



Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Tirsdag, 26. oktober 2021 kl 08.30

Møtested: Møterom Finneidfjellet, Administrasjonsbygget, Fauske


SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
23/21	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. september 2021
24/21	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomiske situasjon
25/21	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser
26/21	Møteplan 2022 for kontrollutvalget
27/21	Virksomhetsplan 2022
28/21	Årsrapport for kontrollutvalget 2021
29/21	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
30/21	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Valnesfjord, 19. oktober 2021

Jørn Stene (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS, varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering



SAK 23/21

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. september 2021

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2021

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. september 2021

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. september 2021 godkjennes.

Inndyr, 19. oktober 2021

Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 15. september 2021 kl. 09.00 – 09.50

Møtested: Møterom formannskapssalen, Fauske rådhus

Saksnr.: 15/21 – 22/21

Til stede:

Jørn Stene, leder

Gisela Hansen Gulstad, nestleder

Kristin Setså, medlem

Gunnar Braathen, medlem

Richard Skagen, medlem

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Barbro Sakariassen, og
Forvaltningsrevisor Silje Fisktjønmo, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
15/21	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. mai 2021
16/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon Forebygging og oppfølging av sykefravær
17/21	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Beregning av tilskudd til private barnehager
18/21	Høring: Strategiplan for Salten kontrollutvalgsservice
19/21	Budsjett for kontroll og tilsyn 2022
20/21	Revisors vurdering av egen uavhengighet
21/21	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
22/21	Eventuelt

15/21 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 3. mai 2021

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. mai 2021 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. mai 2021 godkjennes.

16/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon Forebygging og oppfølging av sykefravær

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon om Forebygging og oppfølging av sykefravær slik det er beskrevet i prosjektplan datert 31. august 2021.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon om Forebygging og oppfølging av sykefravær slik det er beskrevet i prosjektplan datert 31. august 2021.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

17/21 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Beregning av tilskudd til private barnehager

Forslag til vedtak:

Fauske kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 30. juni 2021 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av regelverk om tilskudd til private barnehager.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fauske kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 30. juni 2021 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av regelverk om tilskudd til private barnehager.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering.

18/21 Høring: Strategiplan for Salten kontrollutvalgsservice

Forslag til vedtak:

Fauske kontrollutvalg tar til etterretning Strategiplan 2021-2025 for Salten kontrollutvalgsservice KO.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fauske kontrollutvalg tar til etterretning Strategiplan 2021-2025 for Salten kontrollutvalgsservice KO.

19/21 Budsjett for kontroll og tilsyn 2022.

Forslag til vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2022 foreslås budsjettert til kr 2 079 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 742 000
Sekretærbistand	Kr 272 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 65 000
Sum	Kr 2 079 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2022 foreslås budsjettert til kr 2 079 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 742 000
Sekretærbistand	Kr 272 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 65 000
Sum	Kr 2 079 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

20/21 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 16. juni 2021 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 16. juni 2021 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

21/21 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Salten kommunerevisjon er i høst utvalgt til kvalitetskontroll i regi av Norges kommunerevisorforbund.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken

22/21 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske, den 15. september 2021

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer, Fauske kommune v/ ordfører og kommunedirektør, Salten kommunerevisjon IKS

SAK 24/21**Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomiske situasjon****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
26.10.2021**Vedlegg:**

- Fauske kommune: Økonomimelding 2/2021

Bakgrunn for saken:

Saken er satt på dagsorden i samsvar med vedtatt virksomhetsplan 2021 for kontrollutvalget.

I tillegg til å avgi uttalelse når kommuneregnskapet foreligger, har kontrollutvalget med ujevne mellomrom bedt om og fått informasjon om status for kommunens økonomi.

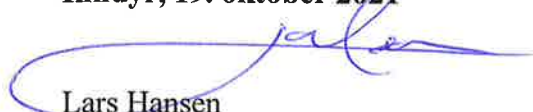
I forbindelse med at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, kalt inn til utvalget for å orientere og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget. Det er bedt om at kontrollutvalget får informasjon om:

- Hovedtrekkene i Økonomimelding 2, 2021

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Inndyr, 19. oktober 2021

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lars Hansen', with a large, sweeping flourish that loops back to the left.

Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Økonomimelding 2/2021



Etter gjeldende økonomireglement skal kommunedirektøren legge fram økonomimelding 2 til kommunestyret. Økonomimeldingen inneholder også en oppdatert prognose for 2021. Prognosen danner videre grunnlaget for kommunedirektørens forslag til revidering av budsjettet for inneværende år. Imidlertid, det fremmes ingen forslag til regulering i denne økonomimeldingen. Sentrale inntekter har minimale endringer, og rammene til samhandlingsområdene beholdes uendret.

Fauske kommune har forbedret resultatene fra forrige økonomimelding. I tillegg til at vi har noen endringer i inntektene, ser vi effekt av reduserte driftskostnader, først og fremst innen helse og omsorg. Underdekningen i budsjettet er redusert og gir en **resultatforbedring** på nærmere **30 millioner kroner**. Det er meget bra! Dessverre har vi en forpliktelse, jf. dom fra Lagmannsretten om å «ta bort samfunnshuset». Kostnadene med å rive samfunnshuset «ødelegger» dette resultatet noe. Rivingskostnadene må tas over drifta og påvirker driftsresultatet negativt ved årets slutt.

Utfordringene vi står foran som samfunn og kommune vil ikke kunne løses med gårsdagens verktøy og tenkning. Vi må jobbe med kostnadsbildet vårt hver dag, og kontinuerlig lete etter kostnader, redusere dem, og samtidig finne nye, mer innovative og mer effektive måter å levere tjenestene på. Men vi makter neppe å finne løsningen på utfordringene bare gjennom slike tiltak. Løsningen ligger i hovedsak i to andre dimensjoner; 1) forventningsstyring av tjenestevolum/tjenestnivå/dimensjonering av tilbud, og 2) strukturendringer. Begge disse dimensjonene er først og fremst politiske, og ligger utenfor administrasjonens mandat.

Som administrasjon jobber vi etter disse virkemidlene:

- Vi skal finne og fremme tiltak i gapet mellom dagens tjenestevolum/tjenestnivå, til det nivået som vi har råd til å betale for
- Vi skal tilpasse organisasjonen og kutte unødvendige kostnadsdrivere
- Vi skal jobbe med prosess, innovasjon og justere arbeidsmetodikk
- Vi skal i lys av endrede arbeidsmetoder optimalisere og justere organiseringen.

Arbeidsmetodikk og organisering henger sammen med struktur. Det er viktig å stille spørsmål ved det etablerte i jakten på forbedringer. Har vi f.eks. optimalisert vår bygningsmasse innenfor helse og omsorg, har vi en struktur som er slik at vi kan optimalisere arbeidsmetodikk og organisering innen dette samhandlingsområdet? Hvor mange skoler og barnehager trenger vi, og har råd til? Sett i lys av barnevernsreformen, kan vi nå målene i reformen uten å se på endringer i hele oppvekstsektoren? Dette er noen spørsmål som politisk bør diskuteres i de kommende budsjettprosesser, fordi forhold her vil påvirke kostnadsstruktur og vår evne til å levere lovpålagte tjenester innenfor forsvarlige budsjetttrammer til kommunenes innbyggere.

Til slutt en betraktning. Fauske kommune har et stort mulighetsrom, men et svært begrenset økonomisk handlingsrom – akkurat nå.

God lesning!

Ellen Beate Lundberg
Kommunedirektør

Innhold

1.	Innledning.....	5
1.1	Resultatvurdering 2021	5
2.	Organisering og styring.....	8
2.2	Administrativ organisering	8
2.3	Omstillingsprosjektet	8
2.4	Plan- og styringssystemet.....	9
3.	Kommunal økonomisk bærekraft (KØB) i Fauske.....	11
3.1.	Finansielle måltall.....	11
3.2	Utvikling resultat	12
3.3	Utvikling lånegjeld	12
3.4	Utvikling renter og avdrag.....	13
3.5	Utvikling likviditet.....	15
3.6	Fond.....	16
3.7	Befolkningsutvikling og demografisk utgiftsbehov	16
3.8	Sykefravær.....	18
4.	Vedtatte tiltak budsjett 2021	20
5.	Fellesområder.....	23
	Rammetilskudd og skatt	24
	Kraftinntekter	24
	Konsesjonskraft	24
	Kvotekraft	24
	Eiendomsskatt	25
	Tilskudd til private barnehager	25
	Integreringstilskudd.....	25
	Utbytte	25
	Ressurskrevende brukere.....	25
	Riving av samfunnshuset.....	25
	Rente- og avdragsutgifter.....	26
	Pensjon	26
	Tiltak i budsjett 2021.....	27
6.	Samhandlingsområder	28
6.1	Oppvekst og kultur	28

Prognose ved årets slutt 2021.....	28
Hva har skjedd siden sist?	29
Tiltak i budsjett 2021	30
Nye tiltak	31
Utfordringer i perioden	31
6.2 Helse og omsorg.....	32
Prognose ved årets slutt 2021.....	32
Hva har skjedd siden sist?	33
Tiltak i budsjett 2021	34
Nye tiltak	35
Utfordringer i perioden	35
6.3 Eiendom, plan og samfunnsutvikling	37
Prognose ved årets slutt 2021.....	37
Hva har skjedd siden sist?	38
Tiltak i budsjett 2021	39
Utfordringer og muligheter i perioden.....	39
6.4 Administrasjon og styring.....	41
Prognose ved årets slutt 2021.....	41
Hva har skjedd siden sist?	41
Tiltak i budsjett 2021	42
Nye tiltak	42
Utfordringer i perioden	42
6.5 Kommunedirektørens stab.....	43
Prognose ved årets slutt 2021.....	43
6.6 Politikk	43
Prognose ved årets slutt 2021.....	43
Tiltak i budsjett 2021	43
7. Investeringer.....	45
8. Budsjettreguleringer.....	47
9. Figurer og tabeller	48
Figurliste	48
Tabell-liste	48

1. Innledning

1.1 Resultatvurdering 2021

Tabellen nedenfor viser årsprognosen for 2021 etter 2. tertial.

Tabell 1 – Årsprognose 2021

	Budsjett pr august 2021 just.	Regnskap pr august 2021	Avvik(per.)	Budsjett totalt 2021 oppr.	Budsjett totalt 2021 just.	Prognose 2021	Avvik 2021
Område: 1 Politikk							
10 Politikk	6 092 460	4 513 246	-1 579 214	9 167 776	9 169 876	9 569 876	400 000
Sum område: 1 Politikk	6 092 460	4 513 246	-1 579 214	9 167 776	9 169 876	9 569 876	400 000
Område: 2 Kommunedirektøren							
20 Kommunedirektørens stab	792 916	1 244 327	451 411	1 073 483	1 073 483	2 443 483	1 370 000
Sum område: 2 Kommunedirektøren	792 916	1 244 327	451 411	1 073 483	1 073 483	2 443 483	1 370 000
Område: 3 Eiendom, plan og samfunnsutvikling							
30 Vei og gatelys	6 463 553	6 219 965	-243 589	10 109 757	10 122 368	10 122 000	-368
32 Fauske kommunale eiendommer	24 474 027	22 750 813	-1 723 214	36 734 918	38 004 705	37 000 000	-1 004 705
33 Plan og utvikling	4 261 601	3 596 469	-665 132	6 726 779	6 775 588	6 200 000	-575 588
34 Felles Eiendom, Plan og Samfunnsutvikling	728 360	771 206	42 846	1 142 625	1 142 625	1 142 625	0
Sum	35 927 541	33 338 453	-2 589 089	54 714 079	56 045 286	54 464 625	-1 580 661
35 Selvkost	-21 828 825	-25 141 537	-3 312 712	-3 352 962	-3 255 509	-3 255 509	0
Sum	-21 828 825	-25 141 537	-3 312 712	-3 352 962	-3 255 509	-3 255 509	0
Sum område: 3 Eiendom, plan og samfunnsutvikling	14 098 716	8 196 916	-5 901 801	51 361 117	52 789 777	51 209 116	-1 580 661
Område: 4 Oppvekst og kultur							
40 Skole	71 466 883	71 925 085	458 202	109 369 567	109 720 610	110 100 000	379 390
41 Barnehage	22 575 214	19 807 510	-2 767 704	35 027 048	35 192 109	34 000 000	-1 192 109
42 Familiens hus	21 498 712	23 309 350	1 810 638	33 967 365	34 077 597	35 300 000	1 222 403
43 Intergrering	6 877 785	5 012 279	-1 865 506	11 125 062	11 155 689	9 800 000	-1 355 689
44 Kultur	6 586 965	6 971 284	384 319	10 018 439	9 609 414	10 100 000	490 586
45 Oppvekst og kultur Felles	724 009	728 101	4 092	1 138 791	1 138 791	1 145 000	6 209
Sum område: 4 Oppvekst og kultur	129 729 568	127 753 609	-1 975 959	200 646 272	200 894 210	200 445 000	-449 210
Område: 5 Helse og omsorg							
51 Helse og omsorg felles	9 201 569	9 489 417	287 847	11 697 963	14 101 519	16 023 000	1 921 481
52 Institusjon	36 567 377	39 212 328	2 644 951	55 659 233	55 779 933	60 808 000	5 028 067
53 Hjemmebaserte tjenester	52 696 198	45 470 100	-7 226 097	80 024 587	79 953 725	66 962 000	-12 991 725
55 Helse ekskl. TISK	52 958 092	47 680 839	-5 277 253	83 723 555	82 340 308	79 763 000	-2 577 308
55 TISK	0	4 799 551	4 799 551		0	6 700 000	6 700 000
57 NAV	14 760 272	12 839 623	-1 920 648	22 753 690	22 764 646	20 914 000	-1 850 646
58 Pleie og omsorg felles	9 111 821	7 615 235	-1 496 586	14 916 475	14 666 364	13 050 000	-1 616 364
Sum område: 5 Helse og omsorg	175 295 329	167 107 093	-8 188 235	268 775 503	269 606 495	264 220 000	-5 386 495
Område: 6 Administrasjon og styring							
60 Økonomi	4 339 920	4 256 160	-83 759	6 642 558	6 456 297	6 416 297	-40 000
61 Personal	7 303 778	6 121 988	-1 181 790	9 543 111	10 526 933	9 016 933	-1 510 000
62 Administrasjon og fellestjenester	8 256 942	8 139 574	-117 367	12 637 510	12 660 810	12 660 810	0
63 Felles Administrasjon og styring	605 753	733 284	127 531	0	959 685	1 139 685	180 000
Sum område: 6 Administrasjon og styring	20 506 393	19 251 006	-1 255 385	28 823 179	30 603 725	29 233 725	-1 370 000
Område: 7 Fellesområder							
90 Fellesområder	-362 486 819	-359 176 165	3 310 653	-490 929 468	-510 123 704	-517 823 704	-7 700 000
Sum område: 7 Fellesområder	-362 486 819	-359 176 165	3 310 653	-490 929 468	-510 123 704	-517 823 704	-7 700 000
TOTALT	-15 971 437	-31 109 968	-15 138 530	68 917 862	54 013 862	39 297 496	-14 716 366

Årsprognose 2021: Merforbruk 39,3 mill. kr før iverksetting av vår forpliktelse om å rive samfunnshuset, jf. tidligere dom i Lagmannsretten. Riving av samfunnshuset vil svekke prognosen tilsvarende rivingskostnaden.

Fauske kommune er i en kritisk økonomisk situasjon med sterk ubalanse mellom disponible inntekter og driftsutgifter. Budsjett 2021 ble vedtatt med 68,9 mill. kr i underdekning. I økonomimelding 1/2021 ble budsjettet regulert med til sammen 14,9 mill. kr. Prognosen samlet for 2021 etter 1. tertial, indikerte at underdekningen kunne reduseres med 21,1 mill. kr sammenlignet med budsjettet for 2021. I så fall ville underskuddet ved årets slutt være redusert til 47,8 mill. kr. Etter 2. tertial ser vi ytterligere forbedring i prognosen. I den endelige prognosen må det imidlertid tas hensyn til kostnaden for riving av samfunnshuset. Hvor stort dette beløpet blir, avhenger av konkurransen som nå pågår og som forventes slutført i begynnelsen av oktober. Dersom driften holder seg stabil og det ikke oppstår noe uforutsett i årets fire siste måneder, vil underskuddet i 2021 bli 39,3 mill. kr pluss kostnaden for riving av samfunnshuset. Sammenlignet med opprinnelig budsjett på 68,9 mill. kr vil det gi en resultatforbedring for 2021 på 29,6 mill. kr, minus kostnaden for riving av samfunnshuset.

Forbedringen i resultatet i forhold til opprinnelig budsjett skyldes i hovedsak styrking av inntektssiden på fellesområdet og mindreforbruk i samhandlingsområde Helse og omsorg. Riving av samfunnshuset er en kostnad som det ikke er tatt høyde for i prognosen etter 1. tertial og som svekker årsprognosen etter 2. tertial. I kapittel 5 er det redegjort nærmere for hvordan økningen på inntektssiden fordeler seg mellom de ulike postene på fellesområdet. Innenfor Helse og omsorg er det spesielt driften av hjemmetjenesten som er styrket med 9,5 mill. kr fra 1. til 2. tertial. Målet er selvsagt å forbedre resultatet ytterligere utover året, og alle samhandlingsområdene vil jobbe videre for å redusere kostnader og/eller øke inntektene der det er mulig.

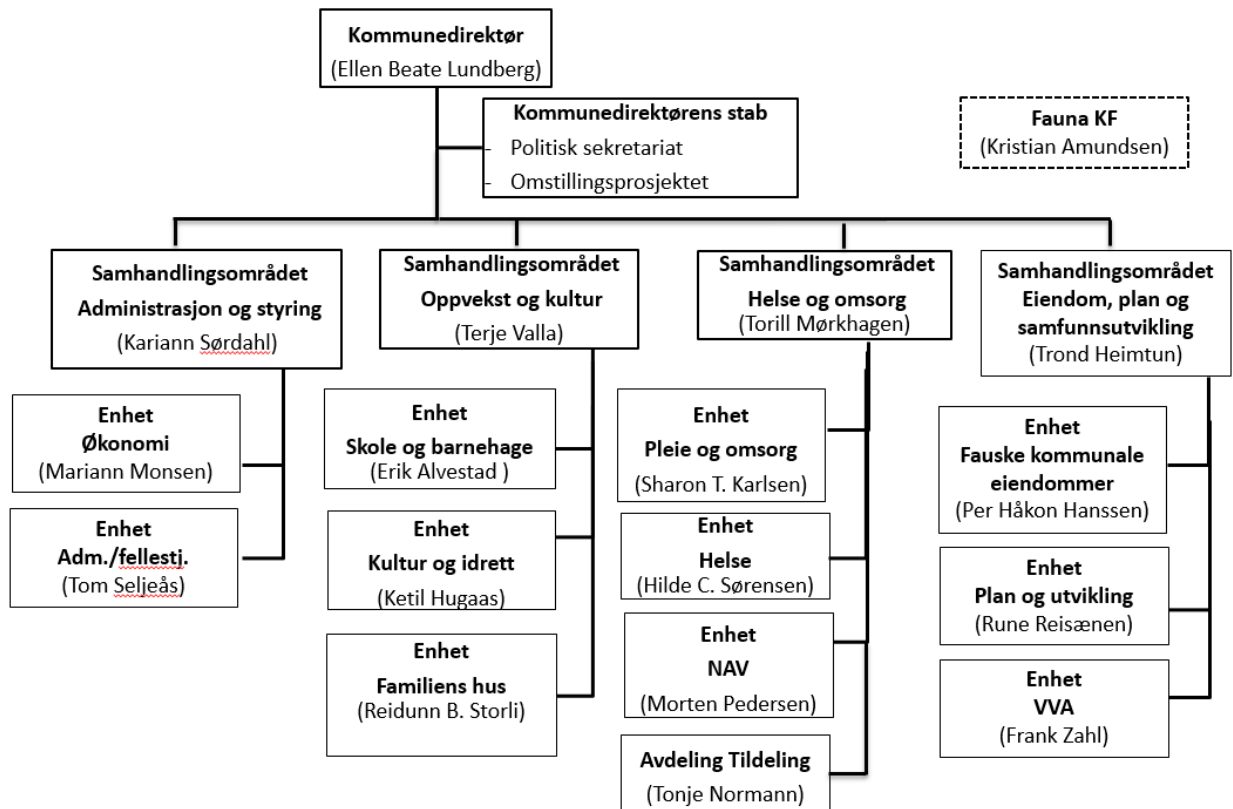
Kommunedirektøren vil nok en gang understreke at det ikke er gjort på ett år å få Fauske kommunes økonomi i balanse. For å levere et saldert årsbudsjett må driftsnivået ytterligere reduseres, og deretter skal det akkumulerte merforbruket betales tilbake. Det er viktig at trykket i omstillingen opprettholdes i tiden fremover, selv om årsresultatet for 2020 ble bedre enn ventet, og at prognosen etter 2. tertial 2021 tilsier at underdekningen ift. budsjett 2021 kan reduseres med over 20 mill. kr. Omstillingsprosjektet må ha fokus, og det er gledelig å registrere at omstilling nå skjer samtidig med at koronapandemien er håndtert og må håndteres.

Budsjettet for 2021 slik det ble vedtatt i desember 2020, er Fauske kommunes tiltaksplan i ROBEK. Det betyr at de økte inntektene i prognosen ikke kan benyttes til å øke driften gjennom nye tiltak, men må brukes til å redusere merforbruket mest mulig. Endringer i tiltaksplanen skal godkjennes av Statsforvalteren, og Statsforvalteren vil ikke godkjenne nye tiltak som øker driftsnivået, med mindre tiltaket vil føre til ytterligere besparelser i kommende budsjettår. Bruk av økte inntekter til nye tiltak vil av Statsforvalteren bli ansett som et direkte brudd på tiltaksplanen. En konsekvens av brudd på tiltaksplanen er at skjønnsmidler ikke blir utbetalt. Statsforvalteren har for øvrig godkjent endring av tiltaksplanen i ROBEK tilsvarende kostnaden for riving av samfunnshuset. Statsforvalteren henviser til at årsbudsjettet ikke er bindende for utbetalinger som kommunen har en rettslig plikt til å foreta, jf. kommuneloven § 14-5.

2. Organisering og styring

2.2 Administrativ organisering

Figur 1 – Organisasjonskart Fauske kommune



2.3 Omstillingsprosjektet

Prosjektleder for omstillingsprosjektet begynte i stillingen 4. januar 2021. I perioden frem til 30. april 2021 er det implementert og forankret en styringsstruktur for prosjektet som skal gjøre administrasjonen i stand til å drive omstilling og utvikling også etter at prosjektet er avsluttet. Det er orientert om eget styringsdokument for prosjektet i formannskap og kommunestyre i perioden.

Prosjektet har som formål å koordinere og kvalitetssikre omstillingsarbeidet i Fauske kommune. Inndekning av merforbruk over driftsbudsjettet gjennom flere år står sentralt i omstillingsarbeidet.

Fra styringsdokument

I desembermøtet 2020 besluttet kommunestyret at omstillingsprosjektet skulle prioritere tre prosjekter. Disse er:

- Omsorgsboliger
- Administrativ og politisk struktur
- Kommunesamarbeid på tildeling

Prosjektforslag til omsorgsboliger vil foreligge i løpet av sommeren, administrativ struktur er gjennomgått og informasjon om ny organisering er gitt i formannskap og kommunestyre. Forslag knyttet til politisk struktur vil foreligge i god tid før prosesser rundt kommunevalg i 2023. Kommunesamarbeid på tildeling er utredet og samarbeid med Bodø er p.t. uaktuelt. Informasjon omkring dette ble gitt i kommunestyre 15. april. Videre utredning om kommunesamarbeid med andre kommuner planlegges høsten 2021.

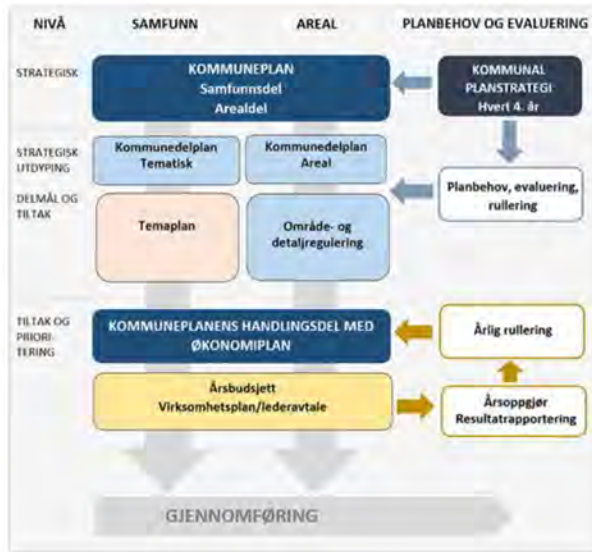
Omstillingsprosjektet har i perioden hatt fokus på å få oversikt over tiltak og prosjekter samtidig som det implementeres prosedyrer og rutiner for rapportering på disse. Omstillingsprosjektet vil i løpet av sommeren gå til anskaffelse av et skybasert prosjekt- og porteføljestyringssystem. Systemet vil bli brukt i budsjettarbeid og nye tiltak høsten 2021.

Omstillingsprosjektet er i tillegg involvert i mange prosjekter som skal forbedre både kvalitet og samhandling i Fauske kommune. Digitalisering er lagt i omstillingsprosjektet, noe som gjør at omstillingsprosjektet nå er involvert i mange prosjekter som omhandler digital utvikling, også på strategisk nivå med utvikling av ny temaplan på området.

2.4 Plan- og styringssystemet

Det kommunale plansystemet er bygd opp slik at man har en overordnet kommuneplan, som er det viktigste styringsdokumentet i kommunen. Kommuneplanens handlingsdel og økonomiplanen med årsbudsjett kobler oppfølging av kommuneplanens samfunnsdel til økonomiplanleggingen. Fra kommuneplanen springer det ut kommunedelplaner (tematiske/samfunns- eller arealdelplaner) for spesifikke områder eller fag. Gjennom tematiske planer (fag-/temaplaner) utvikles strategier og tiltak som grunnlag for prioritering i handlings- og økonomiplan.

Figur 2 – Framstilling av det kommunale plansystemet



Kommuneplanen styrer all planlegging og utvikling i kommunen, og setter mål for Fauskesamfunnets utvikling. Det er i 2020 og 2021 arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel med arealstrategier 2022-2034. Kommuneplanens handlingsdel skal være en del av økonomiplanen, og disse prosessene samkjøres. Rapportering skjer i årsrapporten.

Figur 3 – Funksjonene til de ulike deler av kommunens plansystem



Det tas sikte på sluttbehandling og endelig vedtak av kommuneplanen i kommunestyrets siste møte i desember 2021.

3. Kommunal økonomisk bærekraft (KØB) i Fauske

Ny kommunelov § 14-1 lovfester en generalbestemmelse som slår fast at kommunene skal forvalte sin økonomi slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Ny kommunelov markerer kommunestyrets ansvar for at kommunen har en god og langsiktig økonomiforvaltning.

Fauske kommune har per tiden ikke økonomisk handlingsrom og er ikke en økonomisk bærekraftig kommune.

Som vedtatt i årsbudsjettet 2021 og økonomiplan for 2021-2024 så skal KØB være et førende prinsipp i alle saker som direkte eller indirekte kan berøre det økonomiske handlingsrommet. Det mest grunnleggende premisset for KØB er at tjenestetilbudet skal være innenfor visse minimumsstandarder (lover og regler) og det skal kunne opprettholdes over tid uten at man reduserer kvaliteten av tjenesten, reduserer formue eller øker skattetrykket eller gjelden. Enkelt forklart så skal hver generasjon betale for sine egne utgifter, uten at man urettmessig betaler for eller tar fra andre generasjoner. For en utfyllende beskrivelse av prinsippene bak KØB, se økonomimelding 1/2021 samt årsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024.

3.1. Finansielle måltall

Tabell 2 – Finansielle måltall

Mål	TBU* anbefaling	Kort sikt	Lang sikt
Netto driftresultat	>2%	2 %	5 %
Gjeldsgrad	<75%	<160%	75 %
Disposisjonsfond	>5%	>5%	10 %

*Teknisk beregningsutvalg

Finansielle måltall for Fauske kommune er vedtatt av kommunestyret i budsjett 2021.

3.2 Utvikling resultat

Tabell 3 – Utvikling resultat

	2016	2017	2018	2019	2020
Netto resultat i regnskapet	5 231 504	- 1 985 250	- 27 384 794	- 46 369 618	- 20 644 000
Brutto driftsinntekter i regnskapet	796 972 000	828 036 000	855 458 000	891 655 141	922 170 764
Netto resultatgrad	0,66 %	-0,24 %	-3,20 %	-5,20 %	-2,24 %

Tabell 4 – Akumulert mer-/mindreforbruk

	2016	2017	2018	2019	2020
Merforbruk i driftsregnskapet	-	- 1 985 250	- 27 634 326	- 75 739 663	- 96 384 066
Mindreforbruk i driftsregnskapet	5 249 741	-	-	-	-

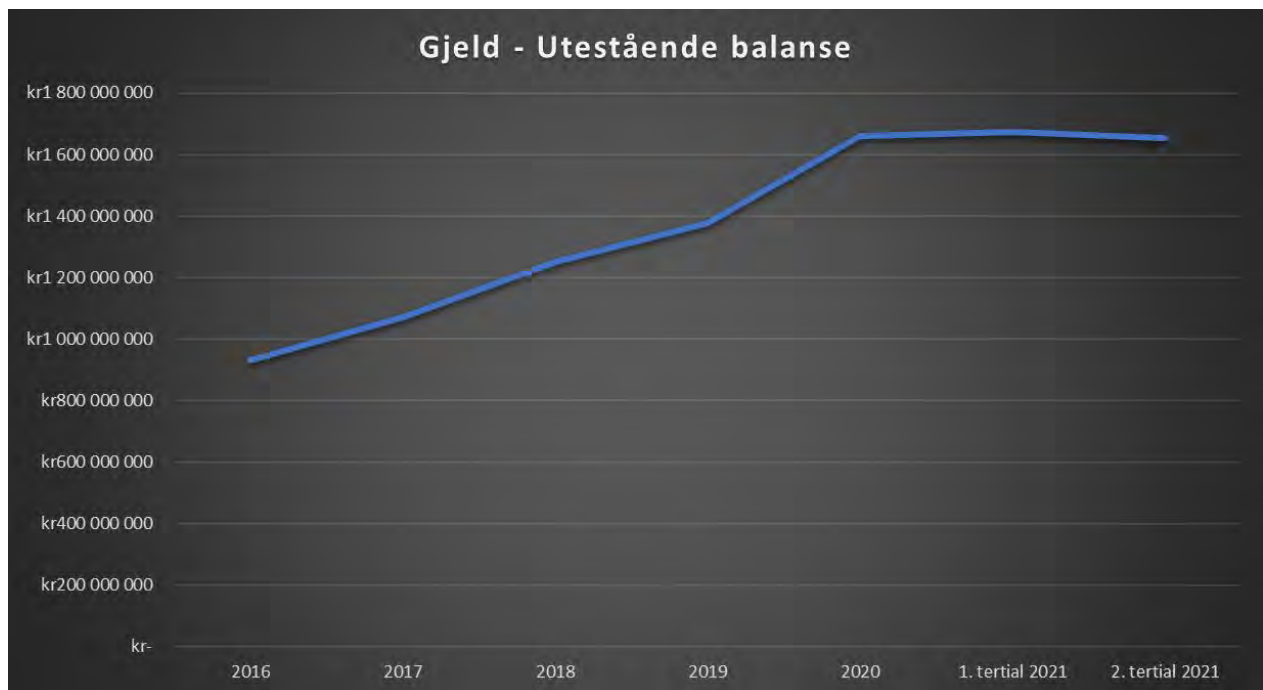
3.3 Utvikling lånegjeld

Tabell 5 - Gjeldsgrad

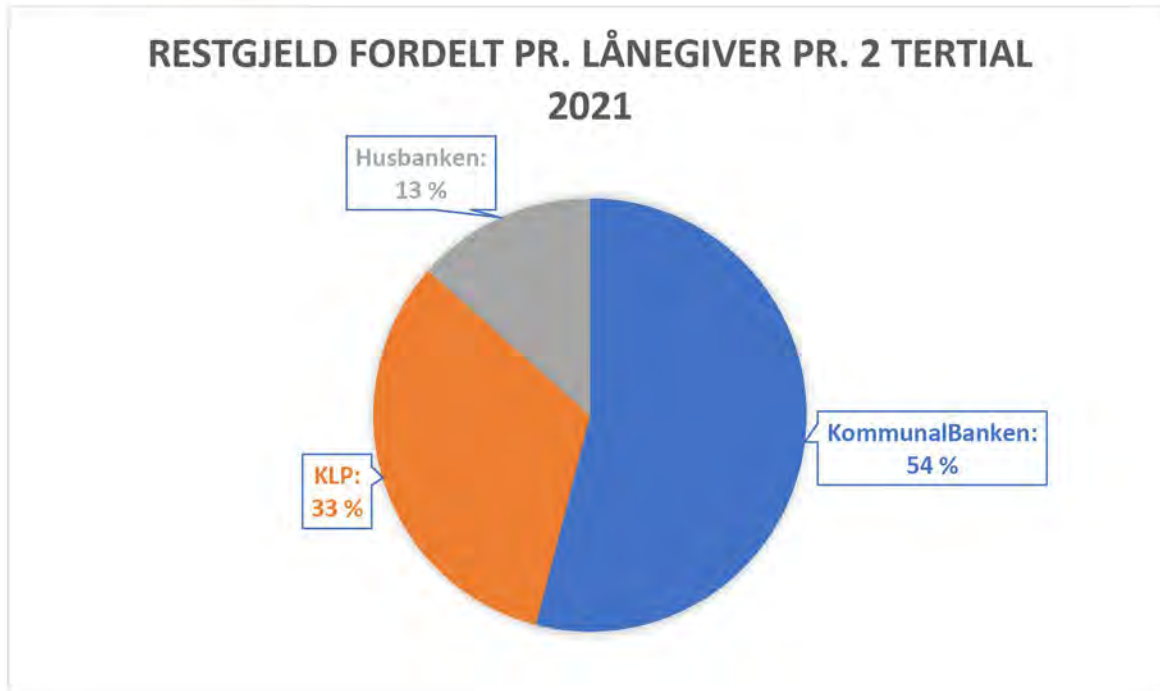
	2018	2019	2020	1.tertial 2021*	2.tertial 2021*
Brutto driftsinntekter (BDI)	855 458 000	891 655 141	922 170 764	922 170 764	922 170 764
Langsiktig gjeld til investeringer	1 250 247 783	1 376 085 367	1 658 824 388	1 673 323 975	1 652 680 000
Lånegjeld i % av BDI	146,15 %	154,33 %	179,88 %	181,45 %	179,22 %

*Brutto driftsinntekter fra 2020.

Figur 4 – Utvikling lånegjeld

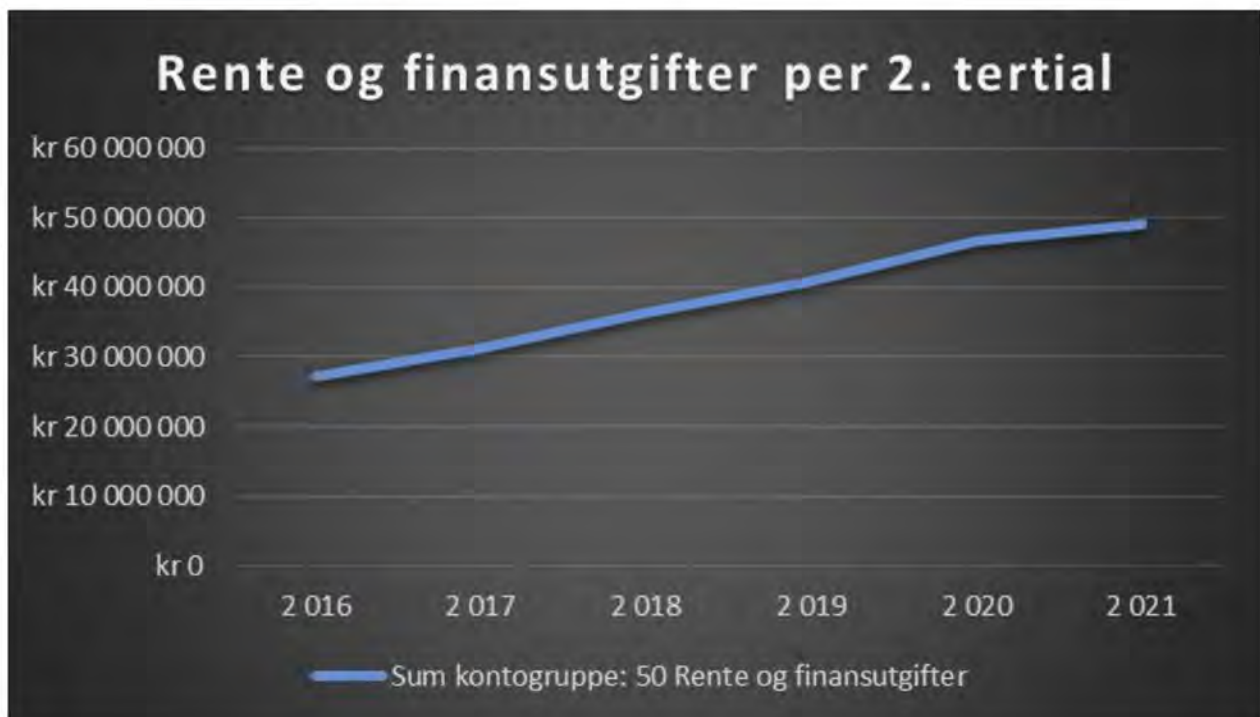


Figur 5 – Fordeling lånegjeld

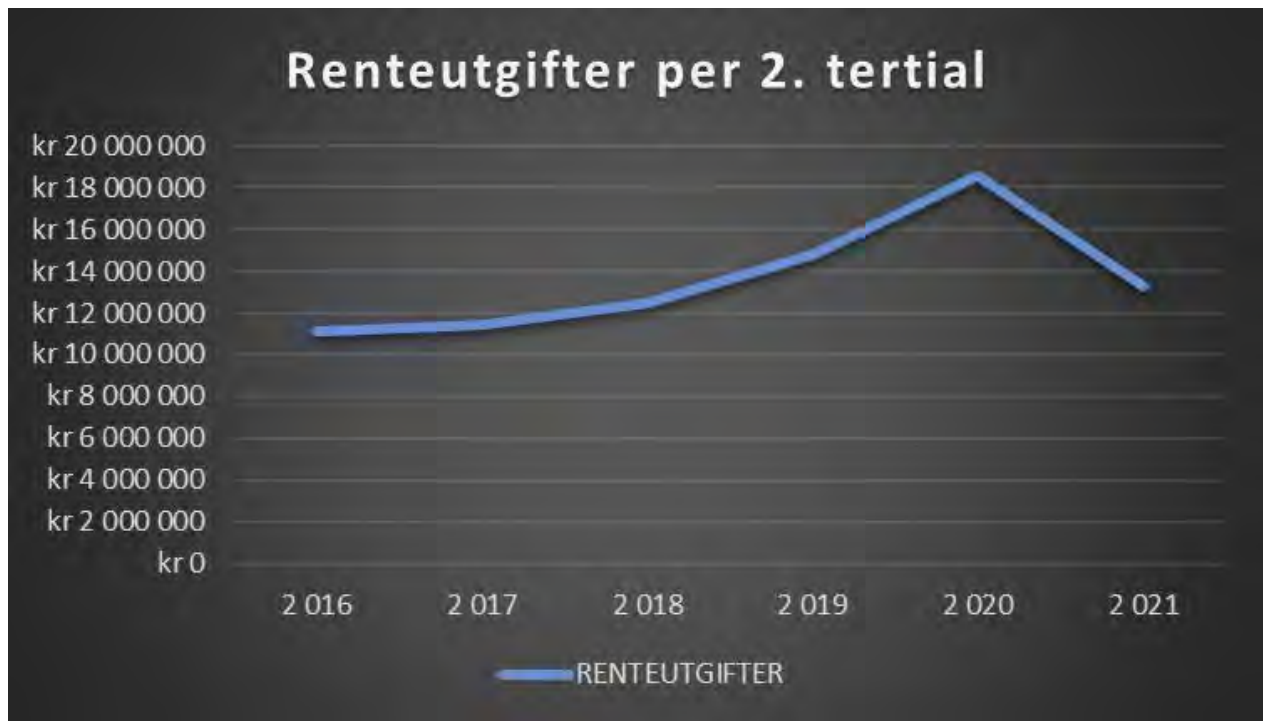


3.4 Utvikling renter og avdrag

Figur 6 – Rente- og finansutgifter per 2. tertial



Figur 7 - Renteutgifter per 2. tertial

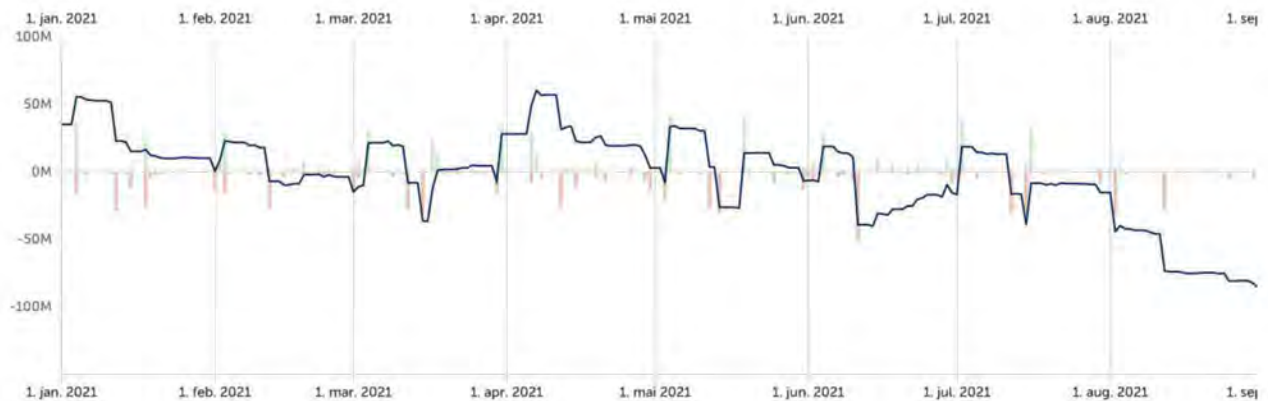


Figur 8 - Avdrag på lån per 2. tertial



3.5 Utvikling likviditet

Figur 9 – Utvikling likviditet



Figur 10 – Prognose – utvikling likviditet 2021



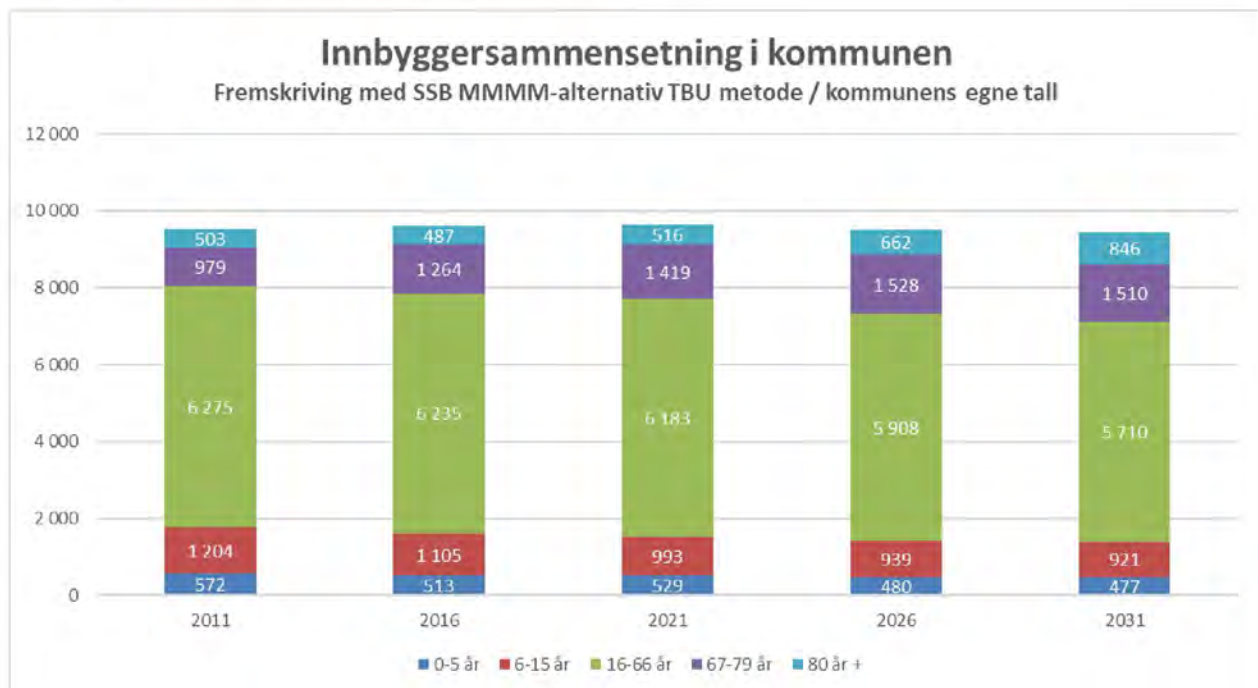
3.6 Fond

Tabell 66 – Bundne og ubundne fond

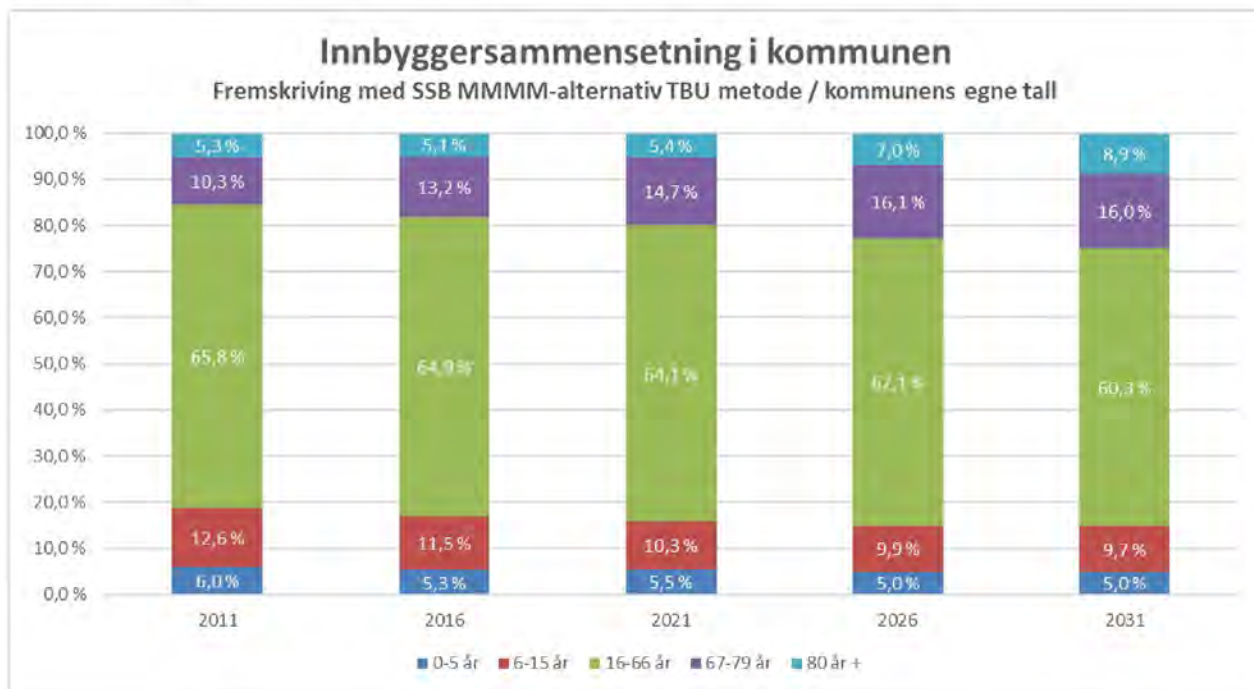
	2016	2017	2018	2019	2020
Disposisjonsfond	8 416 646	-	-	-	-
Ubundne investeringfond	4 199 000	6 932 000	2 224 000	2 049 000	2 637 000
Sum frie egenkapitalfond	12 615 646	6 932 000	2 224 000	2 049 000	2 637 000
Bundne driftsfond	27 540 342	25 434 520	27 016 999	22 191 572	32 199 132
Bundne investeringfond	21 019 000	25 860 000	30 096 000	33 831 000	41 737 000
Sum bundne egenkapitalfond	48 559 342	51 294 520	57 112 999	56 022 572	73 936 132
TOTALT	61 174 988	58 226 520	59 336 999	58 071 572	76 573 132

3.7 Befolkningsutvikling og demografisk utgiftsbehov

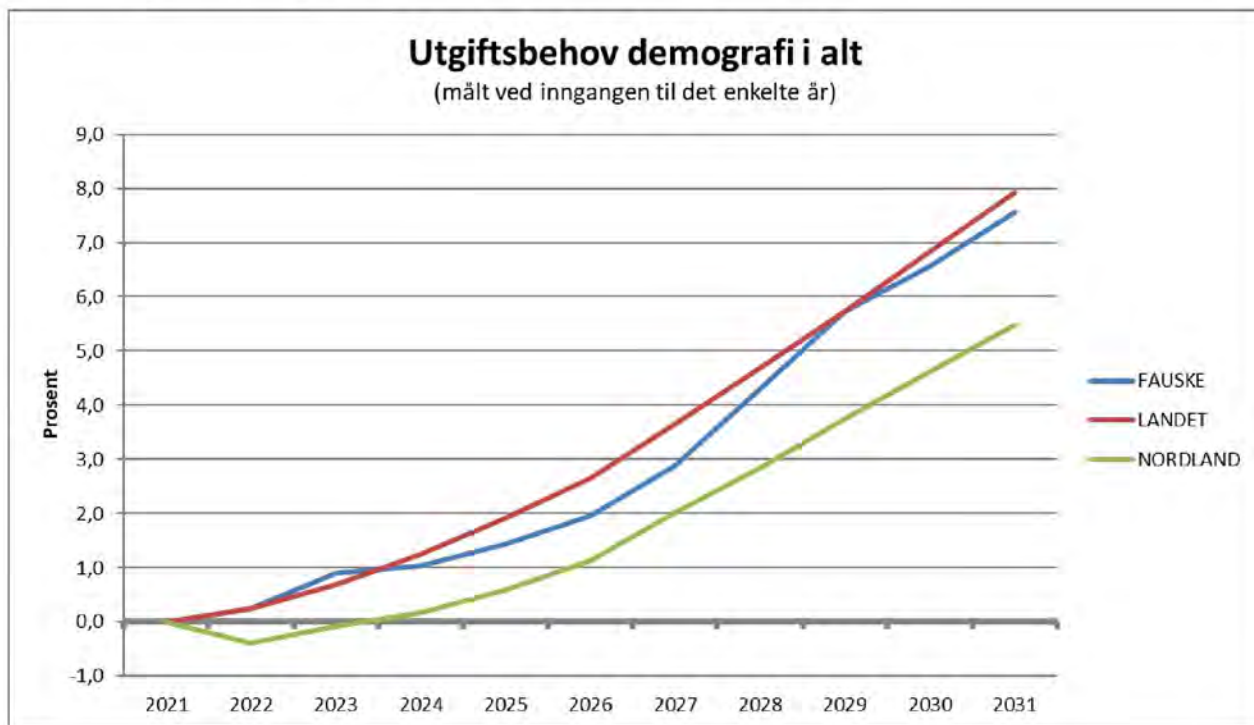
Figur 11 – Innbyggersammensetning i antall i Fauske kommune



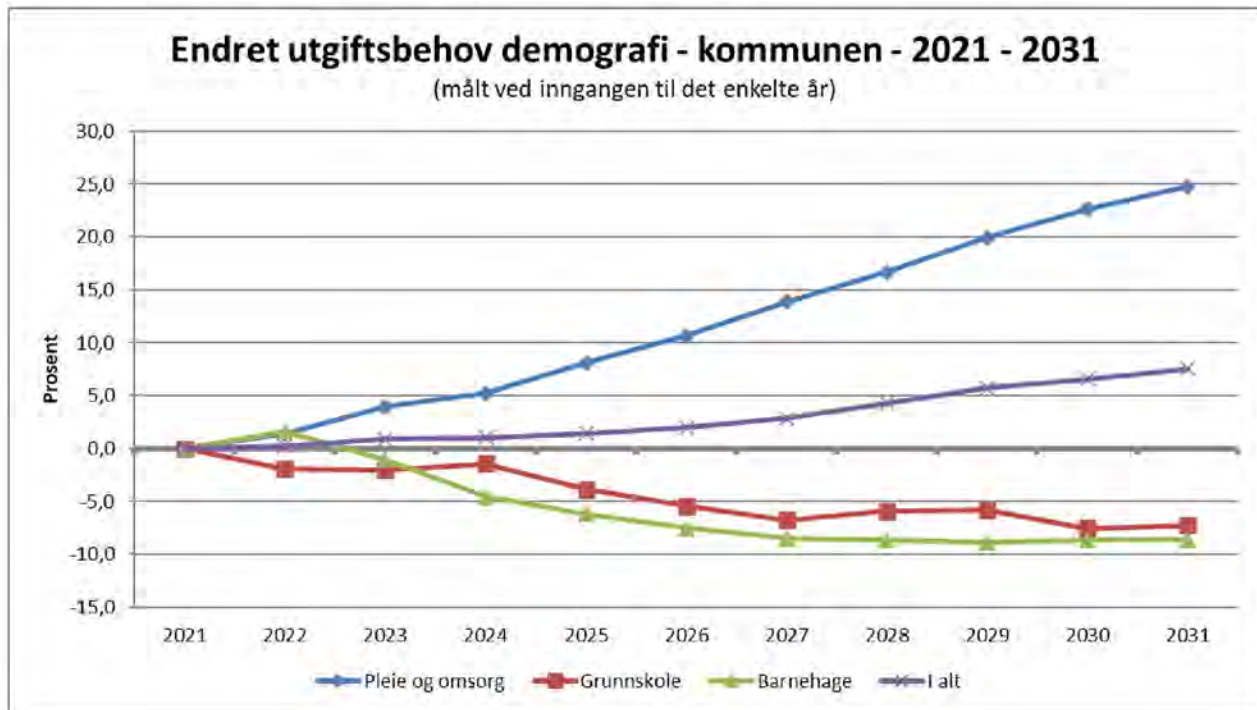
Figur 12 – Innbyggersammensetning i % i Fauske kommune



Figur 13 – Utgiftsbehov demografi i alt



Figur 14 – Endret utgiftsbehov demografi - Fauske kommune - 2020 - 2030



Befolkningsutviklingen i Fauske kommune tilsier et økt utgiftsbehov som følge av demografi i årene fremover, og da spesielt fra 2026 og utover i den kommende 10-årsperioden. Som figuren ovenfor viser, er det innenfor pleie og omsorg utgiftsbehovet øker sterkt i perioden, mens det etter 2022 forventes å være fallende innenfor både grunnskole og barnehage. Dersom Fauske kommune skal ha et driftsnivå tilpasset demografien i kommunen, må den langsiktige planleggingen ta høyde for denne forventede utviklingen, med en forskyving av utgiftsbehov fra barn og unge over mot eldre.

3.8 Sykefravær

Utviklingen i det totale sykefraværet i Fauske kommune i 2. tertial 2021 sammenlignet med 2020:

- Gjennomsnittlig fravær 1. januar 2020–31. august 2020 10,1 %
- Gjennomsnittlig fravær 1. januar 2021–31. august 2021 9,4 %

Figur 15 – Sykefravær 2. tertial 2021



Kurven viser totalt en reduksjon i sykefraværet per 2. tertial på 0,7 % sammenlignet med foregående år. Endringen for de ulike samhandlingsområdene per 2. tertial 2021 vs. 2020 vises i tabellen nedenfor.

Tabell 77 – Sykefravær 2. tertial 2021 vs. 2. tertial 2020

	2020	2021	Endring
Helse og omsorg	9,9 %	10,7 %	0,8 %
Oppvekst/kultur	10,3 %	9,4 %	-0,9 %
Kommunedirektørens stab/Adm. og styring	6,5 %	2,2 %	-4,3 %
Eiendom, plan og samfunnsutvikling	11,8 %	7,8 %	-4,0 %

Alle samhandlingsområdene har hatt en reduksjon fra 0,9 til 4,3 % i sykefraværet, unntatt samhandlingsområdet for helse og omsorg. Der ser vi en økning på 0,8 %. En mulig årsak til dette kan være at de andre samhandlingsområdene har hatt større mulighet til å praktisere hjemmekontor enn hva helse og omsorg har hatt. Nasjonale retningslinjer har gjennom 1. og 2. tertial anbefalt alle om å holde seg hjemme fra jobb selv med milde symptomer på covid-19.

4. Vedtatte tiltak budsjett 2021

I tiltakstabellen under er status definert ut ifra tre farger, grønn, gul og rød. Grønn indikerer at tiltaket enten allerede er implementert eller vil bli implementert iht. vedtatt budsjett. Gul indikerer at det enten er noen forsinkelser, mindre innsparingseffekt eller at innsparingseffekten oppfylles gjennom alternative tiltak. Rød indikerer at tiltaket ikke er iht. vedtatt budsjett.

Tabell 88 – Vedtatte tiltak totalt

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Skole				
Reduksjon stillinger	-1 641 680	-1 290 547	-1 641 680	Grønn
Nedleggelse av Newton	-534 824	-356 000	-534 824	Grønn
Justering SFO-sats	-1 126 600	-655 420	-1 092 000	Grønn
Sum	-3 303 104	-2 301 967	-3 268 504	
Barnehage				
Reduksjon av én småbarnsavdeling	-428 028	-100 000	-428 028	Grønn
Sum	-428 028	-100 000	-428 028	
Barne- og familieenheten				
Omdisponering foreldrestøtteressurs	-400 431	-267 000	-400 431	Grønn
Reduksjon ikke-lovpålagte tjenester	-657 859	-274 000	-657 859	Gul
Sum	-1 058 290	-541 000	-1 058 290	
Kultur og idrett				
Kommunale kulturtilskudd	-260 000	-260 000	-260 000	Grønn
Aktiv sommer	-150 000	-150 000	-150 000	Grønn
Justere drift bibliotek	-621 141	-150 000	-450 000	Gul
Energiutgifter - utendørs anlegg	-80 000	-15 000	-50 000	Grønn
Stenge offentlig bad	-340 702	0	0	Rød
Justering drift kino	-269 366	-180 000	-270 000	Grønn
Justering drift fritidsklubber	-364 172	-200 000	-365 000	Grønn
Justering drift kulturskole	-243 489	-245 000	-245 000	Grønn
Friviligsentralen - redusert stilling	-145 038	-100 000	-145 000	Grønn
Sum	-2 473 908	-1 300 000	-1 935 000	
Integrering				
Reduksjon 50% fagleder	-307 434	-200 000	-307 434	Grønn
Reduksjon 50% programrådgiver	-281 943	-180 000	-281 943	Grønn
Sum	-589 377	-380 000	-589 377	
Sum total	-7 852 707	-4 622 967	-7 279 199	

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Helse og omsorg felles				
Reduksjon stillinger	-1 201 411	-800 941	-1 201 411	
Kommunestyrevedtak	-2 414 459	-2 414 459	-2 414 459	
Reduksjon utskrivningsklare pasienter	-514 000	0	0	
Sum	-4 129 870	-3 215 400	-3 615 870	
Hjemmebaserte tjenester				
Øke antall kortidsplasser fra 10 til 14 (11 til 15)	464 142	257 857	464 142	
Reduksjon i stillinger	-3 258 090	-1 810 050	-3 258 090	
Sum	-2 793 948	-1 552 193	-2 793 948	
Institusjon				
Redusere med 5 pasientplasser på demensavdeling	-2 745 030	0	0	
Opprettelse av 5 avlastningsplasser	289 470	0	0	
Redusere med 7 somatiske plasser	-2 333 193	-833 333	-1 500 000	
Sum	-4 788 753	-833 333	-1 500 000	
Pleie og omsorg felles				
Rentekompensasjon omsorgsboliger	-532 500	0	-532 500	
Sum	-532 500	0	-532 500	
Sum total	-12 245 071	-5 600 926	-8 442 318	

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Fauske kommunale eiendommer				
Reduksjon stillinger	-588 198	-588 198	-588 198	
Tilpasning FDVU-kostnader boligkontoret	-451 930	0	0	
Redusert drift Vestmyra hvit	-98 000	0	-20 000	
Etableringsgebyr startlån og avgift papirfaktura	-82 000	-9 650	-30 000	
Avgiftsparkering (sentrums- og utfartsparkering)	-1 000 000	-800 000	-1 000 000	
Parkering økt inntekt	-600 000	0	0	
Sum	-2 820 128	-1 397 848	-1 638 198	
Plan og utvikling				
Justering av gebyr byggesak	-70 000	-14 000	-56 000	
Ettersøk vilt	65 000	43 333	65 000	
Sum	-5 000	29 333	9 000	
Vei og gateløys				
Innføring nattestenging av gateløys	130 000	130 000	130 000	
Sum	130 000	130 000	130 000	
Sum total	-2 695 128	-1 238 515	-1 499 198	

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Administrasjon og styring				
Kommunestyrevedtak	-1 370 000	-920 000	-1 370 000	
Sum	-1 370 000	-920 000	-1 370 000	
Sum total	-1 370 000	-920 000	-1 370 000	

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Politikk				
Redusere godtgjørelse folkevalgte	-350 000	0	0	
Nedleggelse av utvalg	-350 000	-200 000	-300 000	
Sum	-700 000	-200 000	-300 000	
Sum total	-700 000	-200 000	-300 000	

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Felles				
Fjerne bunnfradrag bolig og fritidsbolig	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	
Sum	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	
Sum total	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	

Enheter med tiltak som ikke kan gjennomføres eller som ikke har full effekt i 2021 kan allikevel gå i balanse eller med besparelse i år. Hele organisasjonen har sterkt fokus på økonomi og jobber daglig med å redusere utgiftene. Imidlertid vil ikke alle slike besparelser i 2021 uten videre kunne videreføres i 2022.

Tiltak som ikke kan gjennomføres som vedtatt rapporteres i denne økonomimeldingen. Budsjettmessig må slike tiltak innarbeides (legges tilbake) i konsekvensjustert budsjett for 2022 slik at enhetene har et realistisk budsjett å styre etter neste år.

5. Fellesområder

Tabellen nedenfor oppsummerer endringene på fellesområdene.

Tabell 99 – Endringer fellesområdene

	Budsjett	Prognose	Avvik	
Rammetilskudd	294 738 000	293 478 000	1 260 000	Mindreinntekt
Koronakompensasjon	-	12 963 000	- 12 963 000	Merinntekt
Skatt	274 694 000	279 632 000	- 4 938 000	Merinntekt
Eiendomsskatt	45 400 000	47 500 000	- 1 950 000	Merinntekt
Konsesjonskraft	5 400 000	9 900 000	- 4 500 000	Merinntekt
Kvotekraft	2 950 000	3 550 000	- 600 000	Netto merinntekt
Utbytte	-	175 000	- 175 000	Merinntekt
Rente og avdragsutgifter	79 845 000	77 845 000	- 2 000 000	Netto mindreutgift
Tilskudd private barnehager	38 500 000	39 200 000	700 000	Merutgift
Integreringstilskudd	9 670 000	8 800 000	870 000	Mindreinntekt
Ressurskrevende brukere	6 850 000	6 850 000	-	Balanse
Riving samfunnshuset	-	-	-	Merutgift *
Pensjon			- 3 000 000	Mindreutgift
SUM			- 27 296 000	

* Beløp er ukjent, konkurranse om oppdraget pågår med frist 30.9.

Rammetilskudd og skatt

Tabell 1010 – Rammetilskudd og skatt

	Statsbudsjettet	Prognose	Avvik
Innbyggertilskudd	239 764 000	239 764 000	-
Utgiftsutjevning	1 252 000	1 252 000	-
Overgangsordning INGAR	711 000	711 000	-
Saker med særskilt fordeling	2 139 000	2 139 000	-
Nord-Norge tilskudd	18 124 000	18 124 000	-
Stortinget saldering av budsjett		562 000	-562 000
Enrdinger RNB		333 000	-333 000
Koronapandemi - inntektssystemet		12 963 000	-12 963 000
Sum rammetilskudd uten innteksutj.	261 990 000	275 848 000	-13 858 000
Netto inntekstutjevning	32 748 000	30 593 000	2 155 000
Sum rammetilskudd	294 738 000	306 441 000	-11 703 000
Skatt på formue og inntekt	274 694 000	279 632 000	-4 938 000
Sum skatt og rammetilskudd	569 400 000	586 073 000	-16 673 000

Prognosemodellen etter RNB viser betydelig økte inntekter sammenlignet med prognosemodellen etter statsbudsjettet, med til sammen 16,7 mill. kr. 13 mill. kr av inntektsøkningen er øremerket utgifter ifb. korona. Dette skal gå til bl.a. å dekke utgifter til TISK og vaksinerings, og kan derfor ikke omprioriteres til andre driftsområder. Som i 2020 er budsjettet til TISK og korona lagt sentralt, men utgifter og mindreinntekter som følge av pandemien er ført på prosjektnr. ute i driften. Regjeringen vil til høsten komme tilbake med en ny vurdering av de økonomiske konsekvensene av pandemien for kommunesektoren.

Kraftinntekter

Konsesjonskraft

Konsesjonskraften for 2021 er solgt til fastpris i tre omganger. Første kvartal i november 2020, andre kvartal i februar 2021, mens tredje og fjerde kvartal ble solgt samlet i mai 2021. Det har vært en økning i kraftprisen fra 2020 til 2021, og det er beregnet en merinntekt på konsesjonskraften på 4,5 mill. kr i 2021 i forhold til budsjett.

Kvotekraft

Det har vært en økning i kraftprisen fra 2020 til 2021, og dette påvirker også inntektene fra kvotekraften positivt. Ut fra prognosen så langt i år så forventes det en netto merinntekt på kr 600 000 i 2021 i forhold til budsjett.

Eiendomsskatt

Ut fra regnskapet etter andre tertial forventes det en merinntekt på eiendomsskatt på 1,95 mill. kr i forhold til budsjettet for 2021. Dette er 0,15 mill. kr lavere inntekt sammenlignet med prognosen etter 1. tertial.

Tilskudd til private barnehager

Prognosen etter 1. tertial tilsier et merforbruk på ca. kr 700 000 i tilskudd til private barnehager ved årets slutt.

Integreringstilskudd

Det er bosatt 5 personer til nå i år, og dersom vi ikke skulle få bosatt flere så forventes det at integreringstilskuddet blir 8,8 mill. kr i 2021. Prognosen er derfor nedjustert med 1 mill. kr sammenlignet med 1. tertial. Dette tilsier en mindreinntekt på kr 870 000 sammenlignet med opprinnelig budsjett.

Utbytte

Det er ikke budsjettet med utbytte i 2021. SKS vil ikke utbetale utbytte i 2021. Det er mottatt ca. kr 175 000 utbytte fra Salten bilruter i 2021.

Ressurskrevende brukere

Fauske kommune deltar i et prosjekt for å utvikle et system for enklere beregning og oversikt over utgifter til ressurskrevende brukere. Pr. i dag er dette en omfattende og tidkrevende jobb som gjøres manuelt i forbindelse med avslutning av årsregnskapet. Det er budsjettet med 6,9 mill. kr i refusjon for ressurskrevende brukere i 2021. Utgifter i forbindelse med nye brukere må overstige innslagspunktet før kommunen kan søke refusjon for overskytende utgifter. Et grovt anslag tilsier at budsjettet inntekt bør være realistisk i 2021.

Riving av samfunnshuset

Fauske kommune ble i Lagmannsretten dømt til å rive samfunnshuset på Fauske. Det er gjort geotekniske vurderinger samt at miljøsaneringsrapporter er utarbeidet og er en del av konkurransegrunnlaget. Prosessen er i gang og konkurransen er utlyst med frist 30. september 2021. Antatte rivingskostnader er ukjent inntil konkurransen er avsluttet og kontrakt er inngått. Prognosen vil bli forverret med et beløp tilsvarende rivingskostnaden.

Statsforvalteren har godkjent endring av tiltaksplanen i ROBEK tilsvarende kostnaden for riving av samfunnshuset. Statsforvalteren henviser til at årsbudsjettet ikke er bindende for utbetalinger som kommunen har en rettslig plikt til å foreta, jf. kommuneloven § 14-5.

Rente- og avdragsutgifter

Oversikt over låneporteføljen ved utgangen av 2. tertial 2021. Låneporteføljen i Husbanken framgår i en samlelinje, men består av mange lån.

Tabell 1111 – Oversikt låneportefølje

Rentetype/Långiver	Opprinnelig lånebeløp	Restgjeld etter termin	Gjeldende rente	Margin	Fastrente utløpsdato	Sluttdato
3 mnd Nibor	425 057 000	383 474 500	0,9815%			
KommunalBanken	64 457 000	60 159 880	0,8000%	0,6000%		22.12.2042
KommunalBanken	62 900 000	60 803 330	0,8000%	0,6000%		21.12.2043
KommunalBanken	148 850 000	130 836 290	1,0100%	0,6000%		28.02.2056
KLP Kommunekreditt	148 850 000	131 675 000	1,1200%	0,7000%		25.02.2056
Fastrente	622 738 635	391 385 465	1,9245%			
KommunalBanken	277 744 635	93 482 900	1,9800%		02.06.2022	03.06.2031
KommunalBanken	47 540 000	39 814 620	1,9600%		23.02.2022	23.02.2055
KommunalBanken	153 300 000	128 388 620	1,9600%		23.02.2022	23.02.2055
KommunalBanken	57 780 000	44 405 000	1,9700%		03.03.2022	03.03.2042
KLP	86 374 000	85 294 325	1,7700%			27.12.2060
P.t. rente	763 173 000	656 080 802	0,9765%			
KommunalBanken	72 800 000	47 154 590	1,1408%			16.07.2040
KommunalBanken	100 000 000	59 583 320	1,0360%			06.12.2030
KommunalBanken	171 396 000	151 504 470	0,9747%			24.04.2057
KommunalBanken	81 882 500	76 700 100	0,9016%			04.06.2058
KLP	81 882 500	76 633 622	1,0712%			14.02.2058
KLP	45 474 000	42 631 875	0,9000%			19.12.2058
KLP Kommunekreditt	209 738 000	201 872 825	0,9305%			02.01.2060
Husbanken flytende	227 450 366	221 741 913	0,8847%			
Totalt	2 038 419 001	1 652 682 680	1,1898%			

Budsjettet for renter og avdrag ble justert ned med 2 mill. kr. i økonomimelding 1. Slik likviditetssituasjonen er nå vil behovet for økt kassakreditt skyves ut til 2022. Det forventes noe økt rentenivå mot slutten av 2021.

Pensjon

Budsjettet for pensjon KLP ble nedjustert med 3 mill. kr. i økonomimelding 1. Nye estimat fra KLP og SPK tilsier ikke ytterligere justering. Fauske kommune har foreløpig ikke benyttet ekstraordinære midler fra KLP som er avsatt på lukket premiefond i 2021. Disse midlene kan kun brukes til å betale framtidige pensjonspremier til KLP. Forventet god avkastning hos KLP tilsier at disse midlene bør stå på lukket premiefond inntil kommunens likviditet tilsier at det er nødvendig å ta av disse reservene for å betale framtidige premiefaktura.

Tiltak i budsjett 2021

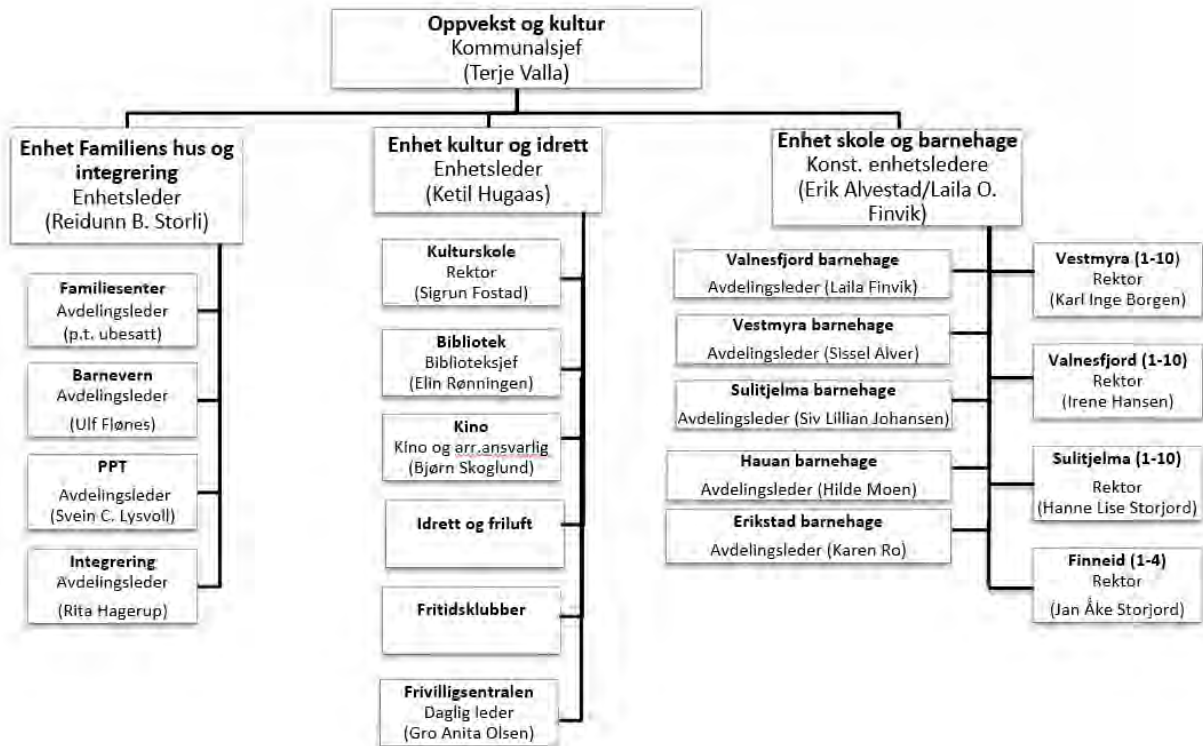
Tabell 1212 – Vedtatte tiltak felles

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Felles				
Fjerne bunnfradrag bolig og fritidsbolig	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	
Sum	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	
Sum total	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	

6. Samhandlingsområder

6.1 Oppvekst og kultur

Figur 16 – Organisasjonskart Oppvekst og kultur



Prognose ved årets slutt 2021

Tabell 1313 – Prognose Oppvekst og kultur

	Budsjett pr august 2021 just.	Regnskap pr august 2021	Avvik(per.)	Budsjett totalt 2021 oppr.	Budsjett totalt 2021 just.	Prognose 2021	Avvik 2021
Område: 4 Oppvekst og kultur							
40 Skole	71 466 883	71 925 085	458 202	109 369 567	109 720 610	110 100 000	379 390
41 Barnehage	22 575 214	19 807 510	-2 767 704	35 027 048	35 192 109	34 000 000	-1 192 109
42 Familiens hus	21 498 712	23 309 350	1 810 638	33 967 365	34 077 597	35 300 000	1 222 403
43 Intergrering	6 877 785	5 012 279	-1 865 506	11 125 062	11 155 689	9 800 000	-1 355 689
44 Kultur	6 586 965	6 971 284	384 319	10 018 439	9 609 414	10 100 000	490 586
45 Oppvekst og kultur Felles	724 009	728 101	4 092	1 138 791	1 138 791	1 145 000	6 209
Sum område: 4 Oppvekst og kultur	129 729 568	127 753 609	-1 975 959	200 646 272	200 894 210	200 445 000	-449 210

Hva har skjedd siden sist?

Samhandlingsområdet oppvekst og kultur har i tidsperioden mellom økonomimelding 1 og økonomimelding 2 jobbet med rekruttering av flere nye ledere, etter omorganisering, vakanser og oppsigelser vår/sommer 2021. Det har vært få eller ingen søkere til stillinger i kommunen, og flere stillinger er lyst ut flere ganger og i ulike medier.

Mangel på ledere i ulike enheter og avdelinger har medført redusert omstillingskraft i samme periode. Rekruttering er godt i gang og det jobbes kontinuerlig med oppgaven. I mellomtiden gjennomføres det konstitueringer inn i ulike lederstillinger for å ivareta oppgaver og sikre fremdrift. Deltakelse på ledertreningsprogram kommende år blir viktig for å bygge opp under den enkelte leder, samt jobbe med å sette sammen et nytt og handlekraftig lederteam for samhandlingsområdet. All utvikling og omstilling i samhandlingsområdet driftes av ledergruppen, og den utvidete styringsgruppen.

Enhet barnehage har fullført utbygginger, ombygginger og flyttinger. Vestmyra hvit er solgt og avdelingene er flyttet inn i ombygde lokaler i Erikstad barnehage, som nå er den største, kommunale barnehagen i Fauske. Kjelleren i Valnesfjord barnehage er også ferdig og tatt i bruk nå i høst. Det innebærer at den midlertidige avdelingen i gammel-skolen er avsluttet, og det gamle skoleområdet er solgt til utbygger.

Koronapandemien preger fortsatt samhandlingsområdet i stor grad. Terskel for når du kan gå på jobb eller når en må holde seg hjemme til testsvar foreligger, gir økt vikarbruk i skole og barnehage. For de som er på jobb oppleves det som en uforutsigbar og slitsom hverdag, og koronapandemien har vist seg å være særdeles utholdende. Heldigvis er det nå slik at barna i stor grad kan være i barnehagene, og elevene på skolen. Bare unntaksvis må noen være hjemme i kortere perioder, mens kohorter testes for mistanke om smitte.

Enhet Familiens hus har gjennom hele perioden måttet dedikere en betydelig andel av sine ressurser fra helsestasjon og skolehelsetjeneste til vaksinerings, og dette arbeidet vil ikke avsluttes før alle i kommunen som ønsker vaksinerings har fått 2 doser (og noen 3). Integreringsavdelingen har redusert aktivitet, og det ser ikke ut som vi vil få bosatt 10 personer slik det er forutsatt i budsjettet. Dette skyldes manglende forespørsler om bosetting til kommunen, og ikke vår egen kapasitet.

Enhet Kultur har merkbare inntektstap grunnet stengt eller redusert aktivitet. Dette er heldigvis i ferd med å ta seg opp nå og forhåpentligvis videre utover høsten og vinteren. Kinoen jobber videre med å få brukt kinosalen som en kulturstue for området, og det er mange spennende konserter og arrangementer planlagt utover høsten. Ungdomsklubben er nå uten lokaler i sentrum ettersom Samfunnshuset skal rives i høst. Det jobbes med utvikling av et kultur-tun for hele kommunen på området som kalles Teletunet. Planen er at en i dette området skal samle ungdomsklubben, kulturskolen og frivillige lag og foreninger i de tre byggene som er i kommunens eie. Håpet er at dette vil gi økt aktivitet, og koblinger på tvers av alder og interesser.

Tiltak i budsjett 2021

Tabell 1414 – Vedtatte tiltak Oppvekst og kultur

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Skole				
Reduksjon stillinger	-1 641 680	-1 290 547	-1 641 680	
Nedleggelse av Newton	-534 824	-356 000	-534 824	
Justering SFO-sats	-1 126 600	-655 420	-1 092 000	
Sum	-3 303 104	-2 301 967	-3 268 504	
Barnehage				
Reduksjon av én småbarnsavdeling	-428 028	-100 000	-428 028	
Sum	-428 028	-100 000	-428 028	
Barne- og familieenheten				
Omdisponering foreldrestøtteressurs	-400 431	-267 000	-400 431	
Reduksjon ikke-lovpålagte tjenester	-657 859	-274 000	-657 859	
Sum	-1 058 290	-541 000	-1 058 290	
Kultur og idrett				
Kommunale kulturtilskudd	-260 000	-260 000	-260 000	
Aktiv sommer	-150 000	-150 000	-150 000	
Justere drift bibliotek	-621 141	-150 000	-450 000	
Energiutgifter - utendørs anlegg	-80 000	-15 000	-50 000	
Stenge offentlig bad	-340 702	0	0	
Justering drift kino	-269 366	-180 000	-270 000	
Justering drift fritidsklubber	-364 172	-200 000	-365 000	
Justering drift kulturskole	-243 489	-245 000	-245 000	
Friviligsentralen - redusert stilling	-145 038	-100 000	-145 000	
Sum	-2 473 908	-1 300 000	-1 935 000	
Integrering				
Reduksjon 50% fagleder	-307 434	-200 000	-307 434	
Reduksjon 50% programrådgiver	-281 943	-180 000	-281 943	
Sum	-589 377	-380 000	-589 377	
Sum total	-7 852 707	-4 622 967	-7 279 199	

Kultur:

Vedtaket om å overføre drifta av Fauskebadet til frivilligheten f.o.m. 01.04.21 førte ikke fram. Kommunestyret gjorde om vedtaket slik at drifta ut 2021 videreføres i kommunal regi. Finansieres av mindreforbruk Integrering.

Nedbemanning av stillinger innen biblioteket har tatt lengre tid enn forutsatt, noe som bidrar til merforbruk.

Brukerbetalingene for enhet Kultur er merkbart redusert på grunn av korona-pandemien. Statens midlertidige tilskuddsordninger til konserter/arrangementer vil påvirke enhet Kulturs driftsresultat positivt.

Skole:

Økt oppholdsbetaling i SFO har ført til en inntektsøkning i tråd med forventningene, til tross for enkelte oppsigelser grunnet prisøkning. Flere barn har også redusert timesats etter januar 2021.

Barnehage:

Enhet barnehage har redusert antall avdelinger for små barn fra 8 til 7. Dette henger sammen med at det er plass for flere barn i småbarn-avdelingene ved Erikstad barnehage. Antall avdelinger for store barn er økt fra 6 til 7 på grunn av stor økning i barnetallet for denne aldersgruppen. Fast lønn er redusert sammenlignet med 2020 for enhet barnehage.

Familiens hus:

Nedbemanning av stillinger knyttet til ikke lovpålagte oppgaver i Familiens hus har tatt lengre tid enn forventet, men vakanser gjennom året gir likevel tilsvarende innsparing på lønn.

Nye tiltak

- Integreringsavdelingen reduseres med ytterligere årsverk fra august og september 2021 grunnet færre bosettinger og reduksjon i elevtall ved voksenopplæringen.
- Hauan barnehage har redusert antall pedagogiske ledere med en person fra august.

Utfordringer i perioden

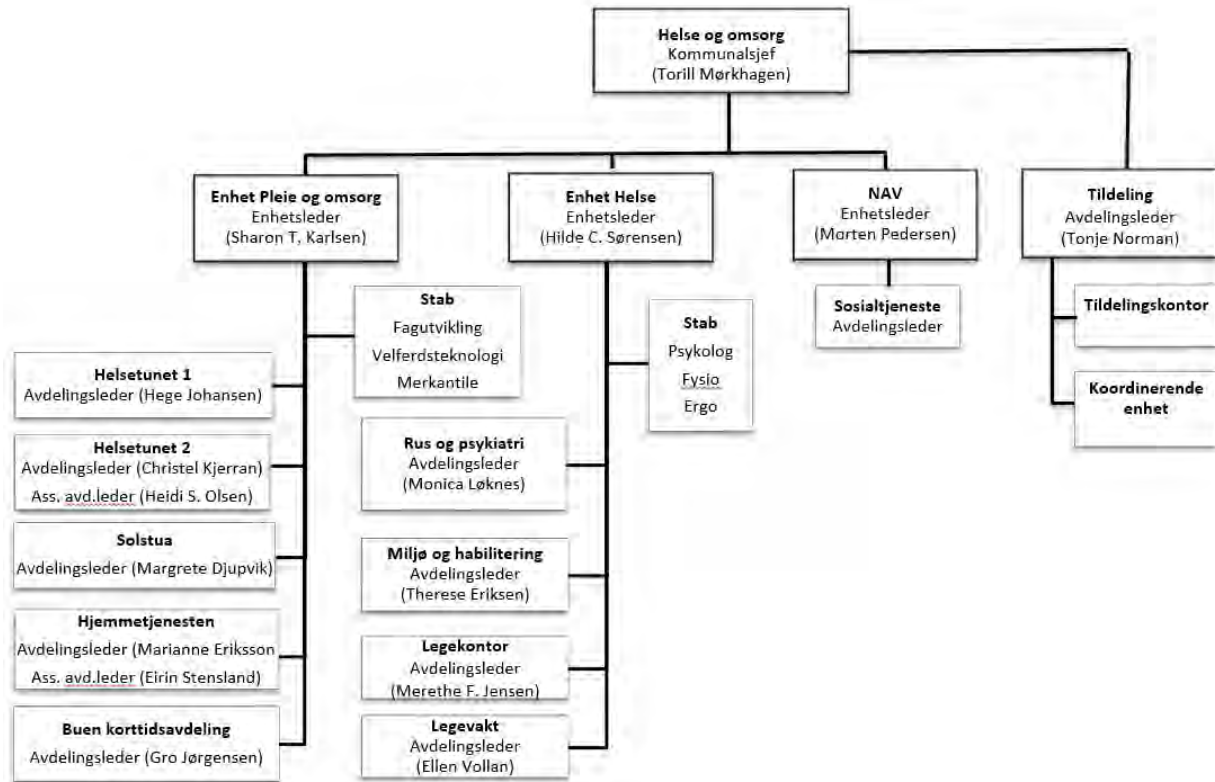
Både skole og barnehage har hatt store økninger i bruk av vikarer som en direkte følge av fravær knyttet til covid-19.

Familiens hus:

- I tillegg til direkte utgifter knyttet til smittevern og koronavaksinering, er interne personalressurser i helsestasjons- og skolehelsetjenesten i betydelig grad tatt ut av ordinær tjeneste til oppgaver knyttet til vaksinering.
- Barneverntjenesten har hatt flere akutte institusjonsplasseringer som medfører økte utgifter.

6.2 Helse og omsorg

Figur 17 – Organisasjonskart Helse og omsorg



Prognose ved årets slutt 2021

Tabell 1515 – Prognose Helse og omsorg

	Budsjett pr august 2021 just.	Regnskap pr august 2021	Avvik(per.)	Budsjett totalt 2021 oppr.	Budsjett totalt 2021 just.	Prognose 2021	Avvik 2021
Område: 5 Helse og omsorg							
51 Helse og omsorg felles	9 201 569	9 489 417	287 847	11 697 963	14 101 519	16 023 000	1 921 481
52 Institusjon	36 567 377	39 212 328	2 644 951	55 659 233	55 779 933	60 808 000	5 028 067
53 Hjemmebaserte tjenester	52 696 198	45 470 100	-7 226 097	80 024 587	79 953 725	66 962 000	-12 991 725
55 Helse ekskl. TISK	52 958 092	47 680 839	-5 277 253	83 723 555	82 340 308	79 763 000	-2 577 308
55 TISK	0	4 799 551	4 799 551		0	6 700 000	6 700 000
57 NAV	14 760 272	12 839 623	-1 920 648	22 753 690	22 764 646	20 914 000	-1 850 646
58 Pleie og omsorg felles	9 111 821	7 615 235	-1 496 586	14 916 475	14 666 364	13 050 000	-1 616 364
Sum område: 5 Helse og omsorg	175 295 329	167 107 093	-8 188 235	268 775 503	269 606 495	264 220 000	-5 386 495

Hva har skjedd siden sist?

På bakgrunn av at omstillingsarbeidet i helse og omsorg over tid har vært utsatt, står man nå ovenfor store utfordringer. Det er avgjørende å ha høy fart i omstillingsarbeidet. Dette er krevende fordi sektoren er stor og krever fokus både på daglig drift og strategisk planlegging, i tillegg til omstilling og effektivisering. Samhandlingsområdet har ikke fått tilført ressurser for å drive omstillingsarbeid og dette innebærer at omstilling må gjøres innenfor rammene av drift. For å håndtere dette er kommunalsjefens ledergruppe satt som styringsgruppe for omstilling i sektoren. Styringsgruppen arbeider med prosjekter i hele samhandlingsområdet med støtte fra prosjektleder for omstilling i Fauske kommune. For å rigge samhandlingsområdet for framtiden har man hatt sterkt fokus på organisasjonsstruktur ut fra følgende prinsipper:

- Fra behandling til forebygging
- Fra institusjon til hjemmebasert
- Fra organisasjons- og profesjonsperspektivet til bruker- og kundeperspektivet
- Effektivisering,
- Kvalitet i tjenesten
- Spisset ledelse og ressurser til dedikert administrasjon. Styrke og effektivisere stabsfunksjoner særlig innen økonomi og digitalisering

Helse og omsorg har hatt stort fokus på ledelse og lederutvikling, kvalitet i tjenesten, internkontroll og samhandling på tvers av samhandlingsområder, enheter og avdelinger. Dette har satt samhandlingsområdet i stand til å effektivisere større omstillinger i inneværende år.

Effekten innen Pleie og omsorg er i stor grad oppnådd gjennom god ledelse, internkontroll og kvalitet i tjenesten, effektivisering av bemanningsplaner og endret turnus. For hjemmetjenesten er det i tillegg iverksatt effektivisering i tjenestetildelingen og tjenestevolum.

Ledergruppen i samhandlingsområdet Helse og omsorg ser det som viktig med god involvering i omstillingsprosessene og har derfor lagt opp en struktur for involvering i organisasjonen.

Enhet NAV har et prognostisert mindreforbruk på 1,85 mill. kr som i hovedsak forklares med lavere utbetaling av sosialhjelp enn budsjettert. Utbetalingene av sosialhjelp har økt noe i 2. tertial. Det forventes også noe høyere utbetalinger frem mot årsskiftet.

Tiltak i budsjett 2021

Tabell 1616 – Vedtatte tiltak Helse og omsorg

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Helse og omsorg felles				
Reduksjon stillinger	-1 201 411	-800 941	-1 201 411	
Kommunestyrevedtak	-2 414 459	-2 414 459	-2 414 459	
Reduksjon utskrivningsklare pasienter	-514 000	0	0	
Sum	-4 129 870	-3 215 400	-3 615 870	
Hjemmebaserte tjenester				
Øke antall kortidsplasser fra 10 til 14 (11 til 15)	464 142	257 857	464 142	
Reduksjon i stillinger	-3 258 090	-1 810 050	-3 258 090	
Sum	-2 793 948	-1 552 193	-2 793 948	
Institusjon				
Redusere med 5 pasientplasser på demensavdeling	-2 745 030	0	0	
Opprettelse av 5 avlastningsplasser	289 470	0	0	
Redusere med 7 somatiske plasser	-2 333 193	-833 333	-1 500 000	
Sum	-4 788 753	-833 333	-1 500 000	
Pleie og omsorg felles				
Rentekompensasjon omsorgsboliger	-532 500	0	-532 500	
Sum	-532 500	0	-532 500	
Sum total	-12 245 071	-5 600 926	-8 442 318	

Ekstra kommunestyrevedtak:

Tiltak er gjennomført gjennom engangsreduksjon i enkeltposter i samhandlingsområdet, vedtaket kan ikke videreføres i neste års budsjetter.

Reduksjon utskrivningsklare pasienter :

Ved inngangen av budsjettåret 2021 førte lav mortalitet til reduksjon i antall ledige langtidsplasser. Dette hadde en konsekvens for pasientflyten i Fauske kommune og førte til et større antall overliggerdøgn på Nordlandssykehuset. Situasjonen jevnet seg ut ved utgangen av april. Det er nå en reduksjon i overliggerdøgn for somatiske pasienter. Det er imidlertid en økning av overliggerdøgn for brukere innen psykisk helse. Fauske kommune har per i dag ikke et bemannet heldøgns tilbud til denne brukergruppen.

Nedfasing langtidsplasser skjermet avdeling og opprettelse av 5 avlastningsplasser:

I budsjett 2021 er det ved en inkurie foretatt en feilbudsjettering i forbindelse med planlagt opprettelse av 5 døgnavlastningsplasser for demens. Kun kostnadsdifferansen mellom 5 langtidsplasser og 5 avlastningsplasser er tatt med i budsjetteringen på 5 avlastningsplasser. I praksis vil endringen fra 5 langtidsplasser til 5 avlastningsplasser ikke føre til besparelse, men til merkostnad. Egenbetaling for disse plassene vil bortfalle. På bakgrunn av merkostnader, effektueres ikke tiltaket fordi man i den omstillingsprosessen man er i per tiden, ser det som økonomisk urealiserbart. Dette til tross for at tiltaket vil kunne begrunnes faglig.

Alternative tiltak i form av effektivisering av bemanningsplaner er imidlertid iverksatt for å redusere merforbruket i tjenesten.

Nedfasing somatiske langtidsplasser:

Økt brukergruppe med behov for heldøgns omsorg har forsinket nedfasingen av somatiske plasser. På landsbasis ser man at en gledelig bieffekt av pandemien er en redusert mortalitet i befolkningsgruppen som mottar helse- og omsorgstjenester. Dette har også i Fauske medført færre ledige langtidsplasser i første tertial. Økt press på tjenestene har tvunget frem effektivisering, og som alternativt tiltak har somatisk avdeling gjennomført en effektivisering av bemanning. Det er startet nedfasing av paviljong 7, og 8 plasser er nå redusert til 5. Disse er planlagt utfaset innen utgangen av 2021.

Den økonomiske innsparingen er delvis effektivisert med alternative tiltak i form av effektivisering av bemanningsplaner.

Nye tiltak

- Internkontroll, kvalitet og økonomi: Økt fokus og prioritering av kvalitet i tjenesten, budsjett og regnskap.
- Nærværarbeid: Samhandlingsområdet helse og omsorg har over tid vært preget av høyt sykefravær. Samhandlingsområdet har derfor valgt å ha dette som fokusområde i årets siste kvartal i samarbeid med NAV.
- Administrativ struktur: I tråd med kommunestyrevedtak prioriteres nå omstilling av administrativ struktur innenfor samhandlingsområdet. Planlagt iverksetting 1. kvartal 2022.
- Helhetlig pasientforløp: I tråd med helse-, omsorgs- og sosialplanen prioriteres arbeid med helhetlig pasientforløp i kommende periode, dette er tett knyttet opp til arbeidet med administrativ struktur og følges opp i samme takt.
- Ledertrening: Samhandlingsområdet vil også i siste kvartal ha fokus på ledelse, lederoppfølging og -utvikling for å bistå lederne til å lede i omstilling.
- Systematisk arbeid med velferdsteknologi, prioriteres i 2. halvår 2021.
- Prosjektstillinger: For prosjekter i Helse der det ikke er budsjettmidler for implementering i ordinær drift vurderes det å avslutte prosjekter.
- Effektivisering og/eller omorganisering av bemanning har fokus på kvalitet i tjenesten og helsefremmende turnus.
- Fra leid til eid: Utredning av omlegging storkjøkkendrift er igangsatt, i tillegg vurderes det om andre tjenester der man i dag leier bygg kan flytte over til eide lokaler. Arbeidet gjøres i samhandling med samhandlingsområdet for eiendom, plan og samfunnsutvikling.

Utfordringer i perioden

Covid-19: Enhet helse har hatt store utgifter knyttet til smittevern og TISK, i tillegg er en stor mengde interne personalressurser i samhandlingsområdet helse og omsorg blitt omdisponert til å bistå helsestasjons- og skolehelsetjenesten i oppgaver knyttet til koronavaksinering. Alle avdelinger i samhandlingsområdet har deltatt i arbeidet innen covid-19 herav vaksinering, testing, smittesporing og annet koordinerende/veiledende arbeid. Covid-19 har for helse og omsorgstjenestene ført til utbredt

personellmangel både nasjonalt og regionalt. Situasjonen har gjort det utfordrende å rekruttere kvalifisert personell særlig i sommer. I tillegg har også helse og omsorg hatt økninger i bruk av vikarer som en direkte følge av fravær knyttet til covid-19. Som en følge av dette har det ikke vært mulig å rekruttere det antall vikarer fra byrå som tidligere. For Fauske kommune har dette medført utradisjonelle løsninger, der man både har styrt ferien i større grad for å ha tilstrekkelig fagdekning og der ledere på alle nivå, fra kommunalsjef, enhetsledere, avdelingsledere, teamledere og fagpersonell har deltatt i aktiv tjeneste for å kunne ha en forsvarlig ferieavvikling for ansatte i tjenesten. For samhandlingsområdet har det gitt en merverdi med stedlig ledelse.

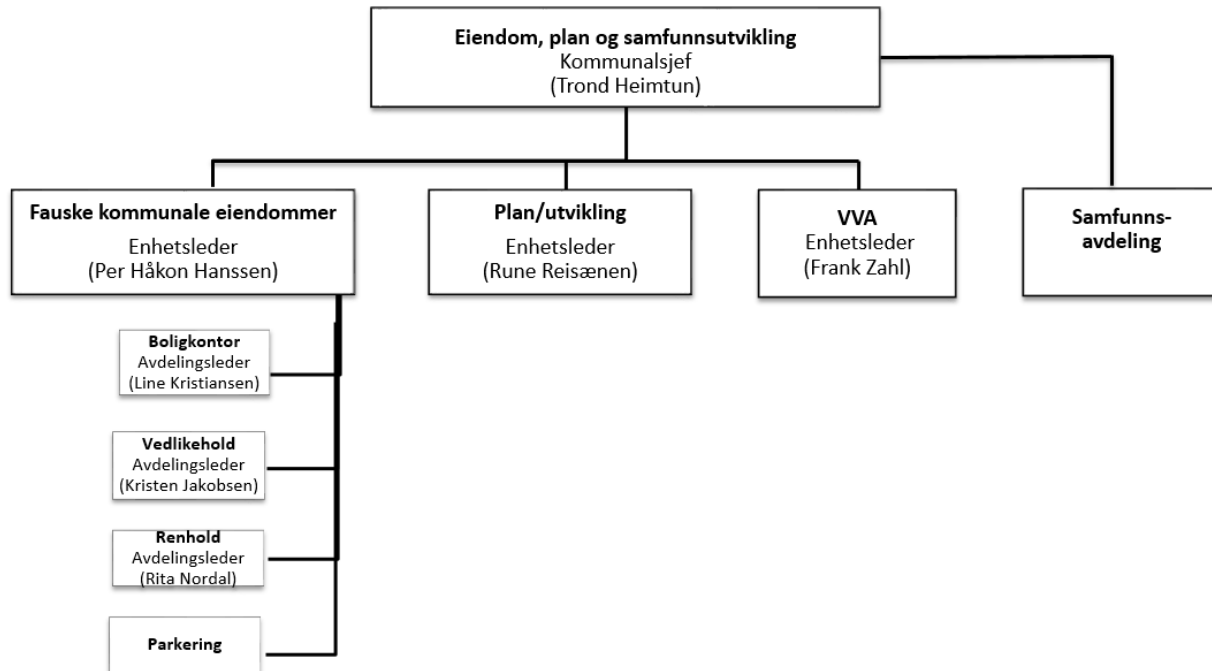
Velferdsteknologi: Som beskrevet i vedtatt helse-, omsorg- og sosialplan (2018-2026) er behov for å få på plass gode velferdsteknologiske løsninger som understøtter muligheten til å kunne bo hjemme. Samhandlingsområdet helse og omsorg fikk i 2019 tilskudd på midler gjennom Husbanken for å gjennomføre prosjekt velferdsteknologi. Hensikten med prosjektet er bedre kvalitet og effektivisere bemanning i sektoren. Prosjektet ble kraftig forsinket da samhandlingsområdet måtte omprioritere ressurser til covid-19. Ressurser dedikert til prosjektet er nå tilbake og arbeider med mulige løsninger for velferdsteknologi.

Samhandling utskrivningsklare pasienter: Det er behov for en avklaring rundt avtalen om utskrivningsklare pasienter i forhold til Nordlandssykehuset Psykisk helse og rus. Per tiden har Fauske kommune ingen heldøgns tilbud til pasientgrupper innen psykisk helse og rus, som har behov for heldøgns omsorg.

Bygningsmasse: Helse og omsorgstjenesten har ikke bygg som er optimalisert for dagens drift. Byggene man har medfører økt ressursbruk på bemanningssiden og institusjonsbyggene er ikke tilpasset dagens sykehjemsdrift. Utformingen av Helsetunet 2 ivaretar i dag ikke beboernes behov for trygghet, stabilitet og forutsigbarhet på en god måte, noe som er kostnadsdrivende på bemanningssiden. Det er derfor behov for å evaluere den totale bygningsmassen tilknyttet helse og omsorg med tanke på fremtidig drift.

6.3 Eiendom, plan og samfunnsutvikling

Figur 18 – Organisasjonskart Eiendom, plan og samfunnsutvikling



Prognose ved årets slutt 2021

Tabell 1717 – Prognose Eiendom, plan og samfunnsutvikling

	Budsjett pr august 2021 just.	Regnskap pr august 2021	Avvik(per.)	Budsjett totalt 2021 oppr.	Budsjett totalt 2021 just.	Prognose 2021	Avvik 2021
Område: 3 Eiendom, plan og samfunnsutvikling							
30 Vei og gatelys	6 463 553	6 219 965	-243 589	10 109 757	10 122 368	10 122 000	-368
32 Fauske kommunale eiendommer	24 474 027	22 750 813	-1 723 214	36 734 918	38 004 705	37 000 000	-1 004 705
33 Plan og utvikling	4 261 601	3 596 469	-665 132	6 726 779	6 775 588	6 200 000	-575 588
34 Felles Eiendom, Plan og Samfunnsutvikling	728 360	771 206	42 846	1 142 625	1 142 625	1 142 625	0
Sum	35 927 541	33 338 453	-2 589 089	54 714 079	56 045 286	54 464 625	-1 580 661
35 Selvkost	-21 828 825	-25 141 537	-3 312 712	-3 352 962	-3 255 509	-3 255 509	0
Sum	-21 828 825	-25 141 537	-3 312 712	-3 352 962	-3 255 509	-3 255 509	0
Sum område: 3 Eiendom, plan og samfunnsutvikling	14 098 716	8 196 916	-5 901 801	51 361 117	52 789 777	51 209 116	-1 580 661

Hva har skjedd siden sist?

VVA

Innenfor vei og gatelys skyldes mindreforbruket i forhold til periodisk budsjett at det bevisst har vært lav aktivitet av sommervedlikehold. Mindreforbruket forventes å reduseres pga. vedlikehold av gatelys. Selvkost går som normalt.

Fauske kommunale eiendommer

Enhet Fauske kommunale eiendommer går med mindreforbruk på grunn av vakante stillinger, nedtrekk renhold innført tidligere enn plan (siste stilling trekkes ned fra januar 2022), rimeligere energikostnader enn budsjettet, samt streng kostnadskontroll.

Konkurransen er utlyst for riving av samfunnshuset og tilbudsfrist er satt til 30.09. Forespeilet fremdrift er ferdig revet i løpet av høst 2021.

Parkavdelingen har hatt en sesong preget av sykefravær og permisjon i nesten hele året. Tjenesten har blitt løst ved noe innleie.

Innføring av nye parkeringsområder i sentrum er gjennomført. Gjennomføringen ble noe forsinket. Utfartsparkering på 7 plasser i henhold til tiltak budsjett er innført.

Plan og utvikling

Mindreforbruket skyldes vakante stillinger i perioden, samt stram økonomistyring. På selvkostområdene plan, byggesak og oppmåling har det så langt i år vært mindre saker i forhold til 2020. Det betyr mindre inntekter enn budsjettet, og som kan føre til underskudd på selvkostområdet. Underskudd selvkost dekkes av tidligere overskudd som er avsatt på fond tidligere år.

Tiltak i budsjett 2021

Tabell 1818 – Vedtatte tiltak Eiendom, plan og samfunnsutvikling

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Fauske kommunale eiendommer				
Reduksjon stillinger	-588 198	-588 198	-588 198	
Tilpasning FDVU-kostnader boligkontoret	-451 930	0	0	
Redusert drift Vestmyra hvit	-98 000	0	-20 000	
Etableringsgebyr startlån og avgift papirfaktura	-82 000	-9 650	-30 000	
Avgiftsparkering (sentrums- og utfartsparkering)	-1 000 000	-800 000	-1 000 000	
Parkering økt inntekt	-600 000	0	0	
Sum	-2 820 128	-1 397 848	-1 638 198	
Plan og utvikling				
Justering av gebyr byggesak	-70 000	-14 000	-56 000	
Ettersøk vilt	65 000	43 333	65 000	
Sum	-5 000	29 333	9 000	
Vei og gateløys				
Innføring nattestenging av gateløys	130 000	130 000	130 000	
Sum	130 000	130 000	130 000	
Sum total	-2 695 128	-1 238 515	-1 499 198	

- Tilpasning FDVU-kostnader boligkontoret: Ikke innført i henhold til plan, men kostnader er fakturert og kommet inn på inntektspost for vedlikehold/drift.
- Redusert drift Vestmyra hvit: Planlagt overlevert bygg 01.10.2021 og forventet besparelse blir derfor noe redusert i 2021.
- Etableringsgebyr startlån og avgift papirfaktura: Begge tiltak innført, men ikke med forventet effekt.
- Parkering økt inntekt: Ikke mulig å innføre tiltaket. Tiltaket ble vedtatt i budsjettbehandlingen i kommunestyret, uten utredning.

Utfordringer og muligheter i perioden

Samhandlingsområdet jobber veldig bra tverrsektorielt og mellom enhetene. Det er stort fokus på økonomistyring og kostnadskontroll.

Med samfunnsplanen som et overhengende dokument, samt opprettelsen av en samfunnsavdeling som skal ha fokus på samhandling og planverk i kommunen, er dette en stor mulighet for enda tettere og bedre samhandling på tvers av samhandlingsområdene. Fauske kommunes planverk gir føringer og gode incentiver til å levere gode, forsvarlige og trygge tjenester over tid. Det er viktig med gode planleggingsverktøy og økonomiske langtidsplaner. Folkehelseperspektivet skal gjenspeiles i planverket, og gi gode føringer for de tiltak som planlegges og innføres.

Det vil bli fremmet en politisk sak vedrørende "Utredning nedsalg kommunale boliger" der tema er fornying og tilpasning av boligmassen.

Fauske kommune har bygningsmasse på oppvekst og deler av helsesektoren som er i ypperste klasse når det gjelder kvalitet, men som tidligere påpekt utløses vedlikeholdsbehovet temmelig fort når byggene tas i bruk. En del av de nyere byggene har etter hvert pådratt seg behov for vedlikehold i form av ytre vedlikehold spesielt. For å bevare verdien av disse nye byggene er det viktig å ikke få følgeskader av manglende vedlikehold. I tillegg er det en del eldre bygg som ikke er oppdatert med hensyn på vedlikehold.

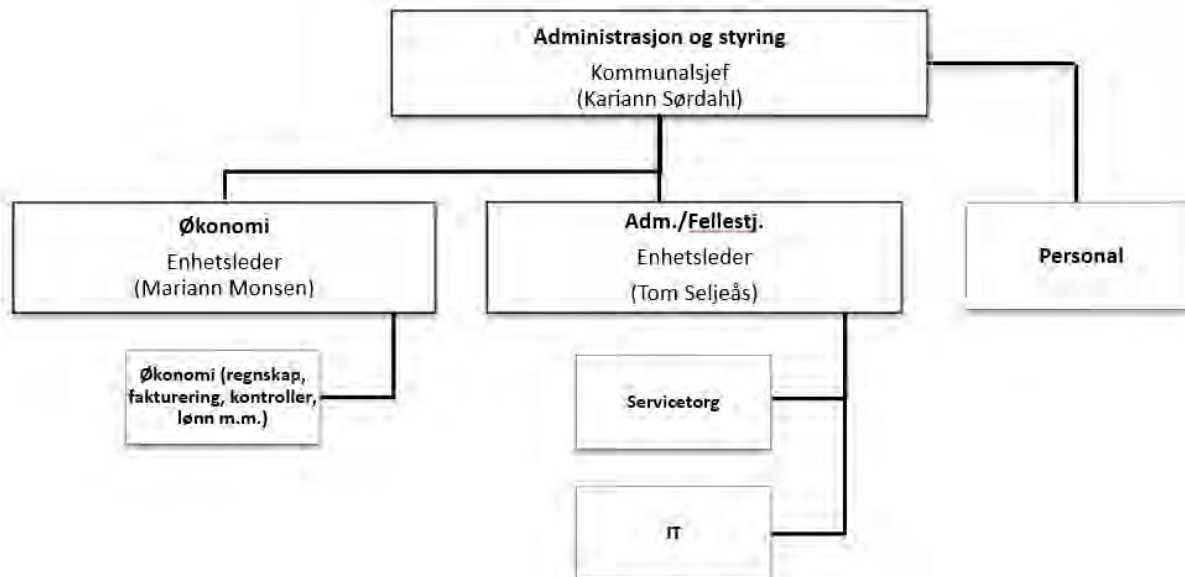
Etterslepet er også gjeldende innen veisektoren, og her vil det samme behovet forsterke seg over tid.

Fauske kommune har flere større bygninger av ulike slag på industriområdet Sandnes, Sulitjelma, inkludert transportband som bør saneres og sikres for løse bygningsdeler. Konstruksjonen er i en så dårlig forfatning at den må rives. Slik den står nå vil den kunne være fare for folk som oppholder seg på området. Det er ikke gjort noe vurdering pr. dato av kostnadene i forbindelse med rivning av transportbandet.

Samlet sett har samhandlingsområdet Eiendom, plan og samfunnsutvikling klart å ha kontroll og oversikt på de tjenester som leveres med god kostnadskontroll og økonomistyring. Sett i lys av dette er prognosen positiv, og det fordres å levere et regnskap med underforbruk hvis det ikke skulle oppstå noe spesielt værmessig eller andre uforutsette ting som kan påvirke resultatet. Likevel har alle ansatte vært løsningsorientert, kreative og ikke minst sett løsninger på tvers av enheter og samhandlingsområder for å kunne drive rasjonelt og effektivt.

6.4 Administrasjon og styring

Figur 19 – Organisasjonskart Administrasjon og styring



Prognose ved årets slutt 2021

Tabell 1919 – Prognose Administrasjon og styring

	Budsjett pr august 2021 just.	Regnskap pr august 2021	Avvik(per.)	Budsjett totalt 2021 oppr.	Budsjett totalt 2021 just.	Prognose 2021	Avvik 2021
Område: 6 Administrasjon og styring							
60 Økonomi	4 339 920	4 256 160	-83 759	6 642 558	6 456 297	6 416 297	-40 000
61 Personal	7 303 778	6 121 988	-1 181 790	9 543 111	10 526 933	9 016 933	-1 510 000
62 Administrasjon og fellestjenester	8 256 942	8 139 574	-117 367	12 637 510	12 660 810	12 660 810	0
63 Felles Administrasjon og styring	605 753	733 284	127 531	0	959 685	1 139 685	180 000
Sum område: 6 Administrasjon og styring	20 506 393	19 251 006	-1 255 385	28 823 179	30 603 725	29 233 725	-1 370 000

Hva har skjedd siden sist?

På økonomiområdet jobbes det kontinuerlig med å øke kvaliteten i regnskapet, og det jobbes med lederstøtte og bedre økonomioppfølging i alle samhandlingsområdene. Samtidig pågår det en tettere integrering mellom lønn og regnskap.

Servicetorget går gjennom endring i sine oppgaver, og her er balansen mellom lovpålagte og ikke-lovpålagte oppgaver i fokus. Nytt telefonsystem vil gi muligheter, og her vil publikum merke endringer i løpet av året. Når Servicetorget oppgaver kan endres, avhenger bl.a. av når de oppgavene som skal videreføres av andre, kan mottas av andre samdringsområder.

IT er også en del av digitaliseringsarbeidet, men drift av virksomhetskritiske systemer er prioritert. Samtidig har det vært sett på videre samarbeid med Bodø kommune på IT-avtaler både på drift og konsulenttjenester m.m. Dette har vist seg vanskelig å realisere, slik at nye måter for å effektivisere kommunens IT-drift må identifiseres. Arbeidet med evaluering av driftsform og tjenestenivå er påbegynt.

Tiltak i budsjett 2021

Tabell 2020 – Vedtatte tiltak Administrasjon og styring

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Administrasjon og styring				
Kommunestyrevedtak	-1 370 000	-920 000	-1 370 000	
Sum	-1 370 000	-920 000	-1 370 000	
Sum total	-1 370 000	-920 000	-1 370 000	

Innsparingskravet knyttet til omstilling administrasjon er budsjettmessig lagt til kommunedirektøren. Kommunedirektøren vil dermed framstå med et merforbruk. Etter endring av administrativ struktur i 1. tertial, er besparelsen tatt inn hos nytt samhandlingsområde Administrasjon og styring. Besparelsen er knyttet til reduksjon i lederstillinger og vakante stillinger i 2021. Netto vil disse to områdene gå i balanse. Innsparingseffekten vil bare delvis bli direkte videreført i 2022.

Nye tiltak

- Det nye samhandlingsområdet skal levere fellestjenester på tvers av de øvrige samhandlingsområdene. Omstillingsprosjektene i samhandlingsområdet vil i stor grad være knyttet til arbeid med digitalisering, økt kvalitet og standardisering i tjenestene.

Utfordringer i perioden

- Det er uavklart hvilket tjenestenivå som vil bli levert gjennom SIIN-samarbeidet. Restportefølje av rammeavtaler må løses ved økt ressursbruk internt, kjøp av tjenester eller alternativt gjennom en annen form for kommunesamarbeid. Endringer i omfanget av SIIN-samarbeidet berører også andre Salten-kommuner, og det pågår en prosess med våre nabokommuner i Indre Salten for å se på alternative løsninger for innkjøp. Evaluering av dagens innkjøpsamarbeid og vurdering av ev. nye samarbeidsløsninger er i tråd med budsjettvedtaket for 2021.

6.5 Kommunedirektørens stab

Kommunedirektørens stab består av kommunedirektøren, formannskapssekretær og prosjektleder for omstillingsprosjektet.

Prognose ved årets slutt 2021

Tabell 211 – Prognose Kommunedirektørens stab

	Budsjett pr august 2021 just.	Regnskap pr august 2021	Avvik(per.)	Budsjett totalt 2021 oppr.	Budsjett totalt 2021 just.	Prognose 2021	Avvik 2021
Område: 2 Kommunedirektøren							
20 Kommunedirektørens stab	792 916	1 244 327	451 411	1 073 483	1 073 483	2 443 483	1 370 000
Sum område: 2 Kommunedirektøren	792 916	1 244 327	451 411	1 073 483	1 073 483	2 443 483	1 370 000

Det vises til kommentar under samhandlingsområde Administrasjon og styring.

6.6 Politikk

Prognose ved årets slutt 2021

Tabell 222 – Prognose Politikk

	Budsjett pr august 2021 just.	Regnskap pr august 2021	Avvik(per.)	Budsjett totalt 2021 oppr.	Budsjett totalt 2021 just.	Prognose 2021	Avvik 2021
Område: 1 Politikk							
10 Politikk	6 092 460	4 513 246	-1 579 214	9 167 776	9 169 876	9 569 876	400 000
Sum område: 1 Politikk	6 092 460	4 513 246	-1 579 214	9 167 776	9 169 876	9 569 876	400 000

Tiltak i budsjett 2021

Tabell 233 – Vedtatte tiltak Politikk

Tiltak	Innsparingskrav 2021	Anslag effekt HiÅ	Årsprognose	Status
Politikk				
Redusere godtgjørelse folkevalgte	-350 000	0	0	
Nedleggelse av utvalg	-350 000	-200 000	-300 000	
Sum	-700 000	-200 000	-300 000	
Sum total	-700 000	-200 000	-300 000	

- **Nedleggelse av utvalg:** Tiltaket er effektivt, men tiltaket har et innsparingskrav som er kr 50 000 over faktiske besparelser ved nedleggelse av utvalg.
- **Redusert godtgjørelse folkevalgte:** Iht. budsjettvedtaket i sak 106/20 gjenstår det et innsparingskrav på kr 350 000 på reduksjon av politiske godtgjørelser.

7. Investeringer

Status for pågående investeringsprosjekter følger nedenfor.

Eiendom, plan og samfunnsutvikling

- **Ombygging Erikstad og flytting av Vestmyra hvit barnehage:** Prosjektet er overlevert og fullført innenfor budsjetterte rammer og tid. Noe etterarbeid pågår.
- **Ventilasjon Vestmyra rød barnehage:** Ferdigstilt, gjenstår oppsett av utebod for utstyr drift/vedlikehold og renhold.
- **Sikring av vegg og reovering fasader Fauskebadet:** Konkurransen er avholdt, 3 tilbud kom inn og det gjenstår forhandlinger, for å se hvor mye rehabilitering av eksisterende vegger vi kan gjennomføre i henhold til vedtatt budsjett. Forventes kontrahert innen utgangen av september og ferdigstillelse alle arbeider i løpet av februar 2022.
- **Teknisk driftsbygg og blålysbygg:** Under utførelse, noe forsinket, men ikke klart om det får forskyvning på sluttdato enda. Styres i henhold til budsjett, men noe usikkerhet rundt lønns- og prisvekst.
- **Ny vannledning Medberget–Nes:** Utført. Årlig låneopptak selvkost.
- **Lagerveien:** Asfaltering utført. Forsinket levering av master til gatelys. Forventes montert i løpet av høsten. Egen finansiering.
- **Rehabilitering VA-ledning Rognveien:** Forventet ferdig ca. 15. oktober. Årlig låneopptak selvkost.
- **Trykkøkningsstasjon vann Lund:** Utført. Årlig låneopptak selvkost.
- **Rehabilitering vannledning Erikstadveien:** Påbegynt, men foreløpig avsluttet pga. oppstart i Rognveien. Ny oppstart høst/vinter. Årlig låneopptak selvkost.
- **Kiss & Ride idrettshallen:** Utført. Finansieres med trafiksikkerhetsmidler med kommunal egenandel.
- **Forhøyet fotgjengerovergang med intensivbelysning Hegreveien:** Forhøyningen ferdig montert og merket. Forsinket levering av master til intensivbelysning. Forventes ferdig innen 15. oktober. Finansieres med trafiksikkerhetsmidler med kommunal egenandel.
- **Fortau langs Erikstadveien:** Prosjektering utført. Finansieres med trafiksikkerhetsmidler med kommunal egenandel.
- **Erikstad renseanlegg:** Kontrakter signert. Arbeidet med tomten er i startfasen. Tomten skal forbelastet i løpet av høsten. Forbelastningen skal ligge 7 måneder.
- **Sikring Farvikbekken:** Arbeidet med kravspesifikasjon er i gang, konkurranse utlyses i løpet av høst 2021.

Helse og omsorg

- **Velferdsteknologi:** Det er utarbeidet mandat for velferdsteknologiprojektet. Prosjektet har i perioden gjennomført en behovs- og gevinstkartlegging ved innføring av flere velferdsteknologiske løsninger i hjemmetjenesten. Det er i hjemmetjenesten inngått avtale om integrasjon mellom pasientjournalssystem og elektroniske dørlåser. Det er videre gjort kartlegging av utbygging av velferdsteknologi på institusjonene.

Oppvekst og kultur

- **IT skole:** Hittil i år er det investert kr 180 000,- av rammen på 0,8 mill. kr ekskl. mva.

Administrasjon og styring

- **IT:** Av disponibelt investeringsbudsjett, er bare en liten del av investeringene gjennomført med bakgrunn i en påbegynt evaluering av driftsform og tjenestenivå. Eventuell omlegging av IT vil kreve videre investeringer som trolig vil komme i 2022.

8. Budsjettreguleringer

Det fremmes ingen forslag til regulering i denne økonomimeldingen. Sentrale inntekter har minimale endringer og rammene til samhandlingsområdene beholdes uendret.

9. Figurer og tabeller

Figurliste

FIGUR 1 – ORGANISASJONSKART FAUSKE KOMMUNE	8
FIGUR 2 – FRAMSTILLING AV DET KOMMUNALE PLANSYSTEMET	10
FIGUR 3 – FUNKSJONENE TIL DE ULIKE DELER AV KOMMUNENS PLANSYSTEM	10
FIGUR 4 – UTVIKLING LÅNEGJELD	12
FIGUR 5 – FORDELING LÅNEGJELD	13
FIGUR 6 – RENTE- OG FINANSUTGIFTER PER 2. TERTIAL.....	13
FIGUR 7 - RENTEUTGIFTER PER 2. TERTIAL.....	14
FIGUR 8 - AVDRAG PÅ LÅN PER 2. TERTIAL	14
FIGUR 9 – UTVIKLING LIKVIDITET	15
FIGUR 10 - PROGNOSE LIKVIDITET 2021	15
FIGUR 11 – INNBYGGERSAMMENSETNING I ANTALL I FAUSKE KOMMUNE	16
FIGUR 12 – INNBYGGERSAMMENSETNING I % I FAUSKE KOMMUNE	17
FIGUR 13 – UTGIFTSBEHOV DEMOGRAFI I ALT.....	17
FIGUR 14 – ENDRET UTGIFTSBEHOV DEMOGRAFI - FAUSKE KOMMUNE - 2020 - 2030.....	18
FIGUR 15 – SYKEFRAVÆR 2. TERTIAL 2021.....	19
FIGUR 16 – ORGANISASJONSKART OPPVEKST OG KULTUR	28
FIGUR 17 – ORGANISASJONSKART HELSE OG OMSORG	32
FIGUR 18 – ORGANISASJONSKART EIENDOM, PLAN OG SAMFUNNSUTVIKLING.....	37
FIGUR 19 – ORGANISASJONSKART ADMINISTRASJON OG STYRING.....	41

Tabell-liste

TABELL 1 – ÅRSPROGNOSE 2021	5
TABELL 2 – FINANSIELLE MÅLTALL	11
TABELL 3 – UTVIKLING RESULTAT	12
TABELL 4 – AKKUMULERT MER-/MINDREFORBRUK	12
TABELL 5 - GJELDSGRAD	12
TABELL 6 – BUNDNE OG UBUNDNE FOND.....	16
TABELL 7 – SYKEFRAVÆR 2. TERTIAL 2021 VS. 2. TERTIAL 2020	19
TABELL 8 – VEDTATTE TILTAK TOTALT.....	20
TABELL 9 – ENDRINGER FELLESOMRÅDENE	23
TABELL 10 – RAMMETILSKUDD OG SKATT	24
TABELL 11 – OVERSIKT LÅNEPORTEFØLJE	26
TABELL 12 – VEDTATTE TILTAK FELLES	27
TABELL 13 – PROGNOSE OPPVEKST OG KULTUR	28
TABELL 14 – VEDTATTE TILTAK OPPVEKST OG KULTUR.....	30
TABELL 15 – PROGNOSE HELSE OG OMSORG.....	32
TABELL 16 – VEDTATTE TILTAK HELSE OG OMSORG.....	34
TABELL 17 – PROGNOSE EIENDOM, PLAN OG SAMFUNNSUTVIKLING.....	37
TABELL 18 – VEDTATTE TILTAK EIENDOM, PLAN OG SAMFUNNSUTVIKLING	39
TABELL 19 – PROGNOSE ADMINISTRASJON OG STYRING	41

TABELL 20 – VEDTATTE TILTAK ADMINISTRASJON OG STYRING	42
TABELL 21 – PROGNOSE KOMMUNEDIREKTØRENS STAB	43
TABELL 22 – PROGNOSE POLITIKK.....	43
TABELL 23 – VEDTATTE TILTAK POLITIKK.....	43

SAK 25/21

Oppfølging av forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2021

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS, mai 2020: Rapport forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser (utdrag: Sammendrag, Konklusjon og Anbefalinger)
- Fauske kontrollutvalg: Saksfremlegg sak 16/20: Rapport forvaltningsrevisjon: Offentlige anskaffelser

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret behandlet i sak 065/20 (18. juni 2020) forvaltningsrevisjonen Offentlige anskaffelser. Rapporten og kontrollutvalgets saksfremlegg er lagt ved saken.

I henhold til Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 skal kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp. Kommunestyret fattet følgende vedtak i saken:

1. *Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Fauske og tas til etterretning.*
2. *Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.*
3. *Kommunestyret vil særlig trekke frem og slutter seg til revisors anbefalinger, og hvor ordet «bør» skiftes ut med ordet «skal» i anbefaling 5-8.*

- 1) *Fauske kommune skal sørge for å skrive anskaffelsesprotokoll i henhold til anskaffelsesforskriften.*

- 2) *Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere en beregning av anslått anskaffelsesverdi for alle sine anskaffelser i henhold til anskaffelsesforskriften.*
- 3) *Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere skatteattest før kontraktsinngåelse i henhold til anskaffelsesforskriften.*
- 4) *Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere egenerklæring og dokumentasjonsbevis i alle saker i henhold til anskaffelsesforskriften.*
- 5) *Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere en begrunnelse for alle unntak fra regelverket om offentlig anskaffelse.*
- 6) *Fauske kommune skal lagre dokumentene for sine anskaffelser systematisk og samlet.*
- 7) *Fauske kommune skal dokumentere en begrunnelse dersom de ved vesentlig overstigelse av anskaffelsesverdien ikke kjører ny konkurranse.*
- 8) *Fauske kommune skal sørge for at habilitetsvurderingen kan dokumenteres.*

Ut fra at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, møte i kontrollutvalget kl 09.15 for å redegjøre om den oppfølging vedtaket har fått fra administrasjonens side. Det er bedt om at en skriftlig versjon av redegjørelsen deles ut til utvalgets medlemmer i møtet. I tillegg kan kontrollutvalget ha ønske om å stille spørsmål i tilknytning til saken.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 065/20 Rapport forvaltningsrevisjon: Offentlige anskaffelser.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Inndyr, 19. oktober 2021



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjon

***Offentlige
anskaffelser***

Fauske kommune

Sammendrag

Salten Kommunerevisjon IKS har i denne undersøkelsen gått gjennom virksomhetens behandling av området offentlig anskaffelse. Formålet har vært å belyse om Fauske kommune overholder regelverket på området.

Ved undersøkelsen forsøker vi å besvare følgende problemstilling:

«I hvilken grad følger Fauske kommune regelverket om offentlige anskaffelser?»

Innsamlingen av data baserer seg på dokumentstudier samt intervjuer.

Revisor har satt inn mest ressurser på kommunens evne til å sørge for etterprøvbare ettersom dette er et prinsipp som stadig viser seg å være krevende å oppfylle. Hva gjelder virksomhetens gjennomføring av anskaffelsesprosesser har vi derfor bare dannet oss et oversiktsbilde.

Organiseringen av innkjøp er etter revisors vurdering godt tilpasset kommunens behov. Bruken av Ajour og dette innkjøpsverktøyets system ivaretar mange av de grunnleggende prinsippene for offentlig anskaffelse (OA). Konkurranses grunnlagene revisor har gått gjennom er utførlige og vil slik revisor ser det gi stor grad av forutberegnelighet. Vi ser også at det anvendes betydelig større ressurser på store anskaffelser enn små. Dette tydeliggjør at de som arbeider med anskaffelsene forholder seg til forholdsmessighetsprinsippet.

Kommunens anvendelse av innkjøpskonsulent ser ut til være en god løsning og kan trolig gi litt ekstra tyngde til de valgene som tas innkjøpsfaglig i kommunen.

Fauske kommune viser gjennom de dokumentene de har fremlagt for revisor at deres anskaffelsesprosesser i stor grad er gode og følger kravene i lov og forskrift. De har en Innkjøpsveileder som er oppdatert og dekker de viktigste delene av regelverket. De intervjuede gir inntrykk av at veilederen følges opp. Noe som også gjenspeiler seg i sakene.

Revisor har tatt tolv stikkprøver fra de siste tre årene med anskaffelser 2017-2019.

Ved gjennomgang av disse har revisor sett at det forekommer at dokumenter mangler. Dette handler nok om at de har flere systemer for lagring av dokumenter. Manglene kan derfor ha årsak i at ikke alle dokumentene finner veien til Websak som er hovedsystemet. Det viser seg også at det ikke ser ut til å være noen gjennomgående mappestruktur i saksmappene til anskaffelsessakene.

De intervjuede gir uttrykk av å være kjent med Fauske kommunes etiske retningslinjer. Og er kjent med behovet for å vurdere habilitet. Det fremgår imidlertid ikke av de etiske retningslinjene hvordan habilitetsvurderingen skal gjennomføres rent praktisk.

Habilitetsvurderingen er ikke dokumentert i noen av anskaffelsessakene revisor har gått gjennom. Revisor mener at dokumentering av habilitetsvurderingen vil kunne både forebygge inhabilitet å øke tilliten til kommunen ved spørsmål utenfra.

Fauske kommunes bruk av Ajour i alle innkjøpssaker vil kunne være med på å identifisere habilitet ved at saksbehandler alltid vil kunne identifiseres.

Konklusjon:

Fauske kommune følger i stor grad regelverket om offentlige anskaffelser.

Når det gjelder systemet og gjennomføringen av dokumentasjonsplikten viser gjennomgangen at det forekommer brudd på lovgivningen.

6 Konklusjon

I hvilken grad følger Fauske kommune regelverket om offentlige anskaffelser?

Fauske kommune følger i stor grad regelverket om offentlige anskaffelser.

Når det gjelder gjennomføringen av dokumentasjonsplikten viser gjennomgangen at det forekommer brudd på lovgivningen.

7 Anbefalinger

1. Fauske kommune skal sørge for å skrive anskaffelsesprotokoll i henhold til anskaffelsesforskriften.
2. Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere en beregning av anslått anskaffelsesverdi for alle sine anskaffelser i henhold til anskaffelsesforskriften.
3. Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere skatteattest før kontraktsinngåelse i henhold til anskaffelsesforskriften.
4. Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere egenerklæring og dokumentasjonsbevis i alle saker i henhold til anskaffelsesforskriften.
5. Fauske kommune bør sørge for å kunne dokumentere en begrunnelse for alle unntak fra regelverket om offentlig anskaffelse.
6. Fauske kommune bør lagre dokumentene for sine anskaffelser systematisk og samlet.
7. Fauske kommune bør dokumentere en begrunnelse dersom de ved vesentlig overstigelse av anskaffelsesverdien ikke kjører ny konkurranse.
8. Fauske kommune bør sørge for at habilitetsvurderingen kan dokumenteres.



SAK 16/20

Rapport forvaltningsrevisjon: Offentlige anskaffelser

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
08.06.2020

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS, 7. mai 2020: Rapport forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget har 4. juni 2019, i sin sak 17/19, bestilt forvaltningsrevisjon med tema Offentlige anskaffelser.

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019, kommunestyrets sak 171/16, inneholdt følgende prioriteringer:

1. Introduksjonsordningen (gjennomført)
2. Arealplanlegging (gjennomført)
3. Sykefraværsoppfølging (gjennomført)
4. Ressursutnyttelse teknisk sektor
5. Psykisk helse
6. Forvaltning av ressurser til kultur / idrett i Fauske kommune
7. Varsling
8. Fauske Eiendom KF

Kommunestyret ga kontrollutvalget fullmakt til å «foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig». I møte 1. mars 2019 besluttet kontrollutvalget å gjøre en endring i forhold til planen ved at innkjøp / anskaffelse ble prioritert som tema for forvaltningsrevisjon. I følge utvalgets bestilling skulle rapporten vært ferdig høsten 2019, og

da innenfor en ramme på 300 timer. Kontrollutvalget har i egen sak 05/20, i møte 26. februar 2020, tatt forsinkelsen opp med revisor. Ifølge revisor var rapporten på dette tidspunktet planlagt ferdigstilt til utvalgets møte 27. april 2020. Dette møtet ble ikke avholdt.

Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært om Fauske kommune ivaretar dokumentasjonsplikten, følger regelverket og egne rutiner ved innkjøp av varer og tjenester til kommunen. I tillegg om Fauske kommune har rutiner for å ivareta habilitetsutfordringer.

Følgende problemstilling er undersøkt av revisor:

1. I hvilken grad følger Fauske kommune regelverket om offentlige anskaffelser?

Revisor har besvart problemstillingen ut fra hvordan kommunen forholder seg til de fem prinsippene som regelverket om offentlige anskaffelser bygger på: konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvnbarhet og forholdsmessighet.

For å belyse problemstillingene har revisor gjennomført intervjuer, med Innkjøpsansvarlig, Kommunalleder eiendom, Leder for vei, vann og avløp og Enhetsleder for plan og utvikling.

I tillegg har revisor gått gjennom dokumentasjon for perioden 2017-2019. Revisor har plukket ut og gjennomgått 12 tilfeldige anskaffelser i denne periode

Revisjonskriterier (krav og forventinger som kan stilles til den funksjon/aktivitet som undersøkes av revisjonen), er spesifisert i vedlegg 2 til rapporten, og er utledet fra bl.a Kommuneleien, Forvaltningsloven, Lov og forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens egne rutiner og retningslinjer.

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 1: I hvilken grad følger Fauske kommune regelverket om offentlige anskaffelser?

Revisjonskriterier:

1. Fauske kommune skal opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, forutberegnelighet, likebehandling, etterprøvnbarhet og forholdsmessighet.
 - a. Fauske kommune skal anslå anskaffelsens verdi etter retningslinjene i forskriften og dokumentere vurderingen.
 - b. Fauske kommune skal samle alle vesentlige forhold for gjennomføringen av anskaffelser i en anskaffelsesprotokoll og føre anskaffelsesprotokoll for alle anskaffelser med anslått verdi på over kr 100 000,-.
 - c. Fauske kommune skal kreve skatteattest for skatt og mva. fra leverandører for anskaffelser over kr 500 000,-.

- d. Fauske kommune skal innenfor forskriftens del III kreve egenerklæringsskjema og innhente dokumentasjonsbevis før tildeling av kontrakten.
 - e. Fauske kommune skal konkurranseutsette alle offentlige anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi, gjennom Doffin1.
 - f. Fauske kommune skal konkurranseutsette alle offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi gjennom TED2.
 - g. Fauske kommune skal legge vekt på å minimere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved sine anskaffelser.
 - h. Fauske kommune bør begrunne og kunne dokumentere unntak fra regelverket om offentlig anskaffelser.
 - i. Fauske kommune skal skrive protokoll fra tilbudsåpningen.
 - j. Fauske kommune skal sørge for at vesentlige endringer av kontrakt konkurranseutsettes etter regelverket om offentlige anskaffelser.
2. Innkjøpspersonalet i Fauske kommune skal ha god kjennskap til, å praktisere regelverket om habilitet.
- a. Fauske kommune skal treffe egnede tiltak for å forebygge identifisere og avhjelpe tilfeller av inhabilitet, herunder sørge for at saksbehandler kan identifiseres i anskaffelsesprosessen.

Revisors funn og vurderinger:

Når det gjelder organisering av offentlige anskaffelser er denne etter revisors vurdering godt tilpasset kommunens behov. Bruken av innkjøpssystemet Ajour ivaretar mange av de grunnleggende prinsippene for offentlig anskaffelse. *Konkurranses grunnlagene revisor har gått gjennom er utførlige og vil slik revisor ser det gi stor grad av forutberegnelighet*

I forhold til innkjøpsveilederen opplyser revisor at denne sist ble oppdatert i august 2019, og at denne etter revisors vurdering gir gode retningslinjer for arbeidet med offentlige anskaffelser. Intervjuene revisor har gjennomført tyder på at innkjøperne kjente veilederen. Veilederen inneholder imidlertid ingen rutine for «å sørge for habilitetsvurdering og dokumentering av dette»

1. a) ... anslå anskaffelsens verdi etter retningslinjene i forskriften og dokumentere vurderingen: I 7 av 12 anskaffelser som er gjennomgått mangler dokumentasjon av beregning av anskaffelsesverdi. Revisors vurdering er at det er «*all grunn til å tro at det legges stor vekt på å gjøre grundige vurderinger av anskaffelsens verdi*», og at mangel på dokumentasjon i sakene har sammenheng med at innkjøpsveilederen ikke stiller krav om slik dokumentasjon
1. b) ... skal samle alle vesentlige forhold for gjennomføringen av anskaffelser i en anskaffelsesprotokoll og føre anskaffelsesprotokoll for alle anskaffelser med anslått verdi på over kr 100 000,-: Revisor opplyser at de fikk tilsendt flere mapper med saksdokumenter, men at flere av disse var mangelfulle. Revisors vurderer det slik at problemet har vært at ikke alle dokumenter har vært lagret samme sted, og i rapporten opplyses det at det er truffet tiltak i administrasjonen slik at alle dokumentene tilknyttet

saker om innkjøp samles i Websak. Når det gjelder føring av anskaffelsesprotokoll manglet denne i 4 av 12 saker. Etter revisors vurdering burde protokollene som var utarbeidet vært mer utfyllende. «*Likevel ser det ut til at føring av anskaffelsesprotokoll er en rutine som i stor grad følges opp.*»

1. c) ... skal kreve skatteattest for skatt og mva. fra leverandører for anskaffelser over kr 500 000,-: Dette mangler i 4 av 12 saker. Etter revisors vurdering er dette et brudd på dokumentasjonskravet.
1. d) ... Fauske kommune skal innenfor forskriftens del III kreve egenerklæringsskjema og innhente dokumentasjonsbevis før tildeling av kontrakten: Av de undersøkte anskaffelsene var det 4 hvor regelverket tilsa et absolutt krav om denne dokumentasjonen. Den manglet imidlertid i 2 av de 4 sakene.
1. e) ... skal konkurranseutsette alle offentlige anskaffelser med anslått verdi over nasjonal terskelverdi, gjennom Doffin1., og f) ... skal konkurranseutsette alle offentlige anskaffelser med anslått verdi over EØS-terskelverdi gjennom TED2: Etter revisors vurdering er det ikke feil på dette området. I 2 av 12 saker er det foretatt kunngjøring på høyere nivå enn nødvendig, men dette er innenfor regelverket.
1. g) ... skal legge vekt på å minimere miljøbelastningen og fremme klimavennlige løsninger ved sine anskaffelser: Revisors gjennomgang viser at miljø var tema i 6 av 12 anskaffelser. Intervjuene med innkjøperne viser at det er «*utfordrende å finne metoder for å stille slike krav uten i for stor grad å gå på akkord med andre behov som pris og likebehandling*» Kun i en av 12 anskaffelser har miljøkravet vært utslagsgivende for konkurransen.
1. h) ... bør begrunne og kunne dokumentere unntak fra regelverket om offentlig anskaffelser: Revisor rapporterer at kommunen har få unntak fra regelverket. Kun 1 av 12 utvalgte anskaffelser var et unntak fra regelverket. «*I denne saken var dette utførlig begrunnet og forklart i saken*». Etter revisors vurdering ivaretar kommunen krav på dette området.
1. i) ... skal skrive protokoll fra tilbudsåpningen: Ved bruk av innkjøpsverktøyet Ajour skal det i følge rapporten ikke la seg gjøre å unnlate å skrive åpningsprotokoll. Revisor bemerker at «*Det er derfor noe overaskende at det er mangler når det gjelder dokumentasjon av dette. Det er imidlertid mest sannsynlig at disse protokollene finnes i systemet, men ikke har blitt sendt over til revisor på grunn av arkivutfordringene. Revisor legger til tross for manglene i dokumentasjonen til grunn at dette er en rutine som følges.*»
1. j) ... skal sørge for at vesentlige endringer av kontrakt konkurranseutsettes etter regelverket om offentlige anskaffelser: Det opplyses i rapporten at det ikke blir gjennomført ny konkurranse i byggekontrakter, «*selv om de har vært vesentlig dyrere enn anskaffelsesverdien*». Etter revisors mening vil det å ikke gjennomføre ny konkurranse være å unnta anskaffelsen fra regelverket om offentlig anskaffelse. «*Det bør dermed i saker hvor det forekommer vesentlig overstigelse, og det ikke kjøres ny konkurranse, foreligge en dokumentert begrunnelse for dette i saken.*»

2. a) ... skal treffe egnede tiltak for å forebygge identifisere og avhjelpe tilfeller av inhabilitet, herunder sørge for at saksbehandler kan identifiseres i anskaffelsesprosessen: Revisor opplyser at intervjuene tyder på at innkjøperne har bevissthet om og kjennskap til kommunens etiske retningslinjer og at habilitet skal vurderes. Det er imidlertid ikke satt krav, verken i etiske retningslinjer eller innkjøpsveileder, om at vurdering av habilitet skal dokumenteres. «*Revisor mener at dokumentering av habilitetsvurderingen vil kunne både forebygge inhabilitet å øke tilliten til kommunen ved spørsmål utenfra*». I forhold til å kunne sørge for at saksbehandler kan identifiseres i anskaffelsesprosessen, viser revisor til anskaffelsesprogrammet Ajour. Saksbehandler vil alltid kunne identifiseres ved bruk av Ajour.

Revisors anbefalinger:

Revisor konkluderer med at kommunen i stor grad følger regelverket om offentlige anskaffelser. Basert på funnene i rapporten gir revisor følgende 8 anbefalinger:

1. Fauske kommune skal sørge for å skrive anskaffelsesprotokoll i henhold til anskaffelsesforskriften.
2. Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere en beregning av anslått anskaffelsesverdi for alle sine anskaffelser i henhold til anskaffelsesforskriften.
3. Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere skatteattest før kontraktsinngåelse i henhold til anskaffelsesforskriften.
4. Fauske kommune skal sørge for å kunne dokumentere egenerklæring og dokumentasjonsbevis i alle saker i henhold til anskaffelsesforskriften.
5. Fauske kommune bør sørge for å kunne dokumentere en begrunnelse for alle unntak fra regelverket om offentlig anskaffelse.
6. Fauske kommune bør lagre dokumentene for sine anskaffelser systematisk og samlet.
7. Fauske kommune bør dokumentere en begrunnelse dersom de ved vesentlig overstigelse av anskaffelsesverdien ikke kjører ny konkurranse.
8. Fauske kommune bør sørge for at habilitetsvurderingen kan dokumenteres.

Rådmannens kommentar:

Rådmannens kommentar er i sin helhet lagt ved rapporten.

Vurdering:

Forsinkelsen i tiknytning til rapporten er tatt opp og adressert i utvalgets sak 05/20, og gjentas ikke her. Ved oversendelsen av rapport opplyser revisor medgått tid på 350 timer. Ved bestillingen var det i revisors prosjektplan lagt til grunn en ressursbruk på 300 timer. Årsak til økningen er ikke kommentert i rapporten

Salten kommunerevisjon IKS har gjennomført en undersøkelse og utarbeidet en rapport i samsvar med bestillingens innhold.

Rapporten får frem at mye av kommunens arbeid i forhold til offentlige anskaffelser skjer i samsvar med krav i regelverk. Samtidig har revisors gitt anbefalinger på områder hvor det er synliggjort forbedringspotensial.

Forslag til vedtak (innstilling til vedtak):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Offentlige anskaffelser er forelagt kommunestyret i Fauske og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem

Inndyr, 29. mai 2020

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

SAK 26/21

Møteplan 2022 for kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2021

Vedlegg:

- Fauske kommune: Møteplan 1. halvår og 2. halvår

Bakgrunn:

Kontrollutvalget behandler og vedtar egen møteplan. I 2021 var det planlagt gjennomført 5 møter i utvalget, men april møtet ble avlyst.

I tilknytning til saken foreligger vedlagte møteplan 2022 for Utvalg i Fauske kommune..

Kontrollutvalgets møteplaner har til enhver tid vært styrt av og tilpasset kommunestyrets møteplan. Dette av hensyn til saker som oversendes fra kontrollutvalget til kommunestyret, og da særlig forvaltningsrevisjonsrapporter og uttalelser til regnskap. Når det gjelder utvalgets uttalelse til kommuneregnskapet så skal denne dessuten foreligge i tide til formannskapetets behandling av regnskapet. I vedlagte møteplan er det lagt opp til kommunestyremøter følgende datoer:

Torsdag 24. februar
Torsdag 7. april
Torsdag 19. mai
Torsdag/ fredag 16./ 17. juni

Torsdag 1. september
Torsdag 13. oktober
Onsdag / torsdag 14./15. desember

Legges det til grunn behandling av regnskap for 2021 i kommunestyrets møte 19. mai, må kontrollutvalgets uttalelse til regnskapet være klar innen formannskapsmøtet som holdes 5. mai.

Påskeuken i 2022 er 11. til og med 18. april. Skolens vinterferie er 28. februar til og med 4. mars. Høstferie 12. til 14. oktober 2022. Kristi himmelfartsdag er 26. mai. Andre pinsedag 6. juni.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2022:

Tirsdag 22. februar

Mandag 4. mai (uttalelse til regnskap kommune og kommunalt foretak)

Onsdag 1. juni

Onsdag 14. september

Onsdag 26. oktober

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Inndyr, 19. oktober 2021



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

UTVALG I FAUSKE KOMMUNE
MØTEPLAN 1. HALVÅR 2022

Utvalgets leder	Telef. priv/arb.	Utvalg	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli
Ordfører Marlen Rendall Berg	/04018/99322633	Kommunestyre		24.		7.	19.	16.*	17.
Varaordfører Ronny Borge	//97112595	Formannskap/ Klagenemnd/ Valgstyre		10.	24.		5.	2.	
		Partssammensatt utvalg		10.	24.			2.	
Ketil H. Skår	//90148468	Plan- og utviklingsutvalg	25.		8.	5.	24.		21.
Odd-Harald Larsen	//48106516	Eldrerådet							
Alette Bergli	//95823425	Ungdomsrådet							
Audun Krarup Jonassen	//91758003	Komm. råd for personer med funksjonsnedsettelse							
Jørn Stene	//90095805	Kontrollutvalget							

Kommunedirektør Ellen Beate Lundberg /04022/91599302

* - Budsjettkonferanse

UTVALG I FAUSKE KOMMUNE
MØTEPLAN 2. HALVÅR 2022

Utvalgets leder	Telef. Priv/arb.	Utvalg	August	September	Oktober	November	Desember
Ordfører Marlen Rendall Berg	/04018/99322633	Kommunestyre		1. **	13.		14. 15.*
Varaordfører Ronny Borge	//97112595	Formannskap/ Klagenemnd/ Valgstyre		29.***	20.***	29.*	
		Partssammensatt utvalg		29.		29.	
Ketil H. Skår	//90148468	Plan- og utviklingsutvalg		13.		15.	
Odd-Harald Larsen	//48106516	Eldrerådet					
Alette Bergli	//95823425	Ungdomsrådet					
Audun Krarup Jonassen	//91758003	Komm. råd for personer med funksjonsnedsettelse					
Jørn Stene	//90095805	Kontrollutvalget					

Kommunedirektør Ellen Beate Lundberg /04022/91599302

* - Møte hvor budsjettet behandles

** - Budsjettkonferanse

*** - Arbeidsmøte budsjett



SAK 27/21

Virksomhetsplan 2022

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2021

Vedlegg:

- a) Utkast: Virksomhetsplan 2022 for Fauske kontrollutvalg.

Bakgrunn for saken:

Sak om Virksomhetsplan for 2022 legges frem med bakgrunn i at dette er en aktivitet / sak som skal til behandling i utvalgets siste møte i 2021.

Kommunestyret har det overordnede kontrollansvar for kommunens virksomhet. Kontrollutvalget er kommunestyrets organ for å føre løpende kontroll og tilsyn med forvaltningen på kommunestyrets vegne. Et godt fungerende kontrollutvalg er viktig for å sikre folkevalgt innsyn og kontroll.

Rammebetingelsene for kontrollutvalget blir i stor grad avgjort av kommunestyret, som legger til rette for at kontrollutvalget skal være i stand til å ivareta sine kontroll- og tilsynsoppgaver. For å målrette kontrollutvalgets arbeid er det utarbeidet forslag til en virksomhetsplan. Det legges opp til at planen skal inneholde oversikt over de områder som er prioritert og hvilke kontroll- og tilsynsoppgaver som er planlagt i 2022. Saken legges frem for kontrollutvalget for drøfting og prioritering av utvalgets aktiviteter i 2022.

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Inndyr, 19. oktober 2021



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



Kontrollutvalget Fauske kommune

Virksomhetsplan 2022

Jnr 21/xxxxArk 413 1.4

Innholdsfortegnelse

INNLEDNING	3
KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING	3
KONTROLLUTVALGETS LOVPÅLAGTE OPPGAVER	4
ANDRE OPPGAVER	5
KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT 2022	6
PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN 2022	7
vedlegg	8

INNLEDNING

Kommunestyrets kontrollansvar:

Kommunestyret er kommunens øverste organ, og har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet.

Kommunestyret kan kreve at enhver sak skal legges fram til orientering eller avgjørelse.

Kommunestyret kan omgjøre vedtak som er truffet av andre folkevalgte organer eller av administrasjonen, hvis disse selv kunne ha omgjort vedtaket. (k.lov § 22-1).

Etter bestemmelsen i kommuneloven § 23-1 har kommunestyret valgt et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på kommunestyrets vegne.

Den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget erstatter ikke kommunens internkontroll etter kommunelovens kapittel 25, eller kommunedirektørens ansvar for internkontroll.

KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Valg til kommunens kontrollutvalg ble gjort av kommunestyret i møte den 3. oktober 2019 -sak 50 /19. I møte 23. april, sak 28/20, er det valgt ett nytt varamedlem.

Medlemmer i kontrollutvalget for perioden 2019 – 2023 er:

<u>Medlem:</u>	<u>Varamedlemmer :</u>
Jørn Stene, leder	1. Geir Mosti,
Gisela Hansen Gulstad, nestleder	2. Kjell Lund Olsen,
	3. Gry Janne Rugås,
	4. Tor William Paasche,
<u>Medlem:</u>	<u>Varamedlemmer :</u>
Kristin Setså,	1. Finn Utheim,
Richard Skagen	2. Anne-Irene Jensen
Gunnar Bråthen	3. Ivan Danielsen
	4. Ole Martin Pettersen (fra 23.4.20)
	5. Hege E. L. Skoglund

KONTROLLUTVALGETS LOVPÅLAGTE OPPGAVER

Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget skal påse at:

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Regnskapsrevisjon

Utvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, at regnskapsrevisjonen blir utført i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor, og at regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene som blir stilt i lovverket.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens administrasjon og av selskapene som kommunen har eierinteresser i. Kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføringen av forvaltningsrevisjoner. Planen skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen vedtas av kommunestyret. Utvalget skal også se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gitt av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner.

Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av kommunens eierskap gjennom eierskaps-kontroller. Kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføring av eierskapskontrollene, planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalget skal rapportere om resultatene av kontrollene til kommunestyret. Utvalget skal også se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gitt av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner.

Budsjett for kontrollarbeidet

Utvalget setter opp forslag til årsbudsjett for revisjon, sekretariatet og kontrollutvalgets egen drift og sender dette til kommunestyret med anbefaling om vedtak.

Rapportering til kommunestyret

Kontrollutvalget skal rapportere om resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Uttalelse om årsregnskapet

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens og foretakenes årsregnskap og årsberetning.

Annet

Kontrollutvalget kan foreta undersøkelser som det mener er nødvendig.

ANDRE OPPGAVER

Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender, gjennom sin årlige rapportering og ved andre orienteringer om utvalgets virksomhet.

Åpenhet

Kontrollutvalgets møter er åpne og alle har rett til å være til stede under møtene, men med de unntak som følger av kommuneloven § 11-5. Åpenhet er viktig, også om kontrollutvalgets virksomhet. Innenfor rammen av kommunelov og offentlighetslovgivningen, vil utvalget legge til rette for at utvalgets møter i størst mulig grad kan gjennomføres som åpne møter.

Henvendelser fra publikum

Alle henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir lagt fram for kontrollutvalget, som tar stilling til om henvendelsen gir grunnlag for undersøkelser og / eller sak med bakgrunn i henvendelsen.

Oppfølging

Kontrollutvalget følger opp vedtak som angår utvalgets arbeid, og vurderer om sekretariatsbistanden tilfredsstillende utvalgets behov.

Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får tilbud om å delta på faglige samlinger.

Virksomhetsbesøk

For å kunne føre tilsyn med den totale virksomheten er det viktig at kontrollutvalget har ressurser og kjennskap til kommunens forvaltning og tjenester. Det kan være aktuelt å besøke ulike kommunale virksomheter. Besøkene kan også inkludere kommunale foretak og selskap. Virksomhetsbesøkene må tilpasses kontrollutvalgets behov og ressursituasjon.

Formålet med virksomhetsbesøk er blant annet å:

- Bli kjent med virksomheten, og å gjøre kontrollutvalgets arbeid kjent i kommunen.
- Undersøke generelt om krav til internkontroll er kjent i virksomheten og om sentrale føringer knyttet til for eksempel de etiske retningslinjer er kommunisert

- Fremskaffe informasjon om utvalgte områder som for eksempel HMS, offentlige anskaffelser og lignende ved å få orientering om og innsyn i system og rutiner
- Få innspill til kontrollutvalgets risikoanalyser og planarbeid

Høring

Kontrollutvalget har i henhold til kommuneloven en rett og plikt til å gjennomføre kontrollmessige undersøkelser og evalueringer innenfor kommunens ansvarsområde. Kontrollutvalget kan gjennomføre høringer. Høringer finner sted i forbindelse med møter i kontrollutvalget, der kontrollutvalget i møte skaffer seg informasjon i en sak ved å be bestemte personer om å uttale seg muntlig, på spørsmål fra medlemmene. Hensikten med høring er å skaffe seg direkte informasjon fra aktørene i saken for å klarlegge saksforholdet så godt som mulig.

Det er ikke planlagt høringer i kontrollutvalget i 2021. Kontrollutvalget gjennomfører høring ved behov.

Rapportering

Kontrollutvalget utarbeider årsrapport til kommunestyret om sin virksomhet.

Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og eierskapskontroller rapporteres fortløpende i egne saker til kommunestyret.

Skriftlige påpekninger fra revisor, jfr kommuneloven § 24-7, kan vurderes særskilt rapportert til kommunestyret.

Høringsuttalelser

Kontrollutvalget skal i offentlige høringssaker som vedrører kontrollfunksjonen spesielt, avgi uttalelse til kommunestyret, i saker der kommunestyret selv avgir høringsuttalelse på vegne av kommunen.

Kontrollutvalgets arkiv

Kontrollutvalget skal ha eget sak/arkiv system og sekretariatet ivaretar på vegne av kontrollutvalget det daglige arkivarbeidet, etter arkivloven med forskrifter.

KONTROLL OG TILSYN- BUDSJETT 2022

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollutvalget. Budsjettet ble behandlet av kontrollutvalget i møte 15.09.2021 – sak 19/21. Budsjettet legger rammer for kontrollutvalgets egen aktivitet og kostnadene til revisjon og sekretariat. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme er på kr 2 079 000:

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 742 000
Sekretærbistand	Kr 272 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 65 000
Sum	Kr 2 079 000

PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2022

Det legges opp til 5 møter i løpet av året.

Ytterligere møter settes opp ved behov.

Kontrollutvalgets årsplan 2022	Møter					
	1	2	3	4	5	6?
Aktiviteter og saker						
Godkjenning av protokoll	X	X	X	X	X	
Orienteringer fra revisjon og sekretariat	X	X	X	X	X	
Planarbeid forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll						
Rapport fra forvaltningsrevisjon Sykefravær	X					
Rapport fra eierskapskontroll						
Oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon	X				X	
Orientering fra revisor om overordnet revisjonsstrategi					X	
Dialog med revisor, etterlevelseskontroll	X					
Rapportering etterlevelseskontroll			X			
Orientering om status for kommunens økonomi	X		X		X	
Uttalelse til kommuneregnskapet 2021		X				
Uttalelse til særregnskap 2021 for kommunalt foretak		X				
Redegjørelse fra administrasjonen i aktuelle saker	X	X	X	X	X	
Virksomhetsbesøk						
Revisors erklæring om egen uavhengighet					X	
Utarbeidelse av virksomhetsplan 2023					X	
Kontrollutvalgets årsrapport 2022					X	
Møteplan 2023	X				X	
Budsjett for kontroll og tilsyn 2023				X		



SAK 28/21

Årsrapport for kontrollutvalget 2021

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2021

Vedlegg:

- Utkast: Årsrapport 2021 for Fauske kontrollutvalg

Bakgrunn for saken:

I samsvar med kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2021 er det utarbeidet utkast til rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet i 2021. Rapporten er basert på saksfremlegg, vedtak og innstillinger til vedtak fra kontrollutvalget i den nevnte perioden.

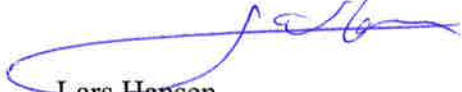
Vurdering:

Gjennom forskrift om kontrollutvalg har utvalget ansvar for å rapportere til kommunestyret, bl.a med uttalelser til årsregnskapet og hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og resultatene av disse. Slik rapportering er gjennomført løpende gjennom året, men det kan samtidig være aktuelt å gi en mer samlet fremstilling om kontrollutvalgets arbeid i perioden, og eventuelt gi innspill til fremtidig kontroll og tilsyn med forvaltningen. En slik type rapport vil dessuten gi fremtidige kontrollutvalg en samlet oversikt over kontrollutvalgets tidligere aktiviteter.

Forslag til vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2021 oversendes kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

Inndyr, 19. oktober 2021



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



Kontrollutvalget, Fauske kommune, Årsrapport til kommunestyret, 2021

(jnr 22/xxxx ark 413 1.5)

1. Innledning

Fauske kontrollutvalg har i 2021 bestått av følgende medlemmer:

Jørn Stene, leder
Gisela Hansen Gulstad, nestleder
Kristin Setså
Gunnar Bråthen
Richard Skagen

Det har vært godt oppmøte fra de valgte medlemmene gjennom året, og det har ikke vært innkalt vara til møtene i 2021.

Det er gjennomført 4 møter i kontrollutvalget i løpet av året. Møtet i april utgikk.

Kontrollutvalget er i samsvar med kommunelovens § 23-1 oppnevnt av kommunestyret for å forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning, på vegne av kommunestyret.

Utvalgets arbeid foregår innenfor rammen av

- Kommunelovens kapitel 23 *Kontrollutvalgets virksomhet*,
- Forskrift om kontrollutvalg og revisjon
- Utvalgets virksomhetsplan

Gjennom uttalelser til kommunens og det kommunale foretakets årsregnskap, og innstillinger i saker om forvaltningsrevisjon, har kontrollutvalget rapportert om sitt virke i de nevnte sakene. Utvalget legger i tillegg frem for kommunestyret en samlet rapport / fremstilling om kontrollutvalgets arbeid det enkelte år.

2. Regnskap

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens regnskap for 2020. Regnskapet er avlagt med et negativt netto driftsresultat med kr 8 759 601. Revisors beretning er avgitt uten forbehold, men med en presisering. Dette er knyttet til regnskapets note 24, hvor det er vist til usikre forpliktelser for kommunen knyttet til fire ulike rettstvister kommunen var involvert i. Ifølge revisors beretning kan utfallet av sakene ikke fastslås med sikkerhet, eller estimeres med tilstrekkelig pålitelighet for den / de eventuelle økonomiske forpliktelsene som vil kunne inntreffe for kommunen.

Det kommunale foretaket Fauna KF har avlagt regnskap med et netto driftsresultat med kr 286 514,90

Kommunens og foretakets ledelse har gitt kontrollutvalget en grundig gjennomgang av sine respektive regnskap, og har besvart utvalgets spørsmål. Til grunn for utvalgets uttalelser ligger også revisors beretning, samt ytterligere informasjon fra denne. I kommunestyrets behandling av regnskapene er det ikke gjort vedtak som har krevd særskilt oppfølging fra kontrollutvalgets side.

Nummererte brev fra revisor: Kontrollutvalget har i 2021 ikke mottatt eller behandlet skriftlige påpekninger fra revisor, jfr kommunelovens § 24-7.

Etterlevelseskontroll: Revisor har gjennomført sin årlige kontroll av om kommunens økonomiforvaltning foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak, jfr kommuneloven § 24-9. Tema for kontrollen var Beregning av tilskudd til private barnehager. Revisor har vurdert om

- Tilskuddsmodellen er i samsvar med forskrift om tildeling av tilskudd til private barnehager Utgiftene som ligger til grunn for tilskuddsberegningen er korrekt hentet fra kommunens årsregnskap, funksjon 201 og 221
- Kommunen har rutiner for telling av barn i kommunale barnehager i samsvar med forskrift, rundskriv og uttalelser fra Utdanningsdirektoratet
- Tellingen av barn i et utvalg av barnehager er korrekt
- Utbetalt tilskudd er i henhold til beregnet tilskudd

Revisor konkluderer som følger: *Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Fauske kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene for beregning av tilskudd til private barnehager.*

3. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har utarbeidet plan for forvaltningsrevisjon, slik det er bestemt i kommunelovens § 23-3. Planen gjelder perioden 2020-2023 og er basert på risikovurderinger av kommunens virksomhet. Kommunestyret har i 2020 vedtatt planen etter innstilling fra kontrollutvalget med følgende prioritering av områder for forvaltningsrevisjon:

1. Økonomistyring
2. Sykefravær
3. Eiendomsforvaltning
4. Oppfølging av politiske vedtak
5. Administrativ struktur
6. Nivå på tjenesteyting
7. Gjennomføring av omstilling

Kontrollutvalgets oppgaver med forvaltningsrevisjoner er tredelt: bestille gjennomføring av konkrete forvaltningsrevisjonsprosjekter, saksbehandle og innstille til kommunestyret når det legges frem en forvaltningsrevisjonsrapport, samt følge opp de vedtak kommunestyret fatter ved behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter. I 2020 er det gjennomført følgende behandling og oppfølging innen forvaltningsrevisjon:

Prosjektets navn	Behandling i kontrollutvalget
Økonomisk styring og internkontroll i Helse- og omsorgssektoren	Rapport bestilt september 2020, levert noe forsinket i april 2021. Rapporten tar for seg om økonomistyringen i helse og omsorgssektoren er tilfredsstillende sett i forhold til budsjettering, ansvarsområder, rapportering, oppfølging og utarbeidelser av fremtidsplaner. Revisor ga 9 konkrete anbefalinger i rapporten. Rapport behandlet mai 2021 med innstilling til

	kommunestyret. Sak med oppfølging av kommunestyrets vedtak gjennomføres i begynnelsen av 2022.
Offentlige anskaffelser	Forvaltningsrevisjon bestilt juni 2019 med grunnlag i forrige periodes plan. Rapport levert mai 2020 fikk frem at kommunen i stor grad følger regelverket om offentlige anskaffelser, men at det var brudd på lovgivningen i forhold til dokumentasjonsplikten. Rapporten er behandlet i kommunestyret 1. oktober 2020. Sak med oppfølging av kommunestyrets vedtak ble gjennomført i oktober 2021.
Forebygging og oppfølging av sykefravær	Forvaltningsrevisjon bestilt september 2021 for leveranse januar 2022. Problemstillinger er bl.a følgende: I hvilken grad følger skoler i Fauske kommune opp sin plikt til systematisk arbeid med forebygging av sykefravær? I hvilken grad følger skoler i Fauske kommune opp sine plikter innen sykefraværsoppfølging?

De behandlede rapportene har gitt viktige bidrag til kunnskap om hvordan den kommunale forvaltningen fungerer, og har påpekt forbedringsmuligheter for kommunen.

4. Eierskapskontroll / Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal utarbeide plan for eierskapskontroll, slik det er bestemt i kommunelovens § 23-4. Arbeidet er forsinket, men det planlegges utarbeidelse av plan i 2022.

5. Øvrig kontroll og tilsyn

Med bakgrunn i kontrollutvalgets generelle mandat om å foreta løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen, er det i utvalgets møter satt på dagsorden en rekke saker. Sakene har bakgrunn i innspill fremmet av publikum, utvalgets medlemmer, andre politikere i kommunen, saker som er tatt opp i media etc.

I disse sakene har utvalget kalt inn administrasjonen, og bedt denne redegjøre for saksforhold, regelverk, forvaltningspraksis etc. I 2021 gjelder dette bl.a følgende områder:

- Økonomi
- Forvaltning av tilskuddsordning til kommunale næringsfond (covid 19)

Kontrollutvalget vil generelt bemerke at kommunedirektør og hans administrasjon har bidratt med gode redegjørelser og besvart utvalgets spørsmål i de sakene som er tatt opp.

6. Øvrige saker som vedrører utvalget

Kontrollutvalget har årlig avgitt uttalelse til budsjett for kontroll og tilsyn til formannskapet om behov for ressurser til kontroll og tilsyn (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg). Utvalget har sitt forslag til budsjett for 2022 lagt til grunn at utgift til sekretariat øker med kr 67 000 sammenlignet med 2021. Dette har sammenheng med økt stillingsressurs for å ivareta sekretariat for de 10 eierkommunene i Salten kontrollutvalgsservice KO (Kommunalt oppgavefelleskap)

Kontrollutvalget har gitt høringsuttalelse til strategiplan 2021-2025 for Salten kontrollutvalgsservice KO.

I samsvar med forskrift om kontrollutvalg og revisjon har kontrollutvalget et påseansvar i forhold til revisors arbeid med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Årlig legger revisor frem en erklæring om uavhengighet i forhold til den virksomhet som skal revideres. Denne behandles i kontrollutvalget. Revisor holder kontrollutvalget løpende orientert om sitt arbeid.

Fauske, 26. oktober 2021

Jørn Stene (s)
leder

Gisela Hansen Gulstad (s)
nestleder

Kristin Setså (s)
medlem

Gunnar Bråthen (s)
medlem


Richard Skagen (s)
medlem

SAK 29/21**Orienteringer fra revisjon og sekretariat****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
26.10.2021**Vedlegg:**

- Iris Salten IKS, 5.11.2021: Innkalling til representantskapsmøte i Iris Salten IKS

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

Inndyr, 19. oktober 2021
Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Representantskapet – Iris Salten IKS.

Eierkommunene i Iris Salten IKS
Medlemmene i representantskapet

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 
Jnr.
Arkiv nr.
Hjemmel u off:
Vikan 05.11.21

Innkalling til representantskapsmøte i Iris Salten IKS.

Det innkalles med dette til representantskapsmøte **fredag 5. november 2021,**
kl 09.30-11.00. Møtet avholdes i bystyresalen i Bodø rådhus.

- Sak 21-11 Fortegnelse over representantskapets medlemmer.
- Sak 21-12 Godkjenning av innkalling til representantskapsmøte.
- Sak 21-13 Valg av deltagere til å underskrive protokoll fra møte.
- Sak 21-14 Økonomiplan for 2022 til 2025.
- Sak 21-15 Budsjett for 2022.
- Sak 21-16 Innstilling til bruk av midler fra Iris-fondet.
- Sak 21-17 Valg av revisor for Iris Salten IKS.
- Sak 21-18 Valg av valgkomitè.

Saksdokumenter til sak 21-14 og 21-15 følger vedlagt.

Vennligst gi beskjed snarest på mail til bjorn.ove.moum@iris-salten.no dersom du ikke kan møte.

Vel møtt!

På vegne av Iris Salten IKS

Sigurd Stormo
Representantskapets leder

Ragnar Pettersen
Styrets leder

Kopi med vedlegg til: Varamedlemmer i representantskapet
Revisor
Styret med varamedlemmer



SAK 30/21

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2021

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr 19. oktober 2021


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget