

Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Fredag 25. november 2016 kl 09.00

Møtested: Møterom, 1. etasje, administrasjonsbygget

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
33/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. september 2016
34/16	Redegjørelse til kontrollutvalget om status for kommunens økonomi
35/16	Forvaltningsrevisjonsrapport: Introduksjonsordningen
36/16	Kontrollutvalgets møteplan 2017
37/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
38/16	Eventuelt

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

Fauske, 17. november 2016

Odd Henriksen (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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

SAK 33/16

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. september 2016

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
25.11.2016

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. september 2016

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 2. september 2016 godkjennes

Inndyr, 17. november 2016


Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 2. september 2016 kl. 09.00 – 11.10

Møtested: Møterom 1. etasje, administrasjonsbygget, Fauske

Saksnr.: 25/16 – 32/16

Til stede:

Odd Henriksen, leder
Gry Janne Rugås, nestleder
Kjell Lund Olsen
Hilde Dybwad
Maria Renate Dønnestad

Forfall:

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Enhetsleder hjemmebaserte tjenester Lene Gulstad møtte i tilknytning til sak 26/16
Kommunalsjef Terje Valla og kultursjef Ketil Hugås møtte i tilknytning til sak 27/16
Ass. Revisjonssjef Jan Sture Olsen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
25/16	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. juni 2016
26/16	Orientering om kommunens oppfølging av Helsetilsynets rapport fra tilsyn med helse og omsorgstjenester 09.05.2016
27/16	Orientering om tildeling av kommunal kulturstøtte i Fauske kommune
28/16	Plan for selskapskontroll 2016-2019
29/16	Budsjett for kontroll og tilsyn 2017
30/16	Revisors vurdering av egen uavhengighet
31/16	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
32/16	Eventuelt

25/16 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 10. juni 2016

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. juni 2016 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. juni 2016 godkjennes.

26/16 Orientering om kommunens oppfølging av Helsetilsynets rapport fra tilsyn med helse og omsorgstjenester 09.05.2016

Enhetsleder hjemmebaserte tjenester Lene Gulstad møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering, herunder at det er igangsatt et arbeid med å etablere skriftlige rutiner slik at avviket kan lukkes. Utvalget viser til innholdet i tilsynsrapporten, og er bekymret for at kommunen ikke har på plass nødvendig system i denne delen av tjenesten.

Kontrollutvalget ber om å få tilsendt kommunens svarbrev til Helsetilsynet og tilsynets tilbakemelding til kommunen.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering, herunder at det er igangsatt et arbeid med å etablere skriftlige rutiner slik at avviket kan lukkes. Utvalget viser til innholdet i tilsynsrapporten, og er bekymret for at kommunen ikke har på plass nødvendig system i denne delen av tjenesten.

Kontrollutvalget ber om å få tilsendt kommunens svarbrev til Helsetilsynet og tilsynets tilbakemelding til kommunen.

27/16 Orientering om tildeling av kommunal kulturstøtte i Fauske kommune

Kommunalsjef Terje Valla og kultursjef Ketil Hugås møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget legger til grunn at det opplyses om klageadgang ved behandling av søknader.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget legger til grunn at det opplyses om klageadgang ved behandling av søknader.

28/16 Plan for selskapskontroll 2016-2019

Hilde Dybwad tok opp spørsmålet om egen habilitet i og med at hun er styremedlem i Vegpakke Salten AS. Hun fratrådte under utvalgets behandling av spørsmålet om habilitet. Utvalget fant enstemmig Hilde Dybwad inhabil etter forvaltningslovens § 6 e) 2.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for selskapskontroll 2016-2019, og ber kontrollutvalget se til at det gjennomføres følgende selskapskontroll

Det gjennomføres selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av

-

Det gjennomføres selskapskontroll i form av eierskapskontroll i følgende selskap:

-

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig.

Omforent forslag:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for selskapskontroll 2016-2019, og ber kontrollutvalget se til at det gjennomføres følgende selskapskontroll

Det gjennomføres selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon / eierskapskontroll av

- IRIS Salten IKS og underliggende heleide aksjeselskaper

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for selskapskontroll 2016-2019, og ber kontrollutvalget se til at det gjennomføres følgende selskapskontroll

Det gjennomføres selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon / eierskapskontroll av

- IRIS Salten IKS og underliggende heleide aksjeselskaper

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig.

Hilde Dybwad tiltrådte deretter møtet.

29/16 Budsjett kontroll og tilsyn 2017

Forslag til vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2017 foreslås budsjettet til kr 1 780 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 563 000
Sekretærbistand	Kr 165 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 52.000
Sum	Kr 1 780 000

Vedtaket oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2017 foreslås budsjettert til kr 1 780 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 563 000
Sekretærbistand	Kr 165 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 52.000
Sum	Kr 1 780 000

Vedtaket oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

30/16 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 5. juli 2016 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 5. juli 2016 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

31/16 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon er i god rute.
- Forvaltningsrevisjon: Ny forvaltningsrevisor ansatt og starter opp 15. august. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Svein Erik Moholt har sagt opp. Stillingen er lyst ut og det er 5-6 søkere.

Sekretariatet orienterte:

- Møte i arbeidsutvalget i Salten kontrollutvalgsservice 31. august 2016. Utvalget tok opp spørsmålet om sårbarhet i tilsynsvirksomheten: sekretariat og revisjon.
- Om fagsamling for kontrollutvalg 16. til 17. november 2016. Program sendes ut så snart dette er klart.

32/16 Eventuelt

Revisor ble i utvalgets møte 3. juni 2016 bedt om å undersøke om kompetansekrav var overholdt og om stillingene var lyst ut. Revisor ga tilbakemelding om at kommunen stiller krav om våpentillatelse, jegerprøve/oppskyting til storvilt og godkjent hund for ettersøk. I tillegg vurderes personlig egnethet. Videre får revisor opplyst at rekruttering ikke har skjedd ved utlysning, men ved bekjentskap.

Vedtak:

Kontrollutvalget forutsetter at kommunens oppdrag som ettersøksjegere lyses ut på ordinært vis.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske den 2. september 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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

SAK 34/16

Redegjørelse til kontrollutvalget om status for kommunens økonomi

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
25.11.2016

Vedlegg:

- Fauske kommune – økonomimelding 2 /2016

Bakgrunn for saken:

Saken er satt på dagsorden etter avtale med utvalgets leder.

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

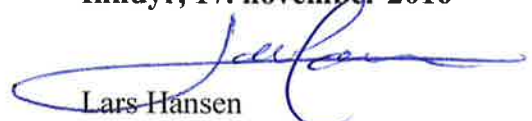
I forbindelse med at saken er satt på dagsorden er rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, kalt inn til utvalget for å orientere og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget. Det er bedt om at kontrollutvalget får informasjon om:

- Hovedtrekkene i økonomimelding 2 / 2016
- Økonomiske utsikter for kommunen for resten av 2016

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 17. november 2016



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

FAUSKE KOMMUNE

SAKSPAPIR

	JournalpostID: 16/33416	
	Arkiv sakID.: 16/11731	Saksbehandler: Sør Dahl, Kariann Skar
Sak nr.		Dato
128/16	Formannskap	08.11.2016
	Kommunestyre	

Økonomimelding 2/2016

Rådmannens forslag til innstilling:

1. Økonomimelding 2/2016 tas til etterretning.
2. Budsjettreguleringer gjennomføres som følger:

Drift:

Pensjon KLP Enheter	-4 602 239
Arbeidsgivers andel KLP Sykepleie (Innbetaling til KLP)	-609 303
Årets premieavvik KLP (positivt)	5 215 178
Skatt på inntekt og formue	-3 800 000
Utbytte	-960 000
Avdrag på lån	-1 000 000
Refusjon Sykepenger	-4 000 000
Vikarutgifter	3 200 000
Kjøp av varer og tjenester	1 000 000
Overføring til investeringsregnskapet	2 273 599
Avsetning til disposisjonsfond	3 282 765
Avskrivninger	10 000 000
Motpost avskrivninger	-10 000 000
Netto	-

Investeringer:

Bredband Valnesfjord	1 700 000
Dekning av udekket beløp 2015	20 994 191
Egenkapitaltilskudd KLP	773 600
Overført fra driftsregnskap	-2 273 599
Bruk av lån	-21 194 192
Netto	-

Formannskap 08.11.2016:

Behandling:

Rådmannens forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

FOR- 128/16 Vedtak:

Innstilling til kommunestyret:

1. Økonomimelding 2/2016 tas til etterretning.
2. Budsjettreguleringer gjennomføres som følger:

Drift:

Pensjon KLP Enheter	-4 602 239
Arbeidsgivers andel KLP Sykepleie (Innbetaling til KLP)	-609 303
Årets premieavvik KLP (positivt)	5 215 178
Skatt på inntekt og formue	-3 800 000
Utbytte	-960 000
Avdrag på lån	-1 000 000
Refusjon Sykepenger	-4 000 000
Vikarutgifter	3 200 000
Kjøp av varer og tjenester	1 000 000
Overføring til investeringsregnskapet	2 273 599
Avsetning til disposisjonsfond	3 282 765
Avskrivninger	10 000 000
Motpost avskrivninger	-10 000 000
Netto	-

Investeringer:

Bredband Valnesfjord	1 700 000
Dekning av udekket beløp 2015	20 994 191
Egenkapitaltilskudd KLP	773 600
Overført fra driftsregnskap	-2 273 599
Bruk av lån	-21 194 192
Netto	-

Økonomimelding 2/2016 viser økonomisk status på kjente regnskapstall per 30.9.2016. Den økonomiske statusen vil danne grunnlaget for forslag om ulike budsjettreguleringer.

I økonomimeldingen inngår også obligatorisk rapportering om finansforvaltning i tråd med forskrift og finansreglement.

1.0 Resultatvurdering

Tabell 1 – Forbruk totalt fordelt på utgifter og inntekter per 30. september 2016 samt årsprognose for 2016

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)	Vurdert	Forventet
	2016	2016	2016	2016		Årsprognose	avvik
Fast lønn	333 383 387	336 713 894	243 204 300	235 979 368	-7 224 932	329 713 894	-7 000 000
Overtid	2 350 103	4 350 103	3 262 577	3 765 900	503 323	5 350 103	1 000 000
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	28 048 731	35 648 731	26 670 688	35 312 882	8 642 194	47 348 731	11 700 000
Annen lønn	26 343 428	26 343 428	19 757 571	20 396 885	639 314	26 343 428	-
Sosiale utgifter	72 752 935	74 441 428	56 615 778	52 512 195	-4 103 584	74 441 428	-
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	88 227 622	91 227 622	68 420 716	66 328 788	-2 091 928	95 227 622	4 000 000
Internkjøp	12 139 000	-	-	27 232	27 232	-	-
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	110 127 902	110 187 902	82 340 926	78 043 078	-4 297 848	107 687 902	-2 500 000
Overføringsutgifter	46 571 715	46 571 715	34 144 287	32 664 490	-1 479 796	46 571 715	-
Kjøp av konsesjonskraft	11 566 000	11 566 000	8 674 500	8 081 991	-592 509	11 566 000	-
Skatt på kvotekraft	1 680 000	1 680 000	1 680 000	1 628 100	-51 900	1 628 100	-51 900
Rente og finansutgifter	50 264 003	47 764 003	35 823 002	24 466 220	-11 356 782	47 764 003	-
Avsetninger til fond	1 500 000	1 940 000	-	-	-	1 940 000	-
Dekning av tidligere års merforbruk	3 176 900	-23 100	-17 325	-	17 325	-	23 100
Avskrivninger	23 597 706	23 597 706	-	-	-	33 597 706	10 000 000
Sum utgifter	811 729 432	812 009 432	580 577 020	559 207 129	-21 369 891	829 180 632	17 171 200
Refusjoner syke- og fødselspenger	-15 773 312	-15 773 312	-11 829 984	-16 288 480	-4 458 496	-20 773 312	-5 000 000
Brukerbetaling, salg og leieinntekter	-83 715 353	-83 715 353	-70 755 720	-66 381 437	4 374 283	-83 715 353	-
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-51 559 628	-52 559 628	-34 650 681	-41 345 892	-6 695 211	-55 559 628	-3 000 000
Internsalg	-10 370 000	-	-	196 548	196 548	-	-
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-38 161 046	-47 061 046	-31 387 035	-21 197 696	10 189 339	-47 061 046	-
Rammetilskudd	-273 731 000	-273 731 000	-205 298 250	-231 691 707	-26 393 457	-273 731 000	-
Skatt på inntekt og formue	-228 196 277	-228 196 277	-171 147 208	-163 865 227	7 281 981	-231 696 277	-3 500 000
Eiendomsskatt	-48 750 000	-49 500 000	-49 312 500	-49 766 449	-453 949	-49 766 449	-266 449
Salg av konsesjonskraft	-17 442 000	-17 442 000	-13 081 500	-10 964 770	2 116 730	-17 442 000	-
Salg av kvotekraft	-6 000 000	-6 000 000	-	-	-	-6 000 000	-
Aksjeutbytte	-8 000 000	-8 000 000	-8 000 000	-7 061 115	938 885	-8 961 115	-961 115
Rente og finansinntekter	-3 275 000	-3 275 000	-199 688	-1 782 403	-1 582 716	-3 275 000	-
Bruk av fond	-3 158 110	-3 158 110	-	-3 565	-3 565	-3 158 110	-
Motpost avskrivninger	-23 597 706	-23 597 706	-	-	-	-33 597 706	-10 000 000
Sum inntekter	-811 729 432	-812 009 432	-595 662 565	-610 152 193	-14 489 629	-834 736 996	-22 727 564
TOTALT	-	-	-15 085 545	-50 945 065	-35 859 520	-5 556 364	-5 556 364

Prognosen basert på tallene for 30. september 2016 tilsier et forventet resultat med et totalt mindreforbruk i forhold til regulert budsjett på ca. 5,5 mill. kr. Usikkerhetsmomentet i prognosen gjelder skatt samt mottak og integrering flyktninger, der det er vanskelig å forutse utgiftssiden blant annet på grunn av manglende erfaringer med flyktningmottak.

Hovedårsaken til balanse i driften, er ekstra inntekter i forhold til opprinnelig budsjett. Det er viktig å understreke at dette på ingen måte friskmelder driften av kommunen. Mindreforbruket skyldes i hovedsak økte inntekter i form av skatt, integreringstilskudd, ikke-budsjettert overføring av mindreforbruk for 2015 fra Fauske Eiendom og at budsjettert inndekning av underskudd for 2014 utgår.

Den store merinntekten som forventes på skatt har trolig sammenheng med ekstraordinært store uttak av utbytter til personlige skattytere, som trolig skyldes tilpasninger i forkant av skattereformen fra 2016, jf. avsnitt 2.1. Dette er felles for kommunene i Norge. Denne merskatteinngangen vil isolert sett øke handlingsrommet i 2016, men blir imidlertid ikke videreført til 2017. I 2017 blir skatteveksten en del av realveksten som regjeringen la opp til i kommuneproposisjonen. Det er derfor rimelig å tro at netto driftsresultat vil øke fra 2015 til 2016, for så å gå tilbake til tidligere anslag fra og med 2017. Rådmannen

påpeker derfor at de økte inntektene ikke er av slik karakter at de forsvarer en økning i kommunens driftsnivå. Rådmannen fremhever derimot fortsatt viktigheten av å redusere driftsnivået for å få bedre samsvar mellom inntekter og utgifter. Kommunens fond har blitt kraftig redusert de siste årene, og det er rådmannens anbefaling at et godt resultat i 2016 som følge av den uventede skatteinngangen, benyttes til å styrke kommunens disposisjonsfond for å øke fleksibiliteten i kommuneøkonomien på sikt.

2.0 Fellesområder

Tabell 2 – Netto forbruk og prognose fellesområder per 30. september 2016

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)	Vurdert	Forventet
	2016	2016	2016	2016		Årsprognose	avvik
Fellesområder	-525 632 608	-531 315 716	-410 216 099	-435 810 466	-25 594 366	-537 626 728	-6 311 012

2.1. Fellesinntekter

Skatt og rammetilskudd

For beregning av skatt og rammetilskudd benyttes prognosemodellen til KS. I og med at skatteinntekten var unormalt høy i desember 2015, er skatteprosenten i forhold til landsgjennomsnittet i modellen justert ned til nivået for 2014. Oppdatert prognose viser at sum skatt og rammetilskudd vil bli 3,8 mill. kr høyere enn budsjettet som følge av økt skatteinngang.

Kommunesektoren ligger an til å få en stor merskattevekst i 2016, anslått til 3,8 mrd. kroner, som isolert sett vil øke handlingsrommet i 2016. Merskatteveksten har trolig sammenheng med ekstraordinært store uttak av utbytter til personlige skattytere, som trolig skyldes tilpasninger i forkant av skattereformen fra 2016. Denne merskatteinngangen blir imidlertid ikke videreført til 2017, men blir i stedet som en del av realveksten som regjeringen la opp til i kommuneproposisjonen. Det er derfor rimelig å tro at netto driftsresultat vil øke fra 2015 til 2016, for så å gå tilbake til tidligere anslag fra og med 2017.

Eiendomsskatt

Inntekter fra eiendomsskatt forventes å bli 0,3 mill. kr høyere enn regulert budsjett.

Utbytte

Utbytte forventes å bli 0,9 mill. kr høyere enn regulert budsjett.

Konsesjonskraft

Netto inntekt på konsesjonskraft forventes å bli i tråd med regulert budsjett.

2.2 Andre fellesområder

Renteutgifter

Renteutgiftene for 2016 forventes å bli i tråd med regulert budsjett.

Avdrag på lån

På grunn av forskyvning i forfallsdato forventes 1 mill. kr lavere avdrag enn opprinnelig budsjettet.

Pensjonsutgifter

Budsjett for pensjon bygger på prognose fra pensjonsleverandørene KLP og SPK. Første prognose for 2016 kom høsten 2015, den andre våren 2016. Den siste prognosen kom nå i høst, og viser en ytterligere reduksjon av den betalbare pensjonen på ca. 4 mill. kr.

Endringen i prognosen medfører følgende for Fauske kommune:

Tabell 3 – Endring pensjon som følge av oppdatert prognose

	Budsjett 2016	Ny prognose	Endring
Arbeidsgivers andel KLP (Innbetaling til KLP)	38 628 667	34 000 027	-4 628 640
Arbeidsgivers andel KLP Sykepleie (Innbetaling til KLP)	4 849 999	4 240 696	-609 303
Årets premieavvik KLP (positivt)	-8 246 278	-2 987 692	5 237 943
Netto pensjonskostnad i regnskap for kommunen	35 232 388	35 253 031	-

Som tabellen viser får endringene ingen betydning for den samlede kostnaden i budsjettet. Det betyr imidlertid at den betalbare pensjonen blir lavere, noe som igjen fører til at det positive premieavviket reduseres tilsvarende. Dette er positivt for Fauske kommune både på kort og lang sikt. På kort sikt medfører det at vi må ut med nesten 4 mill. kr mindre i innbetaling til KLP, noe som hjelper på den kortsiktige likviditetssituasjonen. På lang sikt er det positivt fordi premieavviket ikke vil øke vesentlig i 2016.

I og med at den betalbare pensjonen budsjetteres på resultatenehetene, mens netto premieavvik budsjetteres på fellesområde, medfører endret prognose at det må foretas en endring i fordelingen mellom disse områdene. Dette tas med i forslag til budsjettregulering 2/2016.

3.0 Samhandlingsområder og driftsenheter

Tabell 4 – Netto forbruk og prognose per resultatenehet per 30. september 2016

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)	Vurdert	Forventet
	2016	2016	2016	2016		Årsprognose	avvik
Politikk	9 372 700	9 336 918	6 987 243	4 973 281	-2 013 963	9 336 918	-
Rådmann stab	28 997 587	30 156 166	22 107 924	23 181 482	1 073 558	30 156 166	-
Samhandling	6 600 600	6 496 392	4 788 834	4 483 799	-305 036	6 496 392	-
Vei og gatelys	7 866 914	8 074 988	6 006 082	4 791 958	-1 214 124	8 074 988	-
Eiendomsforvaltning	38 150 904	35 250 904	28 613 178	28 659 707	46 529	35 250 904	-
Plan og utvikling	6 099 679	7 753 862	5 625 515	5 041 582	-583 933	7 753 862	-
Skole	115 005 097	119 098 995	86 626 995	83 440 374	-3 186 621	119 098 995	-
Barnehage	61 249 232	61 864 407	45 371 691	41 567 286	-3 804 405	60 864 407	-1 000 000
Barne og familie	27 993 358	14 151 843	9 819 640	15 188 596	5 368 957	14 151 843	-
Kultur	16 091 323	16 371 320	11 978 100	12 479 144	501 044	16 871 320	-
Institusjon	71 562 932	79 784 996	57 628 652	55 941 936	-1 686 716	79 784 996	-
Hjemmetjenesten	84 699 039	83 928 178	66 180 223	62 157 038	-4 023 185	82 428 178	-1 500 000
Fauske storkjøkken	2 283 612	3 743 158	2 729 237	2 472 706	-256 531	3 743 158	-
Helse	34 313 303	36 237 373	26 480 988	27 525 237	1 044 249	37 237 373	1 500 000
Nav	15 346 328	19 066 216	14 186 253	12 961 274	-1 224 979	18 066 216	-1 000 000
TOTALT	525 632 608	531 315 716	395 130 555	384 865 400	-10 265 156	529 315 716	-2 000 000

Årsprognose og forventet avvik er kommentert under hver enkelt enhet senere i kapittelet.

3.1 Sykefravær

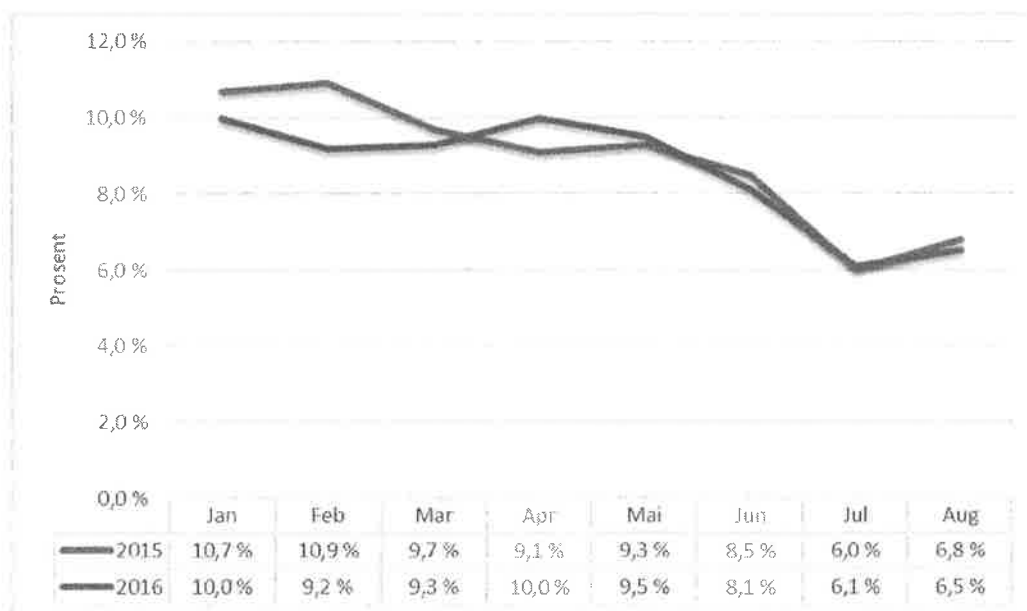
Vi ser en positiv utvikling med tanke på det totale sykefraværet i Fauske kommune sammenlignet med fjoråret:

- Gjennomsnittlig fravær 1. januar – 31. august 2015: **8,9 %**
- Gjennomsnittlig fravær 1. januar – 31. august 2016: **8,6 %**

I januar og februar måned var reduksjonen på hhv. 0,7 % og 1,7 %. I mars har vi en nedgang på 0,4 % mens vi i april dessverre har en oppgang på 0,9 %. De påfølgende månedene er det kun små variasjoner, men vi ser at fraværet ligger 0,4 % lavere i juni enn tilsvarende for 2015.

Korttidsfraværet er redusert med 0,2 %. Langtidsfraværet er redusert med 0,2 %.

Figur 1 – Utvikling i sykefravær 2. tertial 2016 vs. 2. tertial 2015



Endring på de ulike samhandlingsområdene:

	2015	2016	Endring	
• Helse og omsorg:	9,8 %	10,9 %	+ 1,1 %	
• Oppvekst/kultur:	8,3 %	6,9 %	- 1,4 %	
• Rådmannens stab:	8,3 %	7,1 %	- 1,2 %	

Vi ser en positiv utvikling innenfor både Oppvekst og kultur og Rådmannens stab. Dessverre har Helse og omsorg en negativ trend, noe som medfører at kommunen som helhet ikke har så stor nedgang i det totale sykefraværet. Dette har sammenheng med at Helse og omsorg er et stort felt med en stor andel av kommunens ansatte.

Alt i alt ser vi en svak positiv trend i Fauske kommune. Det jobbes kontinuerlig med å få ned sykefraværet og øke arbeidsnærværet, men vi må muligens styrke innsatsen innenfor Helse og omsorg. Kommunens HMS-plan, vedtatt høsten 2015, er i bruk og organisasjonens HMS-arbeid rapporteres jevnlig til AMU.

3.2 Oppvekst og kultur

Tabell 5 – Netto forbruk per 30. september 2016 for oppvekst og kultur

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
4 Oppvekst og kultur	2 016	2 016	2 016	2 016	
Fast lønn	150 743 878	154 516 789	111 354 599	107 398 038	-3 956 561
Overtid	317 200	347 200	260 400	331 991	71 591
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	8 981 206	10 181 206	7 635 904	14 916 019	7 280 115
Annen lønn	12 974 000	12 974 000	9 730 500	11 738 645	2 008 145
Sosiale utgifter	34 468 665	32 662 809	24 497 106	22 561 186	-1 935 921
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	30 581 459	31 181 459	23 386 094	23 740 617	354 522
Internkjøp	10 009 500	-	-	27 232	27 232
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	41 934 805	41 994 805	31 196 104	26 400 162	-4 795 942
Overføringsutgifter	9 704 486	9 704 486	7 278 364	9 278 193	1 999 829
Rente og finansutgifter	-	-	-	17 651	17 651
Sum utgifter	299 715 199	293 562 754	215 339 072	216 409 733	1 070 661
Refusjoner syke- og fødselspenger	-5 820 438	-5 820 438	-4 365 329	-7 071 346	-2 706 017
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-15 873 979	-15 873 979	-11 905 484	-11 648 701	256 783
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-25 316 398	-26 316 398	-19 737 298	-25 831 461	-6 094 163
Internsalg	-4 300 000	-	-	196 548	196 548
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-28 046 046	-34 046 046	-25 534 535	-19 379 372	6 155 162
Bruk av fond	-19 328	-19 328	-	-	-
Sum inntekter	-79 376 189	-82 076 189	-61 542 646	-63 734 332	-2 191 686
Sum område: 4 Oppvekst og kultur	220 339 010	211 486 565	153 796 426	152 675 401	-1 121 025

3.2.1 Skole

Tabell 6 – Forbruk per 30. september 2016 for skole

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
40 Skole	2016	2016	2016	2016	
Fast lønn	90 224 544	92 590 296	66 745 471	66 349 265	-396 206
Overtid	-	-	-	32 898	32 898
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	5 163 535	6 363 535	4 772 651	10 598 954	5 826 303
Annen lønn	575 600	575 600	431 700	464 800	33 100
Sosiale utgifter	18 300 489	18 053 635	13 540 226	12 672 704	-867 521
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	11 973 140	12 573 140	9 429 855	9 227 012	-202 843
Internkjøp	1 325 000	-	-	27 232	27 232
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	3 863 700	3 863 700	2 897 775	2 720 761	-177 014
Overføringsutgifter	1 671 694	1 671 694	1 253 771	1 334 526	80 756
Rente og finansutgifter	-	-	-	1 395	1 395
Sum utgifter	133 097 702	135 691 600	99 071 449	103 429 548	4 358 099
Refusjoner syke- og fødselspenger	-4 104 241	-4 104 241	-3 078 181	-5 252 432	-2 174 251
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-3 544 170	-3 544 170	-2 658 128	-2 833 445	-175 317
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-7 929 194	-7 929 194	-5 946 895	-11 627 023	-5 680 127
Internsalg	-1 500 000	-	-	196 548	196 548
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-1 015 000	-1 015 000	-761 250	-472 823	288 427
Sum inntekter	-18 092 605	-16 592 605	-12 444 454	-19 989 174	-7 544 720
Sum enhet: 40 Skole	115 005 097	119 098 995	86 626 995	83 440 374	-3 186 621

For skolesektoren er det fortsatt utgifter til vikar ved sykefravær som er hovedutfordringen, hvor utgiftene overgår opprinnelig budsjetterte beløp. Økt refusjon av sykepenger kompenseres ikke for de

økte utgiftene.

Økende behov for oppfølging av enkeltsaker påfører skoler ekstrautgifter.

Status tiltak i budsjett 2016:

- Leieavtale for Hauan grendehus er per i dag ikke avviklet. Avtalen går ut 1.1.2017.
- Leieavtale brakkerigg Vestmyra er avviklet for Vestmyra skole per 30. juni 2016.
- Reduksjon spesialpedagogisk tilbud gjennomført per 30. juni 2016.
- Reduksjon transporttjenester s gjennomført per 30. juni 2016.
- Reduksjon 1 årsverk Vestmyra skole gjennomført fra nytt skoleår i august 2016.

Det er fortsatt bekymring for utgifter til vikarer da disse ligger betydelig over opprinnelig budsjett. Budsjettet ble imidlertid styrket med 3 mill. kr i budsjettregulering 1/2016, og det forventes derfor at enhet skole skal komme ut i balanse ved årets slutt.

3.2.2 Barnehager

Tabell 7 – Forbruk per 30. september 2016 for barnehager

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
41 Barnehage					
Fast lønn	24 237 355	24 554 535	17 689 287	16 510 088	-1 179 200
Overtid	151 900	181 900	136 425	56 279	-80 146
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	2 285 709	2 285 709	1 714 282	2 950 347	1 236 065
Annen lønn	319 800	319 800	239 850	541 233	301 383
Sosiale utgifter	6 169 918	5 637 913	4 228 435	4 046 720	-181 715
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	3 296 634	3 296 634	2 472 476	1 963 865	-508 611
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	33 342 000	33 342 000	24 706 500	21 541 135	-3 165 365
Overføringsutgifter	1 466 311	1 466 311	1 099 733	1 220 816	121 083
Sum utgifter	71 269 627	71 084 802	52 286 988	48 830 483	-3 456 505
Refusjoner syke- og fødselspenger	-1 285 255	-1 285 255	-963 941	-1 269 044	-305 103
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-6 618 829	-6 618 829	-4 964 122	-5 000 182	-36 061
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-466 311	-466 311	-349 733	-993 971	-644 237
Internsalg	-800 000	-	-	-	-
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-850 000	-850 000	-637 500	-	637 500
Sum inntekter	-10 020 395	-9 220 395	-6 915 296	-7 263 197	-347 901
Sum enhet: 41 Barnehage	61 249 232	61 864 407	45 371 691	41 567 286	-3 804 405

Regnskap per 30.09.2015 viser et mindreforbruk på barnehage på ca. 3,8 mill. kr. Dette henger nært sammen med følgende faktorer:

- Barnetallet er i private barnehager er redusert og det er betalt ut mindre tilskudd enn budsjettet.
- Det er utbetalt mindre i støtte til styrket barnehagetilbud for 1. halvår enn det som er budsjettet.

Avvik som vil øke utgiftene på barnehageområdet:

- Refusjoner til barnehagene vedrørende redusert foreldrebetaling og søskenmoderasjon er ikke utbetalt for siste halvår.
- Sykefraværet i barnehagene er fortsatt høyt, og det brukes mer enn budsjettet på

vikarutgifter i barnehagene.

Området forventes å gå med et mindreforbruk på ca. 1 mill. kr for 2016. Dette skyldes som sagt lavere utbetalinger av tilskudd til private barnehager pga. redusert barnetall og reduserte utgifter knyttet til styrket barnehage tilbud.

3.2.3 Barne- og familieenheten

Tabell 8 – Forbruk per 30. september 2016 for Barne- og familieenheten

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
42 Barne og familie					
Fast lønn	25 842 073	26 481 618	19 066 971	17 233 593	-1 833 378
Overtid	165 300	165 300	123 975	215 161	91 186
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	1 226 025	1 226 025	919 519	799 875	-119 644
Annen lønn	12 035 800	12 035 800	9 026 850	10 680 675	1 653 825
Sosiale utgifter	7 345 558	6 548 998	4 911 748	4 115 611	-796 138
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	10 047 315	10 047 315	7 535 486	7 988 970	453 484
Internkjøp	8 684 500	-	-	-	-
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	3 066 000	3 066 000	2 299 500	1 227 157	-1 072 343
Overføringsutgifter	3 869 670	3 869 670	2 902 253	4 128 826	1 226 573
Rente og finansutgifter	-	-	-	21	21
Sum utgifter	72 282 241	63 440 726	46 786 302	46 389 889	-396 413
Refusjoner syke- og fødselspenger	-310 942	-310 942	-233 207	-525 410	-292 203
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-389 859	-389 859	-292 394	-161 657	130 738
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-16 104 082	-17 104 082	-12 828 061	-12 051 589	776 472
Internsalg	-2 000 000	-	-	-	-
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-25 484 000	-31 484 000	-23 613 000	-18 462 637	5 150 363
Sum inntekter	-44 288 883	-49 288 883	-36 966 662	-31 201 293	5 765 369
Sum enhet: 42 Barne og familie	27 993 358	14 151 843	9 819 640	15 188 596	5 368 957

Barne- og familieenheten har pr 30.9. et negativt avvik på over 5 mill. Dette skyldes i hovedsak integreringstilskudd som ikke er kommet til utbetaling ennå, og er således ikke et reelt merforbruk. Det er vanskelig å gi en sikker prognose for 2016, da det fortsatt er knyttet usikkerhet rundt utgiftssiden både for integreringssiden og mottakssiden når det gjelder flyktninger. Det er likevel rimelig å forvente at enheten vil gå minimum i balanse ved årets slutt.

3.2.4 Kultur

Tabell 9 – Forbruk per 30. september 2016 for kultur

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
44 Kultur	2016	2016	2016	2016	
Fast lønn	10 439 906	10 890 340	7 852 869	7 305 092	-547 777
Overtid	-	-	-	27 652	27 652
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	305 937	305 937	229 453	566 843	337 390
Annen lønn	42 800	42 800	32 100	51 937	19 837
Sosiale utgifter	2 652 700	2 422 263	1 816 697	1 726 151	-90 546
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	5 264 370	5 264 370	3 948 277	4 560 769	612 492
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	1 663 105	1 723 105	1 292 329	911 109	-381 220
Overføringsutgifter	2 696 811	2 696 811	2 022 608	2 594 025	571 417
Rente og finansutgifter	-	-	-	16 235	16 235
Sum utgifter	23 065 629	23 345 626	17 194 333	17 759 812	565 479
Refusjoner syke- og fødselspenger	-120 000	-120 000	-90 000	-24 460	65 540
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-5 321 121	-5 321 121	-3 990 841	-3 653 417	337 423
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-816 811	-816 811	-612 608	-1 158 879	-546 271
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-697 046	-697 046	-522 785	-443 913	78 872
Bruk av fond	-19 328	-19 328	-	-	-
Sum inntekter	-6 974 306	-6 974 306	-5 216 233	-5 280 669	-64 435
Sum enhet: 44 Kultur	16 091 323	16 371 320	11 978 100	12 479 144	501 044

Det store bassenget i Fauskebadet har vært og vil være stengt i overskuelig framtid pga. omfattende reparasjoner, og dette medfører betydelige inntektstap for enheten. På tross av dette har enheten gjennom nøktern drift, som mål å komme ut i balanse ved årets slutt.

3.3 Helse og omsorg

Tabell 10 – Netto forbruk per 30. september 2016 samhandlingsområde helse og omsorg

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
5 Helse og omsorg	2 016	2 016	2 016	2 016	
Fast lønn	145 486 005	150 660 224	109 128 440	105 934 915	-3 193 525
Overtid	888 744	2 658 744	1 994 058	2 184 434	190 376
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	18 468 491	24 868 491	18 585 508	20 037 751	1 452 243
Annen lønn	10 331 439	10 331 439	7 748 579	7 224 467	-524 112
Sosiale utgifter	40 661 286	35 487 066	26 615 299	24 531 310	-2 083 989
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	29 867 281	31 767 281	23 825 461	21 407 020	-2 418 441
Intermkjøp	69 500	-	-	-	-
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	14 476 230	14 476 230	10 857 172	12 157 291	1 300 118
Overføringsutgifter	17 431 091	17 431 091	12 288 819	10 182 055	-2 106 764
Rente og finansutgifter	-	-	-	48 605	48 605
Sum utgifter	277 680 067	287 680 566	211 043 336	203 707 847	-7 335 489
Refusjoner syke- og fødselspenger	-9 635 874	-9 635 874	-7 226 905	-8 387 109	-1 160 204
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-28 414 287	-28 414 287	-21 310 715	-19 417 541	1 893 174
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-19 874 092	-19 874 092	-10 136 529	-10 325 642	-189 113
Internsalg	-4 450 000	-	-	-	-
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-500 000	-500 000	-375 000	-	375 000
Rente og finansinntekter	-	-	-	-32 000	-32 000
Bruk av fond	-	-	-	-3 565	-3 565
Sum inntekter	-62 874 253	-58 424 253	-39 049 149	-38 165 857	883 293
Sum område: 5 Helse og omsorg	214 805 814	229 256 313	171 994 187	165 541 991	-6 452 196

3.3.1 Institusjon

Tabell 11 – Forbruk per 30. september 2016 for institusjon

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
52 Institusjon (inkl bem.knt)					
Fast lønn	53 651 088	57 675 102	41 857 215	39 659 565	-2 197 649
Overtid	369 520	1 359 520	1 019 640	947 788	-71 852
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	9 282 200	11 882 200	8 885 167	9 060 029	174 862
Annen lønn	2 089 700	2 089 700	1 567 275	1 261 123	-306 152
Sosiale utgifter	15 461 693	14 191 243	10 643 432	9 143 585	-1 499 847
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	9 231 488	11 709 988	8 782 491	7 386 162	-1 396 329
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	-	-	-	244 754	244 754
Overføringsutgifter	2 724 455	3 194 080	1 611 060	983 204	-627 856
Sum utgifter	92 810 144	102 101 833	74 366 280	68 686 211	-5 680 069
Refusjoner syke- og fødselspenger	-4 925 300	-5 025 300	-3 768 975	-2 386 050	1 382 925
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-13 143 457	-13 643 457	-10 232 593	-8 883 651	1 348 942
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-3 178 455	-3 648 080	-2 736 060	-1 474 574	1 261 486
Sum inntekter	-21 247 212	-22 316 837	-16 737 628	-12 744 275	3 993 353
Sum enhet: 52 Institusjon (inkl bem.knt)	71 562 932	79 784 996	57 628 652	55 941 936	-1 686 716

Enheten har så langt i år jobbet godt på mange områder. Arbeidet med sertifiseringsprosessen frem mot Livsgledesykehjem bærer mange gode effekter, samarbeidsavtaler med videregående skole, barnehage og andre frivillige er på plass. Beboere får et bredere og personsentrert tilbud om aktivitet og en ser et stort engasjement blant ansatte som driver dette arbeidet frem. En har som mål at det første sykehjemmet skal sertifiseres første halvdel i 2017. Enheten har jobbet godt med HMS-arbeidet, noe som viser seg i en stabil nedgangen på sykefravær.

Sykehjemmet har i mange år driftet med dobbeltrom på somatiske sengeposter, og dette er krevende for ansatte og for mange beboere. Avdelingene gjør en meget god innsats for å legge forholdene så godt til rette som mulig for å gi gode tjenester på tross av begrensningen det er å drifte med dobbeltrom.

En stor utfordring for enheten er ressurskrevende brukere på avdeling for personer med demens. Det er flere brukere som utagerer fysisk og verbalt, og som krever lønnsressurser utover rammene. Det fysiske og psykososiale arbeidsmiljøet påvirkes av dette, og ekstra ressurser er nødvendig for å forebygge og redusere utagering. Denne situasjonen har også ringvirkninger ved at tilgangen på vikarer reduseres og gir seg utslag i økte utgifter på overtid og forskjøvet arbeidstid.

Enheten har mange vakante, primært små stillinger knyttet opp mot helg. Man har i løpet av året gjennom utlysning av rekrutteringsstillinger til personer i helsefagutdanning lykkes med å bemanne flere av disse stillingene. Dette er et tiltak enheten vil fortsette med, da det i tillegg til å gi en stabil arbeidskraft, er en god arena for å rekruttere helsepersonell i fremtiden. Sykehjemmet får i økende grad pasienter på avlastning, og konsekvensene av dette er nedgang på brukerbetalinger da disse plassene erstatter langtidsplasser.

Liggetiden på sykehjemmet er betydelig kortere enn for noen få år siden. Mer komplekse sykdomsbilder, mer krevende sykepleiefaglige- og omsorgsoppgaver og økende grad av fysisk og verbal utagering gir et økt behov for faglige ressurser og stabil arbeidskraft. Det anbefales at man investerer i økte ressurser for å imøtekomme denne trenden. En ser at enkelte avdelinger har en marginal bemanning med det tjenestetilbudet som gis i dag, og økes ikke ressurstilgangen vil dette medføre et svekket tjenestetilbud og en presset arbeidsbelastning, som kan medføre økt sykefravær og frafall av arbeidskraft.

Implementeringen av velferdsteknologi fase 1 på sykehjemmet er forsinket pga. tekniske utfordringer. Målet er at systemet er oppe og går i oktober-november 2016.

Enheten har ansatt fagutviklingspsykepleier med oppstart i oktober, stillingen som aktivitets- og frivillighetskoordinator lyses ut i oktober. En har økt antall helsefaglæringer fra 8 til 11 plasser.

Slik utviklingen er så langt er prognosen for årsresultatet at enheten vil gå i balanse. Manglende oppstart av Sagatun er hovedgrunnen til dette, samt styrking av vikarbudsjett i forbindelse med økonomimelding 1/2016. I forhold til opprinnelig målsetting for 2016 er det betydelig ubalanse, særlig er det ressurskrevende brukere på avdelinger for personer med demens som er den største utfordringen. Videre ser man en nedgang på inntekter på brukerbetaling da tjenesten i økende grad har avlastningspasienter som erstatter langtidsplasser.

Det viktigste tiltaket for å gå i balanse er at avdeling Sagatun ikke blir åpnet som institusjon i 2016. Videre tiltak er å fortsatt være aktiv med rekruttering på ordinære stillinger og rekrutteringsstillinger, dette for å skape en stabilitet i ressurstilgangen, mindre bruk av overtid/forskjøvet vakt, mindre vikarbruk og utvikle et enda bedre arbeidsmiljø.

3.3.2 Hjemmetjenesten

Tabell 12 – Forbruk per 30. september 2016 for hjemmetjenesten

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
53 Hjemmetjenesten					
Fast lønn	61 573 184	60 426 724	43 820 731	43 582 379	-238 352
Overtid	411 400	1 176 400	882 300	1 177 493	295 193
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	8 211 316	11 711 316	8 747 847	9 629 240	881 393
Annen lønn	1 691 401	1 691 401	1 268 551	1 108 582	-159 969
Sosiale utgifter	17 314 206	14 403 305	10 802 479	10 192 499	-609 980
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	8 817 194	7 238 694	5 429 021	4 746 534	-682 487
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	2 586 000	2 586 000	1 939 500	1 869 973	-69 528
Overføringsutgifter	1 972 164	1 502 539	1 126 904	854 013	-272 891
Sum utgifter	102 576 865	100 736 379	74 017 333	73 160 712	-856 621
Refusjoner syke- og fødselspenger	-4 230 574	-4 130 574	-3 097 931	-4 927 865	-1 829 935
Brukerbetaling, salg og leieinntekter	-4 926 367	-4 426 367	-3 319 775	-2 923 364	396 411
Overføringsinntekter eks syke- og fødsleosp.	-8 720 885	-8 251 260	-1 419 404	-3 152 445	-1 733 041
Sum inntekter	-17 877 826	-16 808 201	-7 837 110	-11 003 674	-3 166 564
Sum enhet: 53 Hjemmetjenesten	84 699 039	83 928 178	66 180 223	62 157 038	-4 023 185

Hjemmetjenesten har i en kort periode hatt noe mindre behov for innleie av ekstravakt. Men behovet har nå tatt seg kraftig opp. Eksempelvis er det ved sonen sentrum/øst nå tildelt 70 oppdrag/besøk i tidsrommet kl. 08.00-11.00. Det er i dette tidsrommet brukerne må få sine grunnbehov dekket, som morgenstell, frokost og medisiner. Grunnbemanningen er 7 personer på dagvakt, hver person skal da gjennomføre ti besøk i tillegg til tilrettelegging og kjøring før lunsj. Dette tilfredsstiller ikke kravet til forsvarlig kvalitet på tjenesten eller til brukernes trygghet og verdighet. Det leies nå inn ekstrapersonell tilsvarende 4,2 årsverk for å kunne levere tjenester på en forsvarlig måte.. Det er meldt ytterligere to brukere med svært omfattende bistandsbehov, slik at behovet for ekstravakter kan øke med ytterligere 1,4 – 2,8 årsverk. En bruker er i et eksternt behandlingsopplegg fra 01.09.16. Utgift innværende år er på kr 930 000,-.

Det at hjemmetjenesten er ikke er styrket med flere årsverk i forhold til øking av tildelte tjenester, fører til stor slitasje på personalet. Dette er en medvirkende årsak høyt sykefravær. Implementering av mobil omsorg er gjennomført i tre avdelinger.

Ansettelse av fagutviklingspsykepleier vil bidra til at vi kommer i gang med å innføre nye tiltaksplaner

inneværende år. Dette vil styrke kvaliteten på dokumentasjon, bidra til at brukerne får riktige tiltak samtidig som det vil være tidsbesparende for personalet.

Vi har i den siste tiden fått ansatt fagpersonell i flere ledige helgestillinger. Det vil ha en positiv effekt på vikarbruken, men til tross for flere utlysninger har vi fortsatt mange ledige sykepleierstillinger, noe som påvirker vikarbehovet i negativ retning. Budsjettet er gjennom budsjettregulering 1/2016 betydelig styrket på vikarsiden. I tillegg forventes en merinntekt med ca. 3 mill. kr på ressurskrevende tjenester.

Under forutsetning av at det ikke skjer store endringer med hensyn til nye tiltak til brukere med store bistandsbehov, skal hjemmetjenesten komme ut med et mindreforbruk for 2016.

3.3.3 Kjøkkendrift

Tabell 13 – Forbruk per 30. september 2016 for kjøkkendrift

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
54 Fauske storkjøkken					
Fast lønn	2 366 487	2 581 112	1 858 684	1 848 771	-9 913
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	227 074	527 074	394 324	379 852	-14 473
Sosiale utgifter	639 200	584 121	438 091	475 818	37 727
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	6 047 694	7 047 694	5 285 770	4 603 954	-681 816
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	-	-	-	29 425	29 425
Overføringsutgifter	737 294	737 294	552 971	862 083	309 112
Sum utgifter	10 017 749	11 477 295	8 529 840	8 199 903	-329 937
Refusjoner syke- og fødselspenger	-130 000	-130 000	-97 500	-278 055	-180 555
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-6 866 843	-6 866 843	-5 150 132	-4 587 059	563 073
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-737 294	-737 294	-552 971	-862 083	-309 112
Sum inntekter	-7 734 137	-7 734 137	-5 800 603	-5 727 197	73 406
Sum enhet: 54 Fauske storkjøkken	2 283 612	3 743 158	2 729 237	2 472 706	-256 531

Fauske Storkjøkken fikk styrket budsjettet betydelig i forbindelse med budsjettregulering 1/2016. Det forventes med denne bakgrunn av avdelingen vil komme ut i balanse per 31.12.2016.

3.3.4 Helse

Tabell 14 – Forbruk per 30. september 2016 for helse

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
55 Helse	2016	2016	2016	2016	
Fast lønn	21 702 722	23 414 977	16 866 948	15 749 110	-1 117 838
Overtid	97 224	112 224	84 168	59 153	-25 015
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	694 155	694 155	517 860	832 550	314 691
Annen lønn	2 746 938	2 746 938	2 060 203	2 443 552	383 349
Sosiale utgifter	5 328 743	4 645 058	3 483 793	3 535 989	52 196
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	4 448 569	4 448 569	3 336 426	3 722 611	386 185
Internkjøp	69 500	-	-	-	-
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	10 445 230	10 445 230	7 833 922	8 299 239	465 316
Overføringsutgifter	669 931	669 931	502 448	616 289	113 840
Rente og finansutgifter	-	-	-	6 887	6 887
Sum utgifter	46 203 012	47 177 082	34 685 770	35 265 381	579 612
Refusjoner syke- og fødselspenger	-280 000	-280 000	-210 000	-239 768	-29 768
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-3 475 498	-3 475 498	-2 606 623	-2 884 327	-277 704
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-6 684 211	-6 684 211	-5 013 158	-4 612 484	400 675
Internsalg	-950 000	-	-	-	-
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-500 000	-500 000	-375 000	-	375 000
Bruk av fond	-	-	-	-3 565	-3 565
Sum inntekter	-11 889 709	-10 939 709	-8 204 782	-7 740 144	464 638
Sum enhet: 55 Helse	34 313 303	36 237 373	26 480 988	27 525 237	1 044 249

Regnskapet for legevakt viser et overforbruk på ca. 1 mill. kr. Det ligger statlige overføringer på kr 500 000 og refusjon fra Sørfold kommune som ikke er regnskapsført. Dette tilsvarer overforbruk i denne tjenesten.

Det vil tilkomme ekstra utgifter i forbindelse med overtakelse av to nye kommunale leger, og en turnuskandidat. Dette er engangsutgifter for å klargjøre og oppruste tre nye legekontor.

Ut fra kjente forhold forventes et merforbruk på ca. 1,5 mill. kr per 31.12.2016.

3.3.5 Samhandling

Tabell 15 – Forbruk per 30. september 2016 for samhandling

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
21 Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	2016	2016	2016	2016	
Fast lønn	2 707 750	2 781 990	2 003 033	2 176 892	173 859
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	53 746	53 746	40 309	-	-40 309
Annen lønn	2 083 500	2 083 500	1 562 625	842 025	-720 600
Sosiale utgifter	1 042 292	863 844	647 883	516 927	-130 956
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	228 312	228 312	171 234	202 179	30 945
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	485 000	485 000	363 750	658 792	295 042
Overføringsutgifter	42 316	42 316	31 737	319 211	287 474
Sum utgifter	6 642 916	6 538 708	4 820 571	4 716 026	-104 546
Refusjoner syke- og fødselspenger	-	-	-	-200 799	-200 799
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-	-	-	-1 560	-1 560
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-42 316	-42 316	-31 737	-29 868	1 869
Sum inntekter	-42 316	-42 316	-31 737	-232 227	-200 490
Sum enhet: 21 Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	6 600 600	6 496 392	4 788 834	4 483 799	-305 036

I forhold til 2015 er det en betydelig økning i liggedøgn på sykehus for utskrivingsklare pasienter. Hvis denne trenden fortsetter må det påregnes et merforbruk i 2016. Økningen skyldes i hovedsak

manglende kapasitet både på rehabiliteringsavdelingen og i hjemmetjenesten til å ta imot utskrivingsklare pasienter. Det er uklart om det er henvist flere pasienter fra Fauske i 2016 i forhold til tidligere år.

3.3.6 NAV

Tabell 16 – Forbruk per 30. september 2016 for NAV

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
57 Nav	2016	2016	2016	2016	
Fast lønn	3 484 774	3 780 319	2 721 830	2 918 197	196 368
Overtid	10 600	10 600	7 950	-	-7 950
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	-	-	-	136 080	136 080
Annen lønn	1 719 900	1 719 900	1 289 925	1 569 185	279 260
Sosiale utgifter	875 152	799 495	599 621	666 492	66 871
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	1 094 024	1 094 024	820 518	745 579	-74 939
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	960 000	960 000	720 000	1 055 108	335 108
Overføringsutgifter	11 284 931	11 284 931	8 463 698	6 547 255	-1 916 443
Rente og finansutgifter	-	-	-	41 718	41 718
Sum utgifter	19 429 381	19 649 269	14 623 542	13 679 614	-943 928
Refusjoner syke- og fødselspenger	-70 000	-70 000	-52 500	-354 572	-302 072
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-2 122	-2 122	-1 591	-137 580	-135 989
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-510 931	-510 931	-383 198	-194 188	189 010
Internsalg	-3 500 000	-	-	-	-
Rente og finansinntekter	-	-	-	-32 000	-32 000
Sum inntekter	-4 083 053	-583 053	-437 290	-718 340	-281 051
Sum enhet: 57 Nav	15 346 328	19 066 216	14 186 253	12 961 274	-1 224 979

Enheten har et underforbruk på 1,2 mill. kr ved utgangen av perioden. Underforbruket kan i hovedsak tilskrives lavere utbetaling av sosialhjelp enn budsjettert.

Årsprognosen vurderes til et underforbruk i størrelsesorden 1 mill. kr. Det er knyttet noe usikkerhet til prognosen, som forutsetter at dagens nivå på sosialhjelpsutbetalinger vedvarer ut året.

3.4 Rådmannens stab

Tabell 17 – Netto forbruk per 30. september 2016 for samhandlingsområdet Rådmannens stab

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
20 Rådmann stab					
Fast lønn	15 496 752	16 995 644	12 237 532	12 022 305	-215 226
Overtid	40 000	40 000	30 000	67 476	37 476
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	536 042	536 042	402 032	341 783	-60 248
Annen lønn	447 300	447 300	335 475	229 769	-105 706
Sosiale utgifter	3 965 070	3 624 757	2 718 568	2 785 018	66 450
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	9 803 698	9 803 698	7 352 773	7 323 224	-29 550
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	1 130 000	1 130 000	847 500	961 270	113 770
Overføringsutgifter	2 164 251	2 164 251	1 623 188	1 643 031	19 843
Rente og finansutgifter	-	-	-	8 108	8 108
Sum utgifter	33 583 113	34 741 692	25 547 068	25 381 985	-165 083
Refusjoner syke- og fødselspenger	-115 000	-115 000	-86 250	-106 622	-20 372
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-1 660 275	-1 660 275	-1 245 206	402 597	1 647 804
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-2 460 251	-2 460 251	-1 845 188	-1 967 834	-122 645
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-350 000	-350 000	-262 500	-528 645	-266 145
Sum inntekter	-4 585 526	-4 585 526	-3 439 145	-2 200 503	1 238 641
Sum enhet: 20 Rådmann stab	28 997 587	30 156 166	22 107 924	23 181 482	1 073 558

Årsaken til at enheten ligger høyt i forhold til periodisert budsjett, skyldes feil periodisering på salgs- og leieinntekter. Dette vil jevnes ut ved sluttet av året. Enheten forventes å komme ut i balanse ved årets slutt.

3.5 Plan og kommunaltekniske tjenester

3.5.1 Vei og gatelys

Tabell 18 – Forbruk per 30. september 2016 for vei og gatelys

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
30 Vei og gatelys					
Fast lønn	1 758 576	1 803 194	1 302 237	1 291 807	-10 429
Overtid	580 611	780 611	585 458	541 554	-43 905
Annen lønn	-	-	-	27 788	27 788
Sosiale utgifter	466 951	430 407	322 805	307 242	-15 563
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	3 519 351	3 519 351	2 639 513	2 378 993	-260 520
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	2 853 830	2 853 830	2 140 373	1 167 400	-972 972
Overføringsutgifter	659 175	659 175	494 381	828 295	333 914
Sum utgifter	9 838 494	10 046 568	7 484 767	6 543 079	-941 688
Refusjoner syke- og fødselspenger	-155 000	-155 000	-116 250	-147 174	-30 924
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-967 405	-967 405	-725 554	-628 313	97 241
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-849 175	-849 175	-636 881	-975 635	-338 754
Sum inntekter	-1 971 580	-1 971 580	-1 478 685	-1 751 122	-272 437
Sum enhet: 30 Vei og gatelys	7 866 914	8 074 988	6 006 082	4 791 958	-1 214 124

Regnskapet for enhet VVA per 30. september viser i forhold til netto periodisk budsjett et underforbruk på 1,2 mill. kr. Årsaken til underforbruket er at det bevisst holdes igjen midler til å dekke utgiftene til vintervedlikehold resten av året. I tråd med vedtatt budsjett er det ikke utført merking av fotgjengeroverganger (sebrastriper) på kommunale veier. Flesteparten av sebrafeltene er nå nærmest

ikke synlig i veibanen. I tillegg er det foretatt første runde av pærebytte av defekte gatelys. I løpet av høsten vil den ene årlige runden det bli utført. Med bakgrunn i at vedtatt budsjett viste til en reduksjon av innkjøp av klorkalsium har veistandarden blitt redusert mer enn normalt.

Innenfor området vei og gatelys drives enhet VVA svært nøkternt. Standarden av vintervedlikeholdet er ved pga. tidligere sparetiltak redusert ved at det ikke brøytes utenfor ordinær arbeidstid før 15 cm snøfall. Somervedlikehold av kommunale veier foretas kun i form av rengjøring av gater til 17. mai samt kantslått.

Det forventes at enhet VVA vil levere et resultat i balanse.

Det må imidlertid tas forbehold for vintervedlikeholdsutgiftene for Sulitjelma. Kommunens tidligere kontraktør har avsluttet sin virksomhet midt i kontraktperioden. Budsjettet for 2016 er basert på tidligere inngåtte kontraktspriser. Konkurransen for vintervedlikehold er lyst ut og det er ikke per d.d. kjent hvem ny brøyteavtale vil bli inngått med, og hva ny utgift vil bli.

3.5.2 Plan og utvikling

Tabell 19 – Forbruk per 30. september 2016 for plan og utvikling

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
33 Plan og utvikling					
Fast lønn	6 188 145	6 357 052	4 577 908	4 578 052	144
Overtid	-	-	-	62 186	62 186
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	62 992	62 992	47 244	17 329	-29 915
Sosiale utgifter	1 531 631	1 396 907	1 047 680	1 046 115	-1 565
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	3 865 714	3 865 714	2 899 285	2 913 453	14 168
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	5 000	5 000	3 750	-	-3 750
Overføringsutgifter	1 213 649	1 213 649	910 237	602 116	-308 121
Sum utgifter	12 867 131	12 901 314	9 486 104	9 219 251	-266 852
Refusjoner syke- og fødselspenger	-	-	-	-84 991	-84 991
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-2 983 303	-2 983 303	-2 237 477	-2 371 951	-134 474
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-2 164 149	-2 164 149	-1 623 112	-1 720 727	-97 615
Internsalg	-1 620 000	-	-	-	-
Sum inntekter	-6 767 452	-5 147 452	-3 860 589	-4 177 670	-317 081
Sum enhet: 33 Plan og utvikling	6 099 679	7 753 862	5 625 515	5 041 582	-583 933

Regnskapet for enhet plan/utvikling per 30. september viser i forhold til periodisert budsjett et underforbruk på 0,5 mill. kr. Underforbruket kan forklares med at det er større innbetalinger enn forventet, jf. periodisert budsjett. Forventes å jevnes ut over året. Regnskapet viser overforbruk på lønn i og med at enheten dekker lønn til en stilling som senere dekkes ved overføring fra næringsfondet. ½ stilling holdes vakant siste halvår 2016.

Ved utgangen av året forventes det balanse i regnskapet ift. vedtatt budsjett..

3.5.3 Eiendomsforvaltning

Tabell 20 – Forbruk per 30. september 2016 for eiendomsforvaltning

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2016	2016	2016	2016	
32 Eiendomsforvaltning					
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	-	-	-	50 159	50 159
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	38 150 904	38 150 904	28 613 178	28 613 178	-
Overføringsutgifter	-	-	-	9 951	9 951
Sum utgifter	38 150 904	38 150 904	28 613 178	28 673 289	60 111
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-	-	-	-3 630	-3 630
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-	-	-	-9 951	-9 951
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-	-2 900 000	-	-	-
Sum inntekter	-	-2 900 000	-	-13 581	-13 581
Sum enhet: 32 Eiendomsforvaltning	38 150 904	35 250 904	28 613 178	28 659 707	46 529

Eiendomsforvaltning består av overføringer til Fauske Eiendom KF, og er i tråd med budsjett.

3.6 Politikk

Tabell 21 – Netto forbruk per 30. september 2016 for politikk

	Budsjett	Buds(end)	Per.b(end)	Regnskap	Avvik(per.)
	2 016	2 016	2 016	2 016	
Fast lønn	501 092	514 831	370 678	371 926	1 248
Overtid	-	-	-	40 160	40 160
Annen lønn	2 564 289	2 564 289	1 923 217	1 162 967	-760 250
Sosiale utgifter	620 968	571 447	428 585	302 269	-126 317
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	3 172 351	3 172 351	2 379 263	1 902 758	-476 505
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	1 676 000	1 676 000	1 257 000	821 550	-435 450
Overføringsutgifter	919 363	919 363	689 522	618 085	-71 438
Sum utgifter	9 454 063	9 418 281	7 048 266	5 219 714	-1 828 551
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-	-	-	-540	-540
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-81 363	-81 363	-61 022	-245 894	-184 871
Sum inntekter	-81 363	-81 363	-61 022	-246 434	-185 411
TOTALT	9 372 700	9 336 918	6 987 243	4 973 281	-2 013 963

Det er vanskelig å forutse størrelsen på godtgjørelser, dekning av tapt arbeidsfortjeneste og frikjøp fra år til år, da disse ikke kommer til utbetaling fortløpende.

Status tiltak i budsjett 2016:

- Budsjettposter til politisk virksomhet er redusert med til sammen 1 mill. kr.

For 2016 forventes det et regnskap i tråd med vedtatt budsjett.

4.0 Forslag til budsjettreguleringer driftsbudsjett

Tabell 22 – Forslag til budsjettreguleringer driftsbudsjett

Pensjon KLP Enheter	-4 602 239
Arbeidsgivers andel KLP Sykepleie (Innbetaling til KLP)	-609 303
Årets premieavvik KLP (positivt)	5 215 178
Skatt på inntekt og formue	-3 800 000
Utbytte	-960 000
Avdrag på lån	-1 000 000
Refusjon Sykepenger	-4 000 000
Vikarutgifter	3 200 000
Kjøp av varer og tjenester	1 000 000
Overføring til investeringsregnskapet	2 273 599
Avsetning til disposisjonsfond	3 282 765
Avskrivninger	10 000 000
Motpost avskrivninger	-10 000 000
Netto	-

Økning avskrivninger påvirker ikke netto driftsresultat da utgiften utlignes med tilsvarende inntektspost.

5.0 Næringsfondet

Tabell 23 – Oversikt Næringsfondet

	Budsjett 16	Utbet. hitill 2016	Budsjett 17	Budsjett 18	Budsjett 19
Inngående beholdning pr.01.01.2016	1 481 046		-161 123	1 893 411	3 147 945
Konsesjonsavgifter	5 064 534		5 064 534	5 064 534	5 064 534
Beregnete renter	40 000		40 000	40 000	40 000
Tilskudd Fauske Næringsforum	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Delegerte saker	-50 000		-50 000	-50 000	-50 000
Tilskudd Fauna KF	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000	-2 700 000
Mineralprosjektet Fauna KF	-500 000				
Tilskudd Fauna KF Datapark	-500 000				
Vedtak i F-skap 2015	-140 000				
Vedtak i F-skap 2016	-400 000				
Skilting nye veinavn (rest fra 2013,2014 og 2015)	-150 000				
Skilting/trafikkisikkerhetstiltak (inkl rest fra 2015)	-118 895				
Prosjektstilling matrikkel (inkl rest fra 2015)	-1 092 904				
Hovedinnfallport Sjunghatten Nasjonalpark	-90 000				
Komtek (drift)	-70 000				
Planarbeid RV80 Vestmyra-Klungset				-500 000	
Planarbeid ihht planstrategi (inkl rest fra 2015)	-634 904				
Gatevarme i sentrum				-300 000	
Sjunghatten Folkehøgskole					-500 000
Utgående beholdning	-161 123		1 893 411	3 147 945	4 702 479

Tabellen over viser budsjetterte inntekter og utgifter næringsfondet for 2016 og videre i økonomiplanperioden, samt hva som er status så langt i 2016. Hvis alle vedtatte tiltak fra 2016 og tidligere år kommer til utbetaling i løpet av året vil fondet ha en negativ saldo på 0,16 mill. kr ved utgangen av året.

6.0 Investeringer

6.1 Status/fremdrift investeringer

Nedenfor følger en gjennomgang av investeringsporteføljen for 2016. Det gis en kortfattet oversikt over status/fremdrift.

IT:

Anskaffelsene gjennomføres iht. budsjettforutsetningene.

Velferdsteknologi:

Anskaffelsene gjennomføres iht. budsjettforutsetningene.

Bredbånd Valnesfjord:

I budsjett 2014 ble det bevilget 1,5 mill. kr (eks. mva.) som kommunens andel av utbygging av bredbåndnett i Valnesfjord. Dette skulle finansieres med egenkapital. Regningen for prosjektet er belastet først i 2016. I mellomtiden er egenkapital medgått til å finansiere andre prosjekter, slik at dette prosjektet mangler finansiering i 2016. Rådmannen foreslår i budsjettregulering 2/2016 at dette lånefinansieres.

Byggeprosjekter skole:

Nedenfor gis en kort omtale av de enkelte prosjekt.

Vestmyra skole:

De bygningsmessige arbeidene er slutført, og nybygget og del 1 utomhus ble overtatt av byggherre Fauske kommune 2. august 2016. I henhold til kontrakten ble ferdigstillelsen noe forsinket, men dette forholdet har partene avklart og ordnet opp i gjennom egen tilleggsavtale som dekker opp den økonomiske delen ved forsinkelsen. Etter en hektisk innspurt med stor innsats både fra entreprenør og byggherreorganisasjon utover sommeren, var skolebygget klart til å ta imot elver og ansatte ved oppstart av nytt skoleår 22. august dette år. Prosjektet så langt må kunne sies å være meget vellykket, både utfra at tidsplanen mht. ferdigstillelse innen skolestart er oppnådd, og også at vi slik vi har oversikt i dag ligger an til å kunne komme i mål uten store økonomiske overskridelser.

Det gjenstår nå å fullføre del 2 av uteområdet, herunder også rivning av den gamle ungdomsskolen. Rivningsarbeidet er påbegynt og er beregnet fullført i løpet av desember 2016. Siste del av uteområdet gjøres ferdig neste sommer.

Finneid skole:

Byggearbeidet med utvidelse av paviljong 2 (nytt klasserom pluss grupperom og SFO) og ombygging/utvidelse av paviljongene med oppgradering av garderobefasilitetene og sammenkobling av paviljongene er ferdig. Det samme er ombyggingen av hovedbygget og deler av uteområdene.

I prosjektet er det ikke tatt høyde for større utomhusarbeid, og det som er utført er i hovedsak å oppgradere uteområdet nærmest skolebygningen og å reparere for skader og ødeleggelser som følge av det pågående anleggsarbeidet som har vært ved skolen. Det bør avklares hva som skal gjøres videre med uteområdet, og hvordan dette eventuelt skal finansieres. Budsjettmessig er det ikke dekning for nye tiltak innenfor de rammene som er gitt for prosjektet.

Valnesfjord skole og flerbrukshall:

Anbudsprosessen for kontrahering av sideentreprenører og hovedentreprenør er nettopp gjennomført, og kommunen har inngått kontrakt med vinnerne av konkurransen. Under behandlingen av anbudene viste resultatene at avviket mellom antatte byggekostnader og pris på faktiske anbud var svært stor. Det ble derfor nødvendig å legge saken fram for ny politisk behandling i kommunestyret, med forslag om å øke budsjettrammen med 63,7 mill. kr. Et enstemmig kommunestyre fulgte rådmannens innstilling, og prosjektet videreføres i tråd med saksutredningen og tidligere vedtatte planer. Byggestart forventes å

skje desember 2016. Ferdigstillelse er planlagt til skolestart 2018.

Prosjekt skolevei – trafiksikkerhet:

Byggingen av nye gang- og sykkelveier som del av trafiksikkerhetstiltakene som Fauske kommune har tatt ansvar for å gjennomføre, er kommet godt i gang. Deler av strekningen fra området Hauan/Finneid og fram til Vestmyra er på det nærmeste ferdigstilt. For noen delområder, eksempelvis for traseen fra Grønåsveien langs Terminalveien og over myra fram til Handesparken, er det forsinkelser og utsatt byggestart, først og fremst pga. utfordringer med grunnforholdene, men også som følge av at prosessene med grunnavståelse har tatt mye tid. Andre delprosjekter som ikke har kommet i gang er Eiaveien/Erikstad med opparbeidelse av fortau. Det samme gjelder trafikkløsningen for Finneid skole. Her er det reguleringsmessige forhold og nye planløsninger som må avklares før det tas stilling til hvilke tiltak som skal gjennomføres.

Tilleggsinvestering utstyr skoler:

23.06.2016 besluttet kommunestyret en tilleggsbevilgning på 6 mill. kr til skolemateriell ifm. ny skolestruktur. Midlene skal brukes til følgende formål:

- Skilting/foliering kr 700 000,-
Hoveddelen av pengene, kr 650 000,-, benyttes i 2017 etter at anbudsrunder innkjøp er gjennomført.
- Komplettering læremidler kr 700 000,-
Alle tilgjengelige midler brukt. Det er fremdeles behov for utskifting av læremidler spesielt på mellom- og ungdomstrinn.
- Utstyr til spesialrom kr 1 000 000,-
Utstyr til spesialpedagogisk avdeling er dyrt. Opparbeidelse av sanserommet er krevende økonomisk, men vil bli en spesialpedagogisk ressurs for kommunen og samarbeidspartnere. Kr 700 000,- av bevilgningen benyttes i 2016.
- Inventar kr 300 000,-
Forventes brukt i 2016.
- Datautstyr etc. kr 3 300 000,-
Hoveddelen av pengene, ca. 3 mill. kr, benyttes 2017 etter at anbudsrunder innkjøp er gjennomført.

Sulitjelma barnehage:

Arbeid med prosjektering av barnehage, både bygg og uteområde, samt uteområde skole. Prosjekteringsfasen går mot slutten, og prosjektet ble sendt ut på anbud i Doffin i juni. Forhandlinger med entreprenør er i gang iht. kommunestyrets vedtak.

Sulitjelma basseng:

Renovering av Sulitjelma basseng har vært ute på anbud i Doffin og entreprenør er valgt. Oppstart i desember 2016, med ferdigstillelse 2017. Antatt kostnad 11,4 mill. kr.

Sulitjelma skole avløp

Det har vært problemer med kloakklukt. Dette fremtrer ved bestemte vindretninger, og problemet er midlertidig forsøkt løst med bruk av vifter. Endelig løsning utredes.

Allaktivitetshus:

Avtale inngått mellom Fauske kommune og Fauskebygg AS etter avlysning av konkurransen om bygging av allaktivitetshus. Beløpet er utbetalt innenfor rammen av tidligere bevilgninger til allaktivitetshusprosjektet.

Veier:

- Internveier til Finneidlia 3 fase 2 og 3 er under oppføring. Forventes ferdig i løpet av mars 2017. Egen finansiering ved salg av boligtomter.

Vann:

- Anlegging av vann til Finneidlia 3 fase 2 og 3 pågår. Forventes ferdig i løpet av mars 2017. Egen finansiering ved salg av boligtomter.
- Vannledning Straumhaugen ferdig anlagt og tilkoblet alle abonnenter. Noe oppryddingsarbeid gjenstår. Planlegges utført våren 2017. Årlig låneopptak.
- Rehabilitering VA-ledningsnett Fauske. Rehabilitering hovedvannledning Marmorveien/Eiaveien pågår. Årlig låneopptak.
- Rehabilitering servicekummer vann pågår. Årlig låneopptak.
- Innkjøp gravelaster fullført innenfor budsjett (50 % vann). Egen finansiering.

Avløp:

- Anlegging av avløp til Finneidlia 3 fase 2 og 3 pågår. Forventes ferdig i løpet av mars 2017. Egen finansiering ved salg av boligtomter.
- Rehabilitering pumpestasjoner pågår. Årlig låneopptak.
- Innkjøp gravelaster fullført innenfor budsjett (50 % avløp). Egen finansiering.

Rassikring Farvikbekken:

Arbeidet er i gang etter planen.

Grunnundersøkelser:

Innhenting av anbud forberedes, og forventes gjennomført i 2016.

Skiltplan:

Er under gjennomføring, og bevilgningen benyttes i 2016.

Investeringer Fauske Eiendom KF:**Renovering Helsetunet 2. etg.:**

Hovedtyngden her er avslutningsarbeider av rehabilitering av Helsetunet fase 1. Utvendige utskiftninger, påbygg ventilasjonsrom og ventilasjonsanlegg. Fase 2 er påbegynt med tilkobling igangkjøring av ventilasjonsanlegg og fjerning av gammelt anlegg. Videre innredningsarbeid oppstart januar 2017.

Renovering brannstasjon:

Ombygging av ny brannstasjon i Sulitjelma er ferdigstilt.

Sagatun

Innkjøp av brukerutstyr/medisinsk utstyr iht. kommunestyrets vedtak. Prosjektet er avsluttet.

Tak basseng Fauske:

Prosjektering på takkonstruksjon igangsatt. Antatt oppstart takkonstruksjonen i mai 2017, dette for å begrense kostnader samt å prøve å holde bassenget i drift lengst mulig. Vi vil gjennomføre avbøtende tiltak i takkonstruksjonen for å sørge for god lufting gjennom vinteren. Kontraktforhandling/kontrahering i januar 2017.

Fliser basseng Fauske:

Antatt oppstart 2016 med nye fliser i 25 meters bassenget. Terapibassenget forsøkes holdt åpent så lenge som mulig. Ferdigstillelse våren 2017.

Rivning av boliger i Buen:

Dette prosjektet er avsluttet.

Øvrige investeringer:

Det er flere tak eller deler av tak på kommunale formålsbygg som er skiftet ut i år (helsetun, administrasjonsbygg, Finneid skole). Takarbeider er avsluttet for dette året.

7.0 Budsjettregulering investeringer

I regnskap for 2015 var det til sammen 20,99 mill. kr som ikke var finansiert. I hovedsak skyldtes dette at framdriften på nye Vestmyra skole var betydelig større enn beregnet i investeringsbudsjettet, noe som medførte at det ikke var tatt opp stort nok lån i 2015 til å dekke påløpte investeringer. I tillegg var det både i 2015 og 2014 prosjekter med overskridelser/manglende finansiering. I hovedsak dekkes det udekkede beløpet innenfor allerede bevilget låneramme. Eventuell rest legges inn som lånebehov i rådmannens budsjettforslag for 2017.

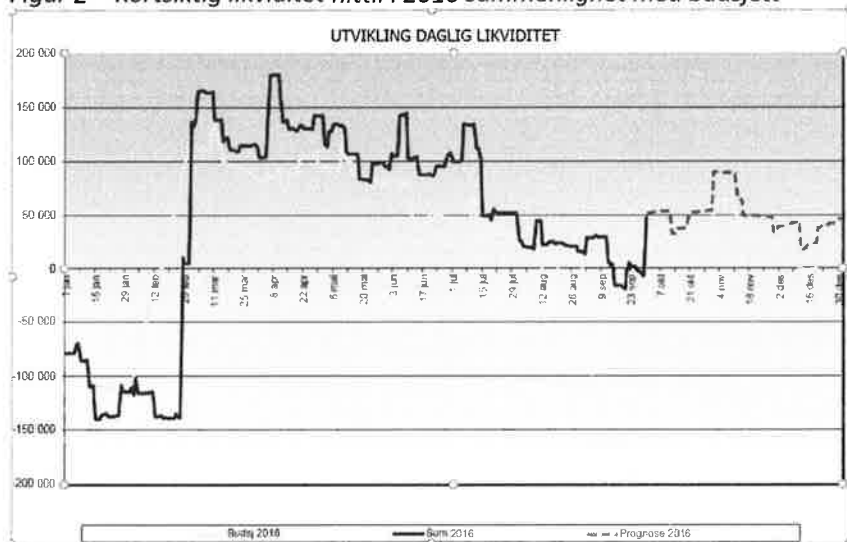
Tabell 24 – Forslag til budsjettreguleringer investeringsbudsjett

Bredband Valnesfjord	1 700 000
Dekning av udekket beløp 2015	20 994 191
Egenkapitaltilskudd KLP	773 600
Overført fra driftsregnskap	-2 273 599
Bruk av lån	-21 194 192
Netto	-

8.0 Finansforvaltning

8.1 Kortsiktig likviditet

Figur 2 – Kortsiktig likviditet hittil i 2016 sammenlignet med budsjett



Likviditetsbudsjettet for 2016 tilsier at det ikke vil bli behov for betydelige trekk på kassekrediten i løpet av året. Hovedårsaken til dette er lån på 115 mill. kr til Valnesfjord skole og flerbrukshall. Det vesentligste av lånemidlene på 115 mill. kr vil ikke komme til utbetaling før i 2017. Som kjent inngår ubrukte lånemidler som en del av kommunens likvide midler inntil de blir brukt på de prosjekter de er tiltenkt.

I tillegg til dette viser siste prognose fra KLP at innbetalingene til dem, som følge av lavere forventet lønnsvekst vil bli ca. 19 mill. kr lavere enn beregnet i opprinnelig budsjett.

Kjøp av aksjepost i Indre Salten Energi AS på 12,3 mill. kr, som ikke var en del av opprinnelig budsjett, gir en negativ effekt på likviditeten.

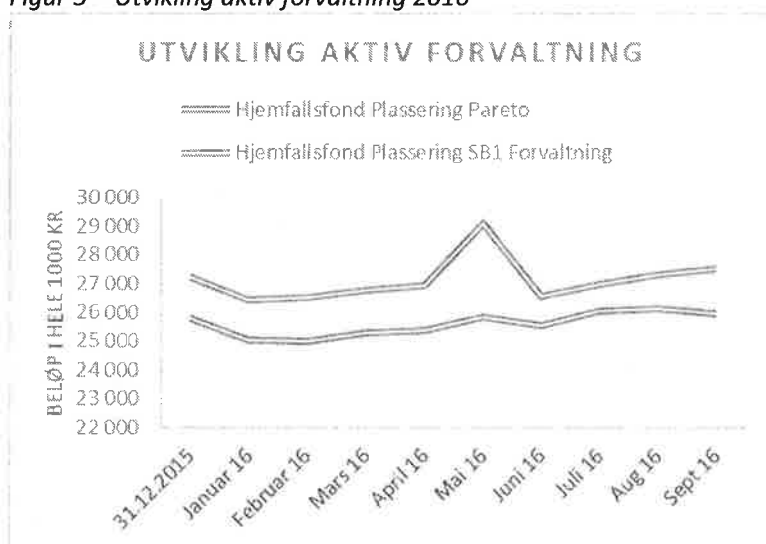
8.2 Langsiktig likviditet

Den langsiktige likviditeten består av hjemfallsinntekter plassert i aktiv forvaltning i Pareto og Sparebank 1 Forvaltning. Utviklingen i årets fire første måneder framgår av tabell 27 og figur 3 og 4.

Tabell 25 – Oversikt kapitalplasseringer

Plassering	31.12.2015	Januar 16	Februar 16	Mars 16	April 16	Mai 16	Juni 16	Juli 16	Aug 16	Sept 16
Hjemfallsfond Plassering Pareto	27 215	26 418	26 516	26 748	26 916	29 097	26 537	26 996	27 305	27 518
Hjemfallsfond Plassering SB1 Forvaltning	25 803	25 028	24 991	25 275	25 376	25 840	25 527	26 035	26 127	25 976
Utvikling samlet portefølje	53 018	51 446	51 507	52 023	52 292	54 937	52 064	53 031	53 432	53 494

Figur 3 – Utvikling aktiv forvaltning 2016



Generelt er kommunens plasseringer basert på en forsiktig risikoprofil i tråd med vedtatt finansreglement. Hovedvekt ligger på langsiktige norske obligasjoner med forventet god avkastning. Per 30. september er verdien på plasseringene økt med 0,4 mill. kr sammenlignet med 31.12.2015.

8.2.1 Pareto

Fauske kommunes portefølje i Pareto er i dag satt sammen av produktene Pareto aktiv og Pareto høyrente.

Pareto aktiv er et aksjefond som investerer i et begrenset antall aksjer som velges ut fra de ledende

selskapene på Oslo Børs. Fondet har normalt en annen forventet risiko/avkastningsprofil enn referanseindeksen. Investeringsfilosofien kan karakteriseres som forsiktig, langsiktig og lite transaksjonsorientert. En følger solide og godt drevne selskaper med et langsiktig potensial og investerer som regel i 20-30 av dem. Viktige utvalgsriterier er solid balanse, god historisk avkastning på egenkapital og rimelig prising.

Pareto høyrente er et fond som investerer i verdipapirer utstedt av finansinstitusjoner og industriforetak. Fondet kan plassere i ansvarlige lån. Disse kredittobligasjonene forventes å gi fondet en høyere avkastning enn tradisjonelle pengemarkedsplasseringer. Fondet vil i hovedsak investere i obligasjoner utstedt av norske selskaper. Den gjennomsnittlige durasjon ligger mellom null og to år. Fondet vekter 100 prosent ved beregning av egenkapitalkrav for banker, pensjonskasser og forsikringselskap.

Tabell 26 – Beholdningsoversikt Pareto

BEHOLDNINGSOVERSIKT

Fauske kommune
30. september 2016



Verdipapirer	ISIN	Beholdning	Snitt kostpris	Kostpris	Markeds- kurs	Markedsverdi (beh. x kurs)	Urealisert gevinst/tap	PL renter	Markedsverdi+ pl. renter	Vekt %
OBLIGASJONSFOND										
Pareto Høyrente	NO0010106230	18 717 3811	1 037,4078	19 417 558	988,16	18 495 837	-923 721	0	18 495 837	67,21
MUTUAL FUNDS										
Pareto Aksje Norge A	NO0010160575	1 919 5578	2 436,0426	4 676 125	4 700,32	9 022 535	4 346 411		9 022 535	32,79
TOTALT				24 093 683		27 518 372	3 424 689	0	27 518 372	100,00

8.2.2 Sparebank 1 Forvaltning

Kommunens plasseringer i Sparebank 1 Forvaltning er satt sammen av forskjellige rente- og aksjeprodukter med vektning i tråd med vedtatt finansreglement. Per 31.8.2016 er vektningen mellom de ulike produktene som vist i tabell 29.

Tabell 27 – Vekting mellom de ulike plasseringsproduktene

BEHOLDNINGSSAMMENDRAG	Markedsverdi	Vekt (%)	Avkastn. hittil i år (%)
BANK o.l.	294.195	1,13	0,70
OBLIGMRK	15.898.391	61,20	3,29
EK-BEVIS	425.653	1,64	17,45
AKSJENOR	2.420.591	9,32	2,01
AKSJEUTL	6.936.946	26,71	-5,93
TOTALT	25.975.776	100,0	0,66

8.3 Gjeldsportefølje

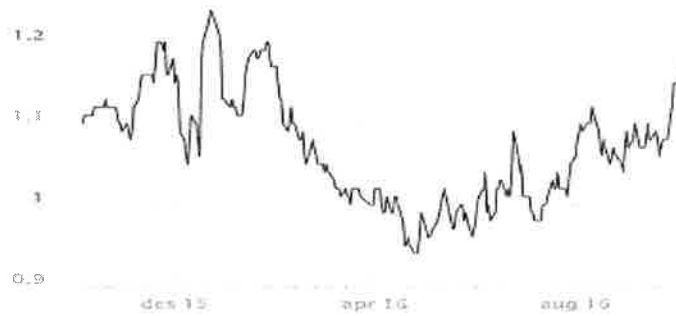
Kommunens langsiktige gjeld består nå av ni lån i Kommunalbanken, samt ett lån i KLP Kommunekreditt. I tillegg har kommunen diverse lån til videre utlån i Husbanken.

Tabell 28 – Fordeling av gjelden per 30. september 2016

Lån opptatt	Beløp	Restgjeld	Rente	Bindingstid	Produkt	Type	Innløsningstermin
KB 2009	311 244 635	140 224 350	1,980	02.03.2022	Fastrentelån	Serie	03.06.2031 ::
KB 2010	72 800 000	58 240 040	1,800		P.t. rente	Serie	16.07.2040 ::
KB 2011	100 000 000	76 315 780	3,580	06.12.2016	Fastrentelån	Serie	06.12.2030 ::
KB 2012	64 457 000	60 159 880	1,780		3 mnd Nibor	Serie	22.12.2042 ::
KB 2013	62 900 000	60 803 330	1,780		3 mnd Nibor	Serie	21.12.2043 ::
KB 2015	47 540 000	45 757 220	1,960	23.02.2022	Fastrentelån	Serie	23.02.2055 ::
KB 2015	153 300 000	147 551 220	1,960	23.02.2022	Fastrentelån	Serie	23.02.2055 ::
KB 2015	57 780 000	54 570 000	1,970	03.03.2022	Fastrentelån	Serie	03.03.2042 ::
KB 2016	148 850 000	148 850 000	1,760		3 mnd Nibor	Serie	28.02.2056 ::
KLP/Kommunekreditt 2016	148 850 000	148 850 000	1,700		3 mnd Nibor	Serie	28.02.2056 ::
Totalt	1 167 721 635	941 321 820					

Sum renteprodukter:	Produkt	Andel
3 mnd Nibor	418 663 210	44 %
Fastrentelån	464 418 570	49 %
P.t. rente	58 240 040	6 %
Totalt	941 321 820	100 %

Figur 4 – Utvikling 3 måneders NIBOR



Figur 4 viser utviklingen i 3 måneders NIBOR. Som det framgår har den flytende renten beveget seg noe oppover siden våren 2016.

Geir Mikkelsen
rådmann

SAK 35/16**Forvaltningsrevisjonsrapport: Introduksjonsordningen****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
25.11.2016**Vedlegg:**

- Salten kommunerevisjon IKS 21.11.2016: Forvaltningsrevisjonsrapport Introduksjonsprogrammet for nyankomne

Bakgrunn for saken:

Forvaltningsrevisjonen har bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019, vedtatt i kommunestyrets sak 171/16. I planen var Introduksjonsordningen prioritert nummer 1. På denne bakgrunn har kontrollutvalget i sin sak 18/16, 3. juni 2016, bestilt en forvaltningsrevisjon på dette området.

Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å undersøke om introduksjonsprogrammet i Fauske kommune er i tråd med kravene i introduksjonsloven og tilhørende forskrifter. Følgende problemstillinger ble undersøkt av revisor:

1. Har kommunen en introduksjonsordning som er i tråd med regelverket?
2. Hvordan samarbeider kommunen og NAV om introduksjon og tilrettelegging for ordinær arbeidslivsdeltakelse?
3. Hvor stor del av integreringstilskuddet er brukt på flyktninger/integrering?
4. Er reglene for bruk av flyktningefond overholdt?

For å belyse problemstillingene har revisor gjennomført intervjuer, med økonomisjef, regnskapssjef, enhetsleder, avdelingsleder, rektor Voksenpedagogisk senter og programrådgivere. I tillegg har revisor gått gjennom skriftlig dokumentasjon, bl.a mappene til et tilfeldig utvalg deltakere på ordningen, planer, og budsjett og regnskap for 2014-2016 for områdene Integrasjon, Flyktningkontoret og Voksenpedagogisk senter. Det er ikke foretatt intervjuer av deltagerne.

Revisjonskriterier (krav og forventinger som kan stilles til den funksjon/aktivitet som undersøkes av revisjonen), er bl.a kommuneloven, lov om introduksjonsordning og norskopplæring for nyankomne innvandrere, samt aktuelle forskrifter tilknyttet lovene

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 1 – Har kommunen en introduksjonsordning som er i tråd med regelverket?

Revisjonskriterier: Kommunen skal tilby introduksjonsprogram til nyankomne utlendinger i alderen 18 til 55 år, med behov grunnleggende kvalifisering. Vedtak om oppstart skal fattes innen tre måneder etter bosetting i kommunen; programmet skal minst inneholde norsk, samfunnskunnskap og forberedende tiltak; programmet skal være helårlig og på heltid (30 timer per uke for program hvor det er stilt betydelig krav om egenaktivitet). Videre er det stilt krav om individuell plan og innhold i denne, samt krav til kommunen om å føre internkontroll.

Funn: Kommunen har gitt tilbud om introduksjonsprogram til alle som er bosatt de siste årene. Det sendes ut brev med vedtak ved opptak på programmet, samt at hver elev kalles inn til samtale om programmet. Problemer med f.eks barnehageplass, personnummer, etc har medført at kravet om oppstart innen tre måneder har vært utfordrende for kommunen. Revisors gjennomgang av 9 mapper viser at 8 startet innen de tre månedene, mens den siste startet innen 4 måneder etter bosetting.

Introduksjonsprogrammet kombinerer undervisning ved Voksenopplæringen, introduksjonsuke, sommerskole og 4 ukers arbeidspraksis hver sommer. Etter revisors beregning gis det 28,75 timer per uke i undervisning ved Voksenopplæringen. Mappegjennomgangen viser at undervisningen har ligget på 20-29 timer per uke de siste to årene.

Det utarbeides og fattes vedtak om individuell plan og denne lages i samråd med deltagerne (de får uttale seg om hvilke tiltak og hva slagspraksis de ønsker seg). Gjennomgangen av enkeltsaker viser at de fleste deltakerne har vært ute i arbeidspraksis. Det opplyses at kommunen i hovedsak ikke har kunnet tilby språkpraksisplasser. Videre at det har vært utfordringer med å skaffe praksisplasser (og tilfeller av misnøye med tildelt praksisplass som ikke var tilpasset deltagerens behov). Kombinasjonen av *«begrensede ressurser og mange deltagere kan være vanskelig å balansere opp mot ønsket om god tilpasning og tilrettelegging for den enkelte.»* Hvert enkelt deltagers individuelle plan vurderes løpende.

Når det gjelder internkontroll opplyser revisor at det ikke er lagt frem dokumentasjon på en formalisert internkontroll, og heller ikke oppdaterte planer, mål, risikovurdering, strategi eller samarbeidsavtaler. Revisor har heller ikke observert noen for kontrolltiltak. Videre er det ikke funnet rutiner for systematisk rapportering av *«status, resultater eller etterlevelse av sentrale lovpålagte krav»*. Det nevnes imidlertid at det er møter jevnlig på enhetsnivå og tett uformell kontakt.

Vurderinger: Kommunen oppfyller krav om oppstart av programmet innen tre måneder. Kommunen må likevel i tilfeller med utsatt oppstart dokumentere tilbud om plass innen nevnte tre måneder. Programmet er helårlig, men ikke på fulltid, slik det kreves. Kommunen

oppfyller krav til innhold og individuell tilpasning i programmet, men det er et forbedringspotensial for språk-, og praksisplasser. «Kommunen må sørge for at fastsetting av individuell plan oppfyller forvaltningslovens krav til enkeltvedtak, enten ved at planen tas inn i vedtaket om tildeling av program eller ved at planen i seg selv oppfyller kravene.»

Kommunen oppfyller ikke kravet til internkontroll: «Kommunen må som et minimum fastsette mål og skaffe seg oversikt over status innen sentrale måleparametre. Kommunen bør gjennomføre en risikovurdering. Med utgangspunkt i resultatene av dette arbeidet må det gjøres en nærmere vurdering av hvilke rutiner og tiltak som er nødvendig for å sikre oppfyllelse av sentrale lovpålagte krav.» Videre mener revisor at fordeling av oppgaver og ansvar mellom Flyktningekontor og Voksenopplæringen bør avklares.

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 2 – Hvordan samarbeider kommunen og NAV om introduksjon og tilrettelegging for ordinær arbeidslivsdeltakelse?

Revisjonskriterier: Kommunen har ansvar for å administrere introduksjonsprogrammet, og skal samordne ulike virkemidler i programmet, også de som andre myndigheter har ansvar for.

Funn: En samarbeidsavtale med NAV ble inngått i 2008, men på grunn av omorganiseringer benyttes denne ikke. Kommunen har ansvar for oppgavene i introduksjonsprogrammet, inkludert utbetaling av økonomisk støtte etter lov om sosiale tjenester. Deltagerne som ikke går til jobb eller utdanning etter programmet overføres til NAV. I perioden med introduksjonsprogrammet er koordinering av ytelser/utbetalinger eneste samarbeid mellom kommune og NAV. Revisor viser til at fylkesmannen har slått fast at det kun er NAV som har myndighet til å fatte vedtak om ytelser etter sosialtjenesteloven, og dermed altså ikke kommunen. Det opplyses at kommune og NAV er dialog for å finne en annen måte å håndtere dette på.

Vurderinger: Kommunens samarbeid med NAV avviker noe fra anbefalinger gitt i rundskriv fra departementet, men rundskrivet er ikke bindende for kommunen. Etter revisors vurdering oppfyller kommunen lovkrav til administrasjon av programmet, og samordning av virkemidler.

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 3 – Hvor stor del av integreringstilskuddet er brukt på flyktninger/integrering?

Revisjonskriterier: Ingen revisjonskriterier på dette området.

Funn: I og med at kommunen ikke har et eget «flyktningregnskap» er det ikke mulig å angi presist hvor mye som er brukt på flyktninger og integrering. Revisor har innhentet følgende tall (regnskapstall for 2015, budsjett for 2016):

Post	2015	2016
Integreringstilskudd	29 155 098	31 484 000
Introduksjonsstønad	-7 259 752	-7 292 216
Internkjøp (overført andre enheter)	-6 600 000	0
Sum resterende poster innen områdene Voksenped. senter, Integrering, Flyktningkontoret	-8 751 900	-11 457 424
Resultat	6 543 446	12 734 360

Integreringstilskudd, er kommunens inntekt til bosetting. Introduksjonsstønad, er betaling til deltagerne. For 2016 er posten internkjøp strøket grunnet endrede rapporteringsregler. Deler av budsjettert resultat for 2016 går til dekning av andre sektorers utgifter til bosetting og integrering.

Vurdering: Fravær av revisjonskriterier medfører at det heller ikke gis vurdering.

Revisors funn og vurderinger: Problemstilling 4 – Er reglene for bruk av flyktningefond overholdt?

Revisjonskriterier: Integreringstilskuddet disponeres fritt av kommunen, midlene kan overføres andre sektorer, og overskudd kan nyttes til å balansere budsjettet. Ubrukte midler kan ikke avsettes til bundne fond. Viser kommunens regnskap for et år merforbruk, skal avsetninger til fond strykes, og ubrukte midler på området må først gå til dekning av merforbruket før eventuell avsetning til fond.

Funn: Kommunen har tidligere behandlet tilskuddet som om det var øremerket, og ubrukte midler har vært satt av til det kommunen har sett på som bundne fond. Ny vurdering i kommunen tilsier at midlene likevel ikke er øremerkede. I 2015 ble ubrukte midler overflyttet til ubundet fond.

Vurdering: Reglene for bruk av fond er overholdt.

Revisors anbefaling:

Kommunen må tilby et introduksjonsprogram på fulltid

Kommunen bør tilby et større utvalg av tiltak og praksisplasser for å sikre at man oppfyller kravene til innhold og individuell tilpasning

- Kommunen bør gå gjennom rutinene for arbeidet med å skaffe praksisplasser
- Kommunen bør vurdere en mer helhetlig og overordnet tilnærming til arbeidet med å skaffe praksisplasser internt i kommunen

Kommunen bør gå igjennom rutinene for å treffe vedtak om tildeling av program og fastsettelse av plan, slik at forvaltningslovens krav til enkeltvedtak oppfylles

- Ved forsinket oppstart på programmet grunnet forhold utenfor kommunens kontroll, må kommunen dokumentere et det er gitt tilbud om plass på programmet

Kommunen må få på plass en hensiktsmessig internkontroll.

Rådmannens kommentar:

Rådmannens kommentar er i sin helhet lagt ved rapporten. Rådmannen nevner tiltak som er iverksatt og tiltak som er under iverksettelse eller planlegging for å imøtekomme anbefalingene.

Vurdering:

Salten kommunerevisjon IKS har gjennomført en undersøkelse og utarbeidet en rapport vedrørende i samsvar med bestillingen. Videre er revisjonen utført i samsvar med kravene i Standard for forvaltningsrevisjon.

I henhold til prosjektplan skulle rapporten leveres innen 2. halvår 2016, og dette er oppnådd.

Rapporten viser gjeldende krav til introduksjonsordningen i lov og forskrift, og at det er en del avvik. Dette gjelder bl.a at det ikke tilbys program på heltid, og manglende oppfyllelse av krav til internkontroll. På den andre siden får rapporten frem at kommunen oppfyller lovpålagte krav til administrasjon av programmet, og til samordning av virkemidler i forhold til andre, bl.a NAV. Ut over dette har revisor gitt en oversikt over økonomiske forhold og regelverk tilknyttet bruk og avsetning av midler til integrering.

Forslag til vedtak (innstilling til vedtak):

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

Inndyr, 21. november 2016



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

SAK 36/16**Kontrollutvalgets møteplan 2017****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
25.11.2016**Vedlegg:**

- Fauske kommune, møteplan 2017

Kontrollutvalget behandler og vedtar egen møteplan. For 2016 ble det fastsatt 5 møtedatoer for utvalget, mens det ble gjennomført 6 møter.

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

9. februar
23. mars
11. mai
22. juni
28. september
2. november
14. desember

Dersom kommunestyret behandler regnskapet 11. , så vil formannskapet etter planen måtte behandle regnskapet i sitt møte 2. mai. Kontrollutvalget må dermed planlegge ut fra møte før 2. mai 2017, for behandling av kontrollutvalgets uttalelse til regnskap 2016.

Påskeuken i 2017 er 10. april til 17. april. Skolens vinterferie er 27. februar til 3. mars 2017. Høstferie 4. til 6. oktober 2017.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2017:

Fredag 24. februar

Fredag 28. april (behandling av regnskap for kommune og 2 kommunale foretak)

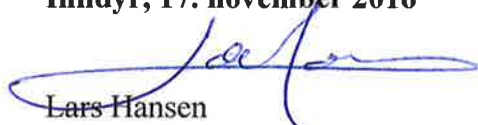
Fredag 2. juni

Fredag 1. september

Fredag 24. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Inndyr, 17. november 2016


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

UTVALG I FAUSKE KOMMUNE
MØTEPLAN 1. HALVÅR 2017

Utvalgets leder	Telef. priv/arb.	Utvalg	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli
Ordfører Jørn Stene	41245/04018/90095805	Kommunestyre		9.	23.		11.		22.
Varaordfører Linda W. Salemonsén	//91804674	Formannskap/ Klagenemnd/ Valgstyre	31.		7.		2.	6.	
		Partssammensatt utvalg			7.		2.	6.	
Kjetil Sørbotten	//92866874	Plan- og utviklingsutvalg	17.	21.		18.	23.		
Ole Tobias Orvin	//97746492	Helse- og omsorgsutvalg	18.	22.		19.	24.		
Nils-Christian Steinbakk	//91541879	Oppvekst- og kulturutvalg	19.	23.		20.	30.		
Andreas Moan	//41692339	Eldrerådet							
Embla K. Sørensen	//91104453	Ungdomsrådet							
Janne Hatlebrekke	//99040017	Komm. råd for likestilling av funksjonshemmede							
Odd Henriksen	//91146829	Kontrollutvalget							

Rådmann Geir Mikkelsen /04022/97098850

UTVALG I FAUSKE KOMMUNE
MØTEPLAN 2. HALVÅR 2017

Utvalgets leder	Telef. Priv/arb.	Utvalg	August	September	Oktober	November	Desember
Ordfører Jørn Stene	41245/04018/90095805	Kommunestyre		28.		2.	14.*
Varaordfører Linda W. Salemonsén	//91804674	Formannskap/ Klagenemnd		13.	24.	27.	
		Partssammensatt utvalg			24.	27.	
Kjetil Sørbotten	//92866874	Plan- og utviklingsutvalg	29.		10.	14.	
Ole Tobias Orvin	//97746492	Helse- og omsorgsutvalg	30.		11.	15.	
Nils-Christian Steinbakk	//91541879	Oppvekst- og kulturutvalg	31.		12.	16.	
Andreas Moan	//41692339	Eldrerådet					
Embla K. Sørensen	//91104453	Ungdomsrådet					
Janne Hatlebrekke	//99040017	Komm. råd for likestilling av funksjonshemmede					
Odd Henriksen	//91146829	Kontrollutvalget					

Rådmann Geir Mikkelsen /04022/97098850

* - Møte hvor budsjettet behandles



SAK 37/16

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:

Kontrollutvalget

Møtedato:

25.11.2016

Vedlegg:

- a) IRIS Salten IKS 13.10.2016: Innkalling til representantskapsmøte Iris Salten IKS
- b) Salten kommunerevisjon IKS 31. oktober 2016: Saksprotokoll styret: Fremtidig organisering av revisjonsenheten
- c) Fauske kommune, hjemmetjenesten 14.11.2016: Oversendelse av handlingsplan etter tilsyn fra fylkesmannen 5. og 6. april 2016


Bakgrunn for saken:

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

Innkallinger til generalforsamlinger og representantskap i heleide kommunale selskaper legges frem for kontrollutvalget, jfr. kommunelovens § 80 (*Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.*)

Vedlegg c) er tilknyttet kontrollutvalgets sak 26/16, *Orientering om kommunens oppfølging av Helsetilsynets rapport fra tilsyn med helse og omsorgstjenester 09.05.2016*, behandlet 2. september 2016. Utvalget ba om å få tilsendt kommunens svarbrev til Helsetilsynet og tilsynets tilbakemelding til kommunen. Vedlagt er kommunens svarbrev.

Inndyr 17. november 2016



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

JRU
31.10.16
JNR 16/80
ARK 411-
10-5

Eierkommunene i Iris Salten IKS

Medlemmene i representantskapet

Vikan 13.10.2016

Innkalling til representantskapsmøte Iris Salten iks.

I det vises til tidligere berammelse, innkalles med dette til representantskapsmøte

Fredag 11.november. 2016 kl. 12.30 på Vikan - Iris sine lokaler.

- | | |
|-----------|--|
| Sak 16/13 | Fortegnelse over representantskapets medlemmer. |
| Sak 16/14 | Godkjenning av innkalling til representantskapsmøte. |
| Sak 16/15 | Valg av deltagere til å underskrive protokoll fra møte. |
| Sak 16/16 | Endring av selskapsavtalen. |
| Sak 16/17 | Instruks for valgkomiteens arbeid. |
| Sak 16/18 | Søknader om støtte fra Iris-fondet. Utbetaling av utbytte fra datterselskapene |
| Sak 16/19 | Økonomiplan for 2016 til 2019 |
| Sak 16/20 | Budsjett for 2016. |
| Sak 16/21 | Valg av revisor. |
| Sak 16/22 | Eventuelt. |

Saksdokumenter følger vedlagt. Vennligst gi beskjed snarest mulig på mail til lmh@iris-salten.no dersom du **ikke** kan møte.

Vel møtt!

På vegne av Iris Salten IKS

Lars Evjenth
representantskapets leder (sign.)

Ragnar Pettersen
Styrets leder

Kopi med vedlegg til:

Varamedlemmer i representantskapet
Revisor
Styret med varamedlemmer
Salten kommunerevisjon
Salten regionråd

Fortegnelse over representantskapets medlemmer:

	Representanter	Vara i rekkefølge:
BEIARN KOMMUNE	Monika Sande	Håkon Sæther
BODØ KOMMUNE	Håkon Andreas Møller	Øistein Mathisen
	Ann Kristin Moldjord	Rolf Arnt Sivertsen
	Odd Willy Hansen	Astrid Olsen
	Simon Gjerstad	Johan Bakke
	Ingrid Lien	Svein Olsen
	Mona Lillehaug	Jørgen Fjørtoft
	Hans Petter Horsgård	Egil Mathisen
	Allan Ellingsen	Ingrid Agathe Bay-Larsen
	Bente Haukås	Jon Tørset
FAUSKE KOMMUNE	Jørn Steene	Nils-Christian Steinbakk
	Mona Salemonsens	Per-Gunnar Kung Skotåm
	Ronny Borge	Gro Anita Olsen
		Ole Tobias Orvin
		Arnt Pedersen
GILDESKÅL KOMMUNE	Petter Jørgen Pedersen	Trond Gjølseth
HAMARØY KOMMUNE	Jan Folke Sandnes	May Valle
MELØY KOMMUNE	Sigurd Stormo	Lisbeth Selstad Amundsen
	Per Frøskeland	Mette Bjørnvik
SALTDAL KOMMUNE	Rune Berg	Wenche Skarheim
	Anne Britt Sletteng	Tore Skarvik Amundsen
STEIGEN KOMMUNE	Asle Schrøder	Arne B. Vaag
SØRFOLD KOMMUNE	Lars Kr. Evjenth	Anne Lise Nordvik Arntsen
		Turid Johanne Willumstad.

SKU
31.10.16
JNR 16/811
ARK 3.0
411-9

SAKSPROTOKOLL – STYRET I SALTEN KOMMUNEREVISJON IKS

Deres ref.: *

Vår ref.: ADM/STYRET/PAA

Dato: 31. oktober 2016

Saksbehandler: Per Asbjørn Andersen

Saksgang

Styret i Salten kommunerevisjon IKS 31.10.2016 Sak 12/2016

Sak 12/2016 Fremtidig organisering av revisjonsenheten

Forslag til vedtak:

Under forutsetning av at Nordland fylkeskommune velger å satse på et felles interkommunalt revisjonsselskap fremover, ønsker styret å gi uttrykk for følgende:

Salten kommunerevisjon IKS ønsker å bli en del av en slik ordning.

Styret mener at etablering av et konkurransedyktig offentlig alternativ er viktig med hensyn til behovet for kompetansekrevede arbeidsplasser i fylket. En slik etablering vil etter vårt skjønn sikre deltakerkommunene og fylkeskommunen revisjonstjenester av høy kvalitet til en riktig pris, og vil heller ikke avskjære andre løsninger i fremtiden. En senere konkurranseutsetting vil alltid være mulig.

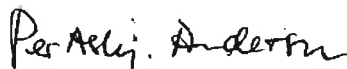
Salten kommunerevisjon IKS vilje til å bli en del av et felles interkommunalt revisjonsselskap med nedslagsfelt i Nordland fylke, er selvsagt betinget av at våre deltakerkommuner for sin del fatter de nødvendige vedtak som gjør en slik integrasjon mulig.

Innholdet i vedtaket sendes til kontrollutvalgene Salten og kontrollutvalget i Nordland fylkeskommune.

Vedtak:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Rett utskrift:



Per Asbjørn Andersen/Daglig leder

Saksprotokoll sendt:

Kontrollutvalget i Nordland fylkeskommune

Kontrollutvalgene i Salten v/Salten Kontrollutvalgsservice

Salten kommunerevisjon IKS www.salten-revisjon.no

Org. nr.: 986 655 271 MVA E-post: post@salten-revisjon.no

Hovedkontor Fauske

Postadresse: Postboks 140, 8201 Fauske
Besøksadresse: Torggata 10, 2.etg.
Telefon: 75 61 03 80
Faks: 75 61 03 89

Avdeling Bodø

Postadresse: Postboks 429, 8001 Bodø
Besøksadresse: Posthusgården, Havnegata 9
Telefon: 75 61 03 90
Faks: 75 61 03 98



SKU
18.11.2016
JNR 16/854
ARK
413
6-1

Til kontrollutvalget

Jeg beklager sterkt at jeg ikke har sendt handlingsplanen etter tilsynet fra Fylkesmannen tidligere.
Planen ble sendt til Fylkesmannen i henhold til fristen 19.09.16

Med hilsen

Lene Gulstad
Enhetsleder hjemmebaserte tjenester.



FAUSKE KOMMUNE

Folkkehelsekommunen der alle trives

Fylkesmannen i Nordland
Moloveien 10
8003 Bodø

Fauske 19.09.16

HANDLINGSPLAN ETTER TILSYN FRA FYLKESMANNEN 5 OG 6. APRIL -16

Vedlagt følger handlingsplan fra Fauske Kommune etter tilsyn med helse- og omsorgstjenester til personer med demens.

Ved eventuelle spørsmål ta kontakt med enhetsleder.

Med hilsen

Lene Gulstad

Enhetsleder hjemmebaserte tjenester

Tlf. 75 60 49 23/ 906 73872

Mailadr. lene.gulstad@fauske.kommune.no

HANDLINGSPLAN ETTER TILSYN FRA FYLKESMANNEN 5 og 6 April 2016

Fokus for tilsynet var:

- Kommunens evne til å identifisere og følge opp mulig utvikling av demenssykdom hos hjemmeboende eldre. Avgrenset til de med vedtak og praktisk bistand og eller hjemmesykepleier. Herunder eventuelt samarbeid med fastlegene om utredning/ kartlegging ved spørsmål om demensdiagnose, og om kommunen samarbeider med fastlegene om demenssykdom.
- Kommunens ivaretagelse av grunnleggende behov hos personer med demenssykdom avgrenset til:
 - Individuell tilrettelegging og brukervedvirkning.
 - Kontinuitet og regelmessighet.
 - Forebygging og behandling av underernæring.
- Kommunens evne til å identifisere og følge opp endrede behov for tjenester hos hjemmeboende eldre med demenssykdom.

AVVIK:

Kommunen har ikke etablert et system som sikrer forsvarlig oppfølging av hjemmeboende eldre til personer med demens.

Merknad	Tiltak	Ansvarlig	Lukket
Det er ikke etablert faste rutiner for hvordan hjemmetjenesten skal følge opp pasienter som har fått demenssykdom.	<ul style="list-style-type: none"> • Nye tiltaksplaner • Rutinebeskrivelse • Retesting 	Leder i Hjemmetjenesten / Demenskoordinator	Se tekst under
Det er ikke etablert noe system for regelmessig vurdering/ evaluering av tjenestebehov og tjenestetilbud.	<ul style="list-style-type: none"> • Personlig bistand evalueres ved fornying av IPLOS en gang i halvåret. • Praktisk bistand evalueres en gang i året ved fornying av IPLOS. 	Leder i hjemmetjenesten / tildelingskontor	«
Hjemmetjenesten dokumenterer i liten grad endringer av funksjonsnivå hos pasientene.	<ul style="list-style-type: none"> • Nye tiltaksplaner • Forbedring av kvalitet på dokumentasjon gjennom kursing av de ansatte 	Leder i hjemmetjenesten / fagutviklingsykepleier	«
For liten kontinuitet i tjenestetilbudet.	<ul style="list-style-type: none"> • Opprette arbeidslag/ team i hjemmetjenesten. 	Leder i hjemmetjenesten / enhetsleder.	«
Det er for lang ventetid for at demensteamet kan gjennomføre retesting av demensutviklingen.	<ul style="list-style-type: none"> • Rutinebeskrivelse 	Tildelingskontor / Demensteam	«
Det er ikke utarbeidet individuelle tiltaksplaner / pleieplaner.	<ul style="list-style-type: none"> • Skrive nye tiltaksplaner • Opprette ny type tiltaksplaner. 	Leder i hjemmetjenesten / fagutviklingsykepleier	«
Diagnoseoversikten i journalene er ikke oppdatert.	<ul style="list-style-type: none"> • Etterspørres fra fastlegen etter kartlegging/ utredning er gjennomført. 	Demensteam	«

<p>IPLOS oppdateringer er ikke i samsvar med forskrift om IPLOS</p>	<ul style="list-style-type: none"> • IPLOS fornyes en gang i halvåret, samt ved endring i tjenestebildet. 	<p>Tildelingskontoret/ leder i hjemmetjenesten</p>	<p>«</p>
<p>Nasjonale retningslinjer for forebygging og behandling av underernæring er lite kjent og ikke implementert i virksomheten.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Fagutviklingskypleier underretter om endringer. 	<p>Ledere i hjemmetjenesten/ fagutviklingskypleier</p>	<p>«</p>
<p>Hjemmetjenesten har ikke etablert systematisk internundervisning. Ikke etablert system for å gjøre nye lover/ forskrifter kjent for de ansatte</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Veilederen • Digipro innføres som hjelpemiddel. 	<p>Leder i hjemmetjeneste/ enhetsleder</p>	<p>«</p>
<p>Det gjennomføres ikke rutinemessig vektkontroll av Tildelingskontoret før vedtak om helse og omsorgstjenester fattes.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Vekt gjøres ved testing/ retesting av demensteamet, samt ved hjemmebesøk der det søkes om personlig bistand. 	<p>Tildelingskontoret/ Demensteamet.</p>	<p>05.09.16</p>
<p>Det er ikke etablert rutiner for systematisk kartlegging av ernæringsmessig risiko hos hjemmeboende personer med demens som har vedtak om hjemmetjenester.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kartlegges ved testing/ retesting av demensteamet, samt ved hjemmebesøk der det søkes om personlig bistand. • Nye tiltaksplaner. 	<p>Tildelingskontoret/ leder i hjemmetjenesten</p>	<p>Se tekst under</p>
<p>Tiltak som iverksettes mot underernæring dokumenteres i liten grad i journal.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Nye tiltaksplaner 	<p>Leder i hjemmetjenesten/ tildelingskontor/ fagutviklingskypleier</p>	<p>«</p>

Rutinemessig vektkontrollfølges ikke alltid opp fra hjemmetjenesten når de er på hjemmebesøk hos bruker.	<ul style="list-style-type: none"> Nye tiltaksplaner 	Leder i hjemmetjenesten.	«
Behov for opplæring og kompetanseutvikling på området ernæring/ demens er ikke vurdert hos den enkelte ansatte.	<ul style="list-style-type: none"> Oppstart demensomsorgens ABC første halvår 2017. 	Leder i hjemmetjenesten/ enhetsleder.	«
Erfaring/ kunnskap fra demenskoordinator utnyttes i liten grad i hjemmetjenesten.	<ul style="list-style-type: none"> Samarbeidsmøter med demensteam. Møter vedrørende enkeltbrukere 	Leder hjemmetjenesten/ demenskoordinator.	05.10.16

I løpet av høsten 2016 tiltrer to personer i stilling som fagutviklingssykepleier for helse og omsorg. En med hovedansvar for hjemmebasert omsorg og en for sykehjem.

En av arbeidsoppgavene til disse vil være pasientjournalssystemet og oppfølging av dette.

Vi har sett over tid at vi trenger en oppdatering av vårt pasientjournalssystem, profil. Vi vil bygge det opp på nytt og kjøre opplæring i dokumentasjon til de ansatte. Dette er det vi mener i tiltaket, nye tiltaksplaner.

Dette arbeidet er omfattende. Oppstart november 2016 og målet er å være ferdig med dette i løpet av første halvår 2017.



SAK 38/16

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
25.11.2016

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr 17. november 2016

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget