødvendig, for å etablere et god grunnlag for lokalt politisk handlingsrom og et godt tjenestetilbud over tid.

Noen kommuner kaller budsjett og økonomiplan for handlingsprogram. Illustrasjonen viser at tidsperspektivet for budsjettet er 1 år og samlet for budsjett og økonomiplan er det 4 år. Budsjett og økonomiplan fornyes årlig ved «rullering».

Tiltak som er vedtatt i kommuneplanen bør innarbeides i årsbudsjett og økonomiplan.

Formålet med dokumentet
Skape en felles forståelse av Sunndal kommune sin situasjon – og de hovedutfordringene som kommunen står overfor. Dette dokumentet gjelder rammene og tiltakene i tjenesteproduksjonen – og er innarbeidet i budsjettet for 2020 og økonomiplanen for perioden 2021 - 2023.

Fokus og involvering
I arbeidet med budsjettet for 2020 og økonomiplanen for 2021 - 2023 er det viktig å holde fokus på hvordan innbyggerne skal få gode tjenester, på riktig nivå, til rett tid, innenfor tilgjengelige rammer.

Sunndalssamfunnet
Målet som ligger i kommuneplanen sin samfunnsdel er 7 400 innbyggere og 4 000 arbeidsplasser innen 2020. For å oppnå vekst i innbyggertall er det viktig for Sunndal å være attraktiv, både for å beholde eksisterende innbyggere samtidig som en er attraktiv for nye. Det er derfor viktig å holde fokuset på kommuneplanens samfunnsdel der målsettingen fremgår.

Tjenesteproduksjon – endringer i rammevilkårene
Fokuset fremover blir:

- Yte gode tjenester, på riktig nivå, til rett tid – til innbyggerne
- Revidere og gjennomføre kommuneplanens samfunnsdel
- Gjennomføre tiltakene i økonomiplanen

Rammebetingelser Sunndal kommune

Regjeringens kommuneopplegg for 2020

Regjeringens forslag til statsbudsjett ble lagt fram 7. oktober. I kommuneopplegget anslås realveksten i frie inntekter for kommunene til 1,3 mrd. kroner (dvs. 0,3 ˚), mens det i kommuneproposisjonen i mai ble signalisert en vekst i intervallet 1,0-2,0 mrd. kroner. Hele realveksten, dvs. vekst utover kompensasjon for lønns- og prisvekst, gjelder kommunene. Ved beregning av realvekst i kommunesektorens inntekter er det lagt til grunn en kostnadsvekst (deflator) på 3,1 ˚ fra 2019 til 2020. Deflatoren på 3,1 ˚ for 2020 er sammensatt av 3,6 ˚ som årslønnsvekst og 2,2 ˚ som prisvekst. I realveksten ligger det også inne midler som er begrunnet i særskilte formål (400 mill. kr til tidlig innsats/lærernormen og 150 mill. kr til opptrappingsplanen for rus). Kommunens del er her hhv. 495.000 kr og 180.000 kr.

Realveksten på 0,3 ˚ er regnet fra inntektsnivået i 2019 slik det ble anslått etter behandlingen av Revidert nasjonalbudsjett 2019. Når veksten regnes fra anslag på regnskap for 2019, blir inntektsveksten fra 2019 til 2020 lavere, siden veksten regnes fra et oppjustert nivå sammenlignet med nivået i revidert nasjonalbudsjett 2019. Oppjusteringen for i år har sammenheng med økt skatteinntektsanslag for kommunene med 4,230 mrd. kr. Skatteinntektene for i år er nå anslått å øke med 3,8 ˚ nominelt for kommunene.

Regjeringen foreslår at den kommunale skattøren for personlige skattytere for 2020 settes til 11,10 prosent, som er en reduksjon på 0,45 prosentpoeng i forhold til nivået i år. I

kommuneproposisjonen for 2020 ble det igjen varslet at skattøren skal fastsettes ut fra en målsetting om at skatteinntektene for kommunene skal utgjøre 40 pst. av de samlede inntektene.
Ordinær skatt på inntekt og formue (inkl. naturressursskatt) anslås å øke med 2,1 ° for kommunene, sammenlignet med det oppjusterte nivået i år. Rammetilskuddet for kommunene foreslås å øke med 2,4 ° . Sum frie inntekter anslås etter dette å øke med 2,2 ° nominelt.
I kommunedirektørens budsjettframlegg for 2020 er frie inntekter (skatt og rammetilskudd) satt til 442,007 mill. kroner, som er 2,580 mill. kr lavere enn i beregningene fra KMD. Kommunedirektøren legger per nå til grunn 434,224 mill. kr som frie inntekter i år. Korrigerer vi med 1,806 mill. kr, som er summen av såkalte oppgaveendringer i kommuneopplegget over statsbudsjettet, får vi 436,030 mill. kr i oppgavekorrigerte frie inntekter 2019. I kommunedirektørens budsjettforslag legges derfor til grunn en nominell vekst i frie inntekter på 5,977 mill. kr eller 1,4 ° .

De såkalte oppgaveendringene over rammetilskuddet, som i makro summerer seg til 1,729 mrd. kr for kommunene, omfatter følgende innlemminger, korreksjoner og regelendringer:

	I makro	Sunndal
Samlet korreksjon i rammetilskuddet 2019 for endringer i 2020 (I 1000 2019-kr)	**1 729 495**	**1 806**
NAV kontaktsenter	-7 274	-9
Nedskalering forsøk barnevern (Røyken/nye Asker)	-21 680	0
Overføring av skatteoppkreving til Skatteetaten	-625 024	-878
Psykologer i de kommunale helse- og omsorgstjenestene	205 238	308
Dagaktivitetstilbud til hjemmeboende personer med demens	358 045	601
Tilskudd til habilitering og rehabilitering	84 384	126
Tilskudd til samordning av lokale rus- og kriminalitets-forebyggende tiltak	6 149	7
A.C. Møller kompensasjon til Trondheim kommune (helårsvirkning)	2 239	0
Tidlig innsats i skolen, økt lærertetthet 1.-10. trinn	1 277 238	1 070
Statlig/private skoler, økning i elevtall	-165 989	-205
Gratis kjernetid barnehage 2-åringer -helårseffekt 2020 (fra 1.8.2019)	56 046	69
Økt foreldrebetaling barnehage fra 1.8.2019 helårseffekt 2020	-80 400	-99
Nettogevinst gjennomføring av prøver	-1 251	-2
Moderasjonsordninger SFO 1.8.2020, innt. grad. 1.-2. trinn	56 450	70
Gratis SFO til barn med særskilte behov på 5.-7. trinn	20 369	25
Tilskudd til leirskole-opplæring	54 380	67
Myndighet etter naturmangfoldsloven for mindre verneområder	2 424	3
Myndighet etter forurensningsloven	1 649	2
Etablering og tilpasning av bolig	481 574	577
Forsøk med statlig finansiering av omsorgstjenesten	-32 304	0
Forvaltning av landbrukspolitiske tilskudd	10 087	23
Tilskudd til gang- og sykkelveier	47 145	67
Helsestasjons- og skolehelsetjenester	0	-8
Endring i innbyggertilskudd som følge av grensejustering	0	0
Frivilligsentraler	0	-11

Kommunedirektøren har for de øvrige årene i planperioden (2021-23) budsjettert med en årlig realvekst over kommuneopplegget på 1,350 mrd. kr eller 0,4 ° (tilsvarende demografikostnadene i makro), og forutsatt den samme relative veksten på skatt og rammeoverføringer.1

Oppsummert for årene i økonomiplanperioden opereres derfor med følgende anslag for frie inntekter (i 2020-kr):

SUNNDAL	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Rammetilskudd	232 242	232 095	232 351	232 896
Skatt	209 765	208 454	207 489	206 390
Sum frie inntekter	**442 007**	**440 549**	**439 841**	**439 286**
Sum – endring %	1,8	-0,3	-0,2	-0,1

Dokumentasjon av frie inntekter 2019 og 2020, Sunndal kommune (Kilde: Grønt hefte 2020).

SUNNDAL	**2019**	**2020**
Innbyggertilskudd	175 686	178 268
Utgiftsutjevnende tilskudd/trekk	26 767	26 808
Korreksjonsordningen for elever i statlige/private skoler	3 092	3 484
Inntektsgarantitilskudd, netto	-378	-383
Tilskudd til saker med særskilt fordeling	1 510	5 869
Distriktstilskudd Sør-Norge	9 187	9 459
Veksttilskudd		
Storbytilskudd		
Regionsentertilskudd		
Skjønnstilskudd (i '19 inkl. komp. for redusert e-skatt)*	3 431	430
= Sum rammetilskudd (fast del) ved framleggelsen av statsbudsjett	**219 295**	**223 935**
Anslag inntektsutjevnende tilskudd/trekk fra KMD i statsbudsjettet	8 058	7 235
Skatteinntektsanslag fra KMD i statsbudsjettet	201 175	213 417
Endring rammetilskudd i salderingsproposisjonen	-275	
Endring rammetilskudd i RNB	106	
Endring i anslag skatt/inntektsutjevning fra KMD målt mot oppr. anslag	6 987	
= Sum frie inntekter (skatt og rammetilskudd)	**435 345**	**444 587**
Oppgavekorrigering**	1 768	
= Anslag på oppgavekorrigerte frie inntekter	**437 113**	**1,7 %**

**): Eventuelle tildelte skjønnsmidler fra fylkesmannen gjennom året inngår ikke i denne summen.*

[1] I prognosekjøringen (basert på KS-modellen) er det lagt til grunn framskrevne innbyggertall både for kommunen og landet, konkret per 1.1.2020, 1.1.2021, 1.1.2022 og 1.1.2023. Innbyggertall fordelt på de aktuelle aldersgruppene har telletidspunkt 1. juli år t, og vi lar disse være gjennomsnittet av tallene per 1.1 år t og 1.1 år t+1. Innbyggertall totalt og fordelt på aldersgrupper per 1. juli påvirker innbyggertilskuddet og utgiftsutjevningen det påfølgende året, mens innbyggertall totalt per 01.01 påvirker inntektsutjevningen aktuelt år.

***): I grønt hefte er korreksjonene på kommunenivå i hovedsak gjort etter samlet kostnadsnøkkel, se Grønt Hefte tabell 3-k. Korreksjon for grensejusteringer er antall innbyggere som overføres ved grensejusteringen multiplisert med gjennomsnittlig innbyggertilskudd i 2019.*

2.0 Status og utfordringsbildet

2.1 Samfunnsplanen 2014 – 2025

Gjeldene samfunnsdel ble vedtatt av kommunestyret 03.09.2014 med planperspektiv fram mot 2025. Samfunnsdelen videreføre visjonen «Sunndal kommune – kraftsenteret mellom fjord og fjell».

Planen har som mål:

- En attraktiv og mangfoldig kommune med 7.400 innbyggere innen 2020 (+ 3 ˚)
- En robust kommune for fremtiden
- Et vekstkraftig og inkluderende næringsliv med 4.000 arbeidsplasser innen 2020 (+ 5 ˚)
- Effektiv og miljøvennlig energibruk
- God infrastruktur, bedre og tryggere veger
- Bærekraftig forvaltning av natur og verneområder
- God helse og livskvalitet for alle
- Sunn kommuneøkonomi – kompetent og attraktiv arbeidsplass
- En dyktig og effektiv beredskapsorganisasjon

Kommunestyret har i forbindelse med behandlingen av sak om Planstrategi for 2016-2020 vedtatt at samfunnsdelen skal rulleres i og ferdigstilles tidlig i 2020. Dette arbeidet er startet opp, men ikke sluttført. Dette dokumentet forholder seg til nåværende plan.

Sunndal har

- Valgt et mål om vekst i innbyggertall og næringsliv som krever fokus for å oppnå målene
- Valgt å fortsette som egen kommune
- Politiske vedtak som gjør omprioritering mellom tjenestene nødvendig
- Internt omstillingsbehov ut fra demografiske endringer

Målsetting om å ha en sunn kommuneøkonomi Sunndal kommune.

2.3 Endringer i de økonomiske rammevilkårene

Sunndal kommune er i KOSTRA-gruppe 12. KOSTRA-gruppe 12 består av mellomstore kommuner med middels bundne kostnader per innbygger og høye frie disponible inntekter. Til sammenligning består KOSTRA-gruppe 11 av mellomstore kommuner med middels bundne kostnader per innbygger og middels frie disponible inntekter.

Inntekten fra eiendomsskatt er satt under press. Fra 2019 er det endring i regler for taksering av verk og bruk. Endringene i takseringsreglene gjør at Sunndal vil tape inntekter på om lag 25 mill kr i løpet av 7 år.

Nedtrappingen vil være jevn, med 1/7 i 2019, 2/7 i 2020, 3/7 i 2021 og 4/7 i 2022. Nedtrapping/økning i nedtrappingen vil utgjøre 3,6 mill hvert år. I løpet av 6 – 7 år er inntekten trappet ned med ca 25 mill.

I gjeldende økonomiplan for 2020 – 2023 er det enkelte år saldert med bruk av disposisjonsfond. For 2020 er bruk av disposisjonsfond kr 18,8 mill. Beløpet øker videre i perioden.

Nedgang i inntektene fra eiendomsskatt, kombinert med at kommunen budsjetterer med bruk av disposisjonsfondet, tilsier at det bør iverksettes kostnadsreduserende tiltak. Ulike strategier for kostnadsreduserende tiltak bør diskuteres. Utviding av samarbeid med andre kommuner bør også være av stor interesse.

2.4 Ny kommunelov

Den 11. juni 2018 vedtok Stortinget ny kommunelov. Et viktig mål med den nye kommuneloven har vært å styrke det kommunale selvstyret. Det skjer blant annet gjennom formålsbestemmelsen, en uttrykkelig lovfesting av det kommunale selvstyret og gjennom lovfestede prinsipper for forholdet mellom nasjonale myndigheter og det kommunales selvstyret. Samtidig som det lokale selvstyret styrkes, stilles det også nye krav til kommunene med hensyn til økonomiforvaltning, internkontroll og eierskapsmeldinger med videre.

Et gjennomgående trekk i det nye lovverket er langsiktighet. Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale planer skal følges opp. Kommunestyret skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Men det foreligger ingen fasit på hva som er god langsiktig forvaltning. Så det er fremdeles rom for politisk skjønn på dette området.

Men noen forhold har fått et tydeligere fokus i det nye lovverket. For eksempel er forbudet mot å ta vesentlig finansiell risiko løftet frem, både for finans- og gjeldsforvaltninga. Kravet om tilfredsstillende avkastning er opphevet, og våre lokalt bestemte avkastningsmål skal fortsatt omtales i finansreglementet.

Det er også innført strengere krav til låneavdrag, og litt klarere regler rundt skillet mellom drift og investering.

Et hovedformål med dette fokuset på langsiktighet, er selvsagt at kommunen skal kunne ta tidligere grep hvis kommunen har for høye utgifter. Det er ofte tidkrevende prosesser som må gjennomføres når driften skal endres. Det er dermed viktig å starte dette arbeidet tidlig i planperioden.

Det er også endringer i måten regnskapet skal avsluttes på. Ved merforbruk skal det nå brukes av disposisjonsfondet før endelig avslutning, for å redusere merforbruket. Ved mindreforbruk er det en tilsvarende plikt til å dekke inn evt. tidligere merforbruk, og avsette resten til disposisjonsfondet, før endelig avslutning.

Ny lov trer i kraft fra 01.01.2020. Dette betyr i praksis at budsjett og økonomiplan denne gangen skal legges frem etter ny lov og ny forskrift, mens regnskapet for 2019 skal avlegges etter det gamle regelverket, selv om det avlegges i 2020.

FINANSIELLE MÅLTALL

Et vesentlig element i økonomistyringen er plikten til å vedta finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi. Disse skal vedtas lokalt i den enkelte kommune, og baserer seg på lokalt skjønn og kunnskap om egen kommune.

Og måltallene skal være realistiske og oppnåelige, og sikre den økonomiske handleevnen på lang sikt.

Det finnes ikke veiledende eller anbefalte måltall i forskriftene. Dette er dels fordi det vil variere sterkt fra kommune til kommune hva som kreves for å ha en langsiktig bærekraftig økonomi. Men også for å tvinge den enkelte kommune til selv å jobbe seg frem til gode mål som kan fungere i egen kommune.

Fylkesmannen har signalisert at han mener dette arbeidet bør tas i en egen sak på nyåret, og ikke nødvendigvis være en del av budsjettdokumentet. Dette for å sikre en grundig utredning, og et eget fokus på disse måltallene. Og for å unngå at en kanskje må legge frem måltall som ikke helt harmonerer med det budsjettfremlegget som blir presentert.

Aktuelle måltall kan være for eksempel en angitt prosent netto driftsresultat. Her er det også i dag et anbefalt tall fra TBU (Teknisk beregningsutvalg) på 1,75° som mange har valgt å bruke i egen kommune.

Men likeså viktig er det å ha måltall på gjeldsgrad, egenfinansiering av investeringer, likviditet, og størrelse på disposisjonsfondet.

For oss som nå bruker mer enn vi tjener hvert år, vil det være nødvendig å først komme i balanse. Det er derfor naturlig å tenke seg en progressiv rekke med måltall, der vi setter oss klare delmål i perioden.

Våre tall må selvsagt også settes i harmoni med de endringene og grepene vi klarer å gjennomføre i driften.

For presentasjon av de samla økonomibestemmelsene i ny kommunelov, se linken https://www.fylkesmannen.no/contentassets/279ed08ba7bd4a35a936b83f2346d03e/ny-kommunelov---okonomibestemmelsene---ko-fagdag-140518.pdf

2.5 Konsekvenser av ny kommunelov

Konsekvensen av ny kommunelov er mellom annet at økonomireglementet og finansreglementet må revideres, for å henvise til riktig lovverk. Og det er også et krav om at finansreglementet skal vedtas i starten av en ny kommunestyreperiode. Dette for å sikre at kommunestyret får vurdere den finansielle strategien som er valgt, og kjenner det risikonivået som ligger i de ulike strategiene.

Det er hensiktsmessig med oppstart på dette arbeidet etter at de langsiktige økonomiske måltallene er klare.

3.0 Prosessen

Prosessen i forbindelse med budsjettarbeidet har vært noe begrenset i 2019 i forhold til forrige år. Dette skyldes 2 forhold: Det er gjennomført valg og det er konstituert nye utvalg, og derfor ble det ikke lagt opp til samme brede prosessen som i årene forut. I tillegg har ressurssituasjonen i administrasjonen vært krevende, og har ført til en begrenset prosess også administrativt.

4.0 Prognose for skatteinntekter og rammetilskudd

4.1 Skatteinntekter - Inntektsutjevningen

Sunndal kommune har kan forvente et skattenivå på 92,° av landsgjennomsnittet. For 2020 blir de forventet en økning på 4,3° i inntektsutjevningen.

SUNNDAL	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inngang!A1						
SUNNDAL						
(år 2020-prisnivå i perioden 2021-2023)				PROGNOSE		
Inngangsdata	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Skatteprognose - kr pr innb. på landsbasis	**30 693**	**31 671**	**32 126**	**32 033**	**31 939**	**31 842**
Skatteprognose for kommunen - 1000 kr	**203 672**	**207 136**	**209 765**	**208 454**	**207 489**	**206 390**
Skatteprognose for kommunen - kr pr innbygger	28 610	29 149	29 540	29 455	29 369	29 279
Prognose av skatt per innbygger som andel av landsgjennomsnitt	93,2 %	92,0 %	92,0 %	92,0 %	92,0 %	92,0 %
Prognose inntektsutjevning tilskudd	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Kompensasjonsgrad i %	60 %	60 %	60 %	60 %	60 %	60 %
Tilleggskompensasjon i %	35 %	35 %	35 %	35 %	35 %	35 %
Tilleggskompensasjonsgrense	90 %	90 %	90 %	90 %	90 %	90 %
Symetrisk inntektsutjevning - kr pr innb:	1 250	1 513	1 551	1 547	1 542	1 538
(gir 60% trekk eller tillegg mellom egen skattenivå og landsgjennomsnittet pr innb)						
Kompensasjon knyttet til lavt skattenivå - kr pr innb	-	-	-	-	-	-
(gir 35% kompensasjon mellom eget nivå og 90% av landsgjennomsnittet pr innb)						
Finansiering av inntektsutjevning pr innb.	-360	-393	-382	-381	-379	-378
Netto inntektsutjevning pr innb.	890	1120	1170	1166	1163	1159
Inntektsutjevnede (netto) tilskudd i 1000 kr	**6 336**	**7 962**	**8 307**	**8 255**	**8 216**	**8 173**
(trekk hvis negativt beløp)						
Endringer i %		25,6 %	4,3 %	-0,6 %	-0,5 %	-0,5 %
Skatter i kr pr innb	28 610	29 149	29 540	29 455	29 369	29 279
Endr. i prosent		***1,9 %***	***1,3 %***	***-0,3 %***	***-0,3 %***	***-0,3 %***
Skatteutjevning netto i kr pr innb	890	1 120	1 170	1 166	1 163	1 159
Endr. i prosent		***25,9 %***	***4,4 %***	***-0,3 %***	***-0,3 %***	***-0,3 %***
Sum skatt og netto skatteutjevning i kr pr innb	29 500	30 270	30 710	30 622	30 532	30 439
Endr. i prosent		***2,6 %***	***1,5 %***	***-0,3 %***	***-0,3 %***	***-0,3 %***
Skatt og netto skatteutjevning per innbygger som andel landsgjennomsnittet	***0,961***	***0,956***	***0,956***	***0,956***	***0,956***	***0,956***
Gj.skatt kr pr innbygger i landet	30 693	31 671	32 126	32 033	31 939	31 842
Endr. i prosent		*3,2 %*	*1,4 %*	*-0,3 %*	*-0,3 %*	*-0,3 %*
Skatter i 1000 kr	203 672	207 136	209 765	208 454	207 489	206 390
Skatteutjevning netto i 1000 kr	6 336	7 962	8 307	8 255	8 216	8 173
Sum skatt og skattutj. netto i 1000 kr	**210 008**	**215 098**	**218 072**	**216 709**	**215 706**	**214 563**
Endr. i prosent		***2,4 %***	***1,4 %***	***-0,6 %***	***-0,5 %***	***-0,5 %***

4.1 Rammetilskuddet – utgiftsutjevningen

Utgiftsutjevningen omfordeler rammetilskuddet.

Kommunene og fylkeskommunene får kompensasjon for disse ufrivillige kostnadsforskjellene i utgiftsutjevningen. Størsteparten av kommunenes rammetilskudd fordeles i utgangspunktet med et likt beløp per innbygger, det såkalte innbyggertilskuddet. Utgiftsutjevningen skjer ved hjelp av en kostnadsnøkkel, som sørger for at denne andelen av rammetilskuddet blir omfordelt fra kommuner som er rimeligere å drive enn landsgjennomsnittet, til kommuner som er dyrere å drive enn landsgjennomsnittet.

Kostnadsnøkkelen består av en rekke objektive kriterier, som forklarer hvorfor det er forskjeller i kommunenes utgifter til velferdstjenester. Eksempler på slike kriterier er blant annet antall barn i skolepliktig alder, antall eldre og bosettingsmønster og reiseavstander i kommunen.

Tabellen nedenforviser at Sunndal har et utgiftsbehov/kostnadsindeks på 1,0687. Det vil si at kommunen er 6,87˚ dyrere å drifte enn landsgjennomsnittet. Dette kompenseres gjennom rammetilskuddet.

SUNNDAL
kommune

Beregning av utgiftsbehov - tillegg/trekk i kroner for år **2020**
(utgiftsutjevnede tilskudd) prisnivå år 2020

	HELE LANDET		SUNNDAL			Bruk av folketall 1.7.2019	
	Vekt	Antall	Antall	Utgifts-behovs-indeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj	
						kr per innb	1000 kr
0-1 år	0,0056	111 725	135	0,9089	-0,05 %	-28	-199
2-5 år	0,1374	241 699	306	0,9523	-0,66 %	-360	-2 555
6-15 år	0,2615	642 002	743	0,8705	-3,39 %	-1 857	-13 197
16-22 år	0,0233	456 651	671	1,1052	0,25 %	134	956
23-66 år	0,1053	3 076 256	3 932	0,9614	-0,41 %	-223	-1 583
67-79 år	0,0565	588 564	897	1,1464	0,83 %	453	3 223
80-89 år	0,0772	183 672	323	1,3228	2,49 %	1 366	9 711
over 90 år	0,0389	45 166	100	1,6654	2,59 %	1 419	10 087
Basistillegg	0,0161	275	0,6444	1,7653	1,23 %	676	4 802
Sone	0,0102	20 594 754	62 016	2,2650	1,29 %	708	5 029
Nabo	0,0102	9 462 950	17 857	1,4194	0,43 %	235	1 667
Landbrukskriterium	0,0021	1	0,0023	1,7090	0,15 %	82	580
Innvandrere 6-15 år ekskl Skand	0,0070	51 420	88	1,2873	0,20 %	110	784
Flyktninger uten integreringstils	0,0084	152 561	171	0,8431	-0,13 %	-72	-514
Dødlighet	0,0458	40 228	57	1,0658	0,30 %	165	1 174
Barn 0-15 med enslige forsørge	0,0177	116 670	163	1,0509	0,09 %	49	351
Lavinntekt	0,0111	276 501	350	0,9521	-0,05 %	-29	-207
Uføre 18-49 år	0,0065	107 852	118	0,8230	-0,12 %	-63	-449
Opphopningsindeks	0,0096	174	0,1164	0,5048	-0,48 %	-261	-1 853
Aleneboende 30 - 66 år	0,0195	475 871	689	1,0891	0,17 %	95	677
PU over 16 år	0,0491	19 431	34	1,3161	1,55 %	851	6 050
Ikke-gifte 67 år og over	0,0458	358 209	604	1,2683	1,23 %	674	4 789
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0168	39 544	47	0,8987	-0,17 %	-93	-663
Innbyggere med høyere utdannir	0,0184	1 392 556	1 373	0,7416	-0,48 %	-261	-1 853
1 Kostnadsindeks	1,0000			***1,06878***	***6,88 %***	3 772	26 808

(Tillegg/trekk kr pr innb.)

	Alle tall i 1000 kr
2 Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr	**26 808**
3 Nto.virkn. statl/priv. skoler	3 484
4 Sum utgiftsutj. mm (2+3)	**30 292**

Gjennomsnittlig beregnet utgiftsbehov i kr pr innbygger: 54 839

4.3 Skatt og rammetilskudd

SUNNDAL 1563						
(år 2020-prisnivå i perioden 2021-2023)		PROGNOSE				
1000 kr	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	169 926	175 686	178 268	177 375	176 589	175 882
Utgiftsutjevningen	22 589	29 859	30 292	29 981	29 445	29 109
Overgangsordning - INGAR	2 958	-378	-383	-319	-283	-247
Saker særskilt ford (inkl. helsestajon skolehelse og arbavg)	1 363	1 510	5 869	7 050	8 659	10 267
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen	-	-				
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester	-	-	-	-	-	-
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker	-	-	-	-	-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	-	-	-	-	-	-
Storbytilskudd	-	-	-	-	-	-
Småkommunetillegg	-	-	-	-	-	-
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb	8 947	9 187	9 459	9 453	9 426	9 412
Regionsentertilskudd	-	-	-	-	-	-
Veksttilskudd	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn	570	1 830	430	300	300	300
Skjønn fra KRD - komp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing			-	-		
Ekstra skjønn KMD inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr	378	1 601				
Budsjettvedtak Stortinget - saldering budsjett 2019		-275				
RNB 2019 - endringer i rammetilskudd		106				
Stortinget saldering budsjett 2018	52					
RNB 2018 og Nysaldering 2018	92					
Sum rammetilsk uten inntektsutj	**206 875**	**219 126**	**223 935**	**223 840**	**224 135**	**224 723**
Netto inntektsutjevning	6 336	7 962	8 307	8 255	8 216	8 173
Sum rammetilskudd	**213 211**	**227 088**	**232 242**	**232 095**	**232 351**	**232 896**
Rammetilskudd - endring i %		6,5	2,3	-0,1	0,1	0,2
Skatt på formue og inntekt	**203 672**	**207 136**	**209 765**	**208 454**	**207 489**	**206 390**
Skatteinntekter - endring i %		1,70	1,27	-0,63	-0,46	-0,53
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	**416 883**	**434 200**	**442 000**	**440 500**	**439 800**	**439 300**
		(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)				
Sum - endring i %		4,2	1,8	-0,3	-0,2	-0,1
Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen	**3 120**	**-**				
(ufordelt skjønn fra Grønt Hefte - fordelt i løpet av året)						
Sum skatt og netto inntektsutjevning	*210 008*	*215 098*	*218 072*	*216 709*	*215 706*	*214 563*
Sum - endring i %		*2,4*	*1,4*	*-0,6*	*-0,5*	*-0,5*
Rammetilsk kr pr innb. (inkl. inntektsutjevning)	*29 770*	*31 939*	*32 678*	*32 727*	*32 846*	*32 989*
Skatteinntekter kr pr innb.	*28 438*	*29 133*	*29 515*	*29 393*	*29 332*	*29 235*
Kostnadsindeks (utgiftsutjevningen)	*1,0572*	*1,0720*	*1,0688*	*1,0684*	*1,0673*	*1,0668*

Sum skatt og rammetilskudd for 2020 er kr 442 mill, en økning på 8,8 mill fra 2019 til 20.

Inkludert i skatt og rammetilskudd er inntekt fra naturressursskatt.

I beregningen ovenfor er det lagt inn anslag for deflator (lønns- og prisvekst) for 2020 på 3,1 °. Kommunal deflator blir offentliggjort ved fremleggelse av statsbudsjettet.

Prognosen viser at sum skatt og rammetilskudd forventes å øke med 1,8 °.

5.0 Budsjett 2020 og økonomiplan 2021 -2023

5.1 Oversikt over tiltak 2020 – 2023

Beskrivelse av tiltakene

Økonomiavdelingen

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Økonomiavdelingen				
Skatteoppkreverfunksjon overført Skatteetaten	878	878	878	878
SUM	878	878	878	878

Skatteoppkreverfunksjonen er foreslått overført til Skatteetaten, og det er lagt inn trekk i rammen i statsbudsjettet. Det er planlagt som virksomhetsoverdragelse fra 1.juni 2020. Utover det har vi lite informasjon.

Personalavdelingen

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Personalavdelingen				
BHT, forebyggende arbeid miljø og sykefravær	-200	-200		
HVO - satsing og forebygging	-420	-420		
SUM	-620	-620	-	-

Det foreslås en økning i forhold til bistand fra bedriftshelsetjenesten, samt økning av frikjøp for hovedverneombud fra 30 til 100˚ fram til 2021. Dette for å styrke det forebyggende arbeidet innenfor bl a arbeidsmiljø og sykefravær. I tillegg kommer en styrking av verneombudstjenesten innenfor barnehage og skol, som gjør at det samlet sett er en satsing på 1,4 mill kr på arbeidsmiljø og tilstedeværelse.

Service- og informasjonsavdelingen

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Service- og informasjonsavdelingen				
Reduksjon drift	200	200	200	200
SUM	200	200	200	200

Det satses på digitalisering, og dette er noe av bakgrunnen for en reduksjon i driftskostnadene.

Grunnskoletjenesten

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Grunnskoletjenesten				
SFO-betaling tilpasses max-sats og nye regler for betaling	2 500	2 500	2 500	2 500
Nye lærebøker	-2 500	-3 000	-2 000	-
Avvikle SFO Ålvundeid	335	335	335	335
Økning verneombud	-600	-500	-500	-500
Økning lærernorm samt spes.ped småskole	-1 600	-3 200	-3 200	-3 200
SUM	-1 865	-3 865	-2 865	-865

Nasjonal innføres det i SFO max-satser og reduksjon i betaling pga lav inntekt.Kommunen må tilpasse dette på lik linje som det er gjennomført innenfor barnehage. Vi har en særdeles lav brukerbetaling og årlige kostnader øker i forhold til brukerbetalingen. Slik går en større andel av

grunnskoletjenestens ramme til inndekking av kostnadsøkning i SFO på bekostning av skole. Økning opp til gjennomsnitt hos nabokommuner.

Fra høsten blir ny læreplan gjeldende, og det medfører behov for nye lærebøker i de nærmeste årene. Det er viktig å få på plass lærebøker og andre læremidler til oppstart med nye læreplaner.

SFO-plassene ved Ålvundeid omdisponeres til barnehage fra neste skoleår. Se nærmere beskrivelse under barnehagetjenesten.

Økning verneombud kommer som følge av at det nå er innført på alle enheter.

Det er også behov for en økning i forbindelse med lærernorm og spesialpedagogiske tiltak i småskolen.

Barnehagetjenesten

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Barnehagetjenesten				
Økning verneombud	-200	-200	-200	-200
Reduksjon spes	1 000	1 000	1 000	1 000
SUM	800	800	800	800

Økning da det er opprettet verneombud ved hver enhet.

Reduksjon i spesialpedagogisk tilbud – se også økning i grunnskoletjenesten.

Barnehagen i Villabyen er ikke tilpasset dagens krav til barnehage, og driften er basert på en midlertidig godkjenning. Det foreslås å omdisponere SFO-lokalene ved Ålvundeid barnehage til barnehage som erstatning for Villabyen. Ved å ta i bruk Ålvundeid barnehage fra neste høst, vil det bli et godt fysisk miljø for både brukere og medarbeidere i en ny og moderne barnehage. Kvalitetsmessig vil dette medføre en vesentlig forbedring. Det vurderes også som et akseptabelt tiltak i forhold til SFO-brukere. Totalt vil dette medføre 1 mill kr i reduksjon innenfor grunnskole og eiendomstjenesten.

Helse- og barnevernstjenesten

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Helse- og barneverntjenesten				
Overføre oppgaver innen familiterapi til andre stillinger	550	550	550	550
SUM	550	550	550	550

Overføring av oppgavene til andre funksjoner ved naturlig avgang.

NAV Sunndal

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
NAV Sunndal	-	-	-	-
Holde stilling vakant	500	500	500	500
SUM	500	500	500	500

Holde stilling vakant.

Pleie og omsorgstjenesten

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Pleie- og omsorgstjenesten				
Hjemmehjelpressurs	250	250	250	250
Omdisponere 4 plasser til bofellesskap, samt tilpasse bemanningsfaktor i institusjon	2 300	4 600	4 600	4 600
Redusere 6 korttidsplasser	2 350	4 700	4 700	4 700
Psykisk helse	350	700	700	700
Driftsendringer for å tilpasse til rammer	-5 250	-10 250	-10 250	-10 250
SUM	-	-	-	-

Pleie- og omsorgstjenesten videreføre utvikling av tjenesten.

Omdisponere 4 sykehjemsplasser til bofellesskap samt endre sammensetningen på langtidsplasser for demente og rene somatiske plasser. Dette vil gi en økning på 4 plasser for demente. Det vil også gi flere plasser i bofellesskap.
Søknaden på sykehjemsplasser har gått ned. Målsettingen er at folk skal bo lengt mulig i eget hjem. Foreslår at det legges til rette for fellesareal med tilbud om felles måltid i omsorgsboligene i Ringveien 21 ved at det tas i bruk ei leilighet til dette formålet. Dette vil bidra positivt til at flere kan bo lenger i omsorgsboligen.

Redusere antall korttidsplasser og tilby tjenester i hjemmet. Kommunen har en høyere andel korttids- og langtidsplasser en andre sammenlignbare kommuner. Det siste året har det vært ledig kapasitet på korttidsavdelingen. Det satses på hjemmerehabilitering som et alternativ til korttidsavdelingen for de som har behov for opptrening.

Avvikle egne tjenester i sone psykisk helse på kveld og helg. De fleste mottar tjenester på dagtid. Overfører 2 årsverk til hjemmesykepleien som ivaretar nødvendige oppdrag på kveld og helg samt administrering av medisiner. Dette er på grunn av at behovet på kveld og helg har avtatt. Årsaken til det er mer målrettet arbeid i forhold til anbefalte retningslinjer og plan for psykisk helse og rusarbeid i Sunndal kommune. De fleste oppdrag på kveld og helg faller naturlig inn under ordinær hjemmesykepleie. Det er vanlig rundt om i kommunene å organisere tjenestene på kveld og helg på denne måten.

Summen av disse tiltakene vil føre til at tjenesten overholder gjeldende ramme, og påvirkere således ikke rammene for 2020.

Kommunen ønsker å «ta sats» i forhold til heltid i pleie og om sorgstjenesten.
Det er et stort og unikt prosjekt med større fallhøyde enn vi vanligvis ønsker - men noen ganger må vi ta sats! Lykkes vi vil Sunndal bli historisk - hvis ikke har vi helt sikkert fått en erfaring som gjør oss rustet til videre utvikling. I hovedsak vil midlene være ekstra lønnsmidler, men noe må påregnes til andre støttetiltak.
Kommunedirektøren foreslår at det bevilges 5 mill kr til dette prosjektet fra disp fondet, og det følges tett opp i løpet av året.

Kulturtjenesten

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Kulturtjenesten				
Vakant stilling kulturskolen - uten red i produksjon	350	350	350	350
Organisering kulturskole/bibliotek/kulturhus	300	300	300	300
KKKK - støtte	50	50	50	50
Bibliotek - drift, media	50	50	50	50
Reduksjon drift - adm	150	150	150	150
Reduksjon drift - Øksendal og Ålvundeid grendalag	35	75	75	75
Tilskudd lekeplasser eksterne midler	80	80	80	80
Prisøkning leie, kulturskole, svømming	165	165	165	165
SUM	1 180	1 220	1 220	1 220

De to første tiltakene er organisatoriske grep som ikke får følger for selve produksjonen/tilbudet.

Støtte til KKKK-festivalen avvikles, samt kostnadsreduksjon på poster innenfor bibliotek og administrasjon.

Tilskudd (eiendomstjenesten) og dekning av strømkostnader (kulturtjenesten) til grendalagene i Øksendal og Ålvundeid avvikles. Dette var ment å være et midlertidig tiltak da det ble innført.

Via tilskuddsportalen er det mulig å søke støtte til lekeplasser. Vi må veilede søkere til å benytte seg av ekstern finansiering.

Plan, miljø og næringstjenesten

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Plan-, miljø- og næringstjenesten	-	-	-	-
Redusere 1 årsverk	350	700	700	700
SUM	350	700	700	700

Reduksjon i forbindelse med naturlig avgang.

Kommunalteknisk tjeneste

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Kommunalteknisk tjeneste				
Organisasjonsendring	500	1 000	1 000	1 000
Redusere kjøpte tjenester	500	500	500	500
SUM	1 000	1 500	1 500	1 500

Reduksjon som følge av naturlig avgang.

Eiendomstjenesten

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Eiendomstjenesten				
Tilskudd Ålvundeid og Øksendal grendahus opphører	135	270	270	270
Avhende Idrettshuset Sande	115	230	230	230
Reduksjon vedlikehold 1 årsverk	600	600	600	600
FDV-kostnader Villabyen	300	700	700	700
SUM	1 150	1 800	1 800	1 800

Tilskudd grendahusene er nevnt under kulturtjenesten. I tillegg foreslås avhending av Idrettshuset på Sande, dette fører til reduksjon i driftskostnader.
Reduksjon i vedlikehold generelt, samt FDV-kostnader Villabyen (se barnehagetjenesten).

OPPSUMMERT

Tiltak 2020 - 2023	2020	2021	2022	2023
Oppsummert	4 123	3 663	5 283	7 283
Prosjekt Heltid	-5 000			
SUM totalt	-877	3 663	5 283	7 283

Dette viser at – på tross av disse tiltakene – må bruken av disposisjonsfondet økes med kr 877.000.

5.2 Bevilgningsoversikter drift

Budsjettskjemaet er en skisse til sum frie inntekter, finansposter og avsetninger. Kommuneloven setter krav til at budsjettet skal være i balanse, år for år. Saldering av budsjettskjemaet er gjort ved å bruke av disposisjonsfondet. Bruken av disposisjonsfond indikerer at kommunen har et omstillingsbehov.

Bevilgningsoversikter - drift tall i 1000 kr	**Regnskap 2018**	**Budsjett 2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Rammetilskudd	-216 282	-229 392	-232 242	-233 184	-234 747	-236 307
Inntekts- og formuesskatt	-190 774	-186 854	-196 765	-196 765	-196 765	-196 765
Eiendomsskatt	-76 682	-72 335	-68 135	-63 935	-59 735	-55 535
Andre generelle driftsinntekter	-71 808	-54 008	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	**-555 546**	**-542 589**	**-552 142**	**-548 884**	**-546 247**	**-543 607**
Sum bevilgninger drift, netto til tjenesteområda	538 365	550 434	551 000	551 000	551 000	551 000
Avskrivninger	34 549	30 477	36 000	36 000	36 000	36 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	**572 914**	**580 911**	**587 000**	**587 000**	**587 000**	**587 000**
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	**17 368**	**38 322**	**34 858**	**38 116**	**40 753**	**43 393**
Renteinntekter	-6 162	-6 220	-6 300	-6 300	-6 300	-6 300
Utbytter	-4 327	-4 300	-4 327	-4 327	-4 327	-4 327
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	7 964	10 320	10 800	11 600	12 800	12 600
Avdrag på lån	23 317	23 000	24 100	26 000	26 900	26 500
NETTO FINANSUTGIFTER	**20 792**	**22 800**	**24 273**	**26 973**	**29 073**	**28 473**
Motpost avskrivninger	-34 549	-30 477	-36 000	-36 000	-36 000	-36 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	**3 611**	**30 645**	**23 131**	**29 089**	**33 826**	**35 866**
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-5 154	-6 874	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300
Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	-23 934	-23 771	-18 831	-24 789	-29 526	-31 566
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	**-25 477**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR						

5.2.1 Noter til budsjettet

1. Grunnlaget for skatteanslaget er gjennomsnittet av kommunens kjente skattenivå de tre siste årene (2016 – 2018). Som anslag for folketallet pr 01.01.2020 er det tatt utgangspunkt i folketallet pr 01.01.2019 og justert dette opp med SSB MMMM alternativ sitt anslag for befolkningsveksten i 2019.
2. Inntekt fra konsesjonsavgift er budsjettert med kr 3,23 mill.
3. Inntekt fra naturressursskatt er budsjettert med kr 13 mill, (inkludert i linjen for andre generelle driftsinntekter).
4. Det er budsjettert med rente- og avdragskompensasjon (statstilskudd) med kr 1,9 mill, beløpet er avhengig av mellom annet rentenivået.
5. Det er budsjettert med at næringsfondet blir tilført den årlige inntekten fra konsesjonskraftavgift med kr 3,23 mill.
6. Det er budsjettert med bruk av næringsfond med kr 4,6 mill.

7. Det er budsjettert med 6,3 mill i renteinntekter – bankinnskudd.
8. Forventet utbytte fra Sunndal Energi KF er budsjettert med kr 4,327 mill.

Dersom kommunen foretar investeringene som ligger i investeringsbudsjettet, vil omstillingsbehovet øke på grunn av økte driftsutgifter, renteutgifter og avdragsutgifter.

5.3 Bevilgninger til tjenesteområdene

Bevilgninger til tjenesteområdene **tall i 1000 kr**	**Regnskap 2018**	**Budsjett 2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Kommunedirektøren	10 276	18 939	18 939	18 939	18 939	18 939
Økonomiavdelingen	6 638	6 404	7 176	7 176	7 176	7 176
Personalavdelingen	6 991	8 384	8 384	8 384	8 384	8 384
Politisk virksomhet	5 567	5 852	5 452	5 452	5 452	5 452
Service- og informasjonsavdelingen	14 909	19 442	19 442	19 442	19 442	19 442
Innvandrertjenesten	-14 669	-500	34 469	34 469	34 469	34 469
PPT			0	0	0	0
Konsesjonskraftinntekter	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Grunnskoletjenesten	95 046	96 017	97 117	97 117	97 117	97 117
Barnehagetjenesten	52 097	51 650	50 652	50 652	50 652	50 652
Helse- og barnevernstjensten	27 492	29 441	29 441	29 441	29 441	29 441
NAV	15 030	12 830	14 926	14 926	14 926	14 926
Pleie- og omsorgstjenesten	194 939	187 653	183 453	183 453	183 453	183 453
Plan-, miljø- og næringstjenesten	7 743	7 915	7 815	7 815	7 815	7 815
Kulturtjenesten	18 281	17 021	17 321	17 321	17 321	17 321
Kommunaltekniske tjeneste	20 522	19 006	22 657	22 657	22 657	22 657
Eiendomstjenesten	29 398	33 006	32 756	32 756	32 756	32 756
korrigert for sum alle tjenester	54 105	43 374	7 000	7 000	7 000	7 000
Sum tjenesteområdene	538 365	550 434	551 000	551 000	551 000	551 000

5.4 Forslag investeringer

p.nr	Budsjettskjema 2B prosjekt Tall i hele 1000	2019	2020	2021	2022
01000	EDB investeringer	-	-	-	-
01080	IKT Orkide, investeringer	1 000	1 000	1 000	1 000
03204	Velferdsteknologi	-	2 000	2 000	2 000
05530	Tlrettelegging utfartssteder	-	500	500	-
05560	Div.parkering - parkeringsplass	500			-
06000	Driftsavdelingen - fornying maskinpark	1 000	1 500	1 000	1 000
06090	Kommunale veger - Bygging/utbedring	2 500	2 500	2 500	2 500
06140	Rassikring og elveforebygging	500	-	-	-
06250	Trafikksikkerhetsplan (tiltak)	500	500	500	500
06341	LED gatelys	3 000	3 000	4 000	4 000
06800	Investering VA	2 250	2 500	2 500	2 500
06880	Sunndal vannverk - brønn Villabyøran	1 500	-	-	-
	Sunndal vannverk - fornying tilførselsledninger Kilura	-	5 000	-	-
	Nytt avløpsrenseanlegg Gjøra		2 000		
07010	Enøk diverse bygg	400	400	400	400
07030	Oppgradering kommunale bygg	2 000	2 000	2 000	2 000
07040	Stortuva barnehage, Ålvundeid	16 000	-	-	-
07070	Salg kommunale boliger	-	- 1 000	- 2 000	- 2 000
07080	Kjøp av kommunale boliger	2 000	2 000	2 000	2 000
07250	Nybygg Pleie og omsorg	500	500	500	65 000
07460	Kjøp av utstyr, eindomstjenesten	200	200	200	200
07630	Ny barnehage i sentrum	1 000	20 000	79 000	- 6 000
07700	Lege og helsesenter	16 000	40 000	20 000	-
07740	Barnehage Hoelsand	15 000	-	-	-
	Arbeidsplasser Tredal barnehage	-	2 000	-	-
	SUM	65 850	86 600	116 100	75 100

Hovedpostene i 2020:

Velferdsteknologi er anslått til 2 mill kr årlig.
Driftsavdelingen har behov for maskinkjøp til 1,5 mill kr i 2020.

Hovedplan Vann og Avløp: Fornying av tilførselsledninger Kilura 5 mill kr, samt nytt avløpsrenseanlegg Gjøre 2 mill kr.

Ny sentrumsbarnehage - forventes noe forskjøvet.

Lege- og Helsesenter – økt bevilgning med 20 mill kr ihht egen sak til kommunestyret.

Det fysiske arbeidsmiljøet for ansatte ved Tredal barnehage må forbedres. Det er anmerket ved de siste års vernerunder.

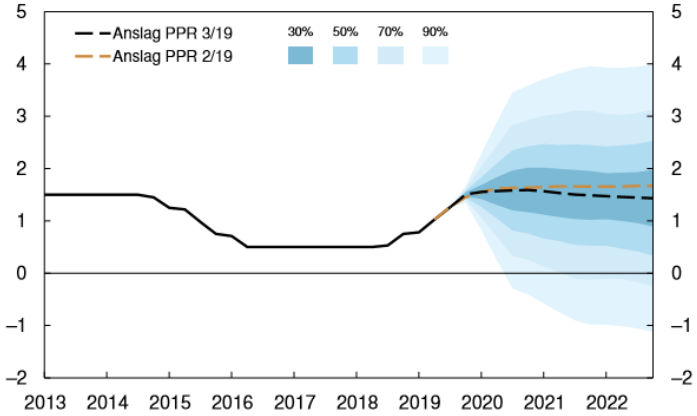
5.5 Utkast til finansiering

Med utgangspunkt i utkast til investeringer, er det utarbeidet et utkast til hvordan finansieringen kan gjøres.

Finansiering tall i 1000 kr	Regnskap 2018	Budsjett 2019	2020	2021	2022	2023
Salg av anleggsmidler	-1 835		-2 000			
Refusjoner og tilskudd	-2 818					
Bruk av lån	-35 349	-55 680	-61 300	-90 900	-58 000	
Mottatte avdrag på utlån	-3 663					
Momskompensasjon investering	-7 351	-14 670	-15 300	-22 700	-14 600	
Bruk av ubunde investeringsfond	-2 860	-4 000				
Bruk av disposisjonsfond	-4 100	-3 000				
Sum finansiering	**-57 976**	**-77 350**	**-78 600**	**-113 600**	**-72 600**	**0**

5.6 Styringsrenten de siste årene og anslag fremover

Figur 1.1a Styringsrenten med usikkerhetsvifte[1].
Prosent. 1. kv. 2013 – 4. kv. 2022[2]



1) Usikkerhetsviften er basert på historiske erfaringer og stokastiske simuleringer fra vår makroøkonomiske hovedmodell, NEMO. Den tar ikke hensyn til at det eksisterer en nedre grense for renten.
2) Anslag for 3. kv. 2019 – 4. kv. 2022.
Kilde: Norges Bank

Figuren er en kopi fra pengepolitisk rapport nr 3-2019 (PPR 3/19). Den er tatt med for å illustrere at kommunen kan forvente økning i rentenivået.

Fra 2019 til 2020 er det lagt inn en økning i renteutgiftene i kommunens budsjettet.

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2019-1563/06
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	28.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 48/19	Kontrollutvalget	05.12.2019

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretærens innstilling

Følgende ny sak føres opp på oppfølgingslisten og anbefales ført videre til behandling i kontrollutvalget i Sunndal kommune:……

Følgende saker avsluttes på oppfølgingslisten:……...

Saksopplysninger

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

Oppfølgingsliste er et nyttig redskap for kontrollutvalget for å holde rede på status for saker man ønsker å følge opp eventuelt å ha til observasjon.
Listen kan fungere som et nyttig planleggingsredskap for aktiviteter som kontrollutvalget ønsker å gjennomføre når forholdene ligger til rette, eksempelvis befaringer.

Kontrollutvalget vedtar selv endringer i listen. Dette innebærer endring i status for den enkelte sak, det vil si en ny sak, endring av sak eller at saken går ut at listen.

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 28.11.2019.
- Brev til kommunedirektør etter utvalgets møte 24.10.19, datert 08.11.2019.
- Svar fra kommunedirektør, datert 27.11.2019.

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
SUNNDAL KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr.28.11.2019)

Saker som er tatt opp:	Bakgrunn for saken:	Restanse:	Status:
Prosjektregnskap til kontrollutvalget. **Sak PS 08/16.** **31.01.17**	I tilknytning til kontrollutvalgets behandling av årsmeldingen for 2016 i sak 03/17, pkt. 5.2, vil kontrollutvalget følge opp om kontrollutvalget får seg forelagt prosjektregnskap slik økonomireglementet beskriver. I tilknytning til dette vurderer kontrollutvalget hvilke revisjonsbekreftelser og revisjonshandlinger en ønsker utført.	Kontrollutvalget ber om å få en samlet oversikt over ferdige investeringsprosjekt i neste tertialrapport. Kommunen bør videre revidere investeringsreglementet i neste valgperiode og vurdere beløpsgrensen for når enkeltprosjekt skal til politisk behandling via revisjon og kontrollutvalg. I tilknytning til dette vurderer kontrollutvalget hvilke revisjonsbekreftelser og revisjonshandlinger en ønsker utført. Kontrollutvalget avventer behandling av spørsmålene i uttalelsen til byggeregnskapet «Litltorget».	16.09.19: Kommunen har nå fått et revisorbekreftet byggeregnskap fra Utbygger'n AS for fellesprosjektet «Litltorget». Kontrollutvalget vil få en samlet oversikt når det er ferdig fra kommunen og det blir presentert i neste tertialrapport. Kommunen bør videre revidere investeringsreglementet i neste valgperiode og vurdere beløpsgrensen for når enkeltprosjekt skal til politisk behandling via revisjon og kontrollutvalg. 16.10.19: Byggeregnskap med vedlegg for Litltorget og gang- og oppholdsareal mellom Hovsvegen og kirkegården oversendt fra Sunndal kommune. 24.10.19: Byggeregnskapet behandlet i kontrollutvalget. Uttalelse oversendt Sunndal kommunestyre.
Sunndalsøra Samfunnshus BA – forvaltning 31.03.17	Kontrollutvalget er gjennom Bjørn Stomsvik(repr. for en av andelshaverne i Sunndalsøra samfunnshus BA) blitt kjent med at det i Sunndal Samfunnshus BA ikke er blitt avholdt Generalforsamling siden 2006. Det er også andre forhold i dette selskapet som en er blitt kjent med som en vil ha verifisert og bekreftet. Sunndal kommune eier i dag 58,937 % av andelene i selskapet. Kontrollutvalget ønsker å undersøke forholdene nærmere og vil sende et	Kontrollutvalget avventer behandling og fremdrift i eierorganet til samfunnshuset og følger opp Sunndal kommune sin medvirkning til dette. Kommunedirektøren har som målsetting at eierforhold, økonomi og organisering skal avklares innen utgangen av 2019.	24.10.19: Leder registrerer at det er gått et brev fra kommunen(advokat) til de andre eierne. Leder reagerer på at dette brevet burde blitt sendt til styret for Sunndalsøra samfunnshus og ikke til de andre eierne. Kommunedirektøren har tidligere sagt at en håper å være i mål med saken i 2019. Kontrollutvalget er uroet over manglende fremdrift og at ikke kommunen som største eier medvirker i større grad til at det blir ordnet opp i saken. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en statusrapport og plan for det videre arbeidet til møtet

	brev til ordføreren der en ber om en redegjørelse. Hvis disse forholdene kan bekreftes, ber kontrollutvalget om en redegjørelse fra ordføreren om hvilke tiltak som blir satt i verk for å rydde opp i forholdene. Uavhengig av ordførerens redegjørelse vil kontrollutvalget vurdere å gjennomføre en selskapskontroll av selskapet.		
Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune Sak PS 10/18 04.04.18	Sekretariatet viste i sak RS 28/18til brev fra Arkivverket datert 07.02.2018 der det vises til at det er gått over tre år siden Arkivverket oversendte Sunndal kommune endelig tilsynsrapport med pålegg om å utbedre avvik. Arkivverket registrerer at kommunen ikke har overholdt fastsatte frister, og at fire avvik fortsatt står åpne (1, 3, 5 og 8). Arkivverket velger på nåværende tidspunkt å avslutte tilsynet.	Kontrollutvalget følger opp at avviket «arkivplan» lukkes. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en status på uttrekk fra hoved- og fagsystemene.	05.09.2019: Svar fra kommunedirektøren. De sakene som ikke er lukket gjelder kommunens arkivplan, og det er ikke endret status i forhold til forrige rapportering. Dette henger sammen med innføring av nytt sak/arkivsystem P360, samt nytt byggesaksystem. eArkiv skal på plass, slik at det kan gjøres oppslag via Public 360 i alle arkivdeler i ePhorte og i de historiske basene. Dette krever rydding og avslutning av hele ePhorte, uttrekk, kvalitetssikring og deponering, for deretter å konvertere det inn i eArkiv. Dette arbeidet gjøres i samarbeid med IKA Møre og Romsdal IKS, IKT ORKide og Tieto. Når dette er på plass vil det arbeides med å få på plass arkivplan. 16.09.2019: Kommunen har ikke hatt ressurser til å lukke gjenstående avvik. Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten da alle avvik ennå ikke er lukket.
Innsyn i pasientjournal PS 17/19 25.04.2019	På bakgrunn av behandling av saken i sak PS 18/19 ønsker kontrollutvalget å føre saken opp på oppfølgingslisten og følge opp videre at kommunen har etablert tilstrekkelige rutiner som sikrer en forsvarlig saksbehandling på området innsyn i pasientjournaler.	Kontrollutvalget vurderer å bestille en undersøkelse fra revisjonen på kommunens rutiner med pasientjournaler. Videre undersøke hvordan etterlevelse av lov, forskrift og rutine i forhold til pasientjournaler skjer.	18.06.2019: På bakgrunn av behandling av saken i sak PS 18/19 ønsker kontrollutvalget å føre saken opp på oppfølgingslisten og følge opp videre at kommunen har etablert tilstrekkelige rutiner som sikrer en forsvarlig saksbehandling på området innsyn i pasientjournaler. Kommunedirektøren sa at hun hadde nye opplysninger i saken og ba om at møtet ble lukket med hjemmel i kommuneloven § 31 nr. 2. Kontrollutvalget vedtok enstemmig å lukke møtet. Kommunedirektøren redegjorde for de nye opplysningene som vil bli protokollert i egen protokoll unntatt offentlighet, jf. offentlighetsloven § 13, 1.ledd. 16.09.2019: Kontrollutvalget anbefaler at saken fortsatt står på oppfølgingslisten på bakgrunn av at en bør vurdere å bestille en undersøkelse fra revisjonen for å se på rutinene og etterlevelse av disse når det gjelder pasientjournaler. 24.10.2019: Kontrollutvalget anbefaler at saken fortsatt står på oppfølgingslisten på bakgrunn av at en bør vurdere å bestille en undersøkelse fra revisjonen for å se på rutinene og etterlevelse av disse når det gjelder pasientjournaler. Kontrollutvalget registrerer at Fylkesmannen har sendt kommunen brev om et tilsyn. Dette er unntatt offentlighet. Kontrollutvalget vil be om innsyn i dette dokumentet før møtet 5.12.19 og ta stilling til om dette påvirker vurderingen om bestilling av undersøkelse på området.
Gnr. 91, b.nr. 20, Horrvikvegen 201 –	På bakgrunn av behandling av saken i sak PS 18/19 ønsker	Kontrollutvalget ønsker å undersøke etterlevelse av	11.02.2019: Sak PS 05/19. Kontrollutvalget har fått en henvendelse om mulig brudd på forutsetningene

utvikling av eigedom PS 17/19 25.04.2019	kontrollutvalget å føre saken opp på oppfølgingslisten og følge opp videre at kommunen har etablert tilstrekkelige rutiner som sikrer en forsvarlig saksbehandling på området i henhold til plan- og bygningslov, politiske vedtak og at saken kan danne presedens for andre lignende saker.	rutiner for bygningskontroll. Videre om kommunen har utført tilsyn med byggetiltak i følge planen og om kommunen har vurdert tiltak hvis en ikke følger planen.	i vedtak fattet i Økonomi- og planutvalget den 26.09.2017, sak 109/17. Det hevdes i henvendelsen at tiltakshaver har bygd en molo. Dette er i strid med vedtaket. 16.04.2019: Svar fra kommunedirektøren i epost. Byggesaksrådgiver og planlegger i plan-, miljø- og næringstjenesten har vært på befaring på angjeldende eiendom i forbindelse med delingssaken og har observert at moloen er reparert litt ut over det som lå i tillatelsen. Tjenestens vurdering er at dette ikke vil bli fulgt opp med pålegg fra vår side. Inneværende år har tjenesten som mål å starte opp tilsyn og oppfølging av ulovlige tiltak med målsetting om kontroll av 5 % av alle innkomne byggesøknader (Årsplan 2019). Tjenesten har oversikt til i viss grad over dette, men et formalisert system og rutiner er pt ikke utarbeidet. Grunnet 1 års vakanse i den ene av 2 stillinger som byggesaksrådgiver så har dette blitt nedprioritert til fordel for byggesaksbehandling. Stilling nr 2 besettes igjen i nær fremtid (1. mai) og arbeidet med system og rutiner vil da være et fokusområde. Rapport om dette vil bli gitt i forbindelse med tjenestens tertialrapporteringer i år. 05.09.2019: Svar fra kommunedirektøren. I vedtaket fra ØP-møtet den 26.09.2017 i sak PS 109/17 ble det fattet følgende vedtak: Det gis det ikke dispensasjon til bygging eller reparasjon av moloen. Samtidig står det i vedtaket at det gis tillatelse til nødvendig sikring av moloen i forbindelse med opptrekk av båt. Det er ikke gitt noen tillatelser utover dette fra administrasjonen, og moloen er slik sett et ulovlig forhold. Saken ble tatt opp i formannskapet den 22.august og etter redegjørelse fra fungerende plansjef og saksbehandler fattet formannskapet enstemmig vedtak om at administrasjonen skal følge opp tiltakshaver for å avklare videre oppfølging av påbygd molo. På bakgrunn av dette skal det opprettes tilsynssak/ulovlighetssak for å få brakt tiltaket til lovlige former, enten ved ny søknad og godkjennelse eller tilbakeføring av tiltak. Når det gjelder etablering av rutiner som sikrer en forsvarlig saksbehandling på området, viser vi til vår tilsynsstrategi og rutine for ulovlighetsoppfølging. Tilsynsstrategi og rutine for ulovlighetsoppfølging er vedlagt. Det har vært forsvarlig saksbehandling på området, og kommunedirektøren har ikke godkjent tiltak på moloen. 16.09.19: Kommunedirektøren reagerte på at det i protokollen fra kontrollutvalgets møte 25.04.2019 står at kontrollutvalget stiller seg spørrende til at kommunedirektøren har godkjent tiltak på moloen da det i vedtaket fra ØP står at utvalget ikke gir dispensasjon til bygging eller reparasjon av moloen. Kommunedirektøren har ikke sagt at kommunen har godkjent de tiltak som er gjennomført på moloen. Rutinene for ulovlighetsoppfølging er ikke tatt tilstrekkelig i bruk ennå. Kommunen vil se på saken på nytt. 24.10.19: Leder stilte spørsmål om kommunen har utført tilsyn med byggetiltak i følge planen og om kommunen har vurdert tiltak hvis en ikke følger planen.
Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport	**Kontrollutvalgets vedtak i sak PS 22/19:**	Kontrollutvalget følger opp rapporten videre og særlig i	24.10.2019: Kontrollutvalget ber om en statusrapport på oppfølgingen til møtet 5.12.19 der fokus rettes

«Bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon» PS 22/19 og 25/19 18.06.19	Kontrollutvalget i Sunndal tar redegjørelsen fra rådmann på oppfølging til orientering. Kontrollutvalget i Sunndal setter saken på oppfølgingslisten der en følger videre opp arbeidet og med de anbefalinger som gjenstår. **Kontrollutvalgets behandling:** Kontrollutvalget var samstemte i at det er viktig å følge opp rapporten videre og særlig i forhold til pkt. 3 om samhandling mellom enhetene. Videre oppfølging settes på oppfølgingslisten.	forhold til pkt. 3 i anbefalingene om samhandling mellom enhetene.	mot hvordan samhandling med andre enheter blir løst.
Kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø i Sunndal kommune behandlet i Sunndal kommunestyre 28.08.2019 PS 35/19, PS 28/19, RS 77/19 16.09.19	Leder ba, under behandling av sak RS 77/19 Orienteringssak - Kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø i Sunndal kommune behandlet i Sunndal kommunestyre 28.08.2019, om innsyn i rapporten og at den ble oversendt til kontrollutvalget. Leder fremmet forslag om at «Kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø» blir satt på oppfølgingslisten.	Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren lager en oppsummering fra funnene i undersøkelsen og presenterer dette for kontrollutvalget.	17.10.2019: Svar fra kommunedirektøren. Når det gjelder kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø, viser jeg til svar under fra personalsjefen på spørsmål fra KU's leder tidligere. Det foreligger dokumentasjon på enkeltsaker, og informasjonen som ble gitt i kommunestyremøtet den 28.08.2019 er blant annet en oppsummering av dette. Dokumentasjonen i enkeltsakene er det partene i enkeltsakene som har tilgang til. 24.10.2019: Kontrollutvalget registrerer på forespørsel til kommunedirektøren at det ikke foreligger rapport fra denne undersøkelsen. Dette stiller kontrollutvalget seg undrende til og ber om at kommunedirektøren til møtet 5.12.19 lager en oppsummering fra funnene i undersøkelsen som blir presentert for kontrollutvalget.
STATUS ØKONOMIAVDELINGEN I SUNNDAL KOMMUNE PS 35/19, PS 29/19, 16.09.19	Ansatt sluttet og det er sykemelding ved avdelingen. Det oppsto et kompetanse- og kapasitetsproblem. Kommunedirektøren forklarte at situasjonen er bedre nå enn ved kontrollutvalgets møte 18.06.19. Det er tatt interne grep i organisasjonen for å ha en fungerende økonomiavdeling. Etter råd fra revisjonen kontaktet kommunedirektøren rådmannen i Surnadal kommune der en spurte om de kunne bistå Sunndal kommune med sin økonomisjef i en periode. Det stilte rådmannen og økonomisjefen i Surnadal kommune seg positiv til. Kommunedirektøren opplyste at en vil ha spesielt fokus	Kontrollutvalget følger utviklingen på økonomiavdelingen. Kontrollutvalget ber om en statusrapport på bemanning og plan for rekruttering i alle enheter i Sunndal kommune. Kontrollutvalget etterlyser status i arbeidet med å vurdere den administrative organiseringen.	05.09.2019: Svar fra rådmannen. Sunndal kommune har fått tilgang på kompetanse fra Surnadal kommune, nærmere bestemt økonomisjef Trond Håskjold. Han har ansvar for det som er tillagt økonomsjefstilling. Unntatt er personalansvaret som ligger til kommunedirektøren. 24.10.2019: Leder registrerer at situasjonen fortsatt er uavklart. En kan ikke ha en ordning med innleie og sykemelding over tid. Hva skjer med budsjettarbeidet i høst? Også andre enheter sliter med bemanningen. Kontrollutvalget ber til møtet 5.12.19 om en statusrapport på bemanning og plan for rekruttering i alle enheter i Sunndal kommune. Kontrollutvalget etterlyser også status i arbeidet med å vurdere den administrative organiseringen som kommunedirektøren skal utføre.

	på kvaliteten i rapporteringen for 2.tertial. Rapporteringen etter 1.tertial var ikke god nok. Det andre en vil ha fokus på er avvikene i regnskapet i forhold til budsjett. Det tredje fokuset er arbeidet med budsjett- og økonomiplan i høst. Videre har en fokus mot avslutning av årsregnskapet. Kontrollutvalget ber om at det påtroppende kontrollutvalget følger opp saken videre.		
NÆRINGSARBEIDET I SUNNDAL KOMMUNE PS 35/19, PS 36/19, 16.09.19	Kontrollutvalget viser til sak PS 36/19. Det ble stilt spørsmål ved samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringsselskap AS (SUNS). Sunndal kommune har ikke behandlet bestillingsdokumentet siden 2016. Kontrollutvalget er også opptatt av hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 er fulgt opp og hvordan resultatet blir fra det arbeidet som skal utredes av kommunedirektøren om vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune. På denne bakgrunn ønsker kontrollutvalget å føre denne saken opp på oppfølgingslisten.	Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering på samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringsselskap AS. Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering på hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 om «Næringsarbeidet i Sunndal kommune» er fulgt opp. Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering fra arbeidet som skal utrede en vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune.	24.10.2019: Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering til møtet 5.12. på: - Samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringsselskap AS (SUNS). Sunndal kommune har ikke behandlet bestillingsdokumentet siden 2016. - Hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 er fulgt opp og hva som er status fra det arbeidet som skal utredes av kommunedirektøren om vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune.

Kontrollutvalget i Sunndal 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

Sunndal kommune
v/kommunedirektøren

Deres referanse:	Vår referanse:	Arkivkode:	Sted/dato
	2019-425/STA	1563-030&20	Molde, 08.11.2019

OPPFØLGING AV SAKER ETTER KONTROLLUTVALGETS MØTE 24.10.2019
SVAR TIL KONTROLLUTVALGETS MØTE 05.12.2019.

Prosjektregnskap til kontrollutvalget

I tilknytning til kontrollutvalgets behandling av årsmeldingen for 2016 i sak 03/17, pkt. 5.2, ville kontrollutvalget følge opp om kontrollutvalget får seg forelagt prosjektregnskap slik økonomireglementet beskriver.

Kontrollutvalget ber om å få en samlet oversikt over ferdige investeringsprosjekt ved fremleggelse av neste tertialrapport.

Kommunen skal, jf. kommuneloven § 14-2 d) fra 01.01.2020 vedta regler for økonomiforvaltningen(økonomireglement).
Vil kommunen revidere investeringsreglementet i denne valgperioden?

Hvordan vil kommunedirektøren håndtere videre de bemerkninger kontrollutvalget har i forbindelse med uttalelsen de har avgitt til byggeregnskapet «Litltorget»?

Sunndalsøra Samfunnshus

Kontrollutvalget avventer behandling og fremdrift i eierorganet til samfunnshuset og følger opp Sunndal kommune sin medvirkning til dette.

Kommunedirektøren har som målsetting at eierforhold, økonomi og organisering skal avklares innen utgangen av 2019.

Hva er status i forhold til disse punktene?

Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune

Sist redegjørelse ble gitt til kontrollutvalget i møte 16.09.19. Kontrollutvalget følger opp at avviket «arkivplan» lukkes.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en status på uttrekk fra hoved- og fagsystemene.

Hva er status i forhold til disse punktene?

Gnr. 91, b.nr. 20, Horrvikvegen 201 – utvikling av eiendom
Saken ble behandlet i PS 05/19 den 11.02.2019 i kontrollutvalget. Kontrollutvalget har fått en henvendelse om mulig brudd på forutsetningene i vedtak fattet i Økonomi- og planutvalget den 26.09.2017, sak 109/17. Det hevdes i henvendelsen at tiltakshaver har bygd en molo. Dette er i strid med vedtaket.

I inneværende år har bygningstjenesten som mål å starte opp tilsyn og oppfølging av ulovlige tiltak med målsetting om kontroll av 5 % av alle innkomne byggesøknader (Årsplan 2019). Tjenesten har oversikt til i viss grad over dette, men et formalisert system og rutiner er pr. 16.04.19 ikke utarbeidet.

Kontrollutvalget ønsker å undersøke etterlevelse av rutiner for bygningskontroll.

Har kommunen utført tilsyn med byggetiltak ifølge planen og har kommunen vurdert tiltak hvis en ikke følger planen?

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon»
Kontrollutvalget behandlet oppfølging av rapporten i møte 18.06.19. Kontrollutvalget følger opp rapporten videre og særlig i forhold til pkt. 3 i anbefalingene om samhandling mellom enhetene.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en redegjørelse på status i arbeidet med hvordan samhandling med andre enheter blir løst.

Kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø i Sunndal kommune behandlet i Sunndal kommunestyre 28.08.2019
Kontrollutvalget registrerer på forespørsel til kommunedirektøren at det ikke foreligger rapport fra denne undersøkelsen.

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren lager en oppsummering fra funnene i undersøkelsen som blir presentert for kontrollutvalget i møtet 05.12.19.

Status økonomiavdelingen i Sunndal kommune
Kontrollutvalget følger utviklingen på økonomiavdelingen.

Hva er status på personalsituasjonen og arbeidet ved avdelingen?

Kontrollutvalget ber om en statusrapport på bemanning og plan for rekruttering i alle enheter i Sunndal kommune.

Kontrollutvalget etterlyser status i arbeidet med å vurdere den administrative organiseringen.

Næringsarbeidet i Sunndal kommune
Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering på samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringsselskap AS.

Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering på hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 om «Næringsarbeidet i Sunndal kommune» er fulgt opp.

Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering fra arbeidet som skal utrede en vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune.

Kontrollutvalget v/sekretariatet ber om skriftlig svar på spørsmålene før 26.11.2019 samt at kommunedirektøren redegjør i kontrollutvalgets møte 05.12.2019.

Med hilsen

Halvard G. Hagen
leder

Sveinung Talberg
Rådgiver

Kopi: Revisjon

Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL
Rådhusplassen 1
6413 MOLDE

Deres ref.	Vår ref.	Saksbehandler	Dato
	19/01235-4	Randi Borghild Dyrnes	27.11.2019

Oppfølging av saker etter kontrollutvalgets møte 24.10.2019 - svar til kontrollutvalgets møte 05.12.2019

Prosjektregnskap til kontrollutvalget

Kontrollutvalget ber om å få en samlet oversikt over ferdige investeringsprosjekt ved fremleggelse av neste tertialrapport.
Vedlagt er oversikt over investeringsprosjekter.

Vil kommunen revidere investeringsreglementet i denne valgperioden?
Økonomireglement og reglement for investeringsprosjekter vil bli revidert i valgperioden. Grunnet ny kommunelov med tilhørende forskrifter (forskrifter er i liten grad utarbeidet pt.t) vil det være behov for gjennomgang og revidering.

Hvordan vil kommunedirektøren håndtere videre de bemerkninger kontrollutvalget har i forbindelse med uttalelsen de har avgitt til byggeregnskapet «Litltorget»?
Byggeregnskapet legges fram politisk behandling i førstkommende møte i formannskap og kommunestyre. I saksframlegget gjøres en vurdering av kontrollutvalgets bemerkninger i saken.
I saksframlegget står blant annet følgende:

Erfaringene fra prosjektet tilsier at ved senere samarbeidsprosjekter med private aktører bør kommunen selv styre anbudsinnhentingen og sette av egen særskilt ressurs til prosjektstyring av alle deler av prosjektet. Dette for å sikre at prosjekter gjennomføres i samsvar med lov om offentlige anskaffelser og kommunens investeringsreglement.

Og videre sitat fra saksframlegget:
Det tas til etterretning at det skal foretas en vurdering av om en særskilt byggekomite er påkrevd ved oppstart av investeringsprosjekter.

Sunndalsøra Samfunnshus

Styret i Sunndalsøra Samfunnshus har i brev av 13.11.19 angitt at det på ordinær generalforsamling i april 2020 skal gjøres beslutninger om selskapets fremdrift.

Postadresse
Postboks 94, 6601 SUNNDALSØRA
E-post
post@sunndal.kommune.no

Besøksadresse
Romsdalsvegen 2
www.sunndal.kommune.no

Telefon
+47 71 69 90 00

Org.nr
964 981 604

Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune

Status på uttrekk fra hoved- og fagsystemene:
Tidligere har vi tatt uttrekk av arkivdelene SAK1 og SAK2 fra ePhorte. Ved skifte av sak-/arkivsystem tas det uttrekk av resterende arkivdeler, både sak-arkiv og objektarkiv. Til sammen har vi 12 arkivdeler det nå skal tas uttrekk av. Vi har gjennomført en omfattende jobb med å rydde og avslutte i ePhorte. Alle dokumenter er journalført, alle restanser er avskrevet og alle saksmapper er avsluttet. Arkivdelene er periodisert, de har fått endret status og start/slutt-dato er registrert.

IKT ORKIde er ansvarlig for det tekniske og har kontakten med Evry og Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal IKS (IKAMR). Det har vært litt forsinkelser fra Evry sin side når det gjelder tekniske verktøy for uttrekk, men det skal være rettet opp og uttrekkene tas fortløpende for kommunene.

Arkivuttrekket vårt er innmeldt til IKAMR, og vi skal straks besvare henvendelsen fra dem der de ber om at avtale om deponering av digitalt arkivmateriale bekreftes og at skjema med informasjon om innleveringen fylles ut. Dette gjøres i samarbeid mellom arkivleder og IKT ORKide. Etter at uttrekkene er gjort skal vi kvalitetssikre metadataene sammen med IKAMR og IKT ORKide før uttrekket «pakkes». Når uttrekkene er godkjente skal det sammen med IKT ORKide og Tieto sørges for at de blir tilgjengelige for oppslag i eArkiv (gjennom Public360).

Gnr. 91, b.nr. 20, Horrvikvegen 201 – utvikling av eiendom

Rapport på dette gjøres i tertialrapportene til plan-, miljø- og næringstjenesten. Som orientert om der har en av de to stillinger som byggesaksrådgivere stått vakant fram til 1. mai i år. I tillegg er det innført ny programvare – eByggesak i år, noe som også har vært tids- og ressurskrevende. Men tilsyn har vært prioritert etter at bemanningen har vært fulltallig. Og vi deltar i et samarbeid med kommunene på Nordmøre og vi har en felles tilsynsstrategi for kommunene. Dette samarbeidestartet opp i 2012 og en felles tilsynsstrategi er utarbeidet. Denne er nå revidert og blir lagt fram for kommunestyret i desember i år.

Når det gjelder status på antall tilsyn er det mulig vi ikke når målet i årsplanen fullt ut i år. Det endelige resultat her vi bli rapportert bl.a. i plan-, miljø- og næringstjenestens årsmelding 2019. Og en tilsvarende målsetting for 2020 vurderes som klart realistisk.

Kontrollutvalget henviser til et tidligere vedtak ifm en molo i Horrvikvegen. Dette vedtaket var ikke entydig klart med de juridiske utfordringene dette ville kunne medføre. På denne bakgrunn ble saken lagt fram for formannskapet på ny i august i år. Og plan-, miljø- og næringstjenesten har fulgt opp saken etter dette. Og til orientering vil tilsyn blir gjennomført i neste uke (uke 48).

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon»

Se vedlegg: Videre oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten.

Kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø i Sunndal kommune behandlet i Sunndal kommunestyre 28.08.2019

Kontrollutvalget vil i møtet få en orientering og oppsummering av undersøkelsen. Personalsjef Ildri Solbakk og leder for Midt-Norsk HMS-senter Monica Berg vil orientere.
Det er fint hvis det kan avtales tidspunkt for orienteringen på forhånd.

Status økonomiavdelingen i Sunndal kommune

Stillingen som økonomisjef blir utlyst i uke 48.

Når det gjelder bemanning i andre enheter, så blir ledige stillinger fortløpende drøftet og vurdert utlyst. Stillingen som personalsjef blir utlyst i uke 48.
Det er igangsatt et arbeid innenfor eiendomstjenesten og kommunalteknisk tjeneste for å vurdere organiseringen framover. Dette med bakgrunn i teknisk sjef sin varslede avgang, samt betydelig endring i tjenesten innenfor brann og renovasjon.

Det ble redegjort for kommunestyret i sak 64/18 – med følgende vedtak:
«Sunndal kommunestyre godkjenner rådmannens forslag til organisering og framdriftsplan for gjennomgang av administrativ organisering av pleie- og omsorgstjenesten og helse- og barneverntjenesten.»

Utover dette vil det bli fokusert på de tjenester der det er et uttalt behov for endringer for å sikre god tjenesteleveranse.

Næringsarbeidet i Sunndal kommune

Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering på samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringsselskap AS.

Det foreligger ingen særskilt avtale mellom SUNS og Sunndal kommune utover Næringsplana og Bestillingsdokumentet. Styret i SUNS utarbeider i tillegg et eget strategidokument som bygger på Næringsplana. Dette vedtas av styret i SUNS og rulleres hvert annet år.

Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering på hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 om «Næringsarbeidet i Sunndal kommune» er fulgt opp.

Kommunestyret vedtok i møte 01.10.2014 følgende i forbindelse med nevnte revisjonsrapport:

«Sunndal kommunestyre viser til forvaltningsrevisjonsrapporten om næringsarbeidet i Sunndal kommune datert 12.02.14 og vedtar følgende oppfølgingstiltak til denne:

1. Det skal utarbeides et «bestillingsdokument» som avklarer nærmere hvilke oppgaver som næringsselskapet skal utføre for de midlene som kommunen overfører til selskapet. Bestillingsdokumentet bør være gjenstand for årlige drøftinger mellom partene og forankres i kommunen og næringsselskapets styre.
2. Punkt 1 i kommunestyrets vedtak i sak 26/11 om de økonomiske rammene for drift av Sunndal næringsselskap AS endres til: «Kommunestyret bevilger et årlig tilskudd til grunnfinansiering av Sunndal næringsselskap AS og til utviklingsmidler til bedrifter og prosjekter på kr 2 300 000 for årene 2011–2015.» Forvaltningen av den delen av grunnfinansieringen som er øremerket tilskudd til bedrifter og etablerere delegeres til rådmannen som fatter vedtak i disse sakene etter innstilling fra styret i næringsselskapet eller daglig leder i fullmaktsaker.»
3. Praksisen med at ordføreren er styreleder i SUNS videreføres. Varaordføreren utpekes som kommunens eierrepresentant i SUNS. Varaordføreren kan da ikke velges inn i selskapets styrende organer.
4. Kommunestyret ber rådmannen om å gjennomføre følgende tiltak for å styrke dialogen mellom kommunen og SUNS og dialogen internt i kommunen:
   - Møteinnkallinger og referater fra styremøtene i SUNS gjøres tilgjengelig for de ansatte i plan-, miljø- og næringstjenesten.

• Overordnede problemstillinger knyttet til samarbeidet mellom kommunen og SUNS drøftes på de interne møtene mellom rådmann og plansjef.
• Det skal gjennomføres månedlige kontaktmøter mellom kommunens plan- miljø- og næringsavdeling og administrasjonen i SUNS.
• De ansatte i plan-, miljø- og næringsavdelingen skal i større grad involveres i større utviklingsprosjekter som gjennomføres i regi av SUNS. «

Ad. 1.
Oppfølgingen av Forvaltningsrevisjonens rapport fra 2014 ble behandlet som egen sak i kommunestyret 01.10.15. I rådmannens saksframlegg i saken heter det om de oppfølgingstiltakene som her ble vedtatt: "De fleste av disse tiltakene ble gjennomført raskt. Arbeidet med bestillingsdokumentet har tatt lengre tid, men etter drøftinger mellom administrasjonene i kommunen og næringsselskapet er en kommet fram til et forslag som legges fram for kommunestyret og styret i Sunndal Næringsselskap til godkjenning".
Bestillingsdokumentet ble lagt fram og godkjent av kommunestyret i møte 15.06.16, K-sak 38/16. Dokument beskriver hvilke oppgaver SUNS skal utføre for de midlene som Sunndal kommune overfører til selskapet.
Dokumentet legges også til grunn i tertialvis rapportering fra SUNS til formannskapet.
Bestillingsdokumentet skal legges fram til drøfting og evaluering mellom partene i november/desember hvert år (ref. pkt. 3 i dokumentet). Styret i SUNS behandlet dette sist i oktober 2018 med følgende vedtak oversendt til Sunndal kommune: styret ser ikke grunn til å foreslå endringer i dokumentet.

Kommunedirektøren vurderer det som hensiktsmessig at neste evaluering gjøres med det nyvalgte styret i SUNS.
Ad. 2.
Gjeldende Næringsplan for Sunndal kommune 2015-2020 vedtatt i kommunestyret 02.09.15 angir rammer og mandat for SUNS i planperioden.
Ad. 3.
Nytt prinsipp ble lagt til grunn ved årets styrevalg
Ad. 4.
Gjennomføres

Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering fra arbeidet som skal utrede en vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune.
Dette arbeidet er utsatt til neste år grunnet manglende kapasitet i 2019.

Med hilsen

Randi Borghild Dyrnes
Kommunedirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Vedlegg:
utskrift investeringskjema 2B pr 20-11-2019
Videre oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019
01000 EDB-investeringer	860.361	0	0
01080 IKT Orkide, investeringer	0	1.000.000	1.000.000
02040 Newton-rom	1.208.923	0	0
02050 Ålvundfjord skole	3.350	0	0
03202 Velferdsteknologi i Pleie og omsorgstjenesten	0	4.125.000	0
03204 Elektronisk medisineringsstøtte	44.500	0	0
04070 Litltorget	86.892	0	0
04090 Badeplass Fjordparken	102.715	0	0
05000 Sunndal kulturhus	420.185	1.609.000	0
05220 Sande stadion " Letthus på hjul"	173.438	140.000	0
05300 Låneautomat biblioteket	5.340	0	0
05560 Div.parkering - parkeringsplass	3.932.310	1.300.000	500.000
06000 Driftsavdelingen - fornying maskinpark	675.000	833.737	1.000.000
06020 Vegnavnskilting	271.898	500.000	0
06090 Kommunale veger - Bygging/utbedring	3.513.839	2.965.509	3.000.000
06130 Ny pumpeledning, Driva bru -Håsen pumpestasjon	0	87.838	0
06140 Rassikring	0	927.401	500.000
06220 Bobilplasser og adkomsveg (2013/855-11-ØP 10/17)	0	3.956	0
06230 Ny renovasjonsbil 2017	0	132.200	0
06250 Trafikksikkerhetsplan	6.332	500.000	500.000
06290 Husholdningsavfall - ny ordning	0	124.157	0
06341 LED gatelys	0	3.000.000	3.000.000
06440 Lager Hovsvegen	0	12.399	0
06450 Levika boligfelt	384.541	402.094	0
06460 Grytøyvegen - Gjøra boligfelt	0	391.163	0
06530 Innkjøp VA-bil	548.002	0	0
06540 Nye VA-ledninger Oldervegen	1.433.119	0	0
06550 Sunndal Vannverk - brønner Villabyøran	354.996	900.000	0
06560 Søra vannverk behandling	0	-264.037	0
06570 Ålvundeid/Ålvundfjord vannverk - nye brønner	0	100.000	0
06580 Diverse overvannsprosjekter	529.732	549.242	0
06590 Elveforbygging	0	1.000.000	0
06680 Renovering av spillvannsledning Auragata	0	1.352.660	0
06720 GS-veg langs fv. 311	89.451	246.928	0
06740 Innløsning festet areal OVF	-86.892	0	0
06800 Investering VA	0	3.750.000	3.750.000
06820 VA-ledninger Jonas Reins Gate	-9.000	0	0
06870 Vannforsyning til Smiset	1.374.594	2.000.000	0
07010 Enøk diverse bygg	0	401.594	400.000
07030 Oppgradering kommunale bygg	0	4.355.329	2.000.000
07040 Stortuva barnehage	16.927.561	21.252.702	16.000.000
07080 Kjøp av kommunale boliger	1.652.150	2.219.450	2.000.000
07140 Holssand barnehage byggetrinn 2	426.006	0	0
07250 Nybygg Pleie og omsrog	0	500.000	500.000
07330 Tilbygg brannstasjon	450.458	391.193	0
07420 Tredal skole - varmeanlegg	90.772	0	0
07460 Kjøp av utstyr	42.494	201.917	200.000
07570 Sunndal pensjonistsenter, planlegg.oppgr.	576.104	58.000	0
07600 Diverse ENØK	29.125	0	0
07641 Apejungel, Sande skole	826.613	0	0
07700 Lege og helsesenter	238.500	17.054.000	16.000.000
07740 Barnehage Hoelsand	36.720	15.000.000	15.000.000
07870 Barnevernet ombygging	112.515	0	0
07900 Lekeapparat skole og barnehage	115.257	0	0
07995 Tredal skole - ny ventilasjon	1.200.000	0	0
09200 Videreformidlingslån	7.655.338	9.000.000	9.000.000

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019
09300 Egenkapitaltilskudd KLP	0	3.000.000	3.000.000
09900 Finansiering investeringer	439.240	0	0
22600 Newtonrom	920	0	0
44010 Bekjempelse av Gyrodactilus	23.160	0	0
80000 Lærlinger	69	0	0
99999 Tiltak K-styret 105/15	85.706	0	0
T O T A L T	**46.852.331**	**101.123.432**	**77.350.000**

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon»

Kontrollutvalget behandlet oppfølging av rapporten i møte 18.06.19. Kontrollutvalget følger opp rapporten videre og særlig i forhold til pkt. 3 i anbefalingene om samhandling mellom enhetene.

REDEGJØRELSE PÅ STATUS I ARBEIDET MED HVORDAN SAMHANDLING MED ANDRE ENHETER BLIR LØST:

Vi har satt ned en arbeidsgruppe som har som målsetting få svart ut det som ble avdekt under revisjonene på en god måte. Vi har benyttet svaret gitt til kontrollutvalget den 18.06.19 som et internt dokument for på denne måten kvalitetssikre jobben vi gjør. Det er likevel tydelig for oss at dette også blir en jobb på lang sikt, med fortløpende prosesser. Det kan derfor ta litt tid før en del av resultatene vil bli synlige.

Arbeidsgruppen har i høst hatt 2 møter, hvor vi i det første møte gikk grundig gjennom revisjonsrapporten, og satte opp ting vi så som var viktig å få på plass. Arbeidsgruppen bruker nå teams som en samhandlingsarena. Teams er et digitalverktøy for enkel kommunikasjon og samhandling på tvers av grupper og enkeltpersoner. Her oppdaterer vi fortløpende de ulike arbeidsoppgavene hver av oss har, og kan på denne måten enkelt få tilbakemeldinger etc.

Vi kommer til å ta i bruk KS læring aktivt etter at vi har fått lært opp ressurspersoner. Det er nå påmeldt 3 stykker i Ålesund 11 og 12. desember 2019.
KS læring er en digital plattform for kunnskaps- og metodeutvikling, som er tilgjengelig for alle ansatte på kommunalt og nasjonalt nivå. Ved bruk av denne plattformen sikrer vi at alle som jobber med målgruppen nås enkelt for kompetanseheving. KS læring blir et viktig redskap i jobben med effektivt å kunne formidle og spre kompetanse. Her kan vi dele av vår kompetanse, streame kurs og konferanser og all annen relevant kunnskap. Vi håper snart å være klare for å benytte denne digitale plattformen for kompetansedeling og samhandling

Det første vi tenker å legge ut på KS læring er en introduksjon av hvordan en programrådgiver jobber. Vi tenker da at å formidle informasjon rundt dette, vil kunne føre til en bedre forståelse for måten vi jobber på, og igjen få en bedre samhandling. Programrådgiverne jobber allerede nå med presentasjonen, som vi tenker er klar til å legges ut på KS læring februar 2020.

Vi er igjen i gang med å få på plass en felles fagdag. Det er tenkt en ½ dag fra ca.11.30-15.Denne blir i løpet av mars 2020.
Som vi skrev i svar til kontrollutvalget, er det tenkt arrangere det en gang pr år.
Vi har nå fått bekreftet foredragsholder, og temaet er klart. Det vil gå ut invitasjon til alle tjenester i Sunndal kommune, politi, politikere og nærliggende kommuner.

I forbindelse med fagdagen inviteres det til en felles lunsj kl.11.30. Det vil da være er en "styrt" sammensetning rundt bordene. Vi fordeler da personene fra de ulike tjenestene, sånn at en på den måten kan bli bedre kjent, og lettere kunne samhandle og igjen samarbeide.

I forbindelse med neste fagdag, vil vi også formidle vår bruk av ulike digitale plattformer og målsettingen med dette. Vi vil også i forbindelse med denne dagen, ved behov, opprette ulike teams hvor vi enkelt kan svare på spørsmål, utveksle erfaringer og dele kompetanse på tvers. Dette håper vi kan føre til enda bedre samhandling og igjen bedre samarbeid.

Vi har startet jobben med å utarbeide en ny prosedyre i forhold til bruk av tolk, denne ønsker vi legge ut til felles bruk for alle tjenester i Sunndal kommune. Den enkelte tjeneste kan også legge inn sine egne forutsetninger der. Denne prosedyren vil vi legge ut i kommunens avvikssystem, Compilo. Vi vil også vurder å legge den ut på ulike andre digitale plattformer.

Vi er også i gang med prosessen med å få på plass en frivillighetens dag. Vi ser for oss en dag hvor vi inviterer alle ulike frivillige lag og organisasjoner. De vil da få mulighet å presentere seg. Vi har snakket litt rundt å få det arrangert i forbindelse med kulturfestivalen. Mulig fylle hele kulturhusplassen med ulike boder, ha scener rundt omkring hvor hver enkelt kan få presentert seg. Vi tenker å informere om dette under fagdagen i mars, og da invitere med oss andre tjenester til å få dette på plass. Vi tenker dette kunne vært en positiv arena for samhandling og videre et bedre samarbeid.

Arbeidsgruppen skal også ha opplæring i bruk av SharePoint i begynnelsen av desember. SharePoint er en nettbasert samarbeidsplattform, og vi kan benytte det som et dokumentstyrings- og lagringssystem. Vi vil også der dele dokumenter og oppmuntre andre tjenester til å gjøre det samme. Dette vil enkelt og effektivt lede oss mot digitale samhandlingsarenaer.

Den 10.12.19 vil det gjennomføres halvårlig møte mellom Innvandrer-, grunnskole-, barnehage-, helse- og barneverntjenesten, kulturtjenesten, videregående skole og politi med tema «ungdomsmiljø i Sunndal»

I høst har introrådgivere deltatt i oppstartsmøte med barnehage, samt deltatt i møter med lærere og foreldre.

Det har også vært arrangert en del ulike fritidsaktiviteter, samt leksehjelp, spillkvelder, tur med Røde kors, følge ungdom ut i aktiviteter etc. Dette har vært i samarbeid med de berørte parter. Det vil også i år bli arrangert Barnas jul, som vi er med på å gjennomføre.

Det gjennomføres avtalefesta møter med NAV, både på systemnivå og fagnivå. Det er også etablert en kortere kontaktvei mellom saksbehandlere på NAV og innvandrertjenesten.

Er det ønskelig, kan vi gjerne være tilstede under møte for å svare på eventuelle spørsmål.

Med vennlig hilsen

Laila Almhjell-Ims

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2019-1563/06
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	28.11.2019

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 49/19	Kontrollutvalget	05.12.2019

EVENTUELT

Sunndal Energi KF – bud på Nesset Kraft AS

Kontrollutvalget registrerer i media at Sunndal Energi KF har lagt inn bud på kjøp av Nesset Kraft AS. Det var et enstemmig styre i Sunndal Energi som i august/september vedtok å legge inn et bud på Nesset Kraft AS. Budet ble oversendt til Nesset Kraft AS 03.09.2019. Endelig bud må godkjennes av kommunestyret i Sunndal.

Kontrollutvalget stiller spørsmål ved styret sine fullmakter til å foreta slike handlinger og om dette er i tråd med Sunndal kommune sin eierskapsmelding.

Avtaler og likebehandling av forsamlingshus i Sunndal kommune

Leder viste til saken om Sunndalsøra samfunnshus. En har også forsamlingshus på Ålvundeid og i Øksendal som kommunen har benyttet og som har mottatt tilskudd. Foreligger det prinsipp, regler eller en plan for hvordan forsamlingshus skal forvaltes eller kriterier for tildeling av tilskudd?

Kontrollutvalgets behandling 24.10.19

Kontrollutvalget ønsker svar til møtet 5.12.19.

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

Oversendelsesforslag til kommunestyret

Leder registrerer at det kommer opp oversendelsesforslag i kommunestyret, men kan ikke se hvordan disse bli behandlet videre. Hvilke regler og rutiner er det for viderebehandling av oversendelsesframlegg?

Kontrollutvalgets behandling 24.10.19

Kontrollutvalget ønsker svar til møtet 5.12.19.

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

Møteplan – neste møte i kontrollutvalet

Kontrollutvalget må i møtet 05.12.2019 fastsette neste møtedato som også blir det første møtet i 2020.

Møteplanen for 2020 blir fastsatt på det første møtet i 2020 når en kjenner møteplanen for utvalgene i kommunen ellers. Det er viktig at kontrollutvalget ikke har møter på tidspunkt som kolliderer med annen møtevirksomhet i kommunen. Dette gjelder både politisk og administrativt da en er avhengig av at både ordfører og kommunedirektør/andre har anledning til å møte.

Kontrollutvalget bør finne ukedager og tidspunkt som passer flest mulig i utvalget.

Deltakelse på Norges kommunerevisorforbund (NKRF) sin kontrollutvalgskonferanse 2020, 29.1. – 30.1.2020

NKRF arrangerer den årlige konferansen for kontrollutvalg på «The Cube», Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen den 29.1.-30.1.2020.

Dette er en konferanse som samler opp mot 800 deltakere fra kontrollutvalgene i landet i år med nye kontrollutvalg. I 2019 var det 650 deltakere. Konferansen er en nyttig møteplass for faglig påfyll og erfaringsutveksling mellom utvalgene. Sekretariatet deltar også på konferansen. Det er i forslag til budsjett 2020 for kontroll og tilsyn satt opp at hele utvalget kan delta på en konferanse i 2019. Det er særlig viktig at alle får lik informasjon og oppdatering nå i oppstarten av kontrollarbeidet. I tillegg til NKRF sin konferanse har også Forum for kontroll og tilsyn(FKT) en noe mindre konferanse for kontrollutvalg. Denne er i juni hvert år.

Påmeldingsfristen til NKRF sin konferanse er 12.12.2019. Derfor bør kontrollutvalget i møtet 05.12.2019 vedta hvem som evt. blir med. Programmet er lagt ut. Se lenke til invitasjonen: https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2020

Sveinung Talberg
Rådgiver