



Møteinnkalling

Utvalg: FORMANNSKAPET
Møtested: Formannskapssalen, Marker rådhus
Møtedato: 27.10.2016
Tidspunkt: 17:00

Forfall meldes på tlf. 69 81 05 00 eller post@marker.kommune.no , som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling.

Saksnr.	Arkivsaksnr.	Innhold
PS 49/16	16/577	Godkjenning av protokoll
PS 50/16	16/577	Referater
PS 51/16	15/702	Eierstrategi for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat - Høring
PS 52/16	16/573	Anke til Høyesterett i Statnett-saken, oppfordring til økonomisk bistand
PS 53/16	16/581	Restaurering av Flishuset på Ørje Brug og bygging av bryggepromenade i Tangen, bruk av tomtefond
PS 54/16	14/691	Forvaltningsrevisjonsprosjekt - kjøp av varer og tjenester
PS 55/16	16/159	Økonomisk oversikt pr. 30.09.2016

Kjersti Nythe Nilsen
ordfører

Vidar Østenby
Kst. rådmann



Godkjenning av protokoll

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
49/16	Formannskapet	27.10.2016

Protokoll fra formannskapsmøte 27.09.2016 godkjennes.



Referater

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
50/16	Formannskapet	27.10.2016

16/582-1 20.10.2016 RÅD/STAB/HANHAT 033 &13
4634/16
Oversikt - Høringer



Eierstrategi for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat - Høring

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
51/16	Formannskapet	27.10.2016
/	Kommunestyret	

Rådmannens forslag til innstilling:

Marker kommune støtter styrets forslag til eierstrategi for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2016-2019, datert 23.09.2015.

Marker kommune godkjenner forslaget til anbefalt kostnadsfordeling som medfører at andelen for Marker kommune øker fra 6,0 % til 6,7 %, en merkostnad ca kr 10.000 pr år.

Sammendrag:

Representantskapet for Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS har oversendt utkast til eierstrategi på høring til kommunene.

Det foreligger også forslag til ny kostnadsfordeling mellom eierne.

Bakgrunn:

I tråd med eierskapsmeldingen for Indre Østfold skal det utarbeides eierstrategier for enkeltsekskapene. Målsettingen med å utforme eierstrategier er å sikre tydelige, overordnede signaler til sekskapene, som samtidig har i seg de nødvendige rammebetingelsene for sekskapets drift innenfor eiers forventinger.

Representantskapet vedtok i møte 24.10.2014 sak 14/8 følgende: *«selskapets styre skal selv sørge for at det blir utarbeidet forslag til Eierstrategi for IØKUS IKS. Utgifter i forbindelse med utarbeidelsen av eierstrategi, dekkes av selskapets driftsfond»*

I forbindelse med ressursgjennomgangen av sekskapet, ble det satt ned en arbeidsgruppe bestående av ordførerne i Rakkestad, Våler, Hobøl, Trøgstad, samt representantskapsleder, styreleder og daglig leder. Gruppen fant det hensiktsmessig å inkludere arbeidet med eierstrategien parallelt med ressursgjennomgangen

IØKUS er del av kommunens kontroll- og tilsynsapparat for de 11 kommunene Aremark, Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Rakkestad, Rømskog, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad og Våler. Eierstrategien tar for seg hensikten med sekskapet og dets funksjon, og den beskriver praktiske, organisatoriske og økonomiske forutsetninger for drift. I tillegg presenteres områder hvor eierne forventer utvikling.

Eierstrategien beskriver sekskapets fem hovedroller: Saksbehandler, veileder, administrator, bindeledd og utreder. Om utrederfunksjonen står det at *«IØKUS har så langt ikke utført større utredningsoppgaver, men det er eiernes ambisjon at sekskapet i fremtiden skal overta arbeidet*

med overordnet analyse for forvaltningsrevisjon i kommunene, utarbeide planer for selskapskontroll av eiernes selskaper, samt gjennomføre eierskapskontroll.»

Det er nedfelt i strategien at selskapet skal arbeide for et formalisert samarbeid eller sammenslåing med tilstøtende kontrollutvalgsekretariat, fortrinnsvis Østfold Kontrollutvalgsekretariat.

Parallelt med strategiutvalgets arbeid, som har pågått fra februar til september i 2015, har det blitt foretatt en uavhengig ressursgjennomgang av selskapet. Resultatene av ressursgjennomgangen er implementert i strategien. Med begrunnelse i at «selskapets aktivitet er hovedsakelig styrt av aktiviteten i kommunenes kontrollutvalg», foreslår eierstrategien å legge inn et høyere grunnbeløp i kostnadsfordelingsnøkkelen. Grunnbeløpet økes fra 20 000 til 50 000.

Kostnadsfordeling Indre Østfold Kontrollutvalgsekretariat IKS

	Dagens kostnadsfordeling						Anbefalt kostnadsfordeling			
	Innb. i 2011		1,7 mill til fordeling			1,7 mill til fordeling				
	2011K1	Innb. 2011	Gr.beløp	Fordeling, innb. 2011	Totalt	Gr.beløp + innb.	Gr.beløp	Fordeling, innb. 2011	Totalt	Gr.beløp + innb.
Ø118 Aremark	1 414	2,3	20 000	33 523	33 523	3,1	50 000	26 048	76 048	4,5
Ø119 Marker	3 476	5,6	20 000	82 409	102 409	6,8	50 000	84 034	134 034	6,7
Ø121 Blensjøen	678	1,1	20 000	16 074	36 074	2,1	50 000	12 490	62 490	3,7
Ø122 Trøgstad	5 142	8,2	20 000	121 907	141 907	8,3	50 000	94 725	144 725	8,5
Ø123 Spydeberg	5 265	8,4	20 000	124 823	144 823	8,5	50 000	96 991	146 991	8,6
Ø124 Askim	14 909	23,9	20 000	353 484	373 484	22,0	50 000	274 651	324 651	19,1
Ø125 Eidsberg	10 940	17,5	20 000	259 366	279 366	16,4	50 000	201 535	251 535	14,8
Ø127 Skiptvet	3 376	5,7	20 000	84 780	104 780	6,2	50 000	85 876	135 876	6,8
Ø128 Rakkestad	7 601	12,2	20 000	180 205	200 205	11,8	50 000	140 024	190 024	11,2
Ø137 Våler (Østf.)	4 573	7,3	20 000	108 417	128 417	7,8	50 000	84 243	134 243	7,9
Ø138 Hobøl	4 852	7,8	20 000	115 032	135 032	7,9	50 000	89 383	139 383	8,2
	62 426	100,0	220 000	1 480 000	1 700 000	100	550 000	1 150 000	1 700 000	100

Fordeling ut fra et eksempel med nettobudsjett på 1,7 millioner.

Vurdering:

Eierstrategien har utgangspunkt i Interkommunal Eierskapsmelding for Indre Østfold, samt godkjent selskapsavtale for IØKUS, og inngår som en del av struktureringen av eierkommunenes styring av IKS-ene i Indre Østfold. Eierstrategien er utarbeidet i samarbeid og dialog med representanter fra kommunene.

Gjennom å etablere kontrollutvalgsekretariatet som et felles selskap for 11 kommuner er det lagt et godt grunnlag for å oppnå stordriftsfordeler, samt uavhengighet fra både revisjonen og kommuneadministrasjonene. Formålet med kontrollutvalgsekretariatet er fastsatt i kommunelovens § 77 og i forskrift for kontrollutvalg. Forslaget til eierstrategi for perioden 2016-2019 er innenfor rammene i lov og forskrift.

Selskapet har hatt lav bemanning i forhold til antall kommuner å betjene. Med ett årsverk fordelt på 11 eierkommuner og like mange kontrollutvalg er det begrenset med tid til utredning og veiledning. Selskapet ble vedtatt styrket med ytterligere ett årsverk i desember 2014. Dette vil medføre større innsats knyttet til saksbehandling og veiledning, og ikke bare administrasjon av utvalgene. Eierstrategien forventer at IØKUS utvikler sin funksjon som saksbehandler for kontrollutvalgene, der sakene skal være forsvarlig utredet og at alle sider ved en sak er opplyst.

Eierstrategien legger vekt på at sekretariatet er en viktig faglig ressurs og en nyttig diskusjonspartner for kontrollutvalgene. Det understrekes at IØKUS har hovedansvar for opplæring, informasjon og rådgivning. Som en del av veilederrollen skal kontrollutvalgssekretæren ta initiativ til fellessamlinger for kontrollutvalgene/kontrollutvalgslederne i de 11 kommunene for felles informasjonsmøter og fagutveksling.

Om utviklingsområdene heter det i strategien:

UTVIKLINGSOMRÅDER

I strategiperioden utvikler selskapet tjenesten på følgende områder:

- Effektiviserer administrasjonsarbeidet i henhold til konklusjonene fra ressursgjennomgangen av selskapet⁵.
- Utvikler saksbehandlerrollen
 - Det legges til grunn at sakene skal være forsvarlig utredet og at alle sider ved en sak er opplyst
- Styrker veilederrollen
 - Har hovedansvar for opplæring, informasjon og rådgivning overfor kontrollutvalgene
 - Tar initiativ til fellessamlinger for kontrollutvalgene/kontrollutvalgslederne i de 11 kommunene for felles informasjonsmøter og fagutveksling
- Følger opp kommunelovutvalgets utredning vedrørende kontroll- og tilsynsoppgavene i kommunene, med informasjon og anbefalinger i eiermøter. På grunnlag av dette kommer styret med forslag om hvordan utrederfunksjonen kan innrettes med tilhørende ressursbehov, og når evt. oppgavene bør overtas.
- Arbeider for et formalisert samarbeid eller sammenslåing med tilstøtende kontrollutvalgssekretariat, fortrinnsvis Østfold Kontrollutvalgssekretariat.

Selskapet er sårbart med lav bemanning og store forventninger og krav. Et formalisert samarbeid eller sammenslåing med tilstøtende kontrollutvalgssekretariat, begrunnes med at det vil gi selskapet tilgang til kompetanse. En ser dette som hensiktsmessig i framtiden, da dette også sikrer tilgang på bredere kompetanse.

Kontrollutvalgets arbeid er basert på kontrollutvalgets egne initiativ, initiativ fra kommunene og initiativ fra aktører utenfor kommuneorganisasjonene. Aktiviteten i kontrollutvalgssekretariatet er hovedsakelig styrt av hvor ofte kontrollutvalget har møter og oversikten fra de siste årene viser at det ikke er stor forskjell mellom store og små kommuner i antall møter, noe som tilsier at det er riktig å øke grunnbeløpet i fordelingsnøkkelen.

Vedlagte kostnadsfordeling for IØKUS viser dagens og anbefalt kostnadsfordeling. Kostnadsfordelingen er basert på et grunnbeløp (kr 50.000,-) og en fordeling etter innbyggertall. Marker kommune øker sin andel av kostnadene noe, merkostnad ca 10.000 pr år.

Konklusjon:

Marker kommune støtter forslag til eierstrategi og ny kostnadsfordeling.

Vedlegg:

Vedlegg 1; Særutskrift fra møte 30.10.2015 – Eierstrategi for IØKUS IKS – høring
Vedlegg 2; Eierstrategi for Indre Østfold – Kontrollutvalgssekretariatet IKS f



Anke til Høyesterett i Statnett-saken, oppfordring til økonomisk bistand

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
52/16	Formannskapet	27.10.2016

Rådmannens forslag til vedtak:

Marker kommune bidrar med kr 10.000 i solidarisk kronerulling til kommunene som har anket saken mot Statnett til Høyesterett. Utgiften dekkes av post 14700 1010 100.

Sammendrag:

Tre kommuner kjører rettssak av svært viktig prinsipiell karakter som også er av strategisk betydning for kommuner i Østfold. Det er oppfordret til solidarisk kronerulling i LVK-kommuner (20.000,- eller det beløp kommunen kan avse) og behandling i formannskapet.

Bakgrunn:

Fra sekretariatet for Landssammanslutninga av Vasskraftkommunar (LVK) er det sendt ut følgende henvendelse til medlemmene:

«Som det fremgår av LVK-nytt 16. september 2016, har kommunene Hjelmeland, Hol og Evje og Hornnes anket lagmannsrettens dom til Høyesterett i saken mot Statnett om eiendomsskatt på nettanlegg. LVK har, som for tingretten og lagmannsretten, begjært partshjelp til støtte for kommunene.

Saken reiser prinsipielle spørsmål om domstolene kan overprøve de kommunale nemndenes verdsettelsesskjønn. I denne saken er det spørsmål om hvordan fradraget for slit og elde på nettanlegg skal beregnes. De saksøkte kommunene har benyttet en metode som har vært den dominerende de siste 30 årene, og søksmål mot flere kommuner er stanset i påvente av rettskraftig avgjørelse i saken. Spørsmålet om beregningen av fradraget for slit og elde vil få betydning for alle kommuner som utskriver eiendomsskatt på nettanlegg. Spørsmålet om domstolenes adgang til å prøve nemndenes verdsettelsesskjønn vil få betydning for alle kommuner som utskriver eiendomsskatt.

Som landsstyrerepresentant i LVK oppfordrer jeg alle medlemskommunene til å stå samlet og bidra i kronerulling til støtte for de tre tilfeldig utvalgte kommunene. En nærmere redegjørelse for saken og betalingsinformasjon mv. fremgår av LVK-nytt 16. september 2016 og vedlagt brev.»

Vurdering:

En vesentlig del av skatt på verker og bruk i Marker er knyttet til anlegg som nevnt i henvendelsen fra LVK. Tre kommuner har anket lagmannsrettens kjennelse til Høyesterett, siden de mener dette strider med den enkelte kommunes rett til å fastsette grunnlaget for utskrivningen.

Medlemskommunene er bedt om å stilles seg solidarisk bak de nevnte kommuner og bidra økonomisk til omkostningene. Hver kommune er oppfordret til å gi 20.000 eller det som er mulig. Marker kommune har svært begrensede kraftinntekter, men ønsker likevel å bidra. Det anbefales at Marker bidrar med kr 10.000.

Konklusjon:

Marker kommune bidrar med kr 10.000 til saksomkostninger i forbindelse med de tre kommunenes anke av saken mot Statnett til Høyesterett.

Vedlegg:

Brev fra LVK datert 19.09.2016



Restaurering av Flishuset på Ørje Brug og bygging av bryggepromenade i Tangen, bruk av tomtefond

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
53/16	Formannskapet	27.10.2016
/	Kommunestyret	

Rådmannens forslag til innstilling:

Marker kommune bevilger kr 2.200.000 til utviklingsprosjekter knyttet til Tangen og Brugsområdet, fordelt på kr 2.000.000 som Marker kommunes andel av restaureringskostnadene knyttet til Flishuset og kr 200.000 som kommunens andel av nytt bryggeanlegg mellom båtkafeen og gjestebrygga.

Kostandene dekkes av kommunalt tomtefond og kostnadsføres

Andel av restaurering av Flishuset; konto 09480 – 1760 – 365 – 014

Bygging av bryggepromenade; konto 09480 – 1760 – 335 – 015

Sammendrag

I Marker kommunes budsjettvedtak 2016 heter det blant annet:

I forbindelse med tilsagn om midler til oppussing av Flishuset på Ørje Brug, bes administrasjonen snarest mulig å legge fram en sak til kommunestyret for framdrift og mulig kommunal medfinansiering.

Det fremmes nå sak for slik medfinansiering, samt for bryggeanlegg i tilknytning til Tangen.

Bakgrunn

Ørje Brug og området i tilknytning til Tangen er et viktig område for Marker og for Østfold. Det representerer en unik kultur- og industrihistorie. Med sine godt bevarte bygninger og tilrettelagte besøksattraksjoner, er det et godt besøkt området, men dets potensial er mye større. Lokalisert rett ved Ørje sentrum, Haldenkanalen og E18 er tilgjengeligheten svært god. Haldenvassdragets Kanalmuseum, Østfoldmuseet gir stedet kompetansemessig tyngde innen ferskvannsbiologi, og mange skoler og barnehager benytter stedet i undervisnings- og opplevelsessammenheng. Gjennom Soot-spelet er området blitt ytterligere kjent. Tangen-området er et statlig sikret friluftsområde. Marker kommune ser stedet som et naturlig utgangspunkt for regionale aktiviteter knyttet til opplevelser og kompetanse innen ferskvann og naturbasert reiseliv.

Venneforeningen, som i dag er eier av Ørje Brug, har ved stor dugnadsinnsats restaurert og satt i stand de fleste av bygningene på Brugs-området. Ett betydelig bygg gjenstår imidlertid, det såkalte Flishuset. Venneforeningen ønsker sammen med kommunen og andre samarbeids-

partnere å sette i stand dette som et kontor- og utstillingsbygg for de aktiviteter som drives i regionen innen opplevelsesnæring og ferskvannsbiologi.

Det er lansert forskjellige planer for bygget, men mest realistisk er å bygge et kontorbygg der forskjellige fagmiljøer kan samlokaliseres. En vil kunne se dette som en liten næringshage/klynge for opplevelsesbedrifter med mulighet for en mindre informasjons- og utstillingsavdeling.

Bygget har vært planlagt i mange år, men det har vært små muligheter til finansiering. Østfold fylkeskommune ble for en tid tilbake søkt om medfinansiering, og gjorde i 2014 følgende vedtak:

Svar på søknad - Flishuset - Ørje Brug - regionalt kompetanse og opplevelsesområde

Henviser til Deres søknad om midler til ovennevnte prosjekt.

Søknaden er behandlet i Opplæring- kultur og helsekomiteen 3. juni og Fylkesutvalget 5. juni d.å med følgende vedtak:

1. Fylkesutvalget støtter planene om å istandsette Flishuset på Ørje Brug som ledd i utviklingen av et regionalt kompetanse – og opplevelsesområde.
2. Fylkesutvalget er innstilt på å bidra økonomisk til istandsetting, forutsatt at hele finansieringen er sikret.
3. Fylkeskommunens bidrag begrenses oppad til 2,0 mill, og forutsetter minst samme bidrag fra Marker kommune.
4. I påvente av mer konkrete planer for investering, innhold og drift av Flishuset, avsettes kr. 1,0 mill til prosjektet fra regionalt utviklingsfond.

Tilsagnet gir et godt utgangspunkt for finansiering, men er avhengig av kommunal medfinansiering av minst samme størrelse.

Tangen-området er i sommerhalvåret svært mye brukt av bygdas egne folk og av tilreisende. Området er godt tilrettelagt, men med behov for ytterligere tiltak. Ett av tiltakene som er etterspurt er en bryggepromenade som forbinder gjestebrygga med området ved båtkafeen. Ikke minst med tanke på universell utforming vil dette være et godt tiltak, da det gir rullestolbrukere tilgang til brygge- og badeområdet på en lagt enklere måte. Marker kommune har søkt Sparebankstiftelsen om midler til et slik tiltak og fått innvilget kr 150.000:

«Sparebankstiftelsen Østfold Akershus har Vår 2016 mottatt et stort antall søknader. Mange av disse er svært gode, og stiftelsen har måttet gjøre prioriteringer innenfor både formål og økonomiske rammer. Vi har derfor stor glede av å kunne meddele at styret i Sparebankstiftelsen Østfold Akershus har innvilget nettopp gavesøknaden fra dere:

Marker kommune har blitt tildelt 150 000 kroner.»

Begge prosjektene er positive for flere brukergrupper og vil heve området attraksjon betydelig.

Det fremmes sak om kommunal medfinansiering av de to prosjektene.

Vurdering

Marker kommune er stolt av å ha ett av de mest attraktive besøksmålene i Indre Østfold. Tangen og Brugsområdet benyttes til en lang rekke arrangement og festivaler. Det forplikter imidlertid å ha et slikt område, både i forhold til vedlikehold og videreutvikling. Vi er avhengig av utvikling for å opprettholde interessen.

Med Soot-spelet, Slusefestivalen, Båtkafeen, Kanalmuseet og Lørdag i slusene er det mange tusen mennesker som hvert år besøker området. Utvikling er mulig takket være stor frivillig innsats. Det meste av det som er skjedd på området har vært mulig på grunn av stor dugnadsinnsats, men også fordi at kommunen har vært velvillig i forhold til tilrettelegging.

Noen tiltak gjenstår for å kunne løfte området ytterligere. Av de viktigste nevnes

- Leke- og aktivitetsområde for barn
- Belysning av slusene og sluseområdet
- Restaurering av Flishuset
- Bygging av bryggepromenade mellom båtkafeen og gjestebrygga

Alle disse tiltakene er det søkt ekstern finansiering av. Det er imidlertid bare de to siste som vi nå sitter med positive vedtak til, vedtak som forplikter kommune og andre til å gå inn med sin andel. Det fremmes derfor sak for slik finansiering

Gjennom regionalparken ble det i fjor tatt initiativ til en workshop med Snøhetta Arkitekter, og resultatet av denne ble forslag til ytterligere tiltak og forbedringsområder. Dette vil vi ta tak i for oppfølging på et senere tidspunkt, og det ligger her mange spennende forslag til tiltak.

Tiltak som er aktuelle for Marker kommune å ta stilling til nå er

- restaurering av Flishuset
- bygging av bryggepromenade

Flishuset

Det vises til vedlagte søknad til Østfold fylkeskommune for beskrivelse av tiltaket, tegninger og kostnadsvurdering. Flishuset er det eneste huset på området som nå ikke er restaurert, og tiltak er nødvendig for å redde og sikre bygget. Det er gjort noen skisser av bygget og en grov kostnads kalkyle. Dette viser en kostnad på ca 8 mill for full istandsetting. Hensikten var i så fall å sette det i stand i tilnærmet opprinnelig form utvendig og innrede bygget i to etasjer til kontorer og utstillingslokaler.

Det er gjennom Mimir og Indre Østfold Utvikling gjennomført en forstudie knyttet til etablering av et kompetansesenter for naturbasert reiseliv, og med de mange miljøene som jobber med temaet kunne det være mulig å etablere en kontorfellesskap for disse. En innser imidlertid at dette er vanskelig, siden de ulike miljøene har sterke bånd til sine eiere. Vedtak i forhold til flytting av kontorer kan dermed være vanskelig å få til på kort sikt. Noen er imidlertid relativt enkelt å samlokalisere. Ideelt hadde det imidlertid vært å kunne etablere et sterk fagmiljø med utgangspunkt i reiseliv og ferskvannskompetanse. Det er nok et stykke

igjen før dette er realiserbart, men det er i det minste ønskelig å kunne bygge skallet av bygget, slik at innredning kan gjøres når det ligger til rette for det.

Østfold fylkeskommune har på mange måter vært en pådriver for prosjektet og har bevilget inntil kr 2 mill, under forutsetning av at kommunen går inn med det samme. Siden det er Venneforeningen som er eier og byggherre, blir kommunens andel i utgangspunktet å betrakte som et tilskudd. For å kunne benytte tomtefondet må kommunen ha en eierandel i bygget, noe som må reguleres gjennom en avtale med Venneforeningen.

Bryggepromenade

Bryggepromenaden vil kunne binde områdene nord for E18 sammen på en bedre måte enn hva som er tilfelle i dag. Tiltaket vil være hensiktsmessig for alle grupper, men spesielt for bevegelseshemmede. Det er søkt Sparebankstiftelsen om delfinansiering, og de har bevilget kr 150.000.

Prosjektet er kostnadsberegnet til kr 450.000. I tillegg til andelen fra Sparebankstiftelsen og kommunen vil både Kanalselskapet og Sluseporten as være villig til å bidra. Det skal også søkes fylkeskommunen om friluftsmidler. Det anbefales en andel på Marker kommune på kr 200.000.

Kommunens finansiering

Marker kommune har hatt en økonomisk situasjon som har gjort det vanskelig å fremme en slik sak tidligere. Kommunens disposisjonsfond er oppbrukt, og det er ikke avsatt midler i budsjett til formålet. Kommunen har imidlertid et tomtefond som blant annet gjennom salg av eiendom i forbindelse utbygging av E18 nå er på ca 10 mill. Tomtefondet skal benyttes til utviklingstiltak, i første rekke knyttet til kommunale tomteområder, men også i forbindelse med tiltak som eller synes hensiktsmessig for utvikling av kommunen som etableringskommune.

Gjennom arbeidet med økonomiplan og kommuneplan er viktigheten av utvikling av sentrum understreket, både politisk og administrativt. Det synes derfor riktig å kunne anbefale bruk av tomtefond til formålet. Vi trenger midler til utvikling av næringsområde og boligområde, men vil kunne ha rom også for det.

Konklusjon

Det anbefales at det benyttes kr 2,2 mill av kommunens tomtefond til medfinansiering av restaurering av Flishuset og bygging av bryggepromenade i Tangen. Det lages avtale med Venneforeningen i forhold til eierandel i bygget.

Vedlegg: Beskrivelse av prosjektene



Forvaltningsrevisjonsprosjekt - kjøp av varer og tjenester

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
54/16	Formannskapet	27.10.2016
/	Kommunestyret	

Rådmannens forslag til innstilling:

Rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kjøp av varer og tjenester» tas til orientering. Anbefalingene etterkommes snart det er praktisk mulig.

Sammendrag:

Det er gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til kjøp av varer og tjenester. Utgangspunktet for prosjektet har vært:

«Blir lov om offentlige anskaffelser og kommunens interne rutiner overholdt ved kjøp av varer og tjenester? Herunder kontrollere om kommunen har utarbeidet strategier for innkjøp som eksempelvis omhandler miljøhensyn og livssykluskostnader.»

Det har vært god dialog i gjennomføringen av prosjektet.

Bakgrunn:

Innkjøp er etter hvert et relativt krevende og komplekst saksområde med strenge krav i lov og forskrift. Mange kommuner opplever at leverandører klager inn anskaffelser som ikke er i tråd med regelverket. På tross av det gjennom lengre tid er arbeidet med retningslinjer for anskaffelser, opplever vi at disse ikke etterleves. Vi har i dag rammeavtaler på mange områder, men til tider skjer det likevel innkjøp utenom disse.

Det er gjennomført et forvaltningsrevisjonsprosjekt med utgangspunkt i problemstillingen ovenfor. Etter gjennomgang og dialog har prosjektet fremmet sin innstilling til kontrollutvalget

Kontrollutvalgets vedtak i møte 03.12.2015, sak legges fram for behandling i kommunestyret:

1. Forvaltningsrevisjonsrapport «Kjøp av varer og tjenester» i Marker kommune tas til orientering.
2. Rapportens følgende anbefalinger vedtas iverksatt:
 - a) Kommunen skal oppdatere innkjøpsrutinene ved endring i lovverket.
 - b) Kommunen skal utarbeide et strategidokument for anskaffelser.
 - c) Kommunen skal skjerpe bevisstheten når det gjelder konkurransekravet.
 - d) Kommunen skal føre anbudsprotokoller ved alle kjøp over 100 000 kroner, i henhold til lovverk.
 - e) Kommunen skal innføre rutiner for kontraktsinngåelser, både for kjøp som ligger over og under terskelverdiene. Herunder skal kontraktstandard bli benyttet, dette for å ivareta generelle kontraktsvilkår.
 - f) Kommunen skal være bevisst viktigheten av signering/ datering av kontrakter innen vedståelsesfristens utløp.
 - g) Kommunen skal gjøre nærmere vurderinger på hvilke innkjøp de bør ha rammeavtaler for. Dette for å unngå klagesaker i KOFA, og også unngå risikoen for å måtte utbetale overtredelsesgebyr.
 - h) Kommunen skal ha fokus på at rammeavtaler blir overholdt.
 - i) Kommunen skal ha fokus på at det ikke over flere år blir handlet inn varer, hvor innkjøpssummene i stor grad overgår summen som er satt i rammeavtalen.
 - j) Kommunen skal utarbeide skriftlige rutiner/ strategier som omhandler hvordan hensynet til miljøkrav og livssyklus kostnader skal ivaretas.
 - k) Kommunen skal tydeliggjøre hva som ligger i innkjøpsrutinene, slik at de ansatte validerer rutinene og arbeider etter dem.
3. Kontrollutvalget følger opp at administrasjonen gjennomfører kommunestyrets vedtak i saken, ved at revisjonen fremlegger oppfølgingsrapport ett år etter at rapporten er ferdigbehandlet i kommunestyret.

Vurdering:

Marker kommune har innkjøpskoordinator sammen med Aremark og Rømskog og deltar også innkjøpssamarbeidet for Indre Østfold. Innkjøp er et omfattende fagområde med mange muligheter for å gjøre feil. Det handler i stor grad om bevisstgjøring i forhold til regelverket og endring av innarbeidede rutiner. Grensekommunen har hatt stort fokus på fagområdet gjennom utarbeiding av egne rutiner og kursing av medarbeidere.

I store trekk mener vi at vi kommer godt ut av «kontrollen», men med rom for forbedringer. Det vises i denne sammenheng til kommunens tilbakemelding som er vedlagt saken.

Anbefalingen som kommer som følge av prosjektet vil bli fulgt opp.

Konklusjon:

Rapporten tas til orientering og anbefalingene gjennomføres.

Vedlegg: Forvaltningsrevisjonsrapport
Kommunens tilbakemelding



Økonomisk oversikt pr. 30.09.2016

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
55/16	Formannskapet	27.10.2016

Rådmannens forslag til vedtak:

Økonomisk oversikt pr 30.09.16 tas til orientering.

Vurdering:

Virksomhetene fikk i budsjett 2016 tildelt en ramme på totalt kr 192.475. På inntektssiden er prognoseresultatene fra KS brukt som grunnlag, med justering for befolkningsvekst, og redusert skatteanslag.

Rammene til virksomhetene for 2016 er en videreføring av rammer gitt i 2015, med justering på noen av virksomhetene, slik at vi har mer «reelle» budsjetter. Dette gjelder spesielt virksomhet familie og helse.

Rammene er pr 30.09.16 justert for lønnsoppgjør 2016 som til sammen utgjør kr 2.165.163, viser til K.sak 47/16. Rammene er pr 30.09.16 også justert for innsparing på til sammen kr 1 mill, viser til sak K.sak 48/16.

Skatteinntgangen er pr 30.09.16 er fortsatt over budsjett og fjorår. Totalt er det en merinntekt på finans, skatt og rammetilskudd på kr 7,1 mill.

Noen av virksomhetene viser pr 30.09.16 store mindreforbruk. Det er ikke å forvente at resultatene her vil holde seg på dette nivået ut året. Det kan være forskyvninger i kostnader og inntekter som vi ikke har klart å ta høyde for i periodiseringen av budsjettet. I tillegg vet vi av erfaring at det ofte kommer en del ekstra utgifter i løpet av høsten. Sykefraværet kan også øke, og det innebærer ofte økte kostnader. Det vises for øvrig til virksomhetenes kommentarer nedenfor.

Konklusjon:

De fleste virksomheter er i rute økonomisk. Det knytter seg noe usikkerhet til omsorg og utviklingshemmede i tillegg til barnevern. Kultur og fritid viser også et merforbruk, men dette skal dekkes opp av fond ved slutten av året. Skatteinntgangen er fortsatt god.

Det er likevel viktig å opprettholde fokus på økonomi og effektiv utnyttelse av alle ressurser.

Økonomisk oversikt Marker kommune pr 30.09.16					
Virksomhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Totalt budsjett inkl. endring
Sentraladm.	15 888 313,65	17 273 282,14	1 384 968,49	8,02	26 941 824,00
Private b.hager	8 515 514,32	9 205 000,00	689 485,68	7,49	13 150 000,00
Religiøse formål	2 624 250,00	2 624 250,00	0,00	0,00	3 669 000,00
Marker skole	27 556 639,09	27 768 010,66	211 371,57	0,76	38 143 500,00
Grimsby b.hage	3 660 015,72	3 885 364,63	225 348,91	5,80	5 339 000,00
Familie og helse u/barnevern	7 203 694,75	7 548 704,98	345 010,23	4,57	10 299 153,00
Barnevern	6 762 305,65	6 728 744,30	-33 561,35	-0,50	9 809 273,00
Nav	2 467 710,20	2 786 884,49	319 174,29	11,45	4 156 500,00
Utviklingshemmede	6 003 564,91	5 852 113,84	-151 451,07	-2,59	7 890 150,00
Omsorg	38 271 711,22	37 563 603,84	-708 107,38	-1,89	49 143 500,00
Forvaltning/drift/vedl - teknisk	11 475 392,63	14 856 078,95	3 380 686,32	22,76	18 305 487,00
Plan & miljø	2 720 869,03	2 975 745,79	254 876,76	8,57	2 654 150,00
Kultur/fritid	2 609 290,57	2 455 567,56	-153 723,01	-6,26	3 309 050,00
Bibliotek	928 045,49	959 870,69	31 825,20	3,32	1 160 200,00
Finans, skatt og rammetilskudd	-155 364 574,97	-148 175 728,00	7 188 846,97	-4,85	192 475 000,00
Sykefravær for hele kommunen:					
	01.01.-30.09.2015	01.01.-30.09.16			
Marker kommune	9,50 %	6,40 %			

Fortsatt en bra utvikling på sykefraværet pr september. Erfaringsvis så stiger sykefraværet noe utover høsten.

Økonomirapportering virksomhet Politisk, kirker, fellesutgifter og administrasjon pr 30.09.2016

		Budsjett totalt 2016	Regnskap 2015 1-9	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1:9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Totalt		30 610 824,00	16 647 462,62	18 512 563,65	19 897 532,14	-1 384 968,49
Utgifter	Art	Artstekst	35 074 320,00	19 978 325,14	22 287 250,05	22 367 782,02
Utgifter	10	Lønn	16 967 055,00	10 241 850,01	10 440 565,34	11 731 261,10
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenproduksjon	3 782 448,00	3 347 218,17	3 929 315,09	3 192 206,18
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenproduksjon	2 350 000,00	1 016 736,41	1 481 917,15	1 757 000,06
Utgifter	13	Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tjenesteproduksjon	1 865 000,00	1 698 409,16	2 227 836,75	1 468 750,15
Utgifter	14	Overføringsutgifter	9 676 321,00	3 474 111,39	3 706 420,87	4 218 564,53
Utgifter	15	Finansutgifter mv.	433 496,00	200 000,00	501 194,85	0,00
Inntekter			-4 463 496,00	-3 330 862,52	-3 774 686,40	-2 470 249,88
Inntekter	16	Salginntekter	-175 000,00	-113 743,79	-243 493,00	-131 249,97
Inntekter	17	Refusjoner	-3 855 000,00	-2 992 959,52	-2 274 489,06	-2 338 999,91
Inntekter	18	Overføringsinntekter	0,00	-200 000,00	-500 000,00	0,00
Inntekter	19	Finansinntekter mv.	-433 496,00	-24 159,21	-756 704,34	0,00

Kommentar:

Mindreforbruk på lønn skyldes vakant stilling, mindre bruk av vikar enn budsjettet, og lavere utgifter til vikar enn budsjettet.

Inntektene er også høyere enn budsjettet, men dette kan sees opp mot merforbruk på 11 og 13 postene, da vi har hatt høyere utgifter her som er dekket av bundne fond. Marker kommune

økonomiavdeling selger fra 2016 tjenester til Rømskog kommune og Kirkelig fellestid. Inntektene herfra er ikke budsjettert med.

Sykefravær:

Tekst	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Tot
Korttid	0,5	1,3	1,2	1,7	1,1	0,2	0,0	0,0	3,4				
Langtid	1,6	5,2	2,1	0	10,5	9,9	7,5	1,2	0,0				
Totalt	2,1	6,5	3,2	1,7	11,6	10,1	7,5	1,2	3,4				
Antall årsverk													

Kommentar:

Få ansatte gir store utslag på sykefraværstatistikken.

Andre opplysninger:

Administrasjon er sårbar ved sykefravær og annet fravær. Det er få mennesker og i mange av stillingene er det ofte bare en person som kan utføre en bestemt jobb.

Administrasjon får stadig krav om og dokumentere rutiner, ha god intern kontroll og utnyttelse av eksisterende og nye digitale løsninger på en mest mulig effektiv måte.

Det blir derfor viktig fremover og ha en god nok bemanning til og møte disse utfordringene.

Stab/administrasjon skal også være en «serviceinstitusjon» både for interne og eksterne brukere.

Økonomirapportering virksomhet Marker skole pr 30.09.16

			Budsjett totalt 2016	Regnskap i fjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Totalt			38 143 500,00	28 827 625,34	27 556 639,09	27 768 010,66	-211 371,57
Utgifter	Art	Artstekst	48 487 163,00	34 850 977,16	34 155 396,72	33 994 610,60	160 786,12
Utgifter	10	Lønn	40 661 500,00	29 107 362,96	29 323 306,23	28 915 192,36	408 113,87
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	4 094 000,00	2 519 594,13	2 260 860,65	3 088 418,15	-827 557,50
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	265 000,00	145 869,38	225 510,69	198 750,06	26 760,63
Utgifter	13	Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tjenesteprod.	2 165 000,00	2 719 278,80	2 059 654,07	1 448 750,00	610 904,07
Utgifter	14	Overføringsutgifter	458 000,00	309 271,89	283 390,08	343 500,03	-60 109,95
Utgifter	15	Finansutgifter mv	843 663,00	49 600,00	2 675,00	0,00	2 675,00
Inntekter			-10 343 663,00	-6 023 351,82	-6 598 757,63	-6 226 599,94	-372 157,69
Inntekter	16	Salgsinntekter	-1 320 000,00	-1 053 086,49	-1 127 696,84	-990 000,00	-137 696,84
Inntekter	17	Refusjoner	-8 180 000,00	-4 929 265,33	-5 373 170,79	-5 236 599,94	-136 570,85
Inntekter	18	Overføringsinntekter	0,00	-41 000,00	-97 890,00	0,00	-97 890,00
Inntekter	19	Finansinntekter mv.	-843 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kommentar:

Merforbruk på lønn (art 10) skyldes at vi har bemannet for en gjesteelev utover rammene våre.

Denne eleven har refusjonsgaranti fra Oslo kommune, og vi vil få refusjon for denne oppdekkingen i november. Videre har vi vikarutgifter for lærere i videreutdanning som kompenseres med refusjon fra direktoratet. Dette kommer som inntekt (495.000 til art 17).

Ekstra bemanning på lesing 1.-4.trinn kompenseres også med prosjektmidler (480.000 til art 17, se mer på avsnitt om aktivitet 2016).

Mindreforbruk på kjøp av varer og tjenester skyldes at vi har vært restriktive med innkjøp og kurs med tanke på pålagt innsparing på 300.000 dette året. Videre er det ikke kommet fakturaer fra Østfold kollektivtrafikk for skoleskys siden sommerferien. Disse er etterlyst.

Utgiftene på kjøp av tjenester (art 13) er i all hovedsak betalinger til Delta for norskopplæring av voksne, utgifter som refunderes fra staten (voksenopplæring/introduksjonsordningen 517.000 til art 17). Her fremkommer alle utgiftene som merforbruk, da det ikke er budsjettet med utgifter til dette innenfor 2060/2070. Inntektene kommer på samme måte som merinntekt. Det kan se ut som om vi i år ikke får kompensert for alle utgifter, og får et overforbruk som i fjor.

Refusjonsinntektene på gjesteelever som faktureres i november ser ut til å bli ca 1 mill kr.

Sykefravær:

Tekst	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Tot
Korttid	3,7	2,4	2,1	2,4	1,9	0,4	0,8	2,1	0,7				
Langtid	3,2	3,7	3,1	2,9	3,3	4,4	1,1	1,0	3,7				
Totalt	6,9	6,1	5,2	5,3	5,2	4,8	1,9	3,1	4,4				
Antall årsverk									59				

Kommentar:

En svært god utvikling gjennom hele året. Det er mye fokus på samarbeidsmiljø og trivsel. Utviklingsarbeidet knyttet til elevenes læringsmiljø og vurdering for læring legges opp med økter som gir kollegalæring og deling av god praksis. Det er høy trivsel, og vi prioriterer sosiale tilstelninger ved ferier og oppstart av semesteret. Det er en del fravær i forbindelse med videreutdanning og permisjoner, som ikke kommer frem i sykefraværstatistikken.

Andre opplysninger:

Ingen opplysninger utover det som kom frem av tertialrapporten i forrige måned.

Økonomirapportering virksomhet Grimsby barnehage pr 30.09.2016

		Budsjett totalt 2016	Regnskap ifjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016	
Totalt		5 339 000,00	3 306 729,53	3 660 015,72	3 885 364,63	-225 348,91	
Utgifter	Art	Artstekst	6 548 828,00	4 654 548,17	4 662 725,51	4 760 534,60	-97 809,09
Utgifter	10	Lønn	6 071 830,00	4 390 550,82	4 390 457,58	4 434 907,04	-44 449,46
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	383 088,00	197 711,10	204 617,01	287 316,09	-82 699,08
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	21 082,00	0,00	32 400,89	15 811,47	16 589,42
Utgifter	14	Overføringsutgifter	30 000,00	66 286,25	35 250,03	22 500,00	12 750,03
Utgifter	15	Finansutgifter mv	42 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter			-1 209 828,00	-1 347 818,64	-1 002 709,79	-875 169,97	-127 539,82
Inntekter	16	Salgsinntekter	-1 100 000,00	-883 480,39	-708 087,76	-799 920,00	91 832,24
Inntekter	17	Refusjoner	-67 000,00	-438 518,25	-294 622,03	-75 249,97	-219 372,06
Inntekter	19	Finansinntekter mv.	-42 828,00	-25 820,00	0,00	0,00	0,00

Kommentar:

Virksomheten har et mindreforbruk som skyldes at det ikke er budsjettet med sykelønnsrefusjon. Det har til å vært litt færre ansatte enn før sommeren.

Sykefravær:

Tekst	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Tot
Korttid	1,9	7,4	0,4	3,0	2,9	0,3	1,7	1,2	0,0				
Langtid	8,4	6	9	4,1	4,4	5,4	6,9	6,8	14,2				

d													
Totalt	10,3	13,4	9,4	7,1	7,3	5,7	8,6	8	14,2				
Antall årsverk									9,0				

Kommentar:

Sykefraværet blir høyt når en person er sykemeldt i en virksomhet med få ansatte.

Andre opplysninger:

Barnehagen har nå flere barn under 3 år enn tidligere, noe som fører til flere ansatte enn tidligere hos de minste.

Utdanningsdirektoratet har lagt til rette for at det kan gjennomføres en foreldreundersøkelse i november. Barnehagen kommer til å gjennomføre og tilpasse målkort etter denne.

Økonomirapportering virksomhet Private barnehager pr 30.09.2016

			Budsjett totalt 2016	Regnskap i fjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Total			13 150 000,00	11 945 042,49	11 481 583,15	12 492 500,00	-1 058 916,85
Utgifter	Art	Artstekst	13 150 000,00	11 987 364,49	11 481 857,15	12 492 500,00	-1 010 642,85
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod	0,00	3 968,00	0,00	0,00	0,00
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod	0,00	141 909,00	0,00	0,00	0,00
Utgifter	13	Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tjenesteproduksj	13 150 000,00	11 841 487,49	11 481 857,15	12 492 500,00	-1 010 642,85
Inntekter			0,00	-42 322,00	-48 274,00	0,00	-48 274,00
Inntekter	17	Refusjoner	0,00	-42 322,00	-48 274,00	0,00	-48 274,00

Kommentar:

Pr 30.09.2016 er det et mindreforbruk på kr 1.058.916,85.

Alle tilskuddene til de private barnehagene er nå utbetalt. Til sammen for 2016 er det utbetalt kr 11.048.898,55 i tilskudd i 2016. Det er utbetalt kr 67.386 i søskenmoderasjon, kr 273.349,60 i styrking av barnegruppene og kr 92.223 til redusert foreldrebetaling.

Da er alle de store tilskuddene til de private barnehagene utbetalt for 2016. Det vil fortsatt kunne komme utbetalinger i form styrking av barnegrupper, redusert foreldrebetaling også videre.

Men, totalt sett vil det bli en innsparing her på ca kr 1 mill.

Økonomirapportering virksomhet Familie og helse pr 30.09.16

			Budsjett totalt 2016	Regnskap i fjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Totalt			20 108 426,00	15 766 067,07	13 966 000,40	14 277 449,28	-311 448,88
Utgifter	Art	Artstekst	24 315 264,00	21 114 485,74	19 186 295,18	18 084 299,37	1 101 995,81
Utgifter	10	Lønn	17 117 426,00	11 918 226,88	12 702 712,16	12 624 299,79	78 412,37
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod	2 106 000,00	1 607 232,47	1 813 349,55	1 602 999,61	210 349,94
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod	515 000,00	672 388,73	1 697 662,57	1 383 750,00	313 912,57
Utgifter	13	Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tjenesteprod.	2 838 000,00	4 931 508,33	1 450 046,00	1 248 750,00	201 296,00
Utgifter	14	Overføringsutgifter	1 720 000,00	1 708 658,48	1 332 524,90	1 224 499,97	108 024,93
Utgifter	15	Finansutgifter mv.	18 838,00	276 470,85	190 000,00	0,00	190 000,00
Inntekter			-4 206 838,00	-5 348 418,67	-5 220 294,78	-3 806 850,09	-1 413 444,69
Inntekter	16	Salgsinntekter	-203 000,00	-170 039,21	-216 172,02	-160 500,06	-55 671,96
Inntekter	17	Refusjoner	-3 985 000,00	-4 526 908,61	-4 989 122,76	-3 646 350,03	-1 342 772,73
Inntekter	18	Overføringsinntekter	0,00	-141 470,85	-15 000,00	0,00	-15 000,00
Inntekter	19	Finansinntekter mv.	-18 838,00	-510 000,00	0,00	0,00	0,00

Kommentar:

Regnskap hittil i år ligger an til et mindreforbruk, som i hovedsak skyldes at flere avdelinger har en merinntekt i forhold til budsjett.

Merforbruk på lønn er i hovedsak til vikarbruk. På legekantoret vikar for turnuslege som ikke kom første halvår, og sykevikar på fysio/ergoterapi. Merforbruk på artene 11 er i hovedsak godtgjøring til fosterhjem og forbruksmateriell på legekantor. Artene 12 er merforbruk på kjøp av institusjonsplass - psykisk helse og juridisk bistand på barneverntjenesten. Artene 13 er i hovedsak merkostnad på krisesenter i forhold til budsjett med kr 160.000 på årsbasis. Artene 14 er merforbruk på barneverntjenesten til hjelpetiltak.

Når det gjelder merinntektene så møtes disse artene på merforbruk. På artene 16 er det brukerbetaling på legekantoret, nettopp på grunn av vikar for turnus.

Artene 17, refusjoner, er merinntekt på psykisk helse/rus til styrking av rustjeneste og salg av tjenester til Rømskog barnevern.

Den største merinntekten ligger på psykisk helse/rus, og må benyttes i forhold til utvidelse av stilling innen rus. Hvordan denne merinntekten vil bli brukt på allerede løpende stillingsutgifter og ikke overført til fond neste år, vil være avgjørende for det totale årsregnskapet.

Sykefravær:

Tekst	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Ok t	Nov	Des	Tot
Korttid	0,9	2,1	0,9	1,9	0,2	0,2	0,0	2,3	3,4				
Langtid	6,4	6,6	8,6	11,4	11,6	13,3	7,4	0,0	0,0				
Totalt	7,3	8,7	9,5	13,3	11,8	13,5	7,4	2,3	3,4				
Antall årsverk	19,5 7	19,5 7	19,5 7	19,5 7	19,5 7	19,5 7	19,5 7	19,5 7	19,5 7				

Kommentar:

Sykefraværet er nå for langtid på 0, men det er tre ansatte som er gått over på AAP.

Korttidssykefraværet er noe høyere, og vil bli fulgt opp.

Økonomirapportering virksomhet Nav pr 30.09.2016

			Budsjett totalt 2016	Regnskap ifjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1:9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Totalt			4 156 500,00	2 005 300,50	2 467 710,20	2 786 884,49	-319 174,29
Utgifter	Art	Artstekst	7 667 500,00	5 284 097,07	5 981 087,02	5 591 794,52	389 292,50
Utgifter	10	Lønn	3 109 762,00	2 247 041,47	2 575 301,46	2 258 490,90	316 810,56
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	39 000,00	28 965,04	38 722,75	29 250,00	9 472,75
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	390 000,00	320 243,00	192 150,70	207 500,03	-15 349,33
Utgifter	13	Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tjenesteprod.	245 000,00	8 997,00	160 699,00	183 750,03	-23 051,03
Utgifter	14	Overføringsutgifter	3 763 738,00	2 559 368,57	2 868 855,75	2 822 803,56	46 052,19
Utgifter	15	Finansutgifter	120 000,00	119 481,99	145 357,36	90 000,00	55 357,36
Inntekter			-3 511 000,00	-3 278 796,57	-3 513 376,82	-2 804 910,03	-708 466,79
Inntekter	16	Salgsinntekter	0,00	0,00	-18 743,00	0,00	-18 743,00
Inntekter	17	Refusjoner	-520 000,00	-598 493,72	-414 626,67	-389 999,97	-24 626,70
Inntekter	18	Overføringsinntekter	-2 911 000,00	-2 519 918,00	-2 976 100,00	-2 354 910,03	-621 189,97
Inntekter	19	Finansinntekter mv.	-80 000,00	-160 384,85	-103 907,15	-60 000,03	-43 907,12

Kommentar:

Vi har brukt mer på lønn enn budsjettet. Årsaken er at vi har tatt i mer flere flyktninger enn vi hadde budsjettet med, og da øker utgiftene til introduksjonsstønad (posteres som lønn), og

i første halvdel av året solgte vi vikartjenester til statlig del av NAV. Begge disse forholdene har medført tilsvarende økte inntekter.

Sykefravær:

Tekst	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Tot
Korttid	4,0	0,0	0,0	10,4	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0				
Langtid	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
Totalt	4,0	0,0	0,0	10,4	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0				
Antall årsverk													

Kommentar:

Det har ikke vært sykefravær ved virksomheten de siste månedene.

Andre opplysninger:

Vi har, hittil i år, tatt i mot 13 flyktninger. Det ser ut som vi skal klare å finne boliger til ytterligere 2 dette året, slik at vi til sammen vil motta 15 nye flyktninger i 2016. Dette samsvarer med kommunestyrets vedtak. Vi ser at dette medfører betydelig merarbeid i forhold til bosetting og oppfølging. For å få til en vellykket integrering er det av stor betydning at vi klarer å finne arbeid til denne gruppen, noe som vil kreve tett oppfølging av NAV-kontoret.

Økonomirapportering virksomhet Omsorg og Utviklingshemmede pr 30.09.2016

Omsorg

		Budsjett totalt 2016	Regnskap i fjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016	
Totalt		49 143 500,00	34 874 977,60	38 271 711,22	37 563 603,84	708 107,38	
Utgifter	Art	Artstekst	63 210 500,00	45 787 263,06	48 280 598,53	47 951 353,69	329 244,84
Utgifter	10	Lønn	49 322 517,00	37 187 172,24	37 145 371,38	36 745 502,05	399 869,33
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	4 294 983,00	3 225 849,29	3 077 584,69	3 280 707,04	-203 122,35
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	4 711 000,00	3 806 374,65	1 323 003,46	1 330 644,60	-7 641,14
Utgifter	13	Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tjenesteprod.	4 327 000,00	926 406,45	6 116 376,69	6 178 250,00	-61 873,31
Utgifter	14	Overføringsutgifter	555 000,00	590 068,43	571 833,92	416 250,00	155 583,92
Utgifter	15	Finansutgifter mv	0,00	51 392,00	46 428,39	0,00	46 428,39
Inntekter		-14 067 000,00	-10 912 285,46	-10 008 887,31	-10 387 749,85	378 862,54	
Inntekter	16	Salgsinntekter	-6 420 000,00	-4 971 127,03	-4 723 082,32	-4 814 999,82	91 917,50
Inntekter	17	Refusjoner	-7 097 000,00	-5 654 341,43	-4 977 884,92	-5 322 750,03	344 865,11
Inntekter	18	Overføringsinntekter	-550 000,00	-277 367,00	-294 980,00	-250 000,00	-44 980,00
Inntekter	19	Finansinntekter mv	0,00	-9 450,00	-12 940,07	0,00	-12 940,07

Utviklingshemmede

		Budsjett totalt 2016	Regnskap i fjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016	
Totalt		7 890 150,00	5 685 074,66	6 003 564,91	5 852 113,84	151 451,07	
Utgifter	Art	Artstekst	8 020 150,00	5 904 002,54	6 183 677,91	5 955 863,81	227 814,10
Utgifter	10	Lønn	7 898 985,00	5 820 587,18	6 053 245,40	5 863 390,15	189 855,25
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	91 165,00	65 031,68	66 821,63	69 973,66	-3 152,03
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	10 000,00	0,00	47 934,88	7 499,97	40 434,91
Utgifter	14	Overføringsutgifter	10 000,00	8 383,68	15 676,00	7 500,06	8 175,94
Utgifter	15	Finansutgifter mv	10 000,00	10 000,00	0,00	7 499,97	-7 499,97
Inntekter		-130 000,00	-218 927,88	-180 113,00	-103 749,97	-76 363,03	
Inntekter	16	Salgsinntekter	-90 000,00	-91 290,00	-86 662,00	-67 500,00	-19 162,00
Inntekter	17	Refusjoner	-40 000,00	-107 722,68	-93 451,00	-36 249,97	-57 201,03
Inntekter	18	Overføringsinntekter	0,00	-10 000,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter	19	Finansinntekter mv.	0,00	-9 915,20	0,00	0,00	0,00

Kommentar:

Omsorg: Merforbruket skyldes i hovedsak utgifter til akutt plassering i sommer, ekstrabemannning i helger og reduserte inntekter ifm lavt sykefravær.

Utviklingshemmede:

Ekstra utgifter til oppbemanning av bruker og noe øket sykefravær.

Investeringskostnad på ca kr 40.000,- er foreløpig belastet driftsregnskapet.

Vi skal gjøre en større gjennomgang av utgifter knyttet til lønn. Vi syntes utgiftene er større enn behovet skal tilsi og må derfor undersøke muligheten for feilføringer.

Sykefravær:

Perioden 01.01.16 - 30.09.16	1-16 dager	17-40 dager	+ 40 dager	Totalt
MBSS	2,4 %	1,3 %	4,9 %	8,7 %
Utviklingshemmede	1,2 %	1,5 %	1,4 %	4,2 %

Kommentar:Omsorg:

Liten økning fra august til september som ikke er helt uventet. Høsten er normalt høytid for sykefravær, forventer å ligge på 10-11 % ut året.

Alle ansatte får tilbud om gratis influensavaksine.

Utviklingshemmede:

Ansatt i stor stilling som er sykemeldt. Det leies inn erstatning kun ved behov.

Alle ansatte får tilbud om gratis influensavaksine.

Økonomirapportering virksomhet Plan og miljø pr 30.09.2016

			Budsjett totalt 2016	Regnskap i fjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Totalt			2 654 150,00	1 890 531,01	2 720 869,03	2 975 745,79	-254 876,76
Utgifter	Art	Artstekst	6 969 065,00	4 883 408,39	4 769 965,40	4 976 995,82	-207 030,42
Utgifter	10	Lønn	5 262 892,00	3 990 719,64	3 773 779,68	3 813 432,32	-39 652,64
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod	868 258,00	407 259,57	365 446,13	654 313,56	-288 867,43
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod	244 000,00	198 221,05	381 678,62	182 999,97	198 678,65
Utgifter	13	Kjøp av tjenester som erstatter komm. Egenprod	245 000,00	135 031,75	99 549,00	147 000,03	-47 451,03
Utgifter	14	Overføringsutgifter	239 000,00	152 176,38	149 511,97	179 249,94	-29 737,97
Utgifter	15	Finansutgifter	109 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter			-4 314 915,00	-2 992 877,38	-2 049 096,37	-2 001 250,03	-47 846,34
Inntekter	16	Salgsinntekter	-884 000,00	-546 900,00	-330 526,00	-378 000,00	47 474,00
Inntekter	17	Refusjoner	-3 301 000,00	-2 445 977,38	-1 718 570,37	-1 608 250,00	-110 320,37
Inntekter	19	Finansinntekter	-129 915,00	0,00	0,00	-15 000,03	15 000,03

Kommentar:

Vi har hatt noe mindre utgifter enn budsjettet, men har også vesentlig mindre gebyrinntekter.

Vi når sannsynligvis ikke budsjettet nivå på gebyrer. Dette skyldes i stor grad at det Rømskog og Aremark har blitt prioritert. Større aktivitet planlegges i Marker i slutten av året, men ikke nok. Målet er å holde oss innen tildelte rammer. Vi leier inn hjelp til kommuneplan, noe som koster litt mer enn å ha egne ansatte.

Sykefravær:

Tekst	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Tot
Korttid	0,0	1,2	0,0	1,8	6,3	0,0	0,0	0,0	0,0				

Langtid	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
Totalt	0,0	1,2	0,0	1,8	6,3	0,0	0,0	0,0	0,0				
Antall årsverk	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	7,0	7,0	7,0				

Kommentar:

Det er for tiden en stilling ubesatt på avdelingen, stillingen som arealplanlegger. Denne stillingen bør utlyses snart.

Andre opplysninger:

Det arbeides med kommuneplan i alle tre kommuner, noe som er arbeidskrevende. Videre skal planstrategi utarbeides i løpet av året.

Økonomirapportering virksomhet FDV pr 30.09.2016

			Budsjett totalt 2016	Regnskap ifjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Totalt			18 305 487,00	10 349 073,67	11 475 392,63	14 856 078,95	-3 380 686,32
Utgifter	Art	Artstekst	30 271 550,00	15 823 350,23	16 665 192,77	19 738 828,77	-3 073 636,00
Utgifter	10	Lønn	10 165 957,00	8 843 641,55	7 510 275,82	7 404 731,33	105 544,49
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	5 966 346,00	4 207 671,79	3 411 261,21	4 616 259,56	-1 204 998,35
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	4 378 184,00	1 394 448,68	1 840 375,93	3 487 838,03	-1 647 462,10
Utgifter	13	Kjøp av tjenester som erstatter komm. Egenprod.	3 177 000,00	131 794,90	2 733 128,24	3 132 750,00	-399 621,76
Utgifter	14	Overføringsutgifter	1 463 000,00	1 165 191,31	1 170 005,57	1 097 249,85	72 755,72
Utgifter	15	Finansutgifter mv	5 121 063,00	80 602,00	146,00	0,00	146,00
Inntekter			-11 966 063,00	-5 474 276,56	-5 189 800,14	-4 882 749,82	-307 050,32
Inntekter	16	Salgsinntekter	-3 510 000,00	-3 074 495,14	-3 086 538,94	-2 632 500,00	-454 038,94
Inntekter	17	Refusjoner	-3 335 000,00	-2 349 781,42	-2 103 261,20	-2 250 249,82	146 988,62
Inntekter	18	Overføringsinntekter	0,00	-50 000,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter	19	Finansinntekter	-5 121 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kommentar:

Virksomhetsleder og VA-ingeniør har sluttet i rapporteringsperioden, men dette påvirker i liten grad resultatet denne gang. Vi har to nye medarbeidere på plass i uteseksjonen og ytterligere to er ventet i løpet av kort tid. Dette vil påvirke muligheten til å få utført en del av arbeidet som er planlagt.

Mindreforbruket skyldes i stor grad at planlagt vedlikehold ikke er utført, men dette vil bli gjort nå. Vedlikeholdsplanen er gjennomgått med de ansatte og oppgaver fordelt. Arbeid som til nå er gjort er arbeid som er lite kostnadskrevende, som maling og vanlig vedlikehold. Det er planlagt større tiltak som gjennomføres i løpet av høsten.

Sykefravær:

Tekst	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Tot
Korttid	1,5	2,2	5,4	7,0	3,7	1,0	2,1	0,0	2,8				
Langtid	3,5	3,4	0,0	4,2	9,3	12,6	1,8	2,6	6,6				
Totalt	5,0	5,6	5,4	11,2	13	13,3	3,9	2,6	9,4				
Antall årsverk								23,7	21,7				
								1	1				

Kommentar:

Økningen i sykefravær skyldes i hovedsak planlagte operasjoner på to medarbeidere

Andre opplysninger:

Investeringsprosjekter gjennomføres i henhold til planen

Økonomirapportering virksomhet Bibliotek, Kultur og fritid pr 30.09.16**Bibliotek**

			Budsjett totalt 2016	Regnskap i fjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Totalt			1 160 200,00	865 748,22	928 045,49	959 870,69	-31 825,20
Utgifter	Art	Artstekst	1 240 200,00	971 322,41	1 035 562,59	990 620,72	44 941,87
Utgifter	10	Lønn	690 517,00	652 756,38	529 909,70	524 858,56	5 051,14
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	127 683,00	99 561,08	149 217,77	148 942,13	275,64
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	384 000,00	193 635,26	313 689,02	288 320,00	25 369,02
Utgifter	14	Overføringsutgifter	38 000,00	25 369,69	42 746,10	28 500,03	14 246,07
Inntekter			-80 000,00	-105 574,19	-107 517,10	-30 750,03	-76 767,07
Inntekter	16	Salgsinntekter	-3 000,00	-2 972,50	-1 580,00	-2 250,00	670,00
Inntekter	17	Refusjoner	-77 000,00	-102 601,69	-105 937,10	-28 500,03	-77 437,07

Kultur og fritid

			Budsjett totalt 2016	Regnskap ifjor 1-9 2015	Regnskap 1-9 2016	Budsjett inkl. endring 1-9 2016	Avvik i kr regn/budsj 2016
Totalt			3 309 050,00	2 342 485,65	2 609 290,57	2 455 567,56	153 723,01
Utgifter	Art	Artstekst	4 095 541,00	3 159 702,21	3 310 307,50	3 040 805,09	269 502,41
Utgifter	10	Lønn	2 714 199,00	1 869 763,79	1 975 863,96	1 951 453,95	24 410,01
Utgifter	11	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	759 001,00	520 160,43	590 207,64	474 701,11	115 506,53
Utgifter	12	Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm. Egenprod.	12 000,00	85 094,78	84 066,66	9 000,00	75 066,66
Utgifter	14	Overføringsutgifter	515 000,00	654 683,21	643 219,24	605 650,03	37 569,21
Utgifter	15	Finansutgifter med videre	95 341,00	30 000,00	16 950,00	0,00	16 950,00
Inntekter			-786 491,00	-817 216,56	-701 016,93	-585 237,53	-115 779,40
Inntekter	16	Salgsinntekter	-409 000,00	-310 617,95	-322 084,69	-329 875,00	7 790,31
Inntekter	17	Refusjoner	-268 000,00	-386 599,21	-341 573,24	-244 750,00	-96 823,24
Inntekter	18	Overføringsinntekter	-14 150,00	-119 999,40	-37 359,00	-10 612,53	-26 746,47
Inntekter	19	Finansinntekter m.v	-95 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kommentar:

Overskridelse lønn bibliotek skyldes at lønnsmidler fra kulturvern ennå ikke var overført til bibliotek. Tidligere virksomhetsleder var lønnet 60/40 – bibliotek/kulturvern. Ny bibliotekleder er lønnet 100% bibliotek.

Overskridelse lønn kultur og fritid skyldes ansatt prosjektleder i prosjektet “Se meg”. Kr 36 000,- dekkes inn av prosjektmidler.

Ytterligere merforbruk dekkes av fondsmidler ved regnskapsavslutning for 2016.

Sykefravær:

Tekst	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Tot
Korttid	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0				
Langtid	4,3	4,4	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
Totalt	4,3	4,4	3,3	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0				
Antall årsverk	4,97	4,97	4,97	4,97	5,37	5,37	5,37	4,80	6,30				

Kommentar:

Svært lite fravær/sykemeldinger på kultur og fritid.

Prosjektstillingen "Se meg" 40%, Folkehelse, sorterer under kultur og fritid i den 3 års perioden prosjektet varer. Stillingen er lønnet via UKH med eget prosjektnummer. Fra 1. september er virksomheten bibliotek under kultur og fritid.

Andre opplysninger:

Bibliotekleder er ansatt fra 1.9 2016.