

Møteinnkalling

Møtedato: 30.09.2014
Møtestad: Stryn kommunehus, møterom 3042
Møtetid: Kl. 10:30

Innkalling: Faste medlemar i utvalet, revisor i sak 023/14 og rådmann v/økonomirådgjervar i sak 024/14.

[Dersom du ikkje kan møte: Meld frå på e-post: arva@sekom.no](mailto:arva@sekom.no)

Varamedlemar møter etter nærare innkalling.

Sakliste

Sak nr.	Saktittel
021/14	Godkjenning av innkalling og sakliste
022/14	Skriv og meldingar
023/14	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Bekymringsmeldingar i barnevernet
024/14	Orientering om arbeidet med økonomireglement i Stryn kommune
025/14	Budsjett for kontrollutvalet i Stryn 2015
026/14	Oppfølgingsliste 4 - 2014
027/14	Eventuelt

Med helsing

Rune Myklebust
Leiar

SEKOM-sekretariat

Saksgang Stryn kontrollutval	Møtedato 30.09.2014	Saksnr 021/14
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-	Arkivsaknr.: 14/226
---	----------------------	-------------------------------

Godkjenning av innkalling og sakliste

Vedlegg:

Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Innkalling og sakliste vert godkjent.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Stryn kontrollutval	Møtedato 30.09.2014	Saksnr 022/14
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-033	Arkivsaknr.: 14/106
---	-------------------------	-------------------------------

Skriv og meldingar

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
16.07.2014	KS 022/14 Godkjenning av årsmelding og rekneskap 2013, handsama 21.5.2014	160
16.07.2014	KS 042/14 Rekneskapsrapport 1. tertial 2014 - Stryn kommune, handsama 26.6.2014	161
16.07.2014	1. tertialrapport Stryn kommune perioden 1.1.-30.4.2014	162
Materiell/informasjon i samband med samlinga for kontrollutvala i Stryn og Hornindal 19. september vert gitt i møtet.		

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.



STRYN KOMMUNE

MØTEBOK

SAK	ORGAN	MØTEDATO
FO 077/14	Formannskapet	14.05.2014
KS 022/14	Kommunestyret	21.05.2014

Avgjerd av:
Sakshandsamar: Randi Rørvik

Ref: 14/294 -16

Ark. 00 14

Godkjenning av årsmelding og rekneskap 2013

Presentasjon:

Saka gjeld godkjenning av kommunen sin rekneskap og årsmelding for 2013. Rekneskapet er viser eit overskot på kr. 10.809.742,54.

Etter gjeldande regelverk skal kontrollutvalet handsame rekneskap og årsmelding og gje uttale til kommunestyret med kopi til formannskapet som skal fremje tilråding til kommunestyret.

Lovgrunnlag, reglar, føresegner, plandokument:

- Kommunelova med føresegner

Uprenta vedlegg:

- Etatsvise og avdelingsvise årsrapportar.

Vedlagt saka:

- Rekneskap for 2013 (intern- og eksternrekneskap) inkl. notar og revisjonsmelding.
- Årsmelding 2013.
- Fråsegn frå kontrollutvalet.

Saksopplysningar:

Etter Kommunelova skal kommunestyret handsame kommunerekneskap og årsmelding seinast seks månader etter regnskapsårets slutt.

Overskots-/underskotshandtering skal framgå av vedtaket.

Vurdering:

Slik kommunens økonomi framstår, er det naturleg å avsette overskotet til disposisjonsfond som igjen vert disponert gjennom egne saker/vedtak.

Det er også mogleg å splitte overskotsdisponeringa opp allereie ved rekneskapshandsaminga. Slik rådmannen ser det, tykkjest dette aktuelt for disponeringa av overskotet for 2013. Liknande splitting skjedde ved disponeringa av overskotet for rekneskapsåret 2012.

Det er fleire faktorar som bidreg for å oppebere ein god økonomisk kontroll. Ein hovudfaktor er budsjettdisiplin og respekt for vedtekne budsjett. Organisasjonen har gjennom mange år vist god budsjettdisiplin og respekt for dei politiske budsjettvedtaka. Stryn kommune med sine ca 750 tilsette fordelt på ca 530 årsverk er ein stor organisasjon som har behov for stadig utvikling. Det har gjennom mange år vore avgrensa midlar til rådvelde til utviklingstiltak – i alle høve kollektive utviklingstiltak. Slik rådmannen ser det, vil det vere ynskjeleg at midlar vert stilt til rådvelde slik at dei ulike avdelingane innan kommunen gjennom interne prioriteringar får høve til å gjennomføre utviklingstiltak.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Rekneskap og årsmelding for 2013 blir godkjent.
2. Det rekneskapsmessige overskotet for 2013 på kr. 10.809.742,54 blir disponert slik:
 - a. Kr 9.809.742,54 vert avsett til disposisjonsfond.
 - b. Kr 1.000.000,- vert avsett til fond for organisasjonsmessige utviklingstiltak.
3. Arbeidsmiljøutvalet får fullmakt til å utforme retningsliner for bruken av midlane etter pkt 2 b.

Handsaming i Formannskapet 14.05.2014.

FO-077/14 Vedtak:

Rådmannen sitt framlegg samrøystes tilrådd.

Handsaming i Kommunestyret 21.05.2014.

KS-022/14 Vedtak:

Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteke.

Sign.

Per Kristian Storevik
- sekr.-

Utskrift av endeleg vedtak vert sendt til:
Fylkesmannen i Sogn og Fjordane
Etatsleiarane
Avdelingsleiarane i sentraladministrasjonen
Tillitsvalde



STRYN KOMMUNE

MØTEBOK

SAK	ORGAN	MØTEDATO
FO 097/14	Formannskapet	19.06.2014
KS 042/14	Kommunestyret	26.06.2014

Avgjerd av: Kommunestyret
Sakshandsamar: Randi Rørvik

Ref: 13/382 -10

Ark. 210

Rekneskapsrapport 1. tertial 2014 - Stryn kommune

Presentasjon:

Rekneskapsrapport for 1. tertial 2014 vert lagt fram til formannskapet og kommunestyret til orientering.

Lovgrunnlag, reglar, føresegner, plandokument:

Økonomiplan for perioden 2014 - 2017
Budsjettvedtak for 2014
Kommunelova
Økonomireglementet for Stryn kommune

Aktuelt sakstilfang:

Ikkje vedlagt:

Saldoliste for 1.tertial, perioden 01.01.2014 – 30.04.2014

Saksopplysningar:

Formålet med rapporteringa er å gje politikarane ei oversikt på korleis sektorane og avdelingane klarer å halde dei økonomiske rammene for dei 4 første månadane i 2014. Rapporten inneheld også oversikt over tiltak som er med i ØPL 2014-17 med framdrift og økonomiramme.

Vurdering:

Viser til rådmannen sin kommentar i tertialrapporten i forhold til utfordringar og innsparingar vi står overfor i 2014. Dette gjeld så spesielt endringar i inntektssystemet som førar til ei samla mindre inntekt på kr. 3.020.000,-, og utfordringane knytt til fellesrådet, kor kostandane ikkje er kjende enno.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Rapporten blir teken til vitande.
2. Det skal utarbeidast budsjettreguleringssak til første formannskapsmøte etter ferien.
3. Budsjettsprekkene for 2014 - inkl. evt. tilleggsløyve til fellesrådet- skal fordelast høvesves mellom sektorane.

Handsaming i Formannskapet 19.06.2014.

FO-097/14 Vedtak:

Rådmannen sitt framlegg samrøystes tilrådd.

Handsaming i Kommunestyret 26.06.2014.

KS-042/14 Vedtak:

Formannskapet si tilråding samrøystes vedteke.

Sign.

Per Kristian Storevik
- sekr.-

Utskrift av endeleg vedtak vert sendt til:
Etatsjefane
Avdelingsleiarar i Sentraladminsitrasjonen.



STRYN KOMMUNE

1. TERTIALRAPPORT

PERIODEN

01.01.14 - 30.04.14

Innhald

1. Rådmannen sine kommentarar og overordna vurdering av status pr. 1. tertial 2014	2
2. Endringar i rammetilskotet til kommunane, saldert budsjett 2014	3
3. Skule- og kulturetaten	7
4. Helse- og sosialetaten	8
5. Teknisk etat	11
6. Sentraladministrasjonen	13
6.1 Plan og næringsavdeling.....	13
6.2 Bygg- og eigedomsavdeling	14
6.3 Personal og arbeidsmiljøutval	14
6.4 Servicekontoret	15
6.5 Rådmannsavdelinga.....	15
6.6 Økonomiavdeling og IKT.....	16
6.6.1 Nordfjord nett (IKT Nordfjord prosjekt).....	16
6.7 Skattar, rammetilskot og finans	16
6.8 Diverse andre tenester	19
7. Oppfølging tiltak med i ØPL 2014-17	20
7.1 Tiltak i helse- og sosialsektoren	20
7.2 Tiltak i skule- og kulturetaten.....	21
7.3 Tiltak i teknisk etat	22
7.4 Tiltak i bygg- og eigedomsavdeling	25
7.5 Tiltak i servicekontoret/administrasjonsavdeling.....	26
7.6 Tiltak i plan- og næringsavdeling	26

1. RÅDMANNEN SINE KOMMENTARAR OG OVERORDNA VURDERING AV STATUS PR. 1. TERTIAL 2014

Etter at driftsbudsjettet har vore gjennomgått i heile kommuneorganisasjonen, viser det seg lite avvik mellom forbruk 1. tertial og pårekeleg forbruk basert på årsbudsjettal i same periode. Når det gjeld tala som knyter seg til to ansvar innanfor helse- og sosiaalsektoren, blir desse handsama som eigne saker og blir difor ikkje kommenterte nærare her.

Det er to område som skil seg ut og som krev budsjettmessig handling:

1. Endringar i inntektssystemet som på fører kommunen ei samla mindreinntekt på ca kr 3.020.000,-.
2. Utfordringar knytt til fellesrådet sitt budsjett. Gjennomgangen av dette budsjettet er ikkje slutført, og det er difor vanskeleg å framkome med eksakte tal, men det vil truleg vere behov for min 1 mill til dette føremålet utover det som allereie ligg i det vedtekne budsjettet. Sidan tala ikkje er kjende enno, er dei heller ikkje medtekne i tabellen nedanfor.

Når det gjeld endringane i inntektssystemet, viser vedlagde tabell kva for område som representerer mindreinntektene. Dette er ein situasjon som den einskilde kommune ikkje kan påverke gjennom eigne disposisjonar.

Bortsett frå dei utfordringane som endringane i inntektssystemet representerer er rådmannen vel nøgd med budsjettsituasjonen etter 1. tertial -14. Ut frå dei gjennomgangane som har vore innan dei ulike områda, kan ein ikkje sjå at det føreligg store uførutsette kostnader som krev handling på dette tidspunktet.

	Opphavleg budsjett	Auka utgift/ Redusert inntekt	Redusert utgift/ Auka inntekt	Revidert budsjett
Rammetilskot og skatt	379.462.000	3.020.000		376.442.000
Ansvar 1170 Leige av lokale	0	171.000		171.000
Prosjekt 1: Ansvar 3119 Feilføring i budsjett på løn til reinhald ved Vikane omsorgssenter Bruk av disposisjonsfond	0	1.299.500	1.299.500	1.299.500
Prosjekt 2: Ansvar 3124 ekstraordinært tiltak overfor ein ny brukar Bruk av disposisjonsfond	0	1.222.000	1.222.000	1.222.000
Kyrkjelege fellesråd Stryn (eksl. tenesteyting kr.306.700,-)	4.020.400	X		X
Sum		5.712.500	2.521.000	
Underdekning		3.191.000*		

*Jfr. det som er sagt om fellesrådet sitt budsjett ovanfor.

2. ENDRINGAR I RAMMETILSKOTET TIL KOMMUNANE, SALDERT BUDSJETT 2014

Kommune	Ramme-tilskudd Grønt hefte 2014 (1 000 kr)	Endring i innbyggertilskuddet saldert budsjett 2014						Sum endringer saldert budsjett (sum kol. 2- kol. 7) (1 000 kr)	Ramme-tilskudd etter saldert budsjett 2014 (1 000 kr)
		Økning pga. skatte-endringer og deflator (1 000 kr)	Endringer barnehage (1 000 kr)	Endringer grunnskole (1 000 kr)	Endringer barnevern (1 000 kr)	Utlemming rus-tilskudd (1 000 kr)	Dobbelt-rom sykehjem (1 000 kr)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1401 Flora	315 790	757	-1 480	-479	103	-607	35	-1 672	314 118
1411 Gulen	94 301	188	-247	-111	14	-76	11	-222	94 079
1412 Solund	42 189	70	-70	-39	5	-26	4	-56	42 133
1413 Hyllestad	59 094	111	-98	-66	8	-47	6	-85	59 009
1416 Høyanger	135 429	306	-424	-187	37	-172	17	-424	135 006
1417 Vik	91 508	201	-296	-101	15	-92	12	-261	91 247
1418 Balestrand	57 054	107	-144	-55	9	-51	6	-129	56 925
1419 Leikanger	66 271	153	-307	-97	17	-70	6	-298	65 973
1420 Sogndal	173 188	455	-972	-274	53	-280	21	-998	172 190
1421 Aurland	52 575	124	-149	-66	10	-57	7	-131	52 443
1422 Lærdal	71 715	157	-229	-87	13	-78	9	-215	71 500
1424 Årdal	136 516	345	-579	-173	34	-225	21	-578	135 937
1426 Luster	156 281	360	-593	-201	33	-184	21	-564	155 717
1428 Askvoll	107 767	232	-314	-126	19	-99	14	-273	107 494
1429 Fjaler	107 608	222	-383	-108	19	-98	14	-335	107 274
1430 Gaular	101 273	218	-431	-126	21	-97	11	-403	100 870
1431 Jølster	102 933	226	-442	-135	24	-101	11	-417	102 516
1432 Førde	302 601	782	-1 940	-508	101	-543	31	-2 077	300 524
1433 Naustdal	92 183	198	-356	-114	19	-91	10	-333	91 850

1438 Bremanger	147 620	310	-400	-187	23	-147	18	-382	147 238
1439 Vågsøy	173 502	402	-712	-220	39	-249	23	-718	172 784
1441 Selje	94 133	201	-269	-117	18	-96	11	-252	93 882
1443 Eid	157 502	391	-774	-239	44	-235	19	-794	156 707
1444 Hornindal	50 400	96	-151	-57	7	-35	5	-136	50 265
1445 Gloppen	185 037	415	-714	-231	40	-203	24	-668	184 369
1449 Stryn	206 223	494	-928	-295	55	-296	25	-945	205 278

Tabellforklaring:

Kol. 1: Rammetilskudd etter Prop. 1 S (2013-2014)

Kol. 2: Økning i frie inntekter som følge av økt deflator og skatteendringer

Kol. 3: reversert reduksjon makspris (-163 mill.), reversering av opptrapping mot to barnehageopptak (-241 mill.) og redusert etterspørsel etter barnehage som følge av økt kontantstøtte (-344 mill.)

Kol. 4: med frukt og grønt i grunnskolen (-107,2 mill.)

Kol. 5: komp. for økt kom. egenandel i barnevernet i Grønt hefte 2014.

Kol. 6:

Kol. 7: Økt innbyggertilskudd som følge av redusert egenandel for personer på dobbeltrom på sykehjem (15 mill.)

Kol. 8: Sum endringer i rammetilskuddet saldert budsjett 2014 (sum av kolonne 2-7)

Kol. 9: Rammetilskudd etter saldert budsjett 2014

STRYN		1449					
<i>faste år 2014-priser for årene 2014 - 2018</i>		PROGNOSE					
1000 kr	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	147 918	154 225	162 177	158 265	158 265	158 265	158 267
Utgiftsutjevning	38 964	36 827	40 363	40 659	40 659	40 659	40 659
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)	-492	396	-437	-	-	-	-
Saker særskilt ford (fysioterapi/kvalifiseringsprog)	1 433	-	424	959	959	959	959
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	-	-	-	-	-	-	-
Hovedstadstilskudd (fra 2011 storbytilskudd)	-	-	-	-	-	-	-
Småkommunetilskudd	-	-	-	-	-	-	-
Distriktstilskudd Sør-Norge	2 792	2 896	2 996	3 003	3 003	3 003	3 003
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker	-	-	-	-	-	-	-
Veksttilskudd	-	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	1 000	700	700	-	-	-	-
herav gradvis bortfall av dif.arbeidsgiveravgift	-	-	-	-	-	-	-
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet	-	-	-	-	-	-	-
Endringer saldert budsjett 2014			-945				
Kompensasjon Samhandlingsreformen	-	-	-				
Ekstra skjønn tildelt av KRD	641	-	-				
RNB2012-2014	178	82	-3				
Sum rammetilsk uten inntektsutj	192 435	195 126	205 278	202 885	202 885	202 885	202 888
"Bykлетrekke" (anslag etter 2010)							
Netto inntektsutjevning	21 548	21 949	24 260	24 121	24 121	24 121	24 121
Sum rammetilskudd	213 982	217 075	229 538	227 006	227 006	227 006	227 008
Rammetilskudd - endring i %		1,4	5,7	-1,1	-	-	0,0
Skatt på formue og inntekt	138 064	145 776	146 904	146 058	146 058	146 058	146 058
Skatteinntekter - endring i %		5,6	0,77	-0,58	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	352 046	362 851	376 400	373 100	373 100	373 100	373 100
			(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)				
Sum - endring i %		3,1	3,7	-0,9	-	-	-
Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen	300	150	0				
(ufordelt skjønn fra Grønt Hefte - for 2014 fordelt så langt i år)							

Sum skatt (inkl selskaps) og netto skatteutjevning	159 612	167 725	171 165	170 178	170 178	170 178	170 178
Sum - endring i %		5,1	2,1	-0,6	-	-	-
Rammetilsk kr pr innb. (m selsk skatt frem til 2008)	30 215	30 665	32 292	31 937	31 937	31 937	31 937
Skatteinntekter kr pr innb. uten selskapsskatt	19 495	20 593	20 667	20 548	20 548	20 548	20 548
Kostnadsindeks (utgiftsutjevningen)	1,1218	1,1087	1,1157	1,1185	1,1185	1,1185	0,1185

	Regnskap 2012	Budsjett 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017
DRIFT						
Driftsinntekter						
Brukerbetalinger	25.986.779,39	26.469.900,00	26.911.600,00	26.861.600,00	24.106.100,00	23.556.400,00
Andre salgs- og leieinntekter	32.570.183,34	33.088.200,00	34.326.600,00	34.326.600,00	36.553.700,00	39.798.700,00
Overføringer med krav til motytelse	69.823.677,92	53.131.300,00	40.312.900,00	40.304.000,00	40.348.800,00	40.415.300,00
Rammetilskudd	213.172.590,37	221.227.000,00	229.087.000,00	229.472.000,00	229.472.000,00	229.472.000,00
Andre statlige overføringer	12.400.121,40	12.310.000,00	13.650.000,00	13.650.000,00	13.650.000,00	13.650.000,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	138.064.084,74	141.181.000,00	150.375.000,00	150.375.000,00	150.375.000,00	150.375.000,00
Eiendomsskatt	10.285.283,50	10.600.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00
Andre direkte og indirekte skatter	29.183,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Sum driftsinntekter	502.331.903,66	498.036.400,00	505.192.100,00	505.518.200,00	505.034.600,00	507.796.400,00

UTFORDRING:

I ØPL 2014-17 budsjetterte Stryn kommune med til saman kr. 379.462.000,- i skatt og rammetilskot. Etter revidert nasjonalbudsjett 2014 mottar Stryn kommune kr. 376.442.000,-. Det vil sei kr. 3.020.000,- mindre enn vi har budsjettert med.

Det gjerast merksam til at endring i skatt og rammetilskot frå 2014 til 2015 kjem ut med negative beløp i den nye modellen, sjølv om det i kommuneøkonomiproposisjonen er lagt til grunn at kommunane vil få ein realvekst på 3,75 - 4,25 mrd kroner i 2015. Dette skyldas at i overkant av 5,5 mrd kroner totalt forventast trekt ut av inntektssystemet, som følgje av at regjeringa har lagt opp til at kommunal medfinansiering av samhandlingsreforma skal avvikles frå og med 2015. Uttrekket på 5,5 mrd kroner er eit skjønnsmessig anslag. Endelig beløp som skal trekkas ut fra kommunerammen kjem i statsbudsjettet for 2015.

3. SKULE- OG KULTURETATEN

Rekneskapen for perioden 01.01.2014 – 30.04.2014 viser følgjande hovudtal for skule- og kultursektoren. Det er ikkje føreteke regulering av budsjettet i 2014.

<u>Utgifter/inntekter:</u>	<u>Budsj. 2014</u>	<u>Rekneskap per 30.04.2014</u>	<u>Forbruk %</u>
Løn	147.529.900	55.046.974	37,3
Andre utgifter:	29.231.200	8.547.132	29,2
Inntekter:	- 28.165.600	- 12.024.994	42,7
<u>Netto drift:</u>	<u>148.595.500</u>	<u>51.569.112</u>	<u>34,7</u>

Ut frå gjennomsnittstal skal ein etter utgangen av april ha nytta 4/11 av budsjettet. Det utgjør 36,37 %.

Lønsutgiftene er kr. 1.399.736 høgre enn periodisert budsjett. Det har primært samanheng med at budsjettet ikkje er regulert når det gjeld utgifter og inntekter i samband med fødselspermisjonar og langtidssjukefråvere. I same periode er det inntektsført refusjonar frå NAV med kr. 3.234.351, eller kr. 1.834.615 meir enn overforbruket på løn. Ein del av vikarutgiftene kan også vere overført til mai.

Når det gjeld driftsutgiftene, så ligg dei 2.082.396 under periodisert budsjett.

Det har mellom anna samanheng med at skular og barnehagar ikkje fordeler innkjøpa jamt ut over året, men prøver å ha større og færre innkjøp. Hovudinnkjøpa skjer i høve nytt skule-/barnehageår i august. Tilskotet til private barnehagar er betalt ut for dei første 7 mnd i 2014, og bokførte utgifter ligg såleis over periodisert budsjett.

Inntektene er 1.782.958 høgre enn periodisert budsjett. Det skuldast i at budsjettet ikkje er regulert i høve refusjonar frå NAV. I tillegg er ikkje interne utgifter/inntekter fordelte. Foreldrebetaling i SFO og barnehage er inntektsført med 5 mnd i staden for 4 mnd. Bokført foreldrebetaling er såleis kr. 843.610 meir enn periodisert budsjett.

Netto drift er kr. 2.375.615 lægre enn periodisert budsjett.

I samband med budsjettarbeidet for 2014 var reinhald overført frå skule- og kulturetaten til bygg- og vedlikehaldsavdelinga. Alle kostnader med drift av bygg er såleis flytta frå etaten. I dette arbeidet vart leiga for gymnastikksalen i Loen utegløymt. Prisen er avtalt med kr. 169.000 per år frå august 2011. Leigesatsen skal indeksjusterast årleg. Per 01.08.13 var husleiga kr. 173.397, og den skal indeksregulerast per 01.08.14. For 2014 må budsjettet til bygg- og vedlikehaldsavdelinga få ei ekstra tilføring på kr. 176.000.

Ved gjennomgang av dei enkelte tenesteområda/ansvarsområda, finn ein i all hovudsak naturlege forklaringar på sprik mellom budsjett og rekneskapstal.

Ut frå første tertial oversikt (Januar – april) ser det ut til at etaten kan halde seg innafor tildelt budsjetttramme. Men det vert ei ekstra stor utfordring i og med at kommunen sine budsjetterte inntekter vert redusert med vel 3 mill. kr. Det krev stram budsjettdisiplin resten av året for å unngå overskridingar av budsjettet.

4. HELSE- OG SOSIALETATEN

Budsjettforbruk pr. 1. tertial 2014 for helse- og sosialetaten.

Formålet med rapporteringa er å gje politikarane ei oversikt på korleis sektoren klarer å halde dei økonomiske rammene for dei 4 første månadane. Dersom både inntekter og utgifter fordelte seg likt utover året, vil 4 månaders forbruk utgjere 33,33%.

Budsjett 2014 er godkjent ligg som samanlikningstal.

Saldotal pr. 30.04.2014 (1000 kr):

Heile sektoren	Rekneskap pr. 30.04.2014	Budsjett 2014	Forbruk i %
Brutto driftsutgifter	69.439	203.591	34 %
Inntekter	13.907	52.858	26 %
Netto drift	55.532	150.733	37 %

Etter 4 mnd er det ein god del både utgifter og refusjonar som ikkje er motteke eller bokførte. Lønnskostnadene for mnd er tillagd 12 % feriepengar.

Oversikt over forbruket på ulike større tenesteområde (1000 kr.) pr. 30.04. i 2014 sett i høve til disponible midlar d.å. :

TENESTE	Driftsutgifter 2014			Driftsinntekter 2014		
	Kr.	Budsjett	%	Kr.	Budsjett	%
Folkevalde organ	0	174	0%	0	-	-
Helse- og sosialadministrasjonen	724	2 275	33%	245	37	667%
Familievern	97	724	13%	0	-	-
Førebygging rus	20	61	33%	1,5	4	39%
Sal- og skjenkekontroll	18	145	13%	3,6	268	1%
Folkehelsearbeid	100	293	34%	37	151	24%
Tryggleiksalarmar	216	220	98%	90	276	33%
Medfinansiering somatiske pas.	3 205	7 340	44%	-	-	-
Akutthjelp (KAD)	0	1 639	-	846	1 639	52%
Flyktningadministrasjon	429	1 424	30%	23	1 424	2%
Introduksjonsstønad	1 046	3 505	30%	0	3 505	-
Introduksjonsordninga	232	768	30%	0	768	-
Vikane omsorgssenter (inst.)	10 203	30 188	34%	2 470	7 133	35%
Heimesjukepleien Vikane	2 086	6 528	32%	79	114	69%
Heimehjelp Vikane	774	2 419	32%	116	300	39%
Matombringing Vikane	51	342	15%	170	466	37%
Stryn omsorgssenter (inst.)	15 892	43 828	36%	3 535	9 158	39%
Heimesjukepleie Stryn	3 415	9 115	37%	176	193	91%
Heimehjelp Stryn	1 412	4 711	30%	233	485	48%
Matombringing Stryn	33	503	7%	223	674	33%
Bukollektiv	1 071	3 069	35%	111	407	27%
Dagsenter psykiatri	589	1 598	37%	33	20	165%
Støttekontakt	139	739	19%	0	2	-
Dør-til-dør-transport	110	389	28%	8	389	2%
Avlastingsbustad	645	2 016	32%	6	15	42%
Psykisk helsearbeidarteneste	407	1 256	32%	2	0	16%
Heimeteneste funksjonshemma	12 611	35 784	35%	431	7 493	6%
Privat avlastning	12	246	5%	0	-	-
Miljøretta helsevern	158	498	32%	0	65	-
Legetenesta Stryn, Vikane, Olden	3 283	9 694	34%	1 154	4 118	28%

Legevakt	140	1 281	11%	0	40	-
Legevaktsentralen	0	969	0%	0	-	-
Helsestasjon	1 470	4 318	34%	93	279	33%
Fysioterapi	1 057	3 302	32%	15	294	5%
Ergoterapi	361	718	50%	72	0,5	-
Avlastingsbustaden/bygg	45	167	27%	0	6	0%
Trygde- og oms.bustader Innvik	-	-		336	1 059	32%
” Olden	100	302	33%	112	339	33%
” Stryn	587	1 740	34%	1 310	4 012	33%
Sosialbustader	172	458	37%	891	2 654	34%
Stryn arbeidssenter	2 063	6 390	32%	151	412	37%
Sosialkontortjenester i NAV	515	1 848	28%	83	737	11%
Tilbod til pers. med rusproblem	95	283	34%	10	-	-
Kvalifiseringsstønad	242	400	60%	0	-	-
Økonomisk sosialhjelp (norske)	286	920	31%	9	35	24%
Økonomisk sosialhjelp flyktn.	598	1 600	37%	0	-	-
Barneverntenesta (kuratorar)	1 445	2 854	51%	528	471	112%
Barneverntiltak i familien	108	685	16%	0	22	-
Barneverntiltak utanfor familien	767	2 746	28%	301	1 221	25%

Det er 2 større avvik å merke seg:

Under arbeidet med tertialrapporten er det oppdaga ein særskild beklageleg feil i budsjett 2014. I overføringa frå økonomiplan godkjend av kommunestyret til årsbudsjett inkludert vedtekne tiltak, har to postar for løn til reinhald ved Vikane omsorgssenter ramla vekk. Det kompliserande var at artskonteringa skulle endrast samstundes, i samsvar med endra kontobruk iflg. KOSTRA-regelverket. Det som ikkje er komen med i budsjettet er fast løn på kr 1 253 500 + høgtidstillegg kr 46 000, dvs. underbudsjettering på kr. 1 299 500. Konsekvensen er at det er tilsvarende høgare avsetjing til disposisjonsfond i årsbudsjettet enn det som låg til grunn i rådmannen sitt framlegg til ØPL for politisk handsaming.

I tillegg kjem at heimesjukepleien i Stryn har måtte sette inn eit ekstraordinært tiltak som ikkje var budsjettert og som for heile året vil kome opp i kr 1 200 000.

Det vert lagd fram eiga sak om trong for ekstra midlar til dekking av desse utgiftene.

Utgiftene i rekneskapet ligg på ca. 34 % medan inntektene er på ca. 26 %. Dei samla utgiftene er bra i samsvar med budsjett, men det må reknast med noko ekstra då ein del kostnader for april ikkje er bokført enno. I tillegg kjem at det så langt er avvikla liten del av ferien i pleie- og omsorg, dvs at vikarutgiftene vert vesentleg større resten av året. Inntektene er lågare enn budsjettert. Dette skriv seg mest utifrå fakturering etterskotsvis, tilskot, fondsbruk og diverse refusjonar som blir inntektsført ein gong i året, gjerne i desember.

Særlege merknader:

- Administrasjonen har fått tilskot frå Norsk Helsenett i samband med prosjekt «Meldingsløftet» og lite utgifter er så langt bokførte.
- Sal og skjenkekontroll: Fakturering skjer etter kvar kontroll og det er mest kontrollar i sommarhalvåret. Inntektsføring av avgifter for sals- og skjenkeløyve skjer ein gong i året.
- Tryggleiksalarmar: utgiftene vert bokført stort sett 100 % i januar medan inntekter kjem inn pr månad.
- Medfinansiering av somatiske pasientar: Det er budsjettert med kr. 611.666,- pr mnd i samsvar med utgifter i 2013. Faktura frå Helse Vest er på 641.000,- pr mnd. Det er

vanskeleg å kalkulere kostnadene som ikkje vil vere avklart før året er omme. I tillegg er det pr. 30.04. bokført utgifter for 5 månader.

- Akutthjelp (KAD). Refusjonskrav frå Eid kommune som vertskommune kjem seinare på året, medan øyremarka statstilskot til kommunal akutt døgneining er motteke med 50 % av forventa tilskot for året.
- Vikane og Stryn omsorgssenter / institusjon, har brutto forbruk på høvesvis 34 og 36 %. Det er i utgangspunktet ikkje så veldig urovekkande, men netto vikarutgifter ved sjukdom og svangerskap er større enn budsjettert. Det gjeld både Stryn og Vikane området.
- Ved Vikane omsorgssenter er det ein viss bruk av vikarbyrå i år grunna underdekking på sjukepleiarar medan 4 er ute i svangerskapspermisjon. Betalingskrav er ikkje heilt ajour med forbruket i etter 4 mnd.
- Heimesjukepleien i Stryn har meirkostnader knytt til ekstraordinært tiltak.
- Tenestene for funksjonshemma har også høgare netto forbruk av vikarutgifter enn budsjettert.
- Kostnader matombringing både i Vikane og Stryn blir delvis kostnadsført seint på året.
- Ergoterapiavdelinga har avvik grunna svangerskapspermisjon og vikarbruk.
- For legevakt og legevaktsentral kjem mesteparten av kostnadene, seint på året, jfr. interkommunale tiltak med refusjonskrav seint på året.
- For barneverntenesta er forklaringa på høge prosentvise utgifter at budsjettet ikkje er regulert enno i samsvar med vedtak i januar om tilføring av fondsmidlar.

Rekneskapet viser eit lite overforbruk etter 1. tertial. Utan tilføring av ekstra midlar vil det bli overforbruk. Budsjettet for sektoren er særskild stramt og tek i for liten grad høgde for ekstraordinære kostnader som er vanskeleg å kome utanom. I tillegg kjem den oppståtte feilen i avslutning av budsjettklargjeringa som gjer at faktiske lønsutgifter ikkje er komne med. Det er beklageleg at dette ikkje er avdekka tidlegare.

Tilføring av ekstra midlar er ingen enkel sak ettersom revidert nasjonalbudsjett tilseier reduserte inntekter for kommunen på 3 mill.kr. i 2014.

Det vert jobba med å analysere effekten av styrka grunnbemanning på institusjon frå 2013. Det er ingen eintydige svar så langt, m.a fordi det har vore store overbelegg inntil nyleg. Sjukefråværet auka relativt mykje ved Stryn omsorgssenter frå 2012 til 2013, men er no på veg nedover igjen. Fråværet i Vikane har gått mykje ned og det same gjeld tenestene for funksjonshemma. Saka vil bli nærare belyst i samband med prosjektarbeidet «Det store heiltidsvalet».

5. TEKNISK ETAT

Rekneskapen for perioden 01.01.2014 – 30.04.2014 viser følgjande hovudtal for teknisk etat.

Utgifter/inntekter	Budsjett 2014	Rekneskap pr. 30.04.14	Forbruk i %
Løn	15.848.800,-	5.036.007,-	31,8 %
Andre utgifter	29.928.500,-	7.636.101,-	25,5%
Inntekter	-24.406.500,-	-8.969.616,-	36,8%
Netto drift	21.370.800,-	3.702.492,-	17,3%

Av eit totalt budsjett på 21.370.800,- viser rekneskapen pr. 30.04.14 kr. 3.702.492,- eit forbruk på 17,3%.

Dersom inntekter og utgifter fordelte seg likt over året, vil forbruk etter 4 månader utgjere 33,33%.

Oversikten nedanfor viser forbruket på dei ulike tenestoområde pr. 30.04.2014 sett i høve til disponible midlar.

Teneste	Driftsutgifter 2014			Driftsinntekter 2014		
	Kr.	Budsjett	%	Kr.	Budsjett	%
Folkevalde organ	0	139.700,-	0	-	-	0
Administrativ leing	708.964,-	2.031.900,-	34,9	132.168,-	1.348.800,-	9,8
Interne serviceeiningar	1.021.404,-	3.058.600,-	33,4	-	3.058.600,-	0
Eigedomsskattekontor	243.833,-	436.600,-	55,9	-	-	
Kart- og oppmåling	312.590,-	908.100,-	34,4	21.773,-	206.500,-	10,5
Sjølvkost kart/oppmåling	418.284,-	1.201.700,-	34,8	354.943,-	1.201.700,-	29,5
Byggesak	604.649,-	1.838.600,-	32,9	314.212,-	943.800,-	33,3
Feiing/brannsyn	458.461,-	1.425.300,-	32,2	10.309,-	1.425.300,-	0,7
Spesielt brannsyn	252.262,-	835.900,-	30,2	-	-	
Brannvesen	1.519.380,-	4.697.200,-	32,4	27.618,-	227.600,-	12,1
Beredskap mot akutt forureining	11.602,-	56.600,-	20,5	-	-	
Produksjon av vatn	491.944,-	1.816.500,-	27,1	-	-	
Distribusjon av vatn	996.157,-	4.312.300,-	23,1	3.048.176,-	6.128.800,-	49,7
Avløpsnett	1.412.170,-	5.568.800,-	25,4	2.677.850,-	5.568.800,-	48,1
Tøming av sep.tankar/slam	536.356,-	2.999.000,-	17,9	1.842.100,-	2.999.000,-	61,4
Avfallshandsaming	1.238,-	75.000,-	1,7	0,-	75.000,-	0
Kommunale vegar	3.364.975,-	13.321.500,-	25,3	436.053,-	921.000,-	47,4
Parkeringsplassar	18.634,-	42.200,-	44,3	-	-	
Gatelys	217.023,-	565.200,-	38,4	-	-	
Parkar og grøntanlegg	40.745,-	435.100,-	9,4	4.926,-	149.600,-	3,3
Offentleg plassar og torg	3.461,-	11.500,-	30,1	2.692,-	9.300,-	12,7

Vurdering:

Ved gjennomgang av dei enkelte tenestoområda er forbruket rimeleg ajour i høve til budsjettet.

Eigedomsskattekontor, driftsutgifter: Vedlikehaldsprisen på Komtek har auka frå 48.000,- til 78.000,-. Denne auken er ikkje teke med i budsjettet. Nordfjordkommunane har hatt ein

spesialavtale med 75% rabatt på vedlikehaldsprisen, men spesialavtalen gjekk ut i 2013. Elles vil deler av inntektene på kart- og oppmåling først bli fakturert på slutten av året.

Kommunale vegar viser forbruk på 25,3% og dette skuldast sparte kostnader på vintervedlikehald. Gatelys ligg litt over periodisert budsjett og det er straumutgifter som her gjer utslaget.

Parkar og grøntanlegg viser låge tal, her kjem mesteparten av utgiftene i sommarmånadane. Det er også i år tilsett engasjement i 2 mnd. arbeidsleiar for flyktingar. Arbeidsleiaren har ansvaret for leiing av dei flykningane som har arbeidspraksis på park- og grøntanlegg i kommunen.

Gebyrinntektene på vatn, avløp og slam for 1. halvår 2014 er inntektsført pr. 30.04.14. Når det gjeld tenestoområde feiing/tilsyn viser oppstillinga låg inntekt og har så årsak i at feie/tilsynsgebyret først blir innkravd 2. halvår (september).

Det vert arbeidd vidare med å halde seg innanfor dei vedtekne rammer

6. SENTRALADMINISTRASJONEN

6.1 Plan og næringsavdeling

Rekneskapen for perioden 01.01.2014 – 30.04.2014 viser følgende tal for plan- og næring:

Område	Utgifter/Inntekter	Rekneskap	% av budsj.	Budsjett 1. tert.	Budsjett 2014
Teneste: 30110	Løn	215.175,41	28,60	250.066,68	750.200,00
PLANSAKHANDSAMING	Andre utgifter	344 788,00	37,70	304 867,00	914 600,00
	Inntekter	-70.677,19		-83.333,32	-250.000,00
	Netto drift	489.286,53		471.600,04	1.414.800,00
Teneste: 32510	Løn	77.742,45	27,60	93.666,68	281.000,00
NÆRINGSUTVIKLING	Andre utgifter	32 910,00	14,89	73 667,00	221 000,00
	Inntekter	-857,69		-6.666,68	-20.000,00
	Netto drift	111 509,00		160.666,68	482.000,00
Teneste: 32531	Utgifter	568 600,00		386.666,68	1.160.000,00
NÆRINGSFOND	Inntekter	-967.537,00		-386.666,68	-1.160.000,00
	Saldo	398 937,00		0,00	0,00
Teneste: 32532	Utgifter	350.245,50		235.000,00	705.000,00
KRAFTFOND	Inntekter	0,00		-235.000,00	-705.000,00
(KOMPENSASJONSFOND)	Saldo	350.245,50		0,00	0,00
Teneste: 32910	Løn	406.913,20	36,80	367.733,32	1.103.200,00
LANDBRUKSFORVALTNING	Andre utgifter	271 570,00	17,00	527 000,00	1 581 000,00
	Inntekter	-6.939,19		-272.800,00	-818.400,00
	Netto drift	671.544,67		621.933,32	1.865.800,00
Teneste: 36000	Løn	108.918,08	37,60	96.466,68	289.400,00
NATURFORVALTNING OG	Andre utgifter	37 033,00	17,40	70 800,00	212 400,00
FRILUFT	Inntekter	-1.396,00		-4.000,00	-12.000,00
	Netto drift	144.555,84		163.266,64	489.800,00

Vurdering:

Ved gjennomgang av dei enkelte tenesteområda viser rekneskapsrapporten at forbruket er bra ajour i høve til budsjettet. For 32910 Landbruksforvaltning er det avvik på inntekter som skuldast at kompensasjon for kommunal veterinærteneste ikkje er overført per 30.04.

6.2 Bygg- og eigedomsavdeling

Oversikt over forbruk 1. tertial 2014 – ansvar 1170

Oppsettet viser forbruk, budsjett og % -vis forbruk for dei største tenestene, samt totalforbruk.

TENESTE	FORBRUK	BUDSJETT	% FORBRUK
12110 Forvaltning	812.248,-	1.283.500,-	63,2 %
13000 Adm.lokale	993.779,-	3.071.700,-	32,3 %
19011 Vaktm.teneste	1.368.400,-	3.766.300,-	36,3 %
19015 Reinh.teneste	2.649.421,-	7.129.800,-	37,1 %
22110 Førskulelokale	725.113,-	4.223.100,-	17,2 %
22210 Skulelokale	3.450.844,-	14.848.600,-	23,2 %
26100 Butilbod inst.	1.720.202,-	6.066.800,-	28,4 %
26200 «- utafor inst.	406.199,-	1.870.500,-	21,7 %
26300 Sosiale bust.	348.096,-	1.382.900,-	25,2 %
31010 Gjennomg.bust	237.382,-	434.200,-	54,7 %
32520 Drift av utleige	198.585,-	812.400,-	24,5 %
Totalbudsjett 1170	12.167.118,-	31.948.700,-	38,0 %

Av lønsposten til vaktmeistertenesta er det pr. 30.0.4.14 brukt: 37,12 %

Av lønsposten til reinhaldstenesta er det pr. 30.0.4.14 brukt: 37,19 %

6.3 Personal og arbeidsmiljøutval

		Regnskap	Buds(end)	Avvik	% forbruk
		2014	2014		
Ansvar: 1130 PERSONALUTVIKLING					
Teneste: 12031 PERSONALKONTOR					
10110	Fastløn - komm. regulativ	214 999,44	571 100	356 100,56	37,7 %
10560	Godtgjersle tillitsvalte/verneombod	146 512,8	397 200	250 687,2	36,9 %
	Sum teneste: 12031 PERSONALKONTOR	825 164,14	2 425 500	1 600 335,86	34 %

Teneste: 12032 ARBEIDSMILJØUTVALET

10560	Godtgjersle tillitsvalte/verneombod	20 087,08	53 400	33 312,92	37,6 %
	Sum teneste: 12032 ARBEIDSMILJØUTVALET	39 649,74	222 400	182 750,26	17,8 %

Ansvar: 1170 BYGG OG EIGEDOMSFORVALTNING

Teneste: 31010 GJENNOMGANGSBUSTADAR

10110		18 931,56	0	-18 931,56	0
	Sum teneste: 31010 GJENNOMGANGSBUSTADAR	184 692,96	-115 800	-300 493	-159,5 %

Det er ein sprekk på husleigeinntektene på grunn av at 2 bustadar var pussa opp i 1. kvartal 2014 + at vi pr dato har 3 husvære som står ledige (personalbustadar)

Forventa inntekter i 2014: kr. 440.000,-

Budsjett 2014: kr. 499.000,-

Differanse: kr. 59.000,-

6.4 Servicekontoret

Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Avvik	% forbruk
1190 Servicekontoret	1 205 049,90	2 815 900	1 610 850,10	42,8 %
Sum Teneste 12092 Felles servicekontor	1 205 049,90	2 815 900	1 610 850,10	42,8 %
Fastløn - komm. regulativ	854 926,32	2 403 200	1 548 273,68	35,6 %
Anna ekstrahjelp	25 877,98	65 000	39 122,02	39,8 %

Kommentar: Litt høgt på felles servicekontor då det ikkje er ført internsal/inntekt mellom avdelingane.

6.5 Rådmannsavdelinga

Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Avvik	% forbruk
1110 Sentraladm./sjefskontor	1 349 020,26	3 866 600	2 517 579,74	34,9 %
Sum Teneste 22010 Adm.leiing	707 787,89	2 106 500	1 398 712,11	33,6 %
Fastløn - komm. regulativ	500 028,76	1 411 600	911 571,24	35,4 %
Sum Teneste 12099 Andre fellestenester	154 800,84	330 000	175 199,16	46,9 %
Sum Teneste 19101 Tinglysningsservice	2 855	0	-2 855	-
Sum Teneste 28580 Siviltforsvar	0	15 300	15 300	0 %
Sum Teneste 38024 Idrettsanlegg	310 000	0	-310 000	

Kommentar: Andre fellestenester litt høgt då det ikkje er ført internsal (inntekt) mellom avdelingane på for eksempel porto.

6.6 Økonomiavdeling og IKT

	Regnskap 2014	Buds(end) 2014	Avvik(per.)
Ansvar: 1120 Økonomiavdeling			
Teneste: 12020 Rekneskap/skatt			
10110 Fastløn - komm. regulativ	1.233.121,28	3.454.100,00	2.220.978,72
Sum utgifter	1.878.217,08	5.186.300,00	3.308.082,92
Sum inntekter	-155.369,24	-1.137.400,00	-982.030,76
Sum teneste: 12020 Rekneskap/skatt	1.722.847,84	4.048.900,00	2.326.052,16
Teneste: 12091 IKT			
Sum utgifter	299.973,46	4.348.900,00	4.048.926,54
Sum inntekter	-110.159,38	-515.000,00	-404.840,62
Sum teneste: 12091 IKT	189.814,08	3.833.900,00	3.644.085,92
<i>Kommentar: Har ikke fått akontofaktura fra Nordfjordnett, men forventar å få dette før neste tertialrapport som viser dei reelle utgiftene.</i>			
Sum ansvar: 1120 Økonomiavdeling	1.912.661,92	7.882.800,00	5.970.138,08

6.6.1 Nordfjord nett (IKT Nordfjord prosjekt)

Ansvar: 1120 Økonomiavdeling			
Teneste: 29011 Kommunenett nordfjord			
Sum utgifter	1.675.535,25	0,00	-1.675.535,25
Sum inntekter	-317.332,65	0,00	317.332,65
Sum teneste: 29011 Kommunenett nordfjord	1.358.202,60	0,00	-1.358.202,60
Teneste: 29012 Fellesprosjekt IKT			
Sum utgifter	9.325,18	0,00	-9.325,18
Sum inntekter	-9.325,18	0,00	9.325,18
Sum teneste: 29012 Fellesprosjekt IKT	0,00	0,00	0,00
Sum ansvar: 1120 Økonomiavdeling	1.358.202,60	0,00	-1.358.202,60

Kommentar: Desse går ut i 0,- då det skal fordelast på dei deltakande kommunane ved rekneskapsavslutning/prosjektavslutning.

6.7 Skattar, rammetilskot og finans

Ansvar: 8000 Skattar, rammetilskot og finan

Teneste: 17099 Premieavvik			
Sum teneste: 17099 Premieavvik	0,00	-9.066.000,00	-9.066.000,00

Kommentar: Dette blir ikkje postert før seinare på året, noko vil vise igjen i neste tertialrapport

	Regnskap	Buds(end) 2014	Avvik(per.) 2014
Teneste: 31030 Tilskot og formidlingslån fr			
Sum utgifter	199.483,50	648.500,00	449.016,50
Sum inntekter	-96.675,03	-648.500,00	-551.824,97
Sum teneste: 31030 Tilskot og formidlingslå	102.808,47	0,00	-102.808,47

Teneste: 32000 Kommunal næringsverksemd

Sum teneste: 32000 Kommunal næringsverks	0,00	-29.000,00	-29.000,00
--	------	------------	------------

Teneste: 80000 Skatt på inntekt og formue

Sum teneste: 80000 Skatt på inntekt og form	-45.292.381,91	-150.375.000,00	-105.082.618,09
---	----------------	-----------------	-----------------

Kommentar: På grunn av endringar på tidspunkt for innbetaling av tilleggsforskot (frå 30.04. til 31.05.), er inntekta litt lågare hittil i år enn det var i fjor. Inntekta hittil i år er ikkje samanliknbar til inntekta same periode i fjor. Største delen av avviket vil bli automatisk justert gjennom inntektsutjamninga i rammeoverføringa frå staten.

Teneste: 81000 Eigedomsskatt

Sum teneste: 81000 Eigedomsskatt	-5.427.526,00	-10.500.000,00	-5.072.474,00
----------------------------------	---------------	----------------	---------------

Kommentar: Ligger godt an på budsjett, då det er halvårlege terminar.

Teneste: 84000 Rammetilskot og generelle s

Sum teneste: 84000 Rammetilskot og genere	-84.647.682,00	-232.284.200,00	-147.636.518,00
---	----------------	-----------------	-----------------

Kommentar: Som nemnt får Stryn kommune ei utfordring med reduksjon i inntektene her.

Teneste: 85000 Statstilskot flyktningar og

Sum utgifter	0,00	8.702.100,00	8.702.100,00
Sum inntekter	-4.068.382,00	-13.340.000,00	-9.271.618,00
Sum teneste: 85000 Statstilskot flyktninga	-4.068.382,00	-4.637.900,00	-569.518,00

Teneste: 86010 Avskrivingar kostra

Sum teneste: 86010 Avskrivingar kostra	-5.673.192,00	-14.833.000,00	-9.159.808,00
--	---------------	----------------	---------------

Teneste: 87000 Renter/lån

Sum utgifter	8.551.358,82	35.720.600,00	27.169.241,18
Sum inntekter	-50.878,63	-7.900.000,00	-7.849.121,37
Sum teneste: 87000 Renter/lån	8.500.480,19	27.820.600,00	19.320.119,81

Kommentar: Rentene og avdraga blir betalt med ulik terminforfall og difor ikkje likt fordelt på månadane i året. Så langt er det ikkje noko som tilsei at det er avvik på renter og avdrag. I tillegg blir utbytte ikkje postert før ved betaling i løpet av 2. halvår.

Teneste: 87090 Kalkulatoriske renter

Sum teneste: 87090 Kalkulatoriske renter	0,00	-382.400,00	-382.400,00
--	------	-------------	-------------

Teneste: 88000 Interne finansieringstransak

Sum utgifter	0,00	5.248.500,00	5.248.500,00
--------------	------	--------------	--------------

Sum inntekter	0,00	-255.000,00	-255.000,00
---------------	------	-------------	-------------

Sum teneste: 88000 Interne finansieringstra	0,00	4.993.500,00	4.993.500,00
---	------	--------------	--------------

Kommentar: Avskrivningane blir ikkje ført før etter periode 5 (etter godkjenning av rekneskapet 2013).

6.8 Diverse andre tenester

Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Avvik	% forbruk
--------	-------------------	---------------	-------	-----------

1010 Politisk styring	573 884,13	2 272 200	1 698 315,87	25,3 %
Teneste 10011 Folkevalde organ	570 979,72	2 272 200	1 701 220,28	25,1 %
Godtgjersle ordfører/varaordfører	259 290	777 900	518 610	33,3 %
Teneste 10013 Val	2 904,41	0	-2 904,41	-

Kommentar: Godt innan for budsjett

1020 Kontrollorgan	100 100	986 900	886 800	10,1 %
Teneste 10011 Folkevalde organ	3 900	0	-3 900	-
Teneste 11010 Revisjon	0	748 100	748 100	0 %
Teneste 11020 Kontrollutval	96 200	238 800	142 600	40,3 %

Kommentar: Kontrollutval faktureras kvart kvartal og her er 1. og 2. kvartal betalt. Faktura frå revisjon ikkje mottatt/belasta.

1800 Kyrkjeføremål	1 008 000	4 582 100	3 574 100	22 %
Teneste 39000 Kyrkjeleg adm.	755 000	1 061 700	306 700	71,1 %
Teneste 39100 Kyrkjer	0	2 095 500	2 095 500	0 %
Teneste 39200 Andre religiøse formål	0	255 000	255 000	0 %
Teneste 39300 Kyrkjegardar	253 000	1 169 900	916 900	21,6 %

Kommentar: Stryn kyrkjelege fellesråd må søke om tilleggsløyve for å få budsjettet 2014 i balanse.

1980 Tilfeldige inntekter og utgifter	26 720,09	61 200	34 479,91	43,7 %
Teneste 18019 Andre fellesutgifter	26 720,09	61 200	34 479,91	43,7 %

Kommentar: OK. Dette er tilfeldige inntekter og utgifter som vil variere i løpet av året.

7. OPPFØLGING TILTAK MED I ØPL 2014-17

Vidare følger ei oversikt over dei ulike tiltaka som blei vedtatt i økonomiplanen 2014-17. Dette for å få ein betre oversikt over både framdrift og kontroll på økonomien i dei ulike tiltaka.

7.1 Tiltak i helse- og sosialsektoren

Status for tiltak som er medtekne i ØPL for 2014

Tiltak nr	Tiltak	Årskostnad drift	År	Status
32002	Større helsesenter	330 000	2015	Anbodsrunde avlyst. Nytt anbod. Truleg 1 års utsetting til 2016.
34044	9 samlokaliserte bustader	110 000	2016	Anbodsrunde avlyst. Nytt anbod. Avhengig av vinnar,- kan bli litt tidsforskyving
34045	40 plassar ved Stryn omsorgssenter	290 000 8 738 400 11 094 800	2015 2016 2017	Er i rute. Reknar med full drift frå juni 2016 Her kjem rente-og avdragsutgiftene for fullt
34067	Oppvaskmaskin Vikane omsorgssenter	40 000	2014	Er på plass. Kjøp innafor kostnadsråma
72029	0,3 årsv. fysioterapeut	41 900 100 600	2014 2015	Fysioterapeut i 50 % st. har fått auka st. til 80 % f.o.m. 01.08.14 som føreset
72031	60 % st. helsesyster	147 000 352 900	2014 2015	Det er oppretta 60 % st. som er komen i funksjon i mai 2014. Årskostnad etter gamal tariff er rett for 60 % st., men det har vore ei mistyding. Komst. sitt vedtak seier auke på 40 % st (dvs. ut over dei nye 20 % som alt var lagt inn i budsjettet som følge av vedtak knytt til Prosjekt 2013 grunna større mottak av flyktningar). Dvs. at rette kostnadstala vert : 2014: kr. 98 100 og 2015: kr. 235 100

Etter at vi laga til sak for om 1.tertialrapport og denne vart handsama av HSU, er det i dag komen oversikt frå Eid kommune over ekstra kostander knytt til ny tariff for legevakt f.o.m 01.01.14. Det medfører auka årskostnad for NLV på kr 450 000 .
Av dette utgjør Stryn kommune sin del kr. 126 000 pr. år f.o.m. 2014

7.2 Tiltak i skule- og kulturetaten

	2014	2015	2016	2017	2014-2017	Totalt
22057	NY BUSSTERMINAL / ERSTATTE BØAGRENDA / ADM.AVD					
Investering	11.000.000	0	0	0	11.000.000	11.000.000
Drift utgift	0	583.700	574.000	564.300	1.722.000	1.722.000
Drift inntekt	0	0	0	0	0	0
Finansiering	11.000.000-	0	0	0	11.000.000-	11.000.000-
Sum	0	583.700	574.000	564.300	1.722.000	1.722.000

Kommentar: Utbygginga er lyst ut på anbod.

22077	TONNING SKULE - UTBYGGING TIL 3 PARALELLAR					
Investering	0	0	375.000	31.250.000	31.625.000	40.000.000
Drift utgift	0	0	0	0	0	4.304.900
Drift inntekt	0	0	0	0	0	0
Finansiering	0	0	375.000-	31.250.000-	31.625.000-	40.000.000-
Sum	0	0	0	0	0	4.304.900

Kommentar: Ikkje aktuelt før 2016

26062	OPPSTRYN SKULE/BARNEHAGE - NÆRMILJØANLEGG					
Investering	312.500	0	0	0	312.500	312.500
Drift utgift	0	0	0	0	0	0
Drift inntekt	0	0	0	0	0	0
Finansiering	312.500-	0	0	0	312.500-	312.500-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Arbeidet startar opp sommaren 2014, og vert ferdig hausten 2014.

7.3 Tiltak i teknisk etat

	2014	2015	2016	2017	2014-2017	Totalt
81032	NN 2000 - NYTT REFERANSESYSTEM FOR HØGDEDATA					
Drift utgift	67.500	0	0	0	67.500	67.500
Drift inntekt	13.500-	0	0	0	13.500-	13.500-
Sum	54.000	0	0	0	54.000	54.000

Kommentar: Prosjektet er styrt av Statens kartverk, NN2000 er ikkje innført i Stryn kommune enno, ein har ikkje motteke faktura eller varsel om budsjettoverskriding. Planlagt ferdig 31.jan.2015.

84010	NETTANALYSE STRYN VASSVERT INKL. UTSPYLINGSPLAN					
Drift utgift	400.000	0	0	0	400.000	400.000
Drift inntekt	400.000-	0	0	0	400.000-	400.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Nettanalyse har vore ute på anbod og ein har fått inn tre tilbod. Ein satsar på å signere med tilbyder i starten av juni. Forventar å holde budsjett.

85004	ENDRING OVERVATN TIL AVLØP					
Drift inntekt	125.000-	125.000-	125.000-	125.000-	500.000-	500.000-
Sum	125.000-	125.000-	125.000-	125.000-	500.000-	500.000-

Kommentar: Endring er utført i budsjett.

86048	REHAB. AV VEGAR SOM SKAL NEDKLASSIFISERAST					
Drift utgift	400.000	0	0	0	400.000	400.000
Drift inntekt	400.000-	0	0	0	400.000-	400.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Det er vedteke nedklassifisert 5 vegar ut av totalt 15 som stod på nedklassifiseringsliste, vedtak 21.mai.14. Ein forventar derfor at budsjettet skal holde. Rehabilitering har ikkje starta.

88011	NYTT NØDNETT					
Investering	0	0	0	0	0	0
Drift utgift	207.500	312.500	312.500	312.500	1.145.000	1.145.000
Drift inntekt	31.500-	62.500-	62.500-	62.500-	219.000-	219.000-
Finansiering	0	0	0	0	0	0
Sum	176.000	250.000	250.000	250.000	926.000	926.000

Kommentar: Prosjekt er forsinka. Forventar ikkje utgift før i 2015.

43029	BUSTADFELT HOL					
Investering	2.000.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000
Finansiering	2.000.000-	0	0	0	2.000.000-	2.000.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Nordplan fekk tilslag på anbodskonkurranse for regulering av bustadområde, og oppstart av planarbeid er offentleggjort. Prosjektet går over to år og ein veit på noverande tidspunkt ikkje om det vil holde budsjett. Inneverande år er reguleringsprosess tenkt gjennomført. Komande år vil ein opparbeide tomter for sal.

44043	VEG OG 500 KBM HØGDEBASSENG - STRYN MILJØ- OG NÆRINGS-PARK					
Investering	6.500.000	0	0	0	6.500.000	6.500.000
Drift utgift	0	1.235.000	1.205.800	1.176.600	3.617.400	3.617.400
Drift inntekt	0	1.235.000-	1.205.800-	1.176.600-	3.617.400-	3.617.400-
Finansiering	6.500.000-	0	0	0	6.500.000-	6.500.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Detaljprosjektering av høgdebasseng held på. På grunn av utviding av industriområder i forbindelse med kommuneplanarbeid har ein måtte omprosjektare. Prosjektet vil sannsynlegvis ikkje bli ferdig i 2014. Ein rekner med det vil holde seg innanfor budsjett.

44046	LOEN VASSVERK - OPPGRADERING AV TJUGEN MED 2 HYGIENISKE BARRIERER					
Investering	2.730.000	0	0	0	2.730.000	2.730.000
Drift utgift	0	453.200	444.200	435.200	1.332.600	1.332.600
Drift inntekt	0	453.200-	444.200-	435.200-	1.332.600-	1.332.600-
Finansiering	2.730.000-	0	0	0	2.730.000-	2.730.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Loen vassverk er godkjent av Mattilsynet med 2 hygieniske barrierer. Dette blei gjort ved at ein fekk godkjent grunnvassbrønn som barriere. Det blei samtidig gjett pålegg om mindre oppgraderingar ved brønn og reinseanlegg. Ein forventar at prosjektet skal vere ferdig i 2014 og at det held seg godt under budsjett.

44050	OVERTAKING AV BLAKSET OG ULVEDAL VASSVERK					
Investering	15.000.000	0	0	0	15.000.000	15.000.000
Drift utgift	0	1.459.400	1.435.200	1.411.000	4.305.600	4.305.600
Drift inntekt	0	1.459.400-	1.435.200-	1.411.000-	4.305.600-	4.305.600-
Finansiering	15.000.000-	0	0	0	15.000.000-	15.000.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Ein arbeider med val av vasskjelde. Dei tre alternativa er sjøleidning frå Faleide, Borebrønnar ved Ulvedalstjønn, eller bruk av vatn frå Ulvedalstjønn. Konklusjon er forventa sommaren 2014. Ein veit på noverande tidspunkt ikkje om ein vil halde seg innanfor budsjett, eller om det lar seg gjere å halde frist satt til 1.okt.2015.

44052	UTSKIFTING AV VASSLEIDNING PÅ LUNDE (BERGSIDA)					
Investering	250.000	0	0	0	250.000	250.000
Drift utgift	0	29.200	28.600	28.200	86.000	86.000
Drift inntekt	0	29.200-	28.600-	28.200-	86.000-	86.000-
Finansiering	250.000-	0	0	0	250.000-	250.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Prosjektet er ikkje starta. Det er framleis problem med lukt og smak, ukjent opphav. Planlagt utskifting av to stikkleidningar sommar 2014. Viss ein kun skifter desse vil ein halde budsjett, men det kan også vere behov for skifte av lengre strekning med kommunal linje.

45055	NYE VA-LEIDNINGAR LOEN - DRAGESET P.STASJON TIL UTLØP					
Investering	2.759.000	0	0	0	2.759.000	2.759.000
Drift utgift	0	320.000	315.400	311.000	946.400	946.400
Drift inntekt	0	320.000-	315.400-	311.000-	946.400-	946.400-
Finansiering	2.759.000-	0	0	0	2.759.000-	2.759.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Prosjektet er ikkje starta. Ein er i dialog med Fylkesmann angående tiltak og ansvarsmynde på Loen kloakkrenseanlegg. Prosjektet vil ikkje bli starta før dette er avklart.

46122	KOMMUNAL VEG HOL - VIKÆLVA KRAFTVERK					
Investering	267.000	0	0	0	267.000	267.000
Finansiering	267.000-	0	0	0	267.000-	267.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Vegen er ikkje klar til kommunal overtaking.

46169	REASFALTERING 2014					
Investering	1.250.000	0	0	0	1.250.000	1.250.000
Drift utgift	0	83.000	81.400	79.700	244.100	244.100
Finansiering	1.250.000-	0	0	0	1.250.000-	1.250.000-
Sum	0	83.000	81.400	79.700	244.100	244.100

Kommentar: Teknisk utval har godkjent prioriteringsliste for asfaltering. Forventer å halde budsjett.

48019	UTSKIFTING AV REDNINGSBIL					
Investering	1.200.000	0	0	0	1.200.000	1.200.000
Finansiering	1.200.000-	0	0	0	1.200.000-	1.200.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Bil er bestilt og ein forventar å halde budsjett.

86046	TRAFIKKTRYGGINGSTILTAK 2014					
Investering	1.375.000	0	0	0	1.375.000	1.375.000
Finansiering	1.375.000-	0	0	0	1.375.000-	1.375.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Fekk tildelt fylkeskommunalt tilskot (TIK-midlar) berre til tiltaket som omfattar vegsikring med vegrekkverk – 60% tilskot = kr. 120.000.-

Fekk ikkje til opparbeiding av opphøgde fortau i Setrevegen.

Sak om omdisponering av løyvde kommunale midlar vart laga til og vedteke – sak KS 017/14.

Budsjettendring står under pkt. 3 i vedtaket.

Det er såleis løyvd kr. 395.000,- til vegrekkverk i dette vedtaket. Vegrekkverk er tenkt gjennomført i 2014.

86047	OPPFØLGING AV BRUINSPEKSJON I 2013					
Investering	1.250.000	0	0	0	1.250.000	1.250.000
Drift utgift	0	66.300	65.200	64.100	195.600	195.600
Finansiering	1.250.000-	0	0	0	1.250.000-	1.250.000-
Sum	0	66.300	65.200	64.100	195.600	195.600

Kommentar: Rapport for etterberekning og spesialinspeksjon av 7 bruer vart motteke frå Skarstein & Walaker den 4/3-2014.

Tiltaket er drøfta internt i møte den 14/3-14, med denne konklusjonen:

Både den tiltenkte betongrehabiliteringa som var tenkt utført i 2014 og det som vart avdekka under etterberekning/spesialinspeksjon må utsetjast for gjennomføring i 2015.

Har laga til nytt kostnadsoppsett for desse utbetningskostnadane på til saman kr. 2.172.000,- (for løyvingane i 2014 og 2015).

Vedteken budsjettløyving for 2014 er kr. 1.000.000,- eks. mva.

På ØPL for 2015 må det derfor løvast 1.172.000,- eks. mva til det same tiltaket, totalt 2.172.000,-

7.4 Tiltak i bygg- og eideomsavdeling

	2014	2015	2016	2017	2014-2017	Totalt
66062	STRYN SYMJEHALL - NYE DUSJVEGGAR					
Drift utgift	0	200.000	0	0	200.000	200.000
Drift inntekt	0	40.000-	0	0	40.000-	40.000-
Sum	0	160.000	0	0	160.000	160.000

Kommentar: Ikkje aktuelt før 2015

16026	BIL TIL BEDRIFTSELEKTRIKAR					
Investering	175.000	0	0	0	175.000	175.000
Drift utgift	175.000	0	0	0	175.000	175.000
Finansiering	175.000-	0	0	0	175.000-	175.000-
Sum	175.000	0	0	0	175.000	175.000

Kommentar:

Bilen er kjøpt og betalt, men i summen skulle vere inkludert innredning- den er ikkje på plass endå.
Brukt kr. 110.000,-, så dette held fint.

16027	REINHALDSUTSTYR					
Investering	175.000	0	0	0	175.000	175.000
Drift utgift	140.000	0	0	0	140.000	140.000
Finansiering	175.000-	0	0	0	175.000-	175.000-
Sum	140.000	0	0	0	140.000	140.000

Kommentar:

Vi har kjøpt og teke i bruk ein del utstyr (ca. 80.000,-) og driv kartlegging av vidare behov.

26061	STRYN SENTRUM - KLATREPARK					
Investering	625.000	0	0	0	625.000	625.000
Finansiering	625.000-	0	0	0	625.000-	625.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar:

Etter møte med leverandør, for nokre veke sidan, blir her tidlegast oppstart hausten 2015.

22084	OPPGRADERING AV NØD- OG LEDELYS					
Investering	150.000	0	0	0	150.000	150.000
Drift utgift	120.000	0	0	0	120.000	120.000
Finansiering	150.000-	0	0	0	150.000-	150.000-
Sum	120.000	0	0	0	120.000	120.000

Kommentar:

Vi er igong. Har brukt ca. halvparten av beløpet hittil.

7.5 Tiltak i servicekontoret/administrasjonsavdeling

	2014	2015	2016	2017	2014-2017	Totalt
11015	POLITIKARPORTAL - UTSTYR					
Investering	(233 306) 250.000	0	0	0		250.000
Drift utgift	0	0	0	0	0	0
Drift inntekt	(23 801) 0	0	0	0	0	0
Finansiering	250.000-	0	0	0	250.000-	250.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Politikerportal. Nordfjordkommunane fekk til saman kr 300 000 i støtte til innføring av politikerportalen. Stryn kommune fekk overført kr 23 801 av dette. Inntektsført i prosjektet.

11016	NY TELEFONLØYSING					
Investering	312.500	0	0	0	312.500	312.500
Drift utgift	0	0	0	0	0	0
Drift inntekt	0	0	0	0	0	0
Finansiering	312.500-	0	0	0	312.500-	312.500-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar: Tiltaket er framleis under forarbeid. Det viser seg at det er vanskeleg å få oversikt over kostnader forbundet med å opprette ny telefonløyising. Det har i tillegg vert mange «barnesjukdommar» for dei kommunane som har gått inn på ny løyising og det vil vere fornuftig av oss å vente litt å sjå om dei greier å løyse desse problema, før vi går inn på ei ny løyising som kan gi oss problem med telefonien.

7.6 Tiltak i plan- og næringsavdeling

	2014	2015	2016	2017	2014-2017	Totalt
66106	TURLØYPER MELLOM ULLSHEIM OG STRYN SKISENTER - Auka tilskot					
Drift utgift	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	200.000
Sum	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	200.000

Kommentar:
OK.

50050	GEOLOGRAPPORT - SKREDFARE STRYN SENTRUM					
Drift utgift	175.000	0	0	0	175.000	175.000
Drift inntekt	175.000-	0	0	0	175.000-	175.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar:
Rapport er forventet levert innan utgangen av mai, innan for gjeldande ramme.

50051	GEOLOGRAPPORT - SKREDFARE SOLVIK - RAKE					
Drift utgift	0	150.000	0	0	150.000	150.000
Drift inntekt	0	150.000-	0	0	150.000-	150.000-
Sum	0	0	0	0	0	0

Kommentar:
Det er, etter det ein kjenner til, ikkje gjort avtalar om vurdering av skredfare i samband med realisering av bustadfelt på Solvik og Rake.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Stryn kontrollutval	Møtedato 30.09.2014	Saksnr 023/14
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-033	Arkivsaknr.: 14/107
---	-------------------------	-------------------------------

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Bekymringsmeldingar i barnevernet

Vedlegg:

Dok.dato 22.09.2014	Tittel Prosjektplan bekymringsmeldingar i barnevernet - Stryn kommune	Dok.ID 503
-------------------------------	---	----------------------

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Prosjektplan framlagt av Kommunerevisjonen i Nordfjord vert godkjent.

.

Saksutgreiing:

Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i sak 18/14 Forvaltningsrevisjon – Bekymringsmeldingar i barnevernet – oppfølging, i møte 8.5.2014:

1. *Kontrollutvalet tingar forvaltningsrevisjon om system for bekymringsmeldingar i barnevernet.*
2. *Kontrollutvalet tingar ei undersøking om innhaldet i tala for brutto driftsutgifter til tiltak per barn med tiltak.*

Vedtaket vart sendt til Kommunerevisjonen i Nordfjord i e-post datert 9.5.2014, med opplysningar om at prosjektplanen må vere klar seinast 2 veker før neste møte som er 30.9.2014.

Kommunerevisjonen i Nordfjord sende over prosjektplan, Bekymringsmeldingar i barnevernet – Stryn kommune, på e-post til SEKOM 5.9.2014

Revisor er kalla inn til møtet for å gå gjennom prosjektplanen.

Kommunerevisjonen i Nordfjord Postadresse: Tonningsgata 4 6783 STRYN Telefon: 57 87 47 00 Foretaksregisteret: NO 976 304 470	PROSJEKTPLAN	
	TITTEL:	
	Bekymringsmeldingar i barnevernet – Stryn kommune	
	OPPDRAKSGJEVAR:	
	<i>Kontrollutvalet i Stryn kommune</i>	
	OPPDRAKSANSVARLEG REVISOR:	
	Markvard Sunde	
	DATO:	ENDRA DATO:
	05.09.2014	
PROSJEKTNR.: 2.5-02-025	UTFØRANDE REVISOR: Gunnar Ryste	ANTALL SIDER: 4 sider

INNHALD

1. Bakgrunnsinformasjon
2. Målsetting og problemstillingar
3. Revisjonskriterium og grunnlaget for desse
4. Metodisk tilnærming
5. Organisering, ansvar og ubundenskap
6. Ressursbehov og tidsplan

1. Bakgrunnsinformasjon

Prosjektplanen er utarbeidd i samsvar med Standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001), punkt 18 og 19.

Kommunerevisjonen ønskjer å gjere følgjande avgrensingar:

- *Omfang og utvikling i saker blir avgrensa til perioden 2010 t.o.m. 2013*
- *Rapporten omhandlar ikkje dei faglege avgjerdsprosessane i barnevernet*
- *Rapporten omhandlar ikkje observasjonar som utløyser meldeplikt*
- *Rapporten tek ikkje sikte på å kartlegge praksis hos meldingsinstansane*
- *Undersøkingssaker som blir starta på grunnlag av bekymringsmeldingar blir ikkje omhandla i denne rapporten*

2. Målsetting og problemstillingar

"...ei vurdering av om handsaming av bekymringsmeldingar i barnevernet er tilfredsstillande "

Kontrollutvalet si tinging er i utgangspunktet avgrensa til systemnivå. Vi vurderer dette til å omfatte kommunen sitt system for handtering av mottekne bekymringsmeldingar.

Lov av 17. juli 1992 nr. 100 om barneverntjenester pålegg i § 6-4 ei rekkje instansar ei plikt til å melde frå til barnevernet ved mistanke om alvorleg omsorgssvikt hos barn. Plikta gjeld også ved observasjon av vedvarande alvorlege atferdsvanskar. Teieplikt etter andre lover er ikkje til hinder for denne opplysningsplikta.

For at barnevernet skal kunne utføre si oppgåve, er barnevernet avhengig av bekymringsmeldingar frå dei som kjenner barnets situasjon.

I dette revisjonsprosjektet vil vi sjå nærmare på korleis barnevernkontoret i Stryn kommune handterer innkomne meldingar.

Følgjande problemstilling går fram av utkast til tingsdokumentet datert 07.04.2014:

«I kva grad har Stryn kommune gode system for bekymringsmeldingar i barnevernet?»

For å kunne vurdere i kva grad Stryn kommune har «gode system» for handsaming av bekymringsmeldingar, må hovudproblemstillinga operasjonaliserast. Dette inneber at vi må omsetje den verbale hovudproblemstillinga til målbare variablar eller indikatorar.

Vi legg opp til følgjande operasjonalisering av hovudproblemstillinga i kontrollutvalet si tinging:

- 1) Har barneverntenesta i Stryn kommune organisert rutinar som ivaretek nasjonalt regelverk som gjeld bekymringsmeldingar?
- 2) Er det etablert samhandlingsrutinar mellom barnevernstenesta og andre delar av det offentlege tenestetilbodet for barn og unge i Stryn kommune?
- 3) Har kommunen innført avviksmeldingar og avvikshandtering i sitt internkontrollarbeid innanfor barnevernet?
- 4) Korleis er barnevernstenesta sin kompetanse og kapasitet samanlikna med andre kommunar?

3. Kjelder til revisjonskriterium

I standard for forvaltningsrevisjon blir revisjonskriterium definert som dei «krav, normer og/eller standarder» som revisjonsobjektet skal vurderast opp mot. I dette tilfellet er det kvaliteten på kommunens handtering av bekymringsmeldingar som skal vurderast.

For å kunne evaluere kvaliteten på desse systema, må vi derfor identifisere målbare krav og normer. Slike finn vi i nasjonalt regelverk, interne rutinar og eventuelle kvalifiserte tilrådingar (retteleiarar og liknande.)

Ut frå dette har vi valt følgjande kjelder til kriterium for å svare på problemstillingane i prosjektet:

1) Har barnevernstenesta i Stryn kommune organisert rutinar som ivaretek nasjonalt regelverk som gjeld bekymringsmeldingar?

Lov av 17.07.1992 om barneverntjenester (bvl.)	
<i>Lovregulerte saksbehandlingsreglar</i>	<i>Kriterium</i>
○ Innhenting av opplysningar ○ Tilbakemelding til meldar ○ Fristar	- bvl. § 4-2 - bvl. § 6-4, - bvl. §§ 6-7, 6-7a
Rutineverk, rettleiarar og anna styrande regelverk	
<i>Prosedyreoppgåver</i>	<i>Kjelder til kriterium</i>
○ Mottak ○ Gjennomgang, vurdering, konklusjon ○ Tilbakemelding ○ Bortlegging/oppstart av undersøking ○ Arkivering	- Rutinar i Kvalitetslosen - Forvaltningsloven § 13c, 2. ledd - Arkivlova/Personopplysn.l. - Brev av 05.07.2010 frå BLD - Rundskriv Q-24 - Rutinehandbok for barneverntjenesten

2) Er det etablert samhandlingsrutinar mellom barnevernstenesta og andre delar av det offentlege tenestetilbodet for barn og unge i Stryn kommune?

Rettleiarar og rapportar	
<i>Interne rutinar</i>	<i>Kjelder til kriterium</i>
○ Kommunikasjon ○ Samarbeid ○ Dialog	- Rammeverket COSO - Internkontroll i barneverntjenesten - Til barnets beste – samarbeid mellom barnehagen og barneverntj. - Rutinehandbok for barneverntjenesten i kommunene

3) Har kommunen innført avviksmeldingar og avvikshandtering i sitt internkontrollarbeid innanfor barnevernet?

Forskrift og rettleiar	
<i>Interne kontrollrutinar</i>	<i>Kjelder til kriterium</i>
○ Risikoanalyse ○ Avviksrapportering ○ Oppfølging	- Internkontroll i barneverntjenesten - en veileder - Forskrift om internkontroll for kommunens oppgaver etter lov om barneverntjenester

4) Korleis er barnevernstenesta sin kompetanse og kapasitet samanlikna med andre kommunar?

Statistiske data/Benchmarking	
Organisasjon	Kjelder til kriterium
○ Kompetanse ○ Kapasitet	- KOSTRA-indikatorar - Prop. 106 I (2012-2013) - Div høyringssvar i.f.m. endring i bvl.

4. Metodisk tilnærming

- Innsamling av informasjon frå helse- og sosialsjef og barnevernleiar
- Dokumentanalyse
- Kostra-analyse

5. Organisering, ansvar og ubundenskap

I følgje § 6 i forskrift om revisjon skal revisjonseininga utpeike ein fagleg ansvarleg for kvart oppdrag. I Kommunerevisjonen i Nordfjord er revisjonssjefen organisasjons-messig tillagt det faglege ansvaret for forvaltningsrevisjon generelt, slik at det ikkje er behov for å vurdere dette frå prosjekt til prosjekt.

Det ligg ikkje føre tilhøve som kan bidra til å verke inn på revisors ubundenskap eller objektivitet i gjennomføringa av prosjektet.

6. Ressursbehov og tidsplan

Kommunerevisjonen tek sikte på å legge fram rapporten for kontrollutvalet i løpet av oktober 2014.

Prosjektet vert utført av revisor Gunnar Ryste.

Dato: 05.09.2014

Markvard Sunde
Revisjonssjef


Gunnar Ryste
Revisjonskonsulent

SEKOM-sekretariat

Saksgang Stryn kontrollutval	Møtedato 30.09.2014	Saksnr 024/14
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-240	Arkivsaknr.: 14/224
---	-------------------------	-------------------------------

Orientering om arbeidet med økonomireglement i Stryn kommune

Vedlegg:

Dok.dato 22.09.2014	Tittel Orientering om arbeidet med økonomireglementet for Stryn kommune	Dok.ID 502
-------------------------------	---	----------------------

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tek orienteringa frå rådmannen til vitande

...

Saksutgreiing:

Kontrollutvalsleiar ynskjer at rådmannen v/økonomirådgjevar kjem å informerer kontrollutalet om arbeidet med økonomireglementet for Stryn kommune. Rådmannen er gjort kjent med dette i e-post datert 22.9.2014.

Fra: Audhild Ragni Vie Alme
Sendt:
Til:
Kopi:
Emne: Orientering om arbeidet med økonomireglementet for Stryn kommune

Fra: Audhild Ragni Vie Alme
Sendt: 22. september 2014 11:14
Til: 'randi.rorvik.lillestol@stryn.kommune.no'
Kopi: 'per.kristian.storevik@stryn.kommune.no'; 'Rune Myklebust'
Emne: Orientering om arbeidet med økonomireglementet for Stryn kommune

Hei,

Viser til samtale du hadde med leiar i kontrollutvalet 19. september, om arbeidet med økonomireglementet for Stryn kommune. Kontrollutvalsleiar Rune Myklebust ynskjer at rådmannen v/ økonomirådgjevar møter i neste møte i kontrollutvalet 30. september kl 10:30 for å informere om arbeidet med økonomireglementet for Stryn kommune.

Med helsing

Audhild Ragni Vie Alme
Rådgjevar

SEKOM-sekretariat

Mobil: +47 97170064

Tlf jobb: 57612785

[E-post: arva@sekom.no](mailto:arva@sekom.no) <<mailto:arva@sekom.no>>

Hafstadvegen 42, Pb 338, 6802 Førde

SEKOM-sekretariat

Saksgang Stryn kontrollutval	Møtedato 30.09.2014	Saksnr 025/14
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-151	Arkivsaknr.: 14/225
---	-------------------------	-------------------------------

Budsjett for kontrollutvalet i Stryn 2015

Vedlegg:

Tilråding:

(Kontrollutvalet tilrår til kommunestyret).

Kontrollutvalet tilrår følgjande budsjett for drift av kontrollutvalet på teneste 11020:

Konto		Budsjett 2015
108	Godtgjersle folkevalde	33 000
109	Arbeidsgjevaravgift	3 500
111	Matvarer	2 000
115	Opplæring/kurs	10 000
116	Køyregodtgjerlse	3 000
119	Kontingent	4 000
	Sum drift	55 500

Saksutgreiing:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar §18, har kontrollutvalet ansvar for at det vert utarbeidd budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Eit forslag til budsjettråme skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.

Kontroll- og tilsynsorganet inneheld tre element: revisjon, sekretariat og drift av kontrollutvalet, og det er naturleg at budsjettet vert fordelt på desse tre.

Stryn kommune er med i interkommunale samarbeid når det gjeld revisjon og sekretariattenester gjennom høvesvis Kommunerevisjonen i Nordfjord og SEKOM-sekretariat. Begge desse selskapa er organiserte etter §27 i kommunelova, og begge selskapa har teke inn i vedtektene sine at det er styret i selskapet som vedtek budsjettet, og at budsjettet skal sendast til kommunane innan 1. november året før budsjettåret. Det er difor berre budsjett for drift av kontrollutvalet som vert handsama av kontrollutvalet.

I drift av kontrollutvalet, høyrer følgjande kostnader naturleg inn:

Skyss- og diettgodtgjersle

Møtegodtgjersle/tapt arbeidsforteneste

Arbeidsgjevaravgift

Opplæring/kurs/seminar

Kontingentar

Telefongodtgjersle

Andre utgifter

For kontrollutvalet i Stryn er satsar for dei ulike godtgjerslene/honorara slik:

- Kost- og køyregodtgjersle etter statens regulativ
- Tapt arbeidsforteneste : Ulegitimert kr 800.
- Møtegodtgjersle medlemar kr 750
- Godtgjering til leiar i kontrollutvalet – 1,5% av ordførargodtgjering: kr 11.200
- Ordførar si godtgjering pr 1. mai 2014 er kr 748.300

Konto		Budsjett 2015	Budsjett 2014	Rekneskap 2013
108	Godtgjersle folkevalde	33 000	33 000	16 022
109	Arbeidsgjevaravgift	3 500	3 500	1 698
111	Matvarer	2 000		376
115	Opplæring/kurs	10 000	0	0
116	Køyregodtgjerlse	3 000	3 000	1 806
119	Kontingent	4 000	3 300	3 500
	Sum drift	55 500	42 800	23 402

Opplæring er lagt inn att, då vi reknar med at det vil kome utgifter i samband med opplæring av nye folkevalde hausten 2015.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Stryn kontrollutval	Møtedato 30.09.2014	Saksnr 026/14
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-040	Arkivsaknr.: 14/108
---	-------------------------	-------------------------------

Oppfølgingsliste 4 - 2014

Vedlegg:

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tar gjennomgangen av oppfølgingslista til orientering.

Saksutgreiing:

Status over saker som er handsama i kontrollutvalet og som utvalet skal følgje opp eller sjekke ut seinare.

Sak	Dato	Status
013/10 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	25.11.2010	- Orientering frå rådmannen om drifta på dei ulike områda. - Tertialrapportar. - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen og andre. - Revisor legg fram rapportar etter kvalitetskontrollar. - Revisjon orienterer om status i revisjonsarbeidet kring finansrevisjon og generell orientering om revisjonsarbeidet ein til to gonger i året.
021/12 Oppfølging kommunestyrevedtak 007/11 rekneskapar avslutta investeringsprosjekt – Økonomireglement Stryn kommune	14.6.2012 15.6.2012	Vedtak: Kontrollutvalet ber om at kommunestyret sitt vedtak i sak 007/11 vert gjennomført. Sendt brev til kommunen.
018/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – Vedlikehald av kommunal eigedomsmasse i Stryn kommune .	10.02.13 23.10.2013	Kontrollutvalet si tilråding til kommunestyret: Kommunen har eit godt system for identifisering av behov og utføring av vedlikehald. Administrasjonen innarbeider gjennom delrapporten for bygg og eigedomsavdelinga stoda i vedlikehaldet av bygningsmassen i Stryn kommune. Denne delrapporten vil vere grunnlag for kommunestyret sin vurdering av behovet for vedlikehald av bygningsmassen. Vedteke av kommunestyret i sak 074/13.

Forvaltningsrevisjon – System for bekymringsmeldingar i barnevernet.	10.2.2014 7.4.2014 8.4.2014 8.5.2014 9.5.2014	Sak 06/14: Val av prosjekt. Sak 12/14: Tinga utreiing frå Kommunerevisjonen i Nordfjord E-post til kommunerevisjonen med vedtaket i sak 12/14. Sak 18/14: Tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt. E-post til kommunerevisjonen med vedtaket i sak 18/14, og frist for framlegg til prosjektplan.
10/14 Skriv og meldingar	7.4.2014	Vedtak: Kontrollutvalet vel å ikkje delta på fagkonferansen til FKT i Haugesund, men vurderer å få til anna opplæring, gjerne saman med andre kontrollutval.
17/14 Årsrekneskapen Stryn	8.5.2014 8.5.2014 21.5.2014	Tilråding til kommunestyret: Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Stryn kommune blir godkjent slik han ligg føre. Vedtak og fråsegna levert til Stryn kommune i møtet. Handsama/godkjent i kommunestyret KS 022/14.
20/14 Eventuelt	8.5.2014	Vedtak: Planlagt møte 26. mai går ut.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Stryn kontrollutval	Møtedato 30.09.2014	Saksnr 027/14
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-	Arkivsaknr.: 14/227
---	----------------------	-------------------------------

Eventuelt

Vedlegg:

Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).