



Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Torsdag 26. oktober 2017 kl 09.00

Møtested: Brembohuset.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
23/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. september 2017
24/17	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi
25/17	Kontrollutvalgets uttalelse til avslutningsregnskap Fauske Eiendom KF
26/17	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse fra administrasjonen: om oppfølging av tiltak jfr rapport fra arbeidsmiljøkartlegging
27/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
28/17	Eventuelt

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

Fauske, 19. oktober 2017

Odd Henriksen (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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

SAK 23/17

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. september 2017

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2017

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. september 2017

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. september 2017 godkjennes.

Inndyr, 19. oktober 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 1. september 2017 kl. 09.00 – 10.45

Møtested: Møterom 1, administrasjonsbygget, Fauske

Saksnr.: 14/17 – 22/17

Til stede:

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

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Økonomisjef Kariann Sør Dahl og regnskapssjef Jonny Riise møtte i tilknytning til sak 15/17
Ass. revisjonssjef Jan Sture Olsen,
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, og
Forvaltningsrevisor Pål Strand, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen merknader.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
14/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. april 2017
15/17	Redegjørelse fra administrasjonen – Bruk av formannskapets disposisjonskonto
16/17	Drøfting av ønsket innhold i vedtatt selskapskontroll
17/17	Invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt revisjonsselskap
18/17	Invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt sekretariatselskap
19/17	Budsjett for kontroll og tilsyn 2018
20/17	Revisors vurdering av egen uavhengighet
21/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
22/17	Eventuelt

14/17 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 28. april 2017

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. april 2017 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. april 2017 godkjennes.

15/17 Redegjørelse fra administrasjonen – Bruk av formannskapets disposisjonskonto

Økonomisjef Kariann Sør Dahl og regnskapssjef Jonny Riise møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

16/17 Drøfting av ønsket innhold i vedtatt selskapskontroll

Forslag til vedtak:

Saken legges frem for drøfting.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om prosjektplan for forvaltningsrevisjon om selvkost, med fokus på internkjøp mellom selskapene i IRIS-systemet i den forbindelse.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om prosjektplan for forvaltningsrevisjon om selvkost, med fokus på internkjøp mellom selskapene i IRIS-systemet i den forbindelse.

17/17 Invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt revisjonsselskap

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Fauske kommune stiller seg positiv til Nordland fylkeskommunes invitasjon til å delta i arbeidet med å etablere et nytt interkommunalt revisjonsselskap i Nordland.

Fauske kommune forutsetter at revisjonsutgiftene kan reduseres som følge av stordriftsfordelen ved å inngå i et større selskap.

Omforent forslag til vedtak:

Saken og invitasjonen oversendes kommunestyret som eierorgan for vurdering og vedtak av eiers syn på invitasjonen.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken og invitasjonen oversendes kommunestyret som eierorgan for vurdering og vedtak av eiers syn på invitasjonen.

18/17 Invitasjon fra Nordland fylkeskommune til å delta i etablering av nytt interkommunalt sekretariatselskap

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

Fauske kommune stiller seg positiv til Nordland fylkeskommunes invitasjon til å delta i arbeidet med å etablere et nytt interkommunalt sekretariatselskap i Nordland.

Fauske kommune forutsetter at kvalitet og tilgjengelighet for tjenesten kan opprettholdes i nytt selskap. Det forventes at nytt selskap driftes innen de samme økonomiske rammer som dagens selskap.

Omforent forslag:

Saken og invitasjonen oversendes kommunestyret som eierorgan for vurdering og vedtak av eiers syn på invitasjonen.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken og invitasjonen oversendes kommunestyret som eierorgan for vurdering og vedtak av eiers syn på invitasjonen.

19/17 Budsjett for kontroll og tilsyn 2018

Forslag til vedtak:

Fauske kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2018 foreslås budsjettert til kr 1 834 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 602 000
Sekretærbistand	Kr 182 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 50 000
Sum	Kr 1 834 000

Saken 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) 2018 foreslås budsjettert til kr 1 834 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 602 000
Sekretærbistand	Kr 182 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 50 000
Sum	Kr 1 834 000

Saken oversendes formannskapet, jfr forskrift om kontrollutvalg § 18.

20/17 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Fauske kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 7. august 2017 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 7. august 2017 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

21/17 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Revisjonen er i rute.

Sekretariatet orienterte:

- Kontrollutvalget fikk til gjennomlesning og drøfting rapport fra Arbeidsmiljøkartlegging ved en enhet i Fauske kommune.

Behandling av spørsmål om lukking av dører:

Utvalget tok opp spørsmålet om saken skulle behandles for lukkede dører.

Vedtak i spørsmålet om lukking av dører:

Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 2 vedtok utvalget å behandle sak 21/17 for lukkede dører. Begrunnelsen er at det foreligger lovbestemt taushetsplikt etter off.l § 13 jfr fv1. § 13.

Dørene ble deretter lukket.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ser alvorlig på saken, og ber om informasjon om administrasjonens videre oppfølging av tiltak.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Dørene ble deretter åpnet.

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge til rette for nytt møte i oktober.

Leder Odd Henriksen ble permittert fra og med sak 22/17. Nestleder Gry Janne Rugås overtok deretter møteledelsen.

22/17 Eventuelt

Maria Renate Dønnestad tok opp spørsmål om behandling av saker i kommunen vedrørende jordvern. Til neste møte ber kontrollutvalget om en generell redegjørelse om delegasjon og saksbehandling i saker som involverer vurderinger med hensyn til jordvern.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske den 1. september 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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



SAK 24/17

Redegjørelse fra administrasjonen: Status for kommunens økonomi

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2017

Vedlegg:

- Fauske kommune: Økonomimelding 2/2017

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 / 2017
- Økonomiske utsikter for kommunen for resten av 2017

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 19. oktober 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

ØKONOMIMELDING 2/2017

Økonomimelding 2/2017 viser økonomisk status på kjente regnskapstall per 31.8.2017. 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 2. tertial 2017 samt årsprognose for 2017

	Budsjett	Per.budsjett	Regnskap	Avvik	Vurdert	Forventet
	2017	2017	2017	Regns-per. budsj.	Årsprognose	avvik
Fast lønn	353 590 735	218 687 812	219 876 469	1 188 657	358 340 735	4 750 000
Overtid	2 209 383	1 472 922	3 961 828	2 488 906	4 662 128	2 693 231
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	38 500 235	25 569 942	37 966 895	12 396 952	54 000 235	18 500 000
Annen lønn	29 316 272	19 521 159	21 407 400	1 886 240	36 116 272	4 000 000
Sosiale utgifter	74 409 040	58 572 002	53 524 242	-5 047 760	76 909 040	2 500 000
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	105 524 157	66 935 891	72 937 187	6 001 296	111 524 157	6 000 000
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	87 643 160	66 231 939	62 684 764	-3 547 175	87 643 160	-
Overføringsutgifter	45 998 440	29 474 960	36 466 779	6 991 819	48 798 440	2 800 000
Kjøp av konsesjonskraft	12 216 000	8 144 000	7 431 397	-712 603	12 216 000	-
Skatt på kvotekraft	1 680 000	1 680 000	1 507 500	-172 500	1 680 000	-
Rente og finansutgifter	56 745 382	34 795 345	31 296 457	-3 498 888	54 745 382	-2 000 000
Avsetninger til fond	5 080 153	4 330 153	4 330 153	-	5 080 153	-
Overføring til investeringsregnskapet	3 226 352	2 426 352	826 352	-1 600 000	3 226 352	-
Avskrivninger	36 147 706	5 622 621	-	-5 622 621	36 147 706	-
Sum utgifter	852 287 015	543 465 098	554 217 423	10 752 323	891 089 760	39 243 231
Refusjoner syke- og fødselspenger	-14 999 432	-9 999 622	-13 438 721	-3 439 099	-19 000 000	-4 000 568
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-89 529 610	-67 674 458	-65 884 274	1 790 185	-89 529 610	-
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-60 244 329	-31 652 483	-34 252 412	-2 599 929	-66 244 329	-6 000 000
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-42 344 046	-24 708 000	-24 065 419	642 581	-49 344 046	-7 000 000
Rammetilskudd	-277 231 000	-182 972 460	-186 212 911	-3 240 451	-277 231 000	-
Skatt på inntekt og formue	-236 596 277	-165 617 394	-152 538 947	13 078 447	-239 596 277	-3 000 000
Eiendomsskatt	-45 750 000	-45 750 000	-45 948 256	-198 256	-45 750 000	-
Salg av konsesjonskraft	-24 650 000	-16 433 333	-14 180 010	2 253 324	-24 650 000	-
Salg av kvotekraft	-6 000 000	-	-	-	-6 000 000	-
Aksjeutbytte	-8 000 000	-8 000 000	-6 455 926	1 544 074	-6 455 926	1 544 074
Rente og finansinntekter	-3 275 000	-177 500	-601 172	-423 672	-3 275 000	-
Bruk av fond	-6 769 615	-5 231 505	-8 526 415	-3 294 910	-10 156 032	-3 386 417
Motpost avskrivninger	-36 147 706	-	-	-	-36 147 706	-
Sum inntekter	-851 537 015	-558 216 755	-552 104 463	6 112 294	-873 379 926	-21 842 911
TOTALT	-	-15 251 657	2 112 959	17 364 616	17 709 834	17 400 320

Prognosen basert på rapportering per 31. august 2017, viser et samlet merforbruk på ca. 17 mill. kr ved slutten av året. I økonomimelding 1/2017 var tilsvarende prognose et årsresultat i balanse. Med andre ord er utviklingen svært negativ. Det betyr at budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond og finansiering av investeringer, samt tidligere avsatte midler til disposisjonsfond, vil måtte benyttes for å redusere dette merforbruket mest mulig.

Det er innenfor hjemmetjenester og institusjon at kommunen har det største merforbruket. Erfaringsmessig har ferieavviklingen i pleie og omsorg stor betydning for kommunens årsresultat, og det er derfor vanskelig å gi en presis årsprognose før sommeren. Rådmannen

meldte i 1. tertial om forventet merforbruk på sosialtjenester. Situasjonen der er ikke forbedret, og det meldes om ytterligere merforbruk.

Utbetalingene til introduksjonsstønad har økt mer enn forutsatt i budsjettet. Opprettelse og etterhvert nedleggelse av tjenestetilbud knyttet til de tre flyktningmottakene er et område hvor det tidligere er signalisert at utgiftsstrømmen ikke opphører samtidig som inntektene gjør det. Dette skyldes avtaler knyttet til leie av lokaler og midlertidige arbeidsavtaler til ansatte. Mottak av flyktninger var budsjettert med en netto inntekt på 2,1 mill. kr. I løpet av 2017 ble samtlige mottak i Fauske kommune lagt ned. Dette betyr at inntektsstrømmen fra UDI stoppet opp.

Videre forventes det en svikt i gebyrinntekter på vann og avløp på ca. 2 mill. kr. Dette påvirker driften direkte da det ikke finnes midler på selvkostfondene til å dekke opp inntektssvikten. Samlet utbytte blir ca. 1,5 mill. kr lavere enn budsjettert. Hovedårsaken til dette er halvert utbytte fra SKS. Dette veies delvis opp av høyere utbytte fra ISE.

Samlet sett gir alle disse avvikene et betydelig merforbruk i forhold til budsjett.

I prognosen ligger det en usikkerhet rundt størrelsen på integreringstilskuddet. Det gjenstår 13 bosettinger i 2017 i forhold til vedtak. For tiden er det få asylsøkere rundt om på landets mottak. Hvis Fauske kommune ikke får bosatt alle som forutsatt, vil dette medføre en reduksjon i integreringstilskudd på inntil 3 mill. kr som ikke er hensyntatt i årsprognosen i denne økonomimeldingen.

Totalt sett er den økonomiske utviklingen i sommer og høst svært bekymringsfull. På bakgrunn av den negative utviklingen etter 1. tertial, bestemte rådmannen i slutten av august 2017 at det skulle gjennomføres ansettelses- og innkjøpsstopp ut året, for å bremse merforbruket mest mulig. Det er vanskelig å forutsi effekten av dette tiltaket. Dette skyldes at merforbruket i stor grad er knyttet til hjemmetjenester og institusjon, hvor trykket er stort som følge av pasientsituasjonen.

I budsjettet er det regulert inn avsetning av fjorårets mindreforbruk og overføring til investeringsregnskapet på til sammen 8,3 mill. kr. I henhold til de kommunale regnskapsreglene vil dette beløpet i stedet gå med til å redusere merforbruket for 2017. I tillegg foreslår rådmannen å regulere inn bruk av tidligere avsatte midler til disposisjonsfond for å dekke inn ytterligere merforbruk. Dette betyr at denne prognosen vil medføre at alle frie reserver vil være brukt opp ved utgangen av året. I verste fall vil regnskapet komme ut med et udekket merforbruk.

1.1. utfordringer ved for høyt driftsnivå

Rådmannen har gjentatte ganger advart om at Fauske kommunes driftsnivå er for høyt. Utviklingen de siste årene har forsterket gapet mellom inntekter og utgifter ytterligere. Fra 2012 og til i dag har Fauske kommune investert for ca. 800 mill. kr, jf. tabell 2. De økte investeringene i perioden har gitt anslagsvis 30 mill. kr ekstra i rente- og avdragsutgifter i 2017. Siden 2012 har kommunens kraftinntekter gått gradvis nedover, og er i dag ca. 20 mill. kr lavere enn i toppåret 2012. Selv om økning av eiendomsskatt på bolig og fritidsbolig har gitt kommunen en ekstra inntekt årlig på i overkant av 15 mill. kr, så har kommunen likevel

en anslagsvis reduksjon i økonomisk handlingsrom på ca. 35 mill. kr i 2017 sammenlignet med 2012. Dette er forsøkt illustrert i tabell 3 nedenfor. Aktivitetsnivået i kommunen kan ikke sies å ha blitt redusert tilsvarende i perioden, snarere tvert imot. Samtidig som kommunen ikke kompenseres fullt ut for den årlige lønns- og prisveksten, har kommunen i tillegg blitt pålagt å utføre stadig flere oppgaver som må finansieres innenfor rammen som tildeles over statsbudsjettet. I tillegg kommer lokale politiske vedtak som det også må finnes finansiering til innenfor rammen.

Tabell 2 – Låneopptak 2012-2017

År	Lånebeløp
2012	62 900 000
2013	64 457 000
2015	253 249 000
2016	297 700 000
2017	171 396 000
	849 702 000
Herav Selvkost	50 000 000
Rentebærende gjeld	799 702 000

Tabell 3 – Anslag netto reduksjon i økonomisk handlingsrom 2012 vs. 2017

Økte finansutgifter som følge av økte investeringer	30 MNOK
Tapte kraftinntekter	20 MNOK
Økt eiendomsskatt bolig og fritidsbolig	15 MNOK
Netto årlig reduksjon i handlingsrom	35 MNOK

Som tabellen ovenfor illustrerer har det i takt med økte finansutgifter og reduserte kraftinntekter vært behov for å redusere driftsnivået tilsvarende, men det har ikke skjedd. I stedet har kommunen fortsatt å levere et tjenestetilbud som ikke er tilpasset de økonomiske rammene som er til disposisjon. Dette har latt seg gjøre fordi kommunen har dyktige ansatte som har fortsatt å levere gode tjenester med begrensede rammer. Det er imidlertid en grense for hvor langt det er mulig å effektivisere driften uten å gjøre større strukturelle grep. Den økonomiske situasjonen som vi nå ser spesielt innenfor institusjon og hjemmetjenester, er et uttrykk for at denne grensen nå er nådd.

I 2015 leverte Fauske kommune et regnskapsmessig mindreforbruk, og dette skyldtes i hovedsak betydelig økte skatteinntekter som følge av etterligning av to store selskaper og vedtak om å bosette et større antall flyktninger enn budsjettet. Disse to postene utgjorde til sammen økte netto inntekter på 16,6 mill. kr. Tilsvarende tall på disse postene i 2017 utgjør et netto merforbruk på 2,7 mill. kr. Også i 2016 hadde kommunen et regnskapsmessig mindreforbruk. Hovedårsakene til det gode resultatet i 2016 var redusert tilskudd til private barnehager, økt refusjon for ressurskrevende brukere og et rimeligere lønnsoppgjør i forhold til regulert budsjett. Generelt er det viktig å understreke at ekstra statstilskudd for mottak av flyktninger, økt integreringstilskudd for bosetting av flyktninger og økt rammetilskudd og skatt har bidratt til å skape større rom i budsjettet for 2016 sammenlignet med 2015.

Felles for disse to gode årene er betydelige inntekter fra bosetting og mottak av flyktninger, samt betydelig økning i rammetilskudd/skatt. I 2017 er merinntekter fra bosetting og mottak

av flyktninger erstattet med et merforbruk på disse postene på 8,1 mill. kr, mens økningen i skatt og ramme i forhold til budsjett er på ca. 3 mill. kr. Til forskjell fra de to foregående årene er det i 2017 ingen uforutsette inntektsposter å regulere merforbruket mot, ettersom også inntektssiden har hatt en negativ utvikling i løpet av 2. tertial.

Etter første tertial var prognosen et merforbruk på enhetene på 7,5 mill. kr i 2017. Dette var forventet regulert inn og tilsa da et årsresultat i balanse. Til sammenligning kan det nevnes at det etter 1. tertial 2016 var lagt til grunn en prognose for driftsenhetene som tilsa et merforbruk på 9 mill. kr ved årsslutt. Også dette merforbruket var regulert inn i økonomimelding 1, og årsprognosen da var et marginalt mindreforbruk i 2016. Historien viser nå at den økonomiske utviklingen i disse to årene har vært svært forskjellig utover i 2. tertial. Dette illustrerer godt hvor usikker en prognose etter 1. tertial faktisk er. Det er nettopp derfor rådmannen i økonomimelding 1/2017 har presisert at det er utfordrende å lage en sikker prognose for en så stor og variert driftsorganisasjon som Fauske kommune, basert på kun fire måneders drift.

Vikarutgifter er den posten som har det største avviket også i 2017. Årsprognosen for vikarutgifter inkl. eksterne vikartjenester er ca. 4 mill. kr over regnskapet for 2016. Når det tas høyde for lønnsvekst fra 2016 til 2017 er det snakk om en økning i vikarutgifter i forhold til foregående år på ca. 2,5 mill. kr på samme posten. Helse og omsorg bruker arbeidskraft utenfor budsjett fordi samhandlingsområdet drifter en struktur som det ikke er økonomisk dekning for å drifte. Makrotallene viser et effektivt og knapt bemannet samhandlingsområde sett i lys av oppgavene som skal løses. Vesentlige utgiftsreduksjoner kan gjennomføres ved å endre strukturer og tjenestesammensetning slik det er nærmere redegjort for i kapittel 3.3.

Innenfor samhandlingsområde oppvekst og kultur er det enhet skole som har de største utfordringene knyttet til vikarbruk. Prosesser knyttet til utredning og etablering av nye strukturer, uforutsette oppgaver gjennom året og til dels høye utgifter knyttet til barns adferd og/eller oppvekstsvilkår representerer en del av forklaringen. At det generelle driftsnivået er høyt i sektoren sett i forhold til rammebetingelsene er en annen faktor som gir lite rom for fleksibilitet og mulighet til å ta unna de normale svingningene som oppstår ulikt for hvert år. Innenfor skole er det manglende samsvar mellom ressurstildeling og budsjett. Ved flytting av lærere over til Vestmyra skole i forbindelse med endret skolestruktur, så er det noen stillinger som ikke har kommet med og det har dermed ikke vært tilstrekkelige lønnsmidler budsjettet. Merforbruk på vikarutgifter knyttes til blant annet til sykefravær, møtedeltakelse ifb. oppfølging av enkeltelever, styrket bemanning ut over ressurstildeling, lærere på videreutdanning og tidlig innsats. Utgiftene til tidlig innsats kompenseres fullt ut av statlige midler og fremkommer som økte inntekter, mens når det gjelder lærere på videreutdanning har kommunen en egenandel på rundt 30 %. Engasjement ut over skolens stillingshjemler har vært brukt til tiltak knyttet til enkeltelever som har behov for 1 til 1 oppfølging og 2 til 1 oppfølging. Disse stillingene har ikke hatt budsjettmessig dekning, og fremkommer i regnskapet som merforbruk på vikarbudsjettet.

Rådmannen vil nok en gang slå fast at driftsnivået i Fauske kommune er for høyt. Driftsnivået kommer til å øke ytterligere de neste årene som følge av nye planlagte investeringer. Med det nivået som er på de kommunale tjenestene i dag, så gjør vi oss avhengige av årlige ekstraintekter som i 2015 og 2016, og det er ikke realistisk å forvente. Det er derfor behov for en betydelig reduksjon av kommunens aktivitetsnivå hvis det skal være mulig å få en bærekraftig økonomisk utvikling framover. Alternativet er at Fauske kommune blir innmeldt i ROBEK i løpet av få år.

2.0 Fellesområder

Tabell 4 – Netto forbruk og prognose fellesområder per 2. tertial 2017

	Budsjett 2017	Per.buds. 2017	Regnskap 2017	Avvik Regnsk./ per. Budsj.	Vurdert årsprognose	Forventet avvik
90 Fellesområder						
Fast lønn	5 736 516	3 588 083	3 949 258	361 175	5 736 516	-
Overtid	140 812	93 875	516 590	422 715	650 000	509 188
Refusjoner syke- og fødselspenger	-47 000	-31 333	-310 439	-279 106	-450 000	-403 000
Annen lønn	26 400	17 600	13 250	-4 350	26 400	-
Sosiale utgifter	-7 953 188	4 221 833	1 046 956	-3 174 876	-6 000 000	1 953 188
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	8 337 768	5 558 512	5 762 584	204 072	8 337 768	-
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	10 374 325	6 916 217	6 912 825	-3 392	10 374 325	-
Overføringsutgifter	14 729 700	9 819 800	11 518 513	1 698 713	16 729 700	2 000 000
Kjøp av konsesjonskraft	12 216 000	8 144 000	7 431 397	-712 603	12 216 000	-
Skatt på kvotekraft	1 680 000	1 680 000	1 507 500	-172 500	1 680 000	-
Rente og finansutgifter	56 745 382	34 795 345	31 262 162	-3 533 183	54 745 382	-2 000 000
Avsetninger til fond	5 080 153	4 330 153	4 330 153	-	4 330 153	-750 000
Overføring til investeringsregnskapet	3 226 352	2 426 352	826 352	-1 600 000	3 226 352	-
Avskrivninger	36 147 706	5 622 621	-	-5 622 621	36 147 706	-
Sum utgifter	146 440 926	87 183 058	74 767 101	-12 415 956	147 750 302	1 309 376
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-33 816 104	-33 169 677	-31 424 277	3 000 000	-30 816 104	3 000 000
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-14 200	-9 467	-54 364	-44 897	-	14 200
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-9 465 000	-2 933 333	-	2 933 333	-11 465 000	-2 000 000
Rammetilskudd	-277 231 000	-182 972 460	-186 212 911	-3 240 451	-277 231 000	-
Skatt på inntekt og formue	-236 596 277	-165 617 394	-152 538 947	13 078 447	-239 596 277	-3 000 000
Eiendomsskatt	-45 750 000	-45 750 000	-45 948 256	-198 256	-45 948 256	-198 256
Salg av konsesjonskraft	-24 650 000	-16 433 333	-14 180 010	2 253 324	-24 650 000	-
Salg av kvotekraft	-6 000 000	-	-	-	-6 000 000	-
Aksjeutbytte	-8 000 000	-8 000 000	-6 455 926	1 544 074	-6 500 000	1 500 000
Rente og finansinntekter	-3 275 000	-177 500	-558 772	-381 272	-3 000 000	275 000
Bruk av fond/ bruk av tidligere års mindreforb.	-6 750 287	-5 231 505	-7 231 505	-2 000 000	-8 750 287	-2 000 000
Motpost avskrivninger	-36 147 706	-	-	-	-36 147 706	-
Sum inntekter	-687 695 574	-460 294 669	-444 604 968	16 944 302	-690 104 630	-2 409 056
Sum enhet: 90 Fellesområder	-541 254 648	-373 111 612	-369 837 867	3 273 746	-542 354 328	-1 099 680

2.1. Fellesinntekter

Skatt og rammetilskudd

For beregning av skatt og rammetilskudd benyttes prognosemodellen til KS. Oppdatert prognose viser at sum skatt og rammetilskudd ligger an til å bli ca. 3,0 mill. kr høyere enn budsjettet.

Eiendomsskatt

Begge terminer for 2017 er nå utfakturert, og inntektene forventes å bli i tråd med budsjett.

Utbytte

Utbytte for 2016 er nå endelig vedtatt av generalforsamlingene i de selskapene der Fauske kommune har eierskap. Lavere utbytte fra SKS, kompenseres delvis med høyere utbytte fra Indre Salten Energi. Utbytte totalt er likevel 1,5 mill. kr lavere enn budsjettet.

Konsesjonskraft

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

2.2 Andre fellesområder

Rente og avdragsutgifter

Renteutgiftene for investeringslån er beregnet med en snittrente på 2,1 %. Ved utgangen av august ligger snittrenten på 1,70 %. Hvis det ikke kommer renteøkninger i løpet av året vil det gi en mindreutgift på renter på ca. 2 mill. kr. Avdrag er i henhold til betalingsplan.

Pensjonsutgifter

Budsjett for pensjon bygger på prognoser fra pensjonsleverandørene KLP og SPK. Siste prognose kom i midten av september og tilsier at netto pensjonskostnad blir ca. 2 mill. kr høyere enn budsjett.

3.0 Samhandlingsområder og driftsenheter

Tabell 5 – Netto forbruk og prognose per resultatenheter 2. tertial 2017

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./	Vurdert	Forventet
	2017	2017	2017	per. Budsj.	årsprognose	avvik
Politikk	10 037 562	6 668 832	4 870 047	-1 798 785	10 037 562	-
Rådmann stab	29 701 012	19 040 912	20 263 988	1 223 075	29 701 012	-
Samhandling	485 000	323 333	181 460	-141 873	985 000	500 000
Vei og gatelys	8 734 058	5 765 806	5 191 944	-573 861	8 734 058	-
Eiendomsforvaltning	36 150 903	24 100 602	28 388 216	4 287 614	36 150 903	-
Plan og utvikling	7 225 401	4 530 923	3 908 488	-622 435	6 225 401	-1 000 000
Skole	123 316 025	78 171 543	76 588 677	-1 582 866	123 316 025	-
Barnehage	60 604 907	41 438 031	40 959 260	-478 771	60 604 907	-
Barne og familie	20 610 802	12 512 259	16 357 159	3 844 900	22 110 802	1 500 000
Kultur	16 504 705	10 721 766	12 192 148	1 470 383	17 004 705	500 000
Oppvekst og kultur Felles	1 007 556	634 826	19 115	-615 711	1 007 556	-
Helse og omsorg felles	12 860 281	8 296 001	3 902 674	-4 393 327	9 360 281	-3 500 000
Institusjon	73 068 328	46 048 484	53 744 757	7 696 272	81 068 328	8 000 000
Hjemmetjenesten	82 634 645	62 224 628	67 211 403	4 986 775	91 634 645	9 000 000
Fauske storkjøkken	2 793 477	1 754 716	2 085 396	330 680	2 793 477	-
Helse	36 704 719	23 261 067	23 715 934	454 867	36 704 719	-
Nav	18 815 267	12 366 227	15 360 719	2 994 493	22 315 267	3 500 000
TOTALT	541 254 648	357 859 956	374 941 386	17 081 431	559 754 648	18 500 000

Årsprognose og forventet avvik er kommentert under hver enkelt enhet senere i kapittelet. Av tabellen framgår det at det er store overskridelser for institusjon, hjemmetjenester og NAV.

3.1 Sykefravær

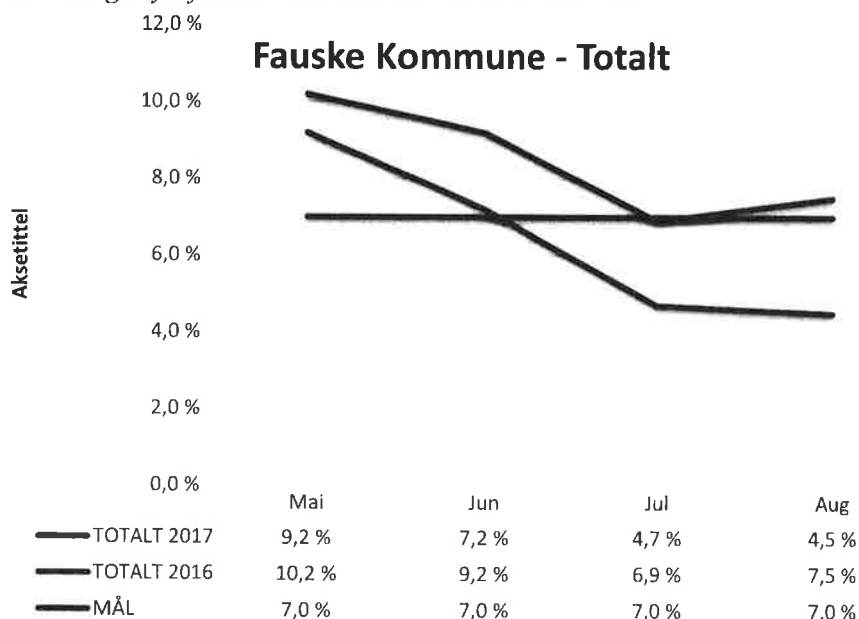
Det er en positiv utvikling med tanke på det totale sykefraværet i Fauske kommune i andre tertial 2017 sammenlignet med tilsvarende tall for fjoråret:

- Gjennomsnittlig fravær 1. mai – 31. august 2016: **8,45 %**
- Gjennomsnittlig fravær 1. mai – 31. august 2017: **6,40 %**

I mai er det en nedgang på 1 %. Nedgangen øker med ca. 1 % hver måned, hvor vi i august kan se en nedgang på 3 % sammenlignet med 2016.

Korttidsfraværet er redusert med 0,25 %, langtidsfraværet er redusert med 1,8 %.

Figur 1 – Utvikling i sykefravær 2. tertial 2016 vs. 2. tertial 2017



Endring på de ulike samhandlingsområdene 2. tertial:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
• Helse og omsorg:	11,0 %	6,3 %	- 4,7 %
• Oppvekst/kultur:	6,4 %	6,2 %	- 0,2 %
• Eiendom/plan/samf. utv.	8,7 %	9,5 %	+ 0,8 %
• Rådmannens stab:	7,7 %	7,0 %	- 0,7 %

Det er helse og omsorg som har hatt den største reduksjon i sykefraværet, men vi ser også en positiv utvikling i oppvekst/kultur og rådmannens stab.

Kommunens overordnede HMS-plan ble vedtatt høsten 2015. Hver enhet lager ut fra denne sin konkrete plan med tiltak som skal forebygge sykefravær og bidra til nærvær. Enhetenes HMS-arbeid rapporteres jevnlig til AMU. Kommunestyret opprettet stilling som nærværsgiver i 2017. Stillingsinnehaver tiltrådte 22. mai 2017 og er godt i gang med å bistå ledere i oppfølging av sine ansatte.

3.2 Oppvekst og kultur

Tabell 6 – Netto forbruk per 2. tertial 2017 for oppvekst og kultur

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
4 Oppvekst og kultur				
Fast lønn	155 775 308	97 015 051	96 033 033	-982 018
Overtid	317 200	211 467	324 505	113 038
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	13 165 556	8 777 037	15 958 681	7 181 644
Annen lønn	15 297 213	10 198 142	13 925 586	3 727 444
Sosiale utgifter	33 259 193	22 172 796	22 007 241	-165 554
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	31 868 996	21 245 997	23 218 171	1 972 174
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	40 781 105	29 314 070	28 486 655	-827 415
Overføringsutgifter	9 981 755	6 654 503	8 108 226	1 453 723
Rente og finansutgifter	-	-	15 159	15 159
Sum utgifter	300 446 326	195 589 062	208 077 257	12 488 195
Refusjoner syke- og fødselspenger	-5 442 183	-3 628 122	-6 923 140	-3 295 018
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-15 145 086	-10 096 724	-8 923 904	1 172 820
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-25 879 688	-17 253 125	-21 124 697	-3 871 572
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-31 916 046	-21 132 667	-23 694 248	-2 561 581
Bruk av fond	-19 328	-	-1 294 910	-1 294 910
Sum inntekter	-78 402 331	-52 110 638	-61 960 898	-9 850 260
Sum område: 4 Oppvekst og kultur	222 043 995	143 478 424	146 116 359	2 637 935

Samhandlingsområdet oppvekst og kultur har i 2017 vært preget av mange ulike prosesser som har krevd mye av både enkeltansatte og hele avdelinger/enheter.

Enhet skole har så langt i 2017 vært gjennom siste halvdel (jan. – august) av første driftsår i ny skolestruktur. Finneid skole, Erikstad skole og til dels Hauan skole har etablert seg som 1. – 4. skoler og nye Vestmyra har gjennomført sitt første driftsår i ny bygning og med flere nye elever og ansatte.

Sulitjelma skole har vært gjennom en stor og omfattende prosess hvor elevtallet nesten doblet seg over natta med elever fra ulike nasjoner uten norsk som språk, bosatt i mottak på Sulitjelma hotell. Fauske voksenpedagogisk senter har gjennomført samme prosess knyttet opp til å gi undervisning til mange enslige mindreårige flyktninger bosatt i 2 ulike mottak i sentrum av kommunen.

Både Sulitjelma skole og Fauske voksenpedagogiske senter er nå nedskalert til normal drift, men inntekts- og utgiftsstrøm knyttet til det samfunnsoppdraget de har utført påvirker budsjett og regnskap for skolene og dermed hele enheten ut 2017.

Utbyggingen av Valnesfjord skole går etter planen og påvirker i liten grad pågående drift av nåværende skole, men gir noen kapasitetsproblemer knyttet til den administrative ressursen som skal håndtere begge oppgaver samtidig.

Enhet barnehage har i perioden vært gjennom nedleggelse av barnehagen på Kosmo, samt omfattende utredninger knyttet til endelige løsninger for barnehagen i Sulitjelma og barnehagen på Erikstad. I tillegg pågår det utredninger for å finne alternativ løsning for de

gjenværende avdelingene på Vestmyra barnehage (hvit). Barnehagene har også i 2017 fått en ny, nasjonal rammeplan som skal iverksettes over de neste årene.

Enhet kultur har som vanlig vært preget av stor aktivitet fra frivillighet, amatør og opp til profesjonelt nivå på samme tid som de vedlikeholder idretts- og grøntanleggene til kommunen på en flott måte. Minnemarkeringer og oppstart av arbeidet med Gata18 fremstår som de mest profilerte prosjektene dette året.

Enhet barn og familie har i likhet med enhet skole vært utfordret på sitt tjenestetilbud gjennom opprettelsen av hele 3 mottak i kommunen. Dette gjelder spesielt Familiesenteret og de lovpålagte tjenester de skal tilby. Fauske barnevern opplever fortsatt en kraftig økning i meldingstilfang og undersøkelser som skal utføres innen frist. Som følge av omorganisering og strukturell jobbing over tid, står nye PPT Indre Salten for første gang uten elever på venteliste. Disse 3 avdelingene er nå vedtatt samlet i Familiens hus i Lysverkgården, og er i faglige og bygningsmessige prosesser knyttet til det. Flyktningkontoret jobber med etablering og bosetting av de 30 flyktningene kommunestyret har vedtatt skal bosettes i 2017. Ettersom flyktningestrømmen har avtatt voldsomt er det usikkert om vi kan oppfylle tallet, og dette påvirker både inntekts- og utgiftssiden til enheten og gjør den vanskelig å vurdere nøyaktig prognosemessig.

Økonomisk sett ser samhandlingsområdet ut til å gå med et merforbruk i forhold til budsjett for 2017 på 2 mill. kr. Prosesser knyttet til utredning og etablering av nye strukturer, uforutsette oppgaver gjennom året og til dels høye utgifter knyttet til barns adferd og/eller oppvekstvilkår representerer en del av forklaringen. Opprettelse og etterhvert nedleggelse av tjenestetilbud knyttet til de tre flyktningmottakene er et annet område hvor det tidligere er signalisert at utgiftsstrømmen ikke opphører samtidig som inntektene gjør det. Dette skyldes avtaler knyttet til leie av lokaler og midlertidige arbeidsavtaler til ansatte. At det generelle driftsnivået er høyt i sektoren sett i forhold til rammebetingelsene er en annen faktor som gir lite rom for fleksibilitet og mulighet til å ta unna de normale svingningene som oppstår ulikt for hvert år.

3.2.1 Oppvekst og kultur felles

Tabell 7 – Forbruk per 2. tertial 2017 for oppvekst og kultur felles

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
45 Oppvekst og kultur Felles				
Fast lønn	821 948	511 087	511 087	-
Sosiale utgifter	185 608	123 739	123 739	-
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	-	-	19 115	19 115
Overføringsutgifter	-	-	4 290	4 290
Sum utgifter	1 007 556	634 826	658 231	23 405
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-	-	-4 290	-4 290
Sum inntekter	-	-	-4 290	-4 290
Sum enhet: 45 Oppvekst og kultur Felles	1 007 556	634 826	653 941	19 115

3.2.2 Skole

Tabell 8 – Forbruk per 2. tertial 2017 for skole

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Awik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
40 Skole				
Fast lønn	92 483 976	57 616 844	58 286 529	669 685
Overtid	-	-	38 340	38 340
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	9 913 535	6 609 023	12 945 770	6 336 747
Annen lønn	661 313	440 875	795 700	354 825
Sosiale utgifter	17 852 978	11 901 985	12 802 892	900 907
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	13 124 179	8 749 453	9 910 212	1 160 759
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	3 913 701	2 609 134	2 584 224	-24 910
Overføringsutgifter	1 575 527	1 050 351	1 502 127	451 776
Rente og finansutgifter	-	-	1 571	1 571
Sum utgifter	139 525 209	88 977 665	98 867 365	9 889 700
Refusjoner syke- og fødselspenger	-4 104 241	-2 736 161	-4 690 907	-1 954 746
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-2 776 916	-1 851 277	-2 204 559	-353 282
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-8 333 027	-5 555 351	-12 897 038	-7 341 687
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-995 000	-663 333	-1 826 101	-1 162 768
Bruk av fond	-	-	-1 294 910	-1 294 910
Sum inntekter	-16 209 184	-10 806 122	-22 913 515	-12 107 393
Sum enhet: 40 Skole	123 316 025	78 171 543	75 953 850	-2 217 693

Det forventes et merforbruk på fastlønn beregnet til 1,5 mill. kr ut fra dagens situasjon. Det forventes også et merforbruk på vikar beregnet til rundt 5,2 mill. kr sammenlignet med budsjett. Dette forutsetter at det fortsatt kjøres en stram linje, der man i første omgang forsøker å løse ressursdekningen innenfor rammene som allerede er tildelt, der innleie av vikar reduseres til et minimum. Merforbruket på fastlønn henger sammen med manglende samsvar mellom ressurstildeling og budsjett. Ved flytting av lærere over til Vestmyra skole i forbindelse med endret skolestruktur, er det noen stillinger som ikke har kommet med, og som det dermed ikke har vært tilstrekkelige lønnsmidler budsjettet for. Merforbruk vikar knyttes til blant annet sykefravær, møtedeltakelse ifb. oppfølging av enkeltelever, styrket bemanning ut over ressurstildeling, lærere på videreutdanning og tidlig innsats. Utgiftene til tidlig innsats kompenseres fullt ut av statlige midler og fremkommer som økte inntekter, mens når det gjelder lærere på videreutdanning har kommunen en egenandel på rundt 30 %. Egenandelen skal blant annet dekke deler av frikjøpet knyttet til redusert undervisning, reise/opphold til studiested og utgifter knyttet til studiet som bøker, studieavgift og lignende. Det forventes også et merforbruk knyttet til kjøp av varer og tjenester, i hovedsak forklart med økte lisensutgifter og utgifter knyttet til grunnskoleopplæring for fosterhjemsplasserte barn på til sammen ca. 1 mill. kr.

Det forventes tilleggsinntekter for 2017 knyttet til refusjoner sykefravær på 1 million, tidlig innsats 3,3 millioner og inntekter knyttet til voksenopplæringen på 3,4 millioner.

Status tiltak i budsjett 2017:

- Avvikling leirskoleopphold utenbys
Det ble i K-sak 35/17 vedtatt at det er opp til hver klasse å avgjøre hvor man skal ha tilbud om leirskole innenfor rammen i saksfremlegget. Det har dermed ikke vært mulig å hente ut noen effekt av det foreslåtte tiltaket. Den enkelte skole belastes utgiftene knyttet til leirskoleopphold.
- Øking av SFO satsene
Det ble ikke vedtatt øking av SFO satsene i K-sak 16/17. Det ble derimot vedtatt å redusere satsene knyttet til bruk av sommer-SFO.

De økte utgiftene på skoleområdet kompenseres i stor grad av økte inntekter og i dette bildet kan det se ut som at skole, inkludert voksenopplæringen, vil holde budsjettet for 2017. En faktor som er med å gjøre estimatet usikkert er refusjoner knyttet til sykefravær. Slike refusjoner er ikke statiske og det gir utfordringer knyttet til anslag.

3.2.3 Barnehager

Tabell 9 – Forbruk per 2. tertial 2017 for barnehager

	Budsjett 2017	Per.buds. 2017	Regnskap 2017	Avvik Regnsk./ per. Budsj.
41 Barnehage				
Fast lønn	24 685 633	15 365 181	13 859 182	-1 506 000
Overtid	151 900	101 267	52 044	-49 223
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	1 720 059	1 146 706	2 597 038	1 450 332
Annøn lønn	333 300	222 200	198 674	-23 526
Sosiale utgifter	5 606 785	3 737 857	3 504 211	-233 646
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	3 184 370	2 122 913	2 181 640	58 727
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	32 342 000	23 688 000	23 226 182	-461 818
Overføringsutgifter	1 484 919	989 946	1 096 666	106 720
Sum utgifter	69 508 966	47 374 070	46 715 637	-658 434
Refusjoner syke- og fødselspenger	-907 000	-604 667	-1 026 294	-421 627
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-6 812 140	-4 541 427	-4 304 479	236 948
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-1 134 919	-756 613	-422 564	334 049
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-50 000	-33 333	-3 041	30 293
Sum inntekter	-8 904 059	-5 936 040	-5 756 377	179 663
Sum enhet: 41 Barnehage	60 604 907	41 438 031	40 959 260	-478 771

Barnehagene hadde et svært høyt sykefravær i vinter på totalt 14,1 %. Det har nå normalisert seg og ligger på totalt 6,2 % som er under målet på 7 %. Dette er en av årsakene til at vikarbudsjettet har et merforbruk på ca. 1,4 mill. kr. Flere faste stillinger har stått ubesatt slik at fast lønn har et underforbruk på ca. 1,5 mill. kr. Dette skyldes delvis at det har vært vanskelig å rekruttere pedagoger, og at barnehagene har løst oppgavene gjennom intern organisering og at vikarer i faste stillinger har hatt lavere lønn enn budsjettet. Det ventes at

refusjoner fra andre kommuner blir noe høyere enn budsjettet. Driftstilskuddet til private barnehager vil i 2017 bli ca. kr 600 000,- høyere enn budsjettet.

Status tiltak i budsjett 2017:

- Nedleggelse av Kosmo barnehage er gjennomført.
- Tiltaket flytting av Erikstad barnehage inn i Erikstad skole er nå iverksatt, men ikke fullført. I forbindelse med flytting av Erikstad barnehage inn i Erikstad skole, er det vedtatt at en avdeling fra Vestmyra barnehage (hvit) også skal flyttes til Erikstad barnehage. Ny lokalisering for de to gjenværende avdelinger i Vestmyra barnehage (hvit), hvor utbygging av Vestmyra barnehage (rød) og Finneid skole skal vurderes, er under utredning høsten 2017.

Barnehagene viser god budsjett disiplin og har redusert driftsnivået i tråd med innkjøps- og ansettelsesstopp. Det forventes at barnehagene holder budsjettet for 2017.

3.2.4 Barne- og familieenheten

Tabell 10 – Forbruk per 2. tertial 2017 for Barne- og familieenheten

	Budsjett 2017	Per.buds. 2017	Regnskap 2017	Avvik Regnsk./ per. Budsj.
42 Barne og familie				
Fast lønn	27 383 007	17 027 062	16 482 359	-544 704
Overtid	165 300	110 200	179 600	69 400
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	1 226 025	817 350	220 453	-596 897
Annen lønn	14 259 800	9 506 533	12 900 177	3 393 643
Sosiale utgifter	7 163 578	4 775 719	3 905 035	-870 684
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	10 271 077	6 847 384	6 994 095	146 711
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	2 742 299	1 828 199	2 430 871	602 672
Overføringsutgifter	4 013 071	2 675 381	3 290 733	615 353
Rente og finansutgifter	-	-	631	631
Sum utgifter	67 224 157	43 587 829	46 403 954	2 816 125
Refusjoner syke- og fødselspenger	-310 942	-207 295	-998 873	-791 578
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-234 909	-156 606	-160 705	-4 099
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-15 583 504	-10 389 003	-7 081 859	3 307 143
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-30 484 000	-20 322 667	-21 805 357	-1 482 690
Sum inntekter	-46 613 355	-31 075 570	-30 046 795	1 028 775
Sum enhet: 42 Barne og familie	20 610 802	12 512 259	16 357 159	3 844 900

De tre flyktningmottakene ble alle lagt ned i løpet av året. Området mottak flyktninger har derfor en mindreinntekt på 5,4 mill. kr på refusjoner fra staten. Utgiftene på området er kuttet ned, men etterslep på arbeidsavtaler og ekstra husleie vil gi et merforbruk på ca 2,4 mill. kr.

Prognosen på integreringstilskudd for 2017 er 38,2 mill. kr. Dette er 7,8 mill. kr over budsjett. Dette avhenger av at vi får bosatt de siste 13 av kvoten på 30 for året. Disse 13 utgjør ca. 3 mill. kr for 2017. Ved flyktningkontoret vil merforbruk på introduksjonslønn til bosatte flyktninger øke ut året med ca. 1,3 mill. kr, noe som gir et totalt merforbruk på 5,7 mill. kr.

Økte utgifter til introduksjonslønn til bosatte flyktninger kommer som en konsekvens av at det er flere som har utsatt oppstart på introduksjonsprogram, og noen har fått utvidet program ut over 2 år. Utsatt oppstart skyldes flere svangerskapspermisjoner og til dels mangel på barnehageplass. I tillegg har vi noen familieegjenforeninger, men disse utløser også tilskudd.

Som følge av økning i antall meldinger til barneverntjenesten i 2017 så har antall hjelpetiltak i og utenfor hjemmet økt. Statlige tiltak (beredskapshjem, statlige fosterhjem, institusjon og multisystemisk terapi (MST)) går mot et merforbruk på over 1 mill. kr. Totalt går det mot et merforbruk på ca 1,9 mill. kr.

PPT vil holde budsjettet i 2017, mens Familiesenteret forventer et mindreforbruk i 2017 på ca. 1,5 mill. kr.

Status tiltak i budsjett 2017:

- 10 % stilling som barnefysioterapeut ved familiesenteret holdes vakant.

Barne- og familieenheten forventer et merforbruk på 1,5 mill. kr, under forutsetning at hele kvoten for 2017 bosettes.

3.2.5 Kultur

Tabell 11 – Forbruk per 2. tertial 2017 for kultur

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
44 Kultur				
Fast lønn	10 400 744	6 494 876	6 893 876	399 000
Overtid	-	-	54 521	54 521
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	305 937	203 958	195 419	-8 538
Annen lønn	42 800	28 533	31 035	2 502
Sosiale utgifter	2 450 244	1 633 496	1 671 364	37 868
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	5 289 370	3 526 246	4 113 108	586 862
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	1 783 105	1 188 737	245 378	-943 358
Overføringsutgifter	2 908 238	1 938 825	2 214 410	275 585
Rente og finansutgifter	-	-	12 957	12 957
Sum utgifter	23 180 438	15 014 671	15 432 069	417 398
Refusjoner syke- og fødselspenger	-120 000	-80 000	-207 066	-127 066
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-5 321 121	-3 547 414	-2 254 161	1 293 253
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-828 238	-552 159	-718 946	-166 787
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-387 046	-113 333	-59 749	53 584
Bruk av fond	-19 328	-	-	-
Sum inntekter	-6 675 733	-4 292 906	-3 239 921	1 052 985
Sum enhet: 44 Kultur	16 504 705	10 721 766	12 192 148	1 470 383

Enhet Kultur har i 2017 utfordringer med å oppnå budsjettmålet for brukerbetalinger. Dette skyldes hovedsakelig at Fauskebadet har vært stengt grunnet omfattende renovering. Fauske

kino har, i likhet med de fleste andre av landets kinoer, registrert lavere besøkstall enn man tidligere antok.

Ekstraordinært vedlikehold og renovering av fontenen har bidratt til merforbruk. Enhetens driftsbudsjett har båret en del utgifter som tilhører andre områder men som ikke har vært regulert inn i budsjett. Dette gjelder minnemarkeringen i juni og en del tiltak som vedrører folkehelse. Etableringen av Sulitjelma Bad har også medført noe ekstra utgifter i form av utstyrsoppgraderinger.

Status tiltak i budsjett 2017:

- Festivalansvarlig for GATA-festivalen er ansatt.
- Strømutgifter til kommunens lysløyper dekkes i henhold til budsjettvedtaket.

Enhet kultur forventer et merforbruk i forhold til budsjett på kr 500 000,-. Likevel kan fortsatt mulighetene for høyere inntekter enn forventet både på kino og idrettsanlegg bidra til et årsresultat nærmere balanse.

3.3 Helse og omsorg

Tabell 12 – Netto forbruk per 2. tertial 2017 samhandlingsområde helse og omsorg

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
5 Helse og omsorg				
Fast lønn	154 975 563	97 343 207	99 761 227	2 418 020
Overtid	848 896	565 931	2 096 049	1 530 118
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	24 617 886	16 411 924	21 406 135	4 994 211
Annen lønn	10 751 737	7 167 825	6 221 864	-945 961
Sosiale utgifter	40 446 680	26 964 453	24 979 728	-1 984 725
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	31 478 679	20 985 786	21 858 570	872 783
Internkjøp	-750 000	-500 000	-	500 000
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	15 237 630	10 158 420	8 103 304	-2 055 115
Overføringsutgifter	16 422 220	10 250 813	12 830 906	2 580 092
Rente og finansutgifter	-	-	14 102	14 102
Sum utgifter	294 029 291	189 348 358	197 271 884	7 923 526
Refusjoner syke- og fødselspenger	-9 240 249	-6 160 166	-5 637 506	522 660
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-29 099 104	-18 200 736	-17 651 151	549 585
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-27 715 221	-10 304 333	-7 738 483	2 565 850
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-613 000	-408 667	-	408 667
Rente og finansinntekter	-	-	-42 400	-42 400
Sum inntekter	-66 667 574	-35 073 902	-31 069 540	4 004 362
Sum område: 5 Helse og omsorg	227 361 717	154 274 456	166 202 344	11 927 888

Prognosen for samhandlingsområdet Helse og omsorg tilsier et merforbruk på 17 mill. kr for 2017. Dette er ca. 10 mill. kr mer enn prognosen fra 1. tertial som viste et forventet merforbruk på 6,8 mill. kr. Årsakene til merforbruket er økt bruk av personell i enhetene

Institusjon og Hjemmetjeneste, samt et betydelig merforbruk i økonomisk sosialhjelp ved NAV.

Hovedårsaken til merforbruket innenfor pleie og omsorg er manglende kapasitet i de hjemmebaserte tjenestene. Manglende kapasitet i hjemmetjenestene gir et betydelig fall i fysisk og kognitivt funksjonsnivå hos mottakere av tjenester, samt økt bruk av personale. I tillegg har kapasitetsbristen ringvirkninger inn i institusjonsdriften, da behovet for langtidsplasser øker unødige.

Det vil ikke være mulig å minke merforbruket uten omfattende endringer i prioriteringer, tjenestesammensetning, oppfølging, planlegging og drift.

3.3.1 Helse og omsorg felles

Tabell 13 – Forbruk per 2. tertial 2017 for helse og omsorg felles

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
51 Helse og omsorg felles				
Fast lønn	7 941 030	4 937 732	3 109 662	-1 828 070
Overtid	-	-	14 649	14 649
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	53 746	35 831	24 742	-11 088
Annen lønn	2 083 500	1 389 000	918 160	-470 840
Sosiale utgifter	2 200 699	1 467 133	737 275	-729 857
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	2 983 112	1 988 741	902 862	-1 085 879
Overføringsutgifter	724 813	483 209	182 914	-300 295
Sum utgifter	15 986 900	10 301 646	5 890 266	-4 411 380
Refusjoner syke- og fødselspenger	-	-	-322 353	-322 353
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-	-	-1 820	-1 820
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-924 813	-616 542	-182 914	433 628
Sum inntekter	-924 813	-616 542	-507 087	109 455
Sum enhet: 51 Helse og omsorg felles	15 062 087	9 685 104	5 383 179	-4 301 925

Mindreforbruket for fellesområdet Helse og omsorg skyldes tilbakeholdelse av flere tiltak. Dette er gjort for å kunne kutte utgifter på kort sikt, for å bidra til finansiering av øvrig drift. Oppstart av utviklingsprosjekter som implementering av velferdsteknologi, utredning og planlegging av ny demensomsorg samt ressurser til utredning i forbindelse med rullering av Helse og omsorgsplanen er holdt tilbake. Konsekvensen av dette er mindre kvalitativt godt utrednings- og planleggingsarbeid, forsinkelser i oppstart av effektiviseringstiltak og forsinket oppstart av prosjektering og driftsplanlegging av ny bygningsmasse. Prosjektene gjenopptas i løpet av januar 2018.

Status tiltak i budsjett 2017:

- Tiltak vedrørende velferdsteknologi er kun i begrenset omfang iverksatt. Fauske kommune søker samarbeid med andre kommuner i Norge om konkrete prosjekter knyttet både til driftsmodeller og ny teknologiutvikling i sektoren i samarbeid med private aktører. Utgiftene vil øke utover høsten.

Fellesområdet Helse og omsorg styrer mot et mindreforbruk på i overkant av 3,6 mill. kr.

3.3.2 Institusjon

Tabell 14 – Forbruk per 2. tertial 2017 for institusjon

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2 017	2 017	2 017	per. Budsj.
52 Institusjon (inkl bem.knt)				
Fast lønn	54 096 027	34 097 617	35 555 059	1 457 442
Overtid	414 972	276 648	942 375	665 727
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	11 447 483	7 631 655	9 196 762	1 565 107
Annen lønn	2 034 700	1 356 467	950 212	-406 255
Sosiale utgifter	14 623 223	9 748 815	8 894 642	-854 173
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	9 218 628	6 145 752	6 521 699	375 947
Interkjøp	-750 000	-500 000	-	500 000
Overføringsutgifter	2 225 848	786 565	840 648	54 082
Sum utgifter	93 310 881	59 543 520	62 901 396	3 357 876
Refusjoner syke- og fødselspenger	-4 385 583	-2 923 722	-1 148 159	1 775 563
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-13 177 122	-8 784 748	-7 160 793	1 623 955
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-2 679 848	-1 786 565	-847 688	938 878
Sum inntekter	-20 242 553	-13 495 036	-9 156 640	4 338 396
Sum enhet: 52 Institusjon (inkl bem.knt)	73 068 328	46 048 484	53 744 757	7 696 272

Driften av institusjonsområdet er i ubalanse. Merforbruket er knyttet til økte personellutgifter. Økte personellkostnader skyldes fire forhold:

- Bruk av eksterne vikarer med riktig kompetanse i ferieavviklingen vår, sommer og høst.
- Flere ressurskrevende pasienter som medfører økt bemanning.
- Bygningsmassens uhensiktsmessige utforming forsterker behov for ytterligere ekstra personale ved ressurskrevende eller urolige beboere/pasienter.
- Lav grunnbemanning, som medfører økt innleie av vikarer og bruk av overtid ved fravær eller ved krevende pasientsituasjoner. Økt innleie medfører i tillegg en økt bruk av unødige administrative ressurser som kunne ha vært brukt på en bedre måte for å planlegge og gjennomføre en forutsigbar drift.

Bruk av vikarer over tid fører til at flere ansatte i mindre stillinger har legitimerede krav om økning av stillingsstørrelse eller fast ansettelse (jf. AML §§14-4a og 14-9). Det er også en utfordring at en relativt stor andel av vikarene er ufaglært. Bruken av arbeidskraft som ikke er

formelt kvalifisert til å arbeide i sektoren skyldes vanskeligheter med å skaffe kompetent arbeidskraft til vakante stillinger. Dette gjelder alle stillingsstørrelser. Til tross for at sektoren får flere ansatte i årsverk gjennom denne ordningen (jf. AML §§14-4a og 14-9), løser det ikke kompetanseutfordringene ved avviklingen av vakter. Situasjonen er svært ofte at vi ikke har den ønskede og pålagte kompetansesammensetningen ved avviklingen av vakter, som igjen medfører unødig høy bemanning.

Mangel på kompetanse på en vakt medfører ekstra innleie av personell med kompetanse, til tross for at det er tilstrekkelig antall personell på vakt. Det er åpenbart et stort behov for å styrke og samordne arbeidet med drifts-, personell-, kompetanse- og brukerplanlegging. Sammen med de hjemmebaserte tjenestene er det et stort antall vakante stillinger/vakter knyttet til helg (fredags ettermiddag, lørdag og søndag). Vakansene er historisk begrunnet.

Samhandlingsområdet Helse og omsorg har satt i gang et omfattende arbeid med arbeidstids- og kompetanseplanlegging (turnus). Videre vil samhandlingsområdet gjennomføre en grundig og systematisk egenevaluering av vår evne, organisering og kapasitet til planlegging og gjennomføring av daglig drift.

Samhandlingsreformen medfører store endringer for den kommunale helse- og omsorgstjenesten. Kravet til økt grunn- og basiskompetanse, kompetanseheving og spesialisering øker.

Fauske kommune har ikke i tilstrekkelig grad tatt inn over seg samhandlingsreformens konsekvenser både i forhold til bygningsmasse, kapasitet, kompetanse og tjenestesammensetning. Konsekvensen er lite stabil drift ved alle avdelinger. Ad-hoc drift er vesentlig dyrere og kvalitativt dårligere enn en forutsigbar driftssituasjon. Det vil være av vesentlig betydning å få en mer stabil og forutsigbar drift for en større del av institusjonsområdet.

Løsningen for en rimeligere og kvalitativt bedre institusjonsdrift er å øke antall korttidsplasser, samle avlastningsplassene i to spesialiserte enheter (demens og somatikk), øke kapasiteten i dagtilbudet til demente samt styrke de hjemmebaserte tjenestene med støttetjenestene fysio- og ergoterapi.

Det er i dag 18 personer i kø eller under vurdering for varig institusjonsopphold. Brorparten har en demensdiagnose. Konsekvensene er for det første at vi må tilby demente plass ved en somatisk avdeling. For det andre må vi øke bruken av dobbeltrom. Dette er uheldig både for pasientene og for mulighetene til å utøve et godt faglig og effektivt arbeid. Bruk av dobbeltrom innebærer også behov for økt personale. I og med at det er lite gunstig å bo på dobbeltrom spesielt med kognitiv svikt, medfører det igjen behov for ytterligere ekstra personale tilstede.

Status tiltak i budsjett 2017:

- Prosjekt «Eiaveien» er satt på vent inntil videre for å omfordele midler fra planlegging til dekning av driftsmessig merforbruk. Det er gjort noe arbeid i forhold til estimering av drifts- og finansutgifter.
- Prosjekt «Buen» er igangsatt og er nå inne i anbudsfasen. Prosjektet vurderes satt på vent da det store merforbruket i sektoren ikke gir grunnlag for omdisponering av personell innenfor de rammene som er gitt i budsjett og økonomiplan.

Stipulert merforbruk på institusjon vil være 8 mill. kr, der økte lønnsutgifter utgjør 5 mill. kr og inntektssvikt utgjør 3 mill. kr.

Det er innført stopp i innleie av eksterne vikarer. Tiltaket vil virke noe. Det vurderes fortløpende å avvikle aktivitet og organisere enheten annerledes. Disse tiltakene vil antakelig ikke bidra til å bedre den økonomiske situasjonen i 2017, men vil kunne danne grunnlag for en mindre omfangsrik og utgiftsintensiv tjeneste fra 6-12 mnd. fram i tid.

3.3.3 Hjemmetjenesten

Tabell 15 – Forbruk per 2. tertial 2017 for hjemmetjenesten

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
53 Hjemmetjenesten				
Fast lønn	61 161 910	38 538 324	41 054 444	2 516 120
Overtid	336 400	224 267	1 042 134	817 867
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	12 330 408	8 220 272	11 022 544	2 802 272
Annen lønn	1 691 401	1 127 601	909 527	-218 074
Sosiale utgifter	16 246 038	10 830 692	10 582 428	-248 264
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	6 933 394	4 622 263	5 956 228	1 333 965
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	5 386 000	3 590 667	2 823 381	-767 286
Overføringsutgifter	1 483 832	989 221	831 927	-157 294
Sum utgifter	105 569 383	68 143 306	74 222 612	6 079 306
Refusjoner syke- og fødselspenger	-4 374 666	-2 916 444	-3 084 108	-167 664
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-4 427 519	-1 753 013	-2 831 754	-1 078 741
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-14 132 553	-1 249 221	-1 095 347	153 874
Sum inntekter	-22 934 738	-5 918 678	-7 011 209	-1 092 531
Sum enhet: 53 Hjemmetjenesten	82 634 645	62 224 628	67 211 403	4 986 775

Den ordinære hjemmetjenesten har i dag et krav om å levere rundt 1650 timer omsorgstjenester per uke. Kapasiteten er omlag 1100 timer i uken. Kapasitetsbristen i hjemmetjenesten tilsvarer omtrent 28 årsverk, eller 18,2 millioner kroner. Bristen på kapasitet er hovedforklaringen på merforbruket i hjemmetjenesten. Prognosen for hjemmetjenesten er et merforbruk på 9 mill. kr i 2017.

Sone Sentrum/Øst driver med et betydelig merforbruk. Denne sonen har den største belastningen i forhold til ressurskrevende og pleietrengende brukere. Det er derfor nødvendig å styrke den sykepleiefaglige kompetansen i sonen. Midlertidig skjer dette med innleie av sykepleiere fra vikarbyrå. Bruk av vikarbyrå øker utgiftene vesentlig.

Mangel på kapasitet og kompetanse fører til at flere mottakere ikke får tilstrekkelig oppfølging og behandling. Konsekvensen er raskere fall i både kognitivt og fysisk funksjonsnivå. Behovet for institusjonsplass øker raskere enn nødvendig.

Rehab-/korttidsavdelingen har 10 plasser. 8 av 10 plasser brukes som venteplass for ordinær institusjonsplass. Flere som venter har demensdiagnose. Fauske kommune har dermed en meget begrenset kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten til opp trening og videre utredning. Noe som medfører økte utgifter både i form av betaling til sykehuset, men mest av alt et dårligere funksjonsnivå hos brukeren når vedkommende kommer hjem. Et dårligere funksjonsnivå hos brukeren krever igjen økt antall timer hjemmetjenester til vedkommende.

Det er for tiden tre fastboende på Sagatun. Det har vist seg vanskelig å få søkere dit, til tross for at det leveres en svært god tjeneste. Tjenesten ved Sagatun har et merforbruk på 1 mill. kr.

Miljø- og habiliteringstjenesten har avsluttet et tiltak i en institusjon for en enkelt bruker og har et mindreforbruk på 1,2 mill.kr. De har også et mindreforbruk på fast lønn på ca. 1 mill.kr.

Paviljong 3 er bygningsmessig i dårlig forfatning. Det vurderes stenging av bygget. En eventuell stenging gir 8 færre omsorgsplasser. Stenging av bygget vil gi betydelige utfordringer i tjenestene.

Status tiltak i budsjett 2017:

- Tilbudet om helsefremmende og forebyggende hjemmebesøk er blitt svært godt mottatt. Ca. 600 personer får tilbudet i år. 89,2 % oppgir at de er tilfreds med tilværelsen. 10,8 % opplever lavere livskvalitet på grunn av sykdom og tap knyttet til nære relasjoner. Ca. 100 personer i målgruppen har takket nei til tilbudet. Årsaker til dette er et svært aktivt liv og en ser ikke nødvendigheten av et slikt tilbud i deres nåværende situasjon.
- Hukommelsesteamet er styrket med 60 % stilling. 20 % er satt vakant fra 1. aug. Personell er omdisponert fra annen tjeneste inn i hukommelsesteamet for å opprettholde kapasiteten. Venteliste for kartlegging av nye pasienter er avviklet. Påfølgende melder at tettere oppfølging fra hukommelsesteamet medfører mindre belastning og utrygghet.
- Hverdagsrehabilitering/hverdagsmestring gikk over fra en prosjekt til ordinær drift 4. september 2017. Dette tiltaket skal bidra til en holdningsendring der fokus skal være forebygging, rehabilitering og tidlig innsats. Hjemmetjenesten skal gi mer hjelp til selvhjelp.
- Hjemmehjelpene er nå skilt ut i et eget team, som skal utføre alle vedtak om renhold uavhengig av tilhørighet til soner.
- Det er ikke gjennomført endring av arbeidsformer/ny struktur i Hjemmetjenesten. Dette skyldes blant annet at våre lokaler er svært små og uhensiktsmessige.

Stipulert merforbruk på hjemmetjenesten vil være ca. 9 mill. kr. Driften ved Sagatun er underbudsjettet med i overkant av 1 mill. kr. Bygningsmessig status og ekstra bistandsbehov til brukere ved Paviljong 3 gir økt innleie av personell tilsvarende 1,3 mill. kr. Helse og omsorg har økt refusjonene knyttet til ressurskrevende brukere fra staten med 4 mill. kroner. Vi vil tross dette ikke nå budsjettmålet på 12,3 mill. kr. Resultatet er en mindreinntekt på 1 mill. kr ift budsjett. Sone Sentrum/øst vil drifte med et merforbruk på 6 mill. kroner i 2017. Årsaken er ekstra innleie av vikarer og bruk av vikarbyrå.

3.3.4 Kjøkkendrift

Tabell 16 – Forbruk per 2. tertial 2017 for kjøkkendrift

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
54 Fauske storkjøkken				
Fast lønn	2 410 770	1 499 578	1 568 234	68 657
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	227 074	151 383	198 079	46 696
Sosiale utgifter	604 782	403 188	411 478	8 290
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	6 547 694	4 365 129	4 262 587	-102 542
Overføringsutgifter	807 673	538 449	800 676	262 227
Sum utgifter	10 597 993	6 957 726	7 241 054	283 328
Refusjoner syke- og fødselspenger	-130 000	-86 667	-174 636	-87 969
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-6 866 843	-4 577 895	-4 180 346	397 549
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-807 673	-538 449	-800 676	-262 227
Sum inntekter	-7 804 516	-5 203 011	-5 155 658	47 353
Sum enhet: 54 Fauske storkjøkken	2 793 477	1 754 716	2 085 396	330 680

Storkjøkkenets budsjett ble betydelig styrket i 2017. Det forventes at driften går i balanse i 2017.

3.3.5 Helse

Tabell 17 – Forbruk per 2. tertial 2017 for helse

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
55 Helse				
Fast lønn	30 682 526	19 088 679	18 897 094	-191 585
Overtid	86 924	57 949	104 728	46 779
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	612 921	408 614	871 892	463 278
Annen lønn	5 008 136	3 338 757	3 441 538	102 780
Sosiale utgifter	7 420 521	4 947 013	4 439 427	-507 587
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	4 944 939	3 296 626	3 961 706	665 081
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	8 304 230	5 536 153	4 048 143	-1 488 010
Overføringsutgifter	794 758	529 839	644 848	115 010
Rente og finansutgifter	-	-	7 102	7 102
Sum utgifter	57 854 955	37 203 631	36 416 480	-787 151
Refusjoner syke- og fødselspenger	-280 000	-186 667	-1 106 484	-919 817
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-4 625 498	-3 083 665	-3 477 586	-393 921
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-8 709 038	-5 806 025	-4 762 649	1 043 377
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-500 000	-333 333	-	333 333
Sum inntekter	-14 114 536	-9 409 691	-9 346 719	62 972
Sum enhet: 55 Helse	43 740 419	27 793 940	27 069 761	-724 179

Forbruket i Enhet helse forløper stort sett som estimert per budsjett. Da enheten har både utgifter og inntekter som er vanskelig å periodisere, vil avvikene i regnskapet variere i løpet av året. Områdene hvor det er mest økonomisk uforutsigbart er legekontor og legevakt. Dette er en tjeneste vi må ha i døgnkontinuerlig drift.

Status tiltak i budsjett 2017:

- Enhet Helse er sammen med hjemmebaserte tjenester nå i gang med hverdagsrehabilitering.
- Det er ansatt kommunepsykolog som tiltrådte 21. august.
- Det er ansatt barnefysioterapeut som tiltrådte 21. august.
- Det er iverksatt arbeid rundt nye lokaler til fysioterapeuter og ergoterapeuter i kjelleren på Helsetunet. Prosjektleder er på plass.
- Det arbeides med nye lokaler til Rus og psykiskhelsetjeneste. Prosjektleder er på plass.
- Reduksjon av tilskudd til private leger gjennomført.

Enhet Helse søker å nå budsjett for 2017 ved nøktern og normal drift.

3.3.6 NAV

Tabell 18 – Forbruk per 2. tertial 2017 for NAV

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
57 Nav				
Fast lønn	3 951 372	2 456 963	2 686 395	229 432
Overtid	10 600	7 067	6 812	-255
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	-	-	116 859	116 859
Annen lønn	2 017 500	1 345 000	920 588	-424 412
Sosiale utgifter	900 493	600 329	651 752	51 423
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	1 134 024	756 016	607 236	-148 780
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	1 062 400	708 267	1 050 586	342 319
Overføringsutgifter	10 435 109	6 956 739	9 600 555	2 643 815
Rente og finansutgifter	-	-	7 000	7 000
Sum utgifter	19 511 498	12 830 381	15 647 782	2 817 402
Refusjoner syke- og fødselspenger	-70 000	-46 667	-124 119	-77 452
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-2 122	-1 415	-672	743
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-511 109	-340 739	-119 872	220 867
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-113 000	-75 333	-	75 333
Rente og finansinntekter	-	-	-42 400	-42 400
Sum inntekter	-696 231	-464 154	-287 063	177 091
Sum enhet: 57 Nav	18 815 267	12 366 227	15 360 719	2 994 493

NAV meldte om stort merforbruk i økonomimelding 1. Tendensen ser ut til å vedvare. Administrative utgifter går mot noe merforbruk ved årets slutt. Kjøp som erstatter kommunal

tjenesteproduksjon vil balansere ved utgangen av året. Enheten har et stort merforbruk knyttet til overføringsutgifter/sosialhjelp. Som tidligere meldt er det flere nye brukere og brukere med forsørgeransvar. Sammenlignet med 2016 er det en økning med 58 flere mottakere av sosialhjelp. Det er i tillegg en økning med 36 flere barn som lever i familier med behov for sosialhjelp. I gruppen med forsørgeransvar er det etter hvert mange med omfattende behov for økonomisk bistand. I flere tilfeller er årseffekten av bistand til en familie opp mot kr 250 000,-.

Enheten ser at prisnivået for utleie av boliger/leiligheter har økt. I enkelte tilfeller overstiger nå månedlig husleie kr 20 000,-. Det er ofte bosatte flyktninger som berøres av høye leiekostnader, men også den øvrige befolkning merker dette i økende grad. Endringer i leiemarkedet slår direkte inn på behovet for sosialhjelp. Behovet for midlertidig bolig (krisebolig) har økt betydelig i 2017.

Satsen for økonomisk sosialhjelp ligger 8 % over statens veiledende norm. Det er svært vanskelig å anslå den økonomiske konsekvens av å øke sats når vi ikke kan kontrollere inngang av søkere. En høyere sats øker omfanget av sosialhjelp i samfunnet og grupper som tidligere ikke fikk økonomisk stønad kvalifiserer nå til bistand.

Beregning av bostøtte er endret fra årsskiftet. Tidligere var det foregående års brutto inntekt som dannet grunnlag for beregning av bostøtte. Nå er det foregående måneds brutto inntekt som støtten beregnes fra. Dette betyr at personer/familier med varierende inntekt i perioder vil få mindre i bostøtte og økt behov for sosialhjelp.

Hovedutfordringen er lav eller ingen inntekt både for enslige og familier. Løsningen i de fleste tilfeller er arbeid eller utdanning. Enheten har kontinuerlig behov for flere arbeidsutøvingsplasser. Språkferdigheter for bosatte flyktninger er en stor utfordring med tanke på formidling til arbeid.

Status tiltak budsjett 2017:

- Enheten er styrket med ett årsverk for tettere oppfølging av brukere.
- Når det gjelder aktivitetsplikt for ungdom ønsker rådmannen å fremme en egen sak på dette arbeidet.

Sett i lys av situasjonen ved utgangen av august er det grunn til å anslå at nivå på forbruk av sosialhjelp vil vedvare ut 2017. På inntektssiden forventes en mindreinntekt på ca kr 100 000,-. Samlet medfører dette et merforbruk mellom 3,5-4 mill. kr ved årets slutt. Enheten jobber for å redusere behovet for sosialhjelp i befolkningen og lykkes i flere enkeltsaker, men det er ikke grunn til å tro at dette vil påvirke årsresultatet. Refusjoner vil kunne bedre resultatet noe, men det er knyttet stor usikkerhet til omfang og er derfor ikke hensyntatt i prognosen.

3.4 Eiendom, plan og samfunnsutvikling

Tabell 19 – Forbruk per 2. tertial 2017 for eiendom, plan og samfunnsutvikling

	Budsjett	Per.b(end)	Regnskap	Avvik Regnsk./ per. Budsj.
	2 017	2 017	2 017	
3 Eiendom, plan og samfunnsutvikling				
Fast lønn	19 615 174	9 865 327	8 692 296	-1 173 030
Overtid	822 475	548 317	902 610	354 294
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	455 751	206 953	421 232	214 278
Annen lønn	93 333	39 200	24 700	-14 500
Sosiale utgifter	4 085 160	2 165 458	2 517 962	352 504
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	21 130 065	10 673 164	12 284 114	1 610 950
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	18 346 900	17 907 766	16 917 420	-990 346
Overføringsutgifter	1 703 334	1 135 556	1 753 817	618 261
Sum utgifter	66 252 192	42 541 741	43 514 152	972 411
Refusjoner syke- og fødselspenger	-155 000	-103 333	-124 830	-21 497
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-9 884 041	-5 150 472	-5 664 300	-513 828
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-4 102 789	-2 397 270	-3 039 374	-642 104
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-	-	-200 000	-200 000
Sum inntekter	-14 141 830	-7 651 076	-9 028 504	-1 377 429
Sum område: 3 Eiendom, plan og samfunnsutvikling	52 110 362	34 890 665	34 485 648	-405 018

3.4.1 Fauske kommunale eiendommer

Tabell 20 – Forbruk per 2. tertial 2017 for Fauske kommunale eiendommer

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./ per. Budsj.
	2017	2017	2017	
32 Fauske kommunale eiendommer				
Fast lønn	11 629 240	4 884 281	3 640 139	-1 244 142
Overtid	-	-	23 394	23 394
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	392 759	164 959	382 837	217 878
Annen lønn	93 333	39 200	-	-39 200
Sosiale utgifter	2 262 089	950 077	1 214 870	264 792
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	13 838 700	5 812 254	7 990 576	2 178 322
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	15 138 070	15 768 546	15 062 875	-705 671
Overføringsutgifter	-	-	533 632	533 632
Sum utgifter	43 354 191	27 619 317	28 848 323	1 229 005
Refusjoner syke- og fødselspenger	-	-	-66 020	-66 020
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-5 833 333	-2 450 000	-2 663 455	-213 455
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-1 369 955	-575 381	-533 632	41 749
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-	-	-200 000	-200 000
Sum inntekter	-7 203 288	-3 025 381	-3 463 108	-437 727
Sum enhet: 32 Fauske kommunale eiendommer	36 150 903	24 100 602	25 385 216	791 278

Årets budsjett har vært krevende i og med at Fauske Eiendom KF ble nedlagt 1. juni, og Fauske kommunale eiendommer ble opprettet som egen enhet i Fauske kommune fra samme

dato. Fauske Eiendom KF dro med seg et merforbruk inn i Fauske kommunale eiendommer. Allerede i februar 2017 ble vi oppmerksom på at overgangen til teamorganisering på renhold, samt at fullføring av en del kommunestyrevedtak, medførte utgiftsøkninger på drift, og da i særdeleshet renhold (pga. ikke bortfall av areal samt åpning av Sagatun og Sulitjelma basseng). Det var planlagt å redusere renholdsstillinger ved innføring av Jonatan Clean (digitalt planleggingsprogram for renhold), og disse effekter var planlagt å tas ut i løpet av 2017.

I administrasjonen er det ikke ansatt nye personer i to 100% stillinger som ble ledig og var budsjettert i 2017. I administrasjonen var det tidligere en prosjektleder 100 %, en FDVU-leder 100 % samt en daglig leder av Fauske Eiendom KF i 100 %. Da daværende daglig leder sa opp sin stilling, ble det avgjort å ikke ansette ny FDVU-leder. I tillegg var prosjektleder gått over i annen stilling i kommunen. Oppgavene er løst ved innleie av prosjektleder/byggeleder for å ivareta byggherreansvaret ved prosjekt, og da kun i nødvendig grad. Ny daglig leder/enhetsleder har ivaretatt disse rollene hittil. Det anses som besparende å ivareta varierende investeringsprosjekt med et visst innleie av byggherreombud/byggeleder/prosjektleder ved behov utover det enheten selv kan klare over.

Det jobbes videre med å se på renholdsfrekvensen på de ulike bygg. Der det er forsvarlig vil renholdsfrekvensen bli redusert. Nye renholdsplaner er utarbeidet. Noen bygg viser lavere stillingsprosent, og dette blir justert ved naturlig avgang.

I driftsavdelingen er det ikke tatt inn vikarer ved sykdom og ferie i 2017. Det er innført kjøpestopp fra september og ut året, det gjøres kun innkjøp som er nødvendig for å opprettholde en noenlunde forsvarlig drift. Det er stadig flere pålegg for kontroller etc. Det kan nevnes legionellakontroll, kontroll av nødlis og branntavler, kontroll av sprinklingsutstyr, kontroll av F-Gass (varmepumper og kjøling), kontroll av ventilasjon, kontroll av heiser, kontroll av lysstyring, kontroll og drift av låssystemer. Summen av alle disse kontrollene bare øker fra år til år. De fleste kontrollene skal utføres av eksterne firma.

I Sulitjelma har vi åpnet svømmebasseng som ikke er med i budsjettet for 2017. Her vil det påløpe utgifter til kjemikalier, tilsyn og ikke minst vannavgift og strømavgifter. Sagatun er også satt i drift i mars 2017 med økte utgifter til snørydding, strøing og strøm samt vaktmestertjenester. Uteområdet på de nye skolene i kommunen er mye større enn før og inneholder mange avanserte og dyre apparater til glede for barn, unge og voksne. Det er ikke satt av midler for vedlikehold og drift av disse.

Budsjettsituasjonen for 2017 når det gjelder formålsbygg er at de budsjetterte vedlikeholdsmidler er så lave at dette ikke er tilstrekkelig for å ha et verdibevarende vedlikehold. Fauske kommunale eiendommer har en gammel bilpark. Det fører til at vi har en god del utgifter på reparasjoner av biler.

Kommunale boliger er i all hovedsak utsatt for ganske varierende og til dels hard bruk. Dette igjen medfører et relativt stort behov for både langsiktige og ikke minst kortsiktige reparasjoner og vedlikehold. En del av boligene er av eldre dato og krever mye vedlikehold i og med at det er mye fukt/vannskader og utskifting av gamle bad og kjøkken. Vedlikeholdsavdelinga til Fauske kommunale eiendommer utfører vedlikehold på oppdrag fra boligkontoret som blir dekket av boligkontoret.

Arbeidet med å utarbeide en god prognose for 2017 er utfordrende tatt i betraktning at det skjedde en overgang fra KF til kommunal enhet etter 5 driftsmåneder. Det jobbes kontinuerlig med å redusere merforbruk ved at vikarinneleie og innkjøp reduseres til det minimum som er nødvendig for å opprettholde forsvarlig drift. Det forventes likevel at renholdsavdelingen vil få et merforbruk i 2017, men de øvrige avdelinger vil imidlertid bidra til at Fauske kommunale eiendommer klarer balanse ved utgangen av året. Et forsterket fokus på å få ned sykefravær ventes å gi resultater resten av året og inn i 2018.

3.4.2 Plan og utvikling

Tabell 21 – Forbruk per 2. tertial 2017 for plan og utvikling

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
33 Plan og utvikling				
Fast lønn	6 402 346	3 982 220	4 081 030	98 810
Overtid	-	-	156 451	156 451
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	62 992	41 995	38 395	-3 600
Sosiale utgifter	1 455 852	970 568	997 973	27 406
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	3 472 014	2 314 676	2 193 930	-120 746
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	5 000	3 333	-	-3 333
Overføringsutgifter	963 940	642 627	268 710	-373 916
Sum utgifter	12 362 144	7 955 419	7 736 489	-218 930
Refusjoner syke- og fødselspenger	-	-	-55 546	-55 546
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-3 333 303	-2 222 202	-2 392 874	-170 672
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-1 803 440	-1 202 293	-1 379 581	-177 288
Sum inntekter	-5 136 743	-3 424 495	-3 828 001	-403 506
Sum enhet: 33 Plan og utvikling	7 225 401	4 530 923	3 908 488	-622 435

Merforbruk lønn skyldes av at vi har hatt en prosjektansatt som skal lønnes gjennom prosjekt Sjunghatten nasjonalpark.

Status tiltak budsjett 2017:

- Ingen avvik mht. tiltak i forhold til vedtatt budsjett.

Prognose ved årsslutt er et mindreforbruk på ca. 1 mill. kr. Det forutsetter at tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvar reguleres inn, samt at oppmåling og byggesak oppnår 100 % av budsjettert inntekt.

3.4.3 Vei og gatelyst

Tabell 22 – Forbruk per 2. tertial 2017 for vei og gatelyst

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
30 Vei og gatelyst				
Fast lønn	1 583 588	998 826	971 127	-27 698
Overtid	822 475	548 317	722 765	174 449
Annen lønn	-	-	24 700	24 700
Sosiale utgifter	367 219	244 813	305 119	60 307
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	3 819 351	2 546 234	2 099 608	-446 626
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	3 203 830	2 135 887	1 854 545	-281 342
Overføringsutgifter	739 394	492 929	951 475	458 546
Sum utgifter	10 535 857	6 967 005	6 929 340	-37 665
Refusjoner syke- og fødselspenger	-155 000	-103 333	-3 264	100 069
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-717 405	-478 270	-607 971	-129 701
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-929 394	-619 596	-1 126 161	-506 565
Sum inntekter	-1 801 799	-1 201 199	-1 737 396	-536 196
Sum enhet: 30 Vei og gatelyst	8 734 058	5 765 806	5 191 944	-573 861

Etter en unormalt utgiftskrevende vinter innenfor brøyting/strøing ble det innført sparetiltak i form av redusert aktivitet innenfor sommervedlikehold av kommunale veier. Effekten av sparetiltakene viser at etterslepet nærmest er innekket.

Status tiltak budsjett 2017:

- Ingen avvik mht. tiltak i forhold til vedtatt budsjett.

Under forutsetning av at brøyteutgiftene resten av året forløper seg som normalt forventer enhet VVA å levere et endelig resultat i balanse. Inntekter egne anlegg er i samsvar med budsjett.

3.5 Rådmannens stab

Tabell 23 – Netto forbruk per 2. tertial 2017 for samhandlingsområdet Rådmannens stab

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
20 Rådmann stab				
Fast lønn	16 978 319	10 559 117	11 104 655	545 538
Overtid	40 000	26 667	122 074	95 407
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	261 042	174 028	180 847	6 819
Annen lønn	447 300	298 200	358 672	60 472
Sosiale utgifter	3 954 328	2 636 219	2 719 586	83 367
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	9 219 298	6 146 199	8 066 065	1 919 867
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	1 180 000	786 667	1 018 310	231 643
Overføringsutgifter	2 048 588	1 365 725	1 777 893	412 168
Rente og finansutgifter	-	-	5 033	5 033
Sum utgifter	34 128 875	21 992 821	25 353 135	3 360 314
Refusjoner syke- og fødselspenger	-115 000	-76 667	-442 806	-366 139
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-1 585 275	-1 056 850	-2 220 162	-1 163 312
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-2 377 588	-1 585 059	-2 248 847	-663 789
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-350 000	-233 333	-171 171	62 162
Sum inntekter	-4 427 863	-2 951 909	-5 082 987	-2 131 078
Sum enhet: 20 Rådmann stab	29 701 012	19 040 912	20 270 149	1 229 236

Høyt forbruk 2. tertial skyldes i hovedsak at lisenser for bredbånd og telefoni for 2. kvartal som skal fordeles på andre enheter i kommunen, ikke er fordelt enda.

Status tiltak i budsjett 2017:

- Vedtatte tiltak budsjett 2017 gjennomføres som planlagt.

Det forventes at enheten skal klare å holde driften i tråd med budsjett for 2017.

3.6 Politikk

Tabell 24 – Netto forbruk per 2. tertial 2017 for politikk

	Budsjett	Per.buds.	Regnskap	Avvik Regnsk./
	2017	2017	2017	per. Budsj.
1 Politisk				
Fast lønn	509 855	317 028	336 000	18 972
Overtid	40 000	26 667	-	-26 667
Annen lønn	2 700 289	1 800 193	863 328	-936 865
Sosiale utgifter	616 867	411 245	252 768	-158 476
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	3 489 351	2 326 234	1 741 403	-584 830
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	1 723 200	1 148 800	1 246 250	97 450
Overføringsutgifter	1 112 843	741 895	477 424	-264 471
Sum utgifter	10 192 405	6 772 061	4 917 173	-1 854 888
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-	-	-480	-480
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-154 843	-103 229	-46 646	56 582
Sum inntekter	-154 843	-103 229	-47 126	56 102
Sum område: 1 Politisk	10 037 562	6 668 832	4 870 047	-1 798 785

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 2017:

- Tilskudd til nærmiljøutvalgene er økt i tråd med vedtak. Øvrige tiltak forventes også gjennomført som vedtatt.

For 2017 forventes det et regnskap i tråd med vedtatt budsjett.

4.0 Forslag til budsjettreguleringer driftsbudsjett

Tabell 25 – Forslag til budsjettreguleringer driftsbudsjett

Fast lønn	3 500 000	Økt utgift
Vikarutgifter	12 200 000	Økt utgift
Refusjon syke og fødselspenger	-4 000 000	Økt inntekt
Annen lønn	3 000 000	Økt utgift
Sosiale utgifter	2 000 000	Økt utgift
Overføringsutgifter	2 800 000	Økt utgift
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-6 000 000	Økt inntekt
Renteutgifter	-2 000 000	Redusert utgift
Skatt på inntekt og formue	-3 000 000	Økt inntekt
Bruk av bundet driftsfond	-3 000 000	Økt inntekt
Bruk av disposisjonsfond	-7 000 000	Økt inntekt
Aksjeutbytte	1 500 000	Redusert inntekt
SUM	-	Netto

5.0 Næringsfondet

Tabell 26 – Oversikt næringsfondet

	Budsjett 2017
Inngående beholdning per 01.01.2016	-2 169 041
Konsesjonsavgifter	-5 064 534
Beregnete renter	-40 000
Tilskudd Fauske Næringsforum	300 000
Delegerte saker	50 000
Tilskudd Fauna KF	2 700 000
Tilskudd Mineralprosjektet Fauna KF	500 000
Tilskudd Datapark Fauna KF	905 000
Vedtak i formannskapet 2015	140 000
Vedtak i formannskapet 2016	400 000
Skilting nye veinavn (rest fra 2013, 2014 og 2015)	150 000
Skilting/trafiksikkerhetstiltak (inkl. rest fra 2015)	118 895
Prosjektstilling matrikkel (inkl. rest fra 2015)	1 092 904
Hovedinnfallaport Sjunkehatten Nasjonalpark	90 000
Sjunkehatten Folkehøgskole	100 000
Tilskudd til næringsutvikling	600 000
Utgående beholdning	-126 776

Tabellen over viser budsjetterte inntekter og utgifter for næringsfondet for 2017. Hvis alle vedtatte tiltak fra 2017 og tidligere år kommer til utbetaling i løpet av året vil fondet ha en restsaldo på kr 126 776,- ved utgangen av året.

6.0 Investeringer

6.1 Status/fremdrift investeringer

Nedenfor følger en gjennomgang av investeringsporteføljen for 2017. Det gis en kortfattet oversikt over status/fremdrift.

Fauske Helsetun 2 etasje:

Innredning av kontoretasje for å gi plass for administrasjon Helse og omsorg. Prosjektet er i rute og følger fremdriftsplanen med overlevering 23. november 2017. Prosjektet har gått bra, men noen overraskelser vedrørende gammel infrastruktur (vann/avløp/el) har det vært undervegs, men ingenting som har vært problematisk for prosjektet.

Tak Helsetun:

Det ble sent i fjor høst avdekket store skader i bærende konstruksjon over kafedelen på Fauske Helsetun. Dette er basert på mange års taklekkasjer, der det ikke har vært økonomi til å utbedre gamle tak. Satsingen i tidligere Fauske Eiendom KF på klimaskall, ga rom for å skifte taktekkning, og skadeomfanget ble kjent under fjerning av det gamle dekket. Det har i vinter vært prosjektert og utlyst anbud, og arbeidene er nå under slutføring.

Tak Moveien:

Moveien institusjon har hatt et gammelt tak som har vært gjenstand for mye lekkasjer opp gjennom årene. Prosjektet har vært på anbud og ble slutført i juli 2017. Kostnadsrammen på kr 800 000,- ble holdt på budsjett.

Fauske svømmehall, bassenggrop:

Bassenggropen i Fauske svømmehall måtte stenges i 2016 pga. fare for personskade. Utredninger og kartlegging av skadeomfang var nødvendig for å kunne prosjektere og utlyse et anbud. Oppstart skjedde i vinter og prosjektet er slutført. Utgiftsrammen var 3,5 mill. kr, og prosjektet ble levert under budsjett.

Fauske svømmehall, takkonstruksjon/kondensskade:

Takkonstruksjonen over den gamle gymsal i Fauske svømmehall har vært feilkonstruert med hensyn på lufting av kaldtak. Dette har over år medført kondensering med dertil store skader på hoved- og sekundærbæring i takkonstruksjonen. Budsjettramme er på 5,56 mill. kr.

Uteområde Sulitjelma barnehage og skole:

Prosjektet er i full gang og forventes å ferdigstilles i løpet av november med delovertagelser for barnehageområdet i sin helhet og skoleområdet som deler av dette. Hvis været spiller på vår side vil det kunne ferdigstilles enda mer før vinteren kommer. Uansett vil beplantning og diverse kompletteringsarbeider gjenstå i mindre grad til vår 2018. Prosjektet er i rute både

med hensyn på fremdrift og økonomi. Vi har støtt på noen få utfordringer i grunnen, men dette er løst. Forventet levert på budsjett.

Sulitjelma barnehage inn i skolebygg:

Ferdig prosjektert, utlyst på Doffin og trukket tilbake pga. behov for avklaringer. Forsinkelse ca. 2-3 måneder i verste fall.

Sulitjelma bad:

Sulitjelma bad ble vedtatt stengt i 2013 basert på at badet trengte betydelig oppgradering og vedlikehold, og derav ikke lenger tilfredstilte offentlig lovverk. Prosjektet startet opp i januar 2017 og åpnet offisielt 8. september 2017. Prosjektramme i budsjett på 14,2 mill. kr. Noen ekstra utgifter i forhold til avdekking av dårlig tilstand brannsikring samt en del nødvendige utskiftninger av infrastruktur (rør osv.). Endelig sluttoppgjør ikke gjort.

Kommunal bolig, Tareveien 18:

Tareveien 18 er en kommunal tomt som tidligere har vært bebygd. Husbanken har gitt tilskudd til å bygge en firemannsbolig på tomten. Prosjektet er vedtatt i kommunestyret og er selvfinansierende. Boligen er under oppføring med overlevering våren 2018.

Kommunal bolig, Myrveien 15:

Myrveien 15 inneholdt tidligere en firemannsbolig som brant ned i 2015. I tråd med kommunens behov for boliger, samt at man ønsker å benytte muligheten til fortetting av en stor tomt, ble det besluttet, og godkjent av kommunestyret, å bebygge tomten med 10 enheter, mindre og større leiligheter. Husbanken har gitt tilskudd til å bygge en timannsbolig på tomten. Prosjektet er selvfinansierende. På grunn av innsigelser på byggesak, er det nå en detaljreguleringssak i gang, med sannsynlig avgjørelse senhøst 2017.

Fauske Rådhus, fasaderehabilitering:

Fauske Rådhus ble bygd i 1953, og det har vært utført veldig lite vedlikehold, med dertil stort forfall. Det er skiftet 97 vinduer, sandblåst og pusset hele fasaden samt skiftet alle tak med blant annet omlegging av gammelt skifertak. Byggets opprinnelige uttrykk er bevart i sin helhet med svært få forandringer. Det er også tatt med de pålegg som har vært vedrørende universell utforming til kino og rømningsutganger. Budsjett for prosjektet er 8,4 mill. kr ekskl. mva., og prosjektet leveres under budsjett.

Fauske Rådhus, ventilasjon og elektroutskiftninger:

Prosjektet er ferdig prosjektert, og går ut i Doffin. Finansiering avklares i investeringsbudsjettet for 2018.

Familiens hus, Lysverkgården

Det ble tidligere i år vedtatt å kjøpe Lysverkgården for 7,1 mill. kr (kr 800 000,- under takst) for å huse barnevern, familiesenter og PPT. Dette er et ledd for å gå fra leid til eid areal. Det forgår nå prosjektering av løsninger for å finne riktig inndeling basert på de respektive avdelingers reelle behov.

Ombygging Fauske Helsetun:

Fauske Helsetun har en del areal som er ineffektiv og lite egnet for noen av de tjenestene som foregår. I dette ligger det at tjenesteutvalg og antall ansatte har vokst en del de senere år, noe som har ført til et større behov for tilpasning. Budsjettramme på 7,5 mill. kr. Prosjektet er under prosjektering, og skal ut på anbud i løpet av november 2017.

Investeringsprosjekter skole:

Fauske kommune har de senere år gjort store og nødvendige utbygginger på skolefronten. Til fullføring i 2017 er Vestmyra skole, og i 2018 er Valnesfjord skole klar til overlevering ved skolestart i august.

I tabellen nedenfor vises en oversikt over investeringer for skoleutbyggingsprosjektene og forbruk pr. 30.9.2017.

Tabell 27 – Investeringer for skoleutbyggingsprosjektene og forbruk per 30.9.2017

Prosjekt	Sum budsjett hittil	Regnskap 30.09. 2017	Budsjett 2017	Budsjett 2016	Budsjett 2015
Vestmyra skole	382 654 000	374 266 022	31 200 000	182 000 000	125 000 000
Valnesfjord skole og flerbrukshall	16 000 000	139 128 372	47 000 000	115 000 000	7 000 000
Trafikksikker skolevei	11 200 000 (+ 5 299 000)	14 778 000	8 500 000	2 700 000	

Vestmyra skole:

De bygningsmessige arbeidene og nybygget med del 1 utomhus ble overtatt av byggherre, Fauske kommune 2. august 2016. Siste året har arbeidet med riving av gamle ungdomsskole og ferdigstillelse av del 2 uteområde vært gjennomført.

Overtakelse av uteområde 2 og avslutning på hele byggeprosjektet ble gjort 12. september dette år. Fortsatt gjenstår en del oppfølging på oppretting av feil og mangler og reklamasjoner som ennå ikke er utbedret. Prosjektet så langt må kunne sies å være meget vellykket. Tidsplanen mht. ferdigstillelse innenfor de avtalte tidsfrister ble oppnådd uten særlige forsinkelser. Slik vi har oversikt per i dag ligger vi an til å kunne komme i mål uten store økonomiske overskridelser.

Valnesfjord skole og flerbrukshall:

Byggearbeidet er kommet godt i gang, og fremdriften er med noen dagers forsinkelse ganske i rute etter oppsatt plan. Første milepæl med tett bygg og ferdigstillelse av råbygg ble registrert 4.9.2017. Oppstart innvendig arbeid med oppsett av vegger og installasjon av teknisk utstyr er igangsatt. Overtakelse av bygget er planlagt å skje 7. juli 2018, for å være klart til oppstart av skoleåret i august.

Prosjekt skolevei – trafikksikkerhet:

Prosjektet lå ved utgangen av september an til et merforbruk på 3,578 mill. kr. Netto merforbruk medregnet momskompensasjon, trafikksikkerhetsmidler og lånemidler utgjør 2,274 mill. kr. Med dette som utgangspunkt, og for at gjenstående arbeider kan utføres som planlagt, så ble det vedtatt i kommunestyret 28.9.2017 å øke budsjetttrammen med 5,299 mill. kr.

Prosjekt Farvikbekken:

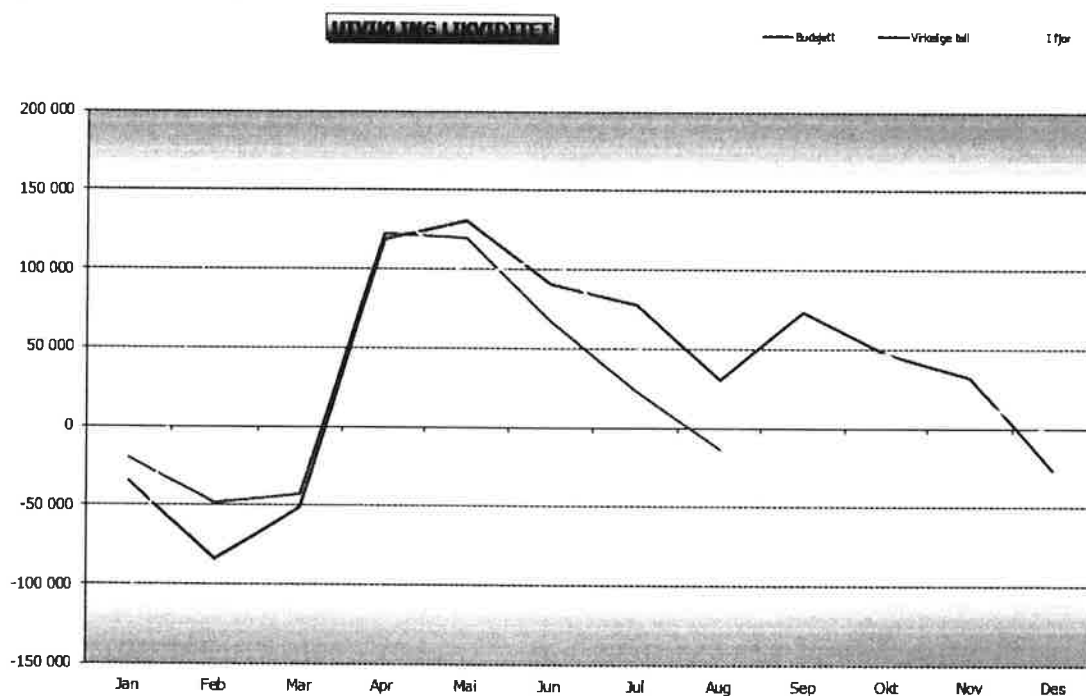
Kommunestyret behandlet i møte 11.5.2017 sak 30/17 om problematikken knyttet til Farvikbekken og uteområde Vestmyra skole med påkrevd stabiliseringstiltak. Utgiftene for gjennomføring av anbefalte tiltak er beregnet til sum 8,882 mill. kr. Kommunestyret vedtok å dekke ekstraavgiftene dette medfører for prosjektet Vestmyra skole med økt låneopptak.

Før oppstart av utbedringsarbeidet har det på anbefaling fra NVE vært gjennomført nye grunnundersøkelser av Farvikdalen. Dette omfatter både det rasutsatte området mot skoletomta og også området mot bebyggelsen på sørsiden. Spesielt har det vært viktig å få kartlagt sistnevnte området ettersom det også planlegges utskifting av kommunens avløpsrør som ligger i denne del av dalen. Grunnundersøkelsene er nå gjennomført og det ventes at rapporten fra disse vil foreligge i løpet av de nærmeste dagene. Resultatene av utførte grunnundersøkelser vil bestemme nærmere hvilke tiltak som er nødvendige for å oppnå tilfredsstillende sikkerhet. Det vil bli søkt NVE om økonomisk bistand dersom tiltakene som må iverksettes ligger innenfor NVEs regler for tilskudd.

8.0 Finansforvaltning

8.1 Kortsiktig likviditet

Figur 2 – Kortsiktig likviditet hittil i 2017



Som grafen viser ble det trukket på kassekreditt fra januar til nytt låneopptak ble utbetalt i slutten av april. Framdriften til de lånefinansierte prosjektene tilsier en gradvis svekkelse av likviditeten ut over året. Vesentlige høyere utbetalinger enn budsjettert til Valnesfjord skole

gjør at behovet for trekk på kassakreditt vil bli større i 3. tertial enn budsjettert. Fauske kommunes grunnlikviditet er fortsatt meget svak, og gir grunn til bekymring.

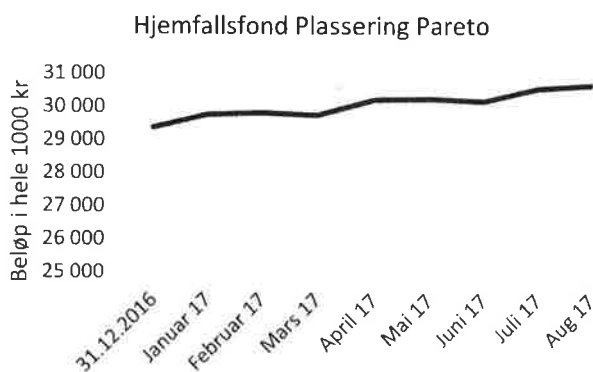
8.2 Langsiktig likviditet

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 23 og figur 3 og 4.

Tabell 28 – Oversikt kapitalplasseringer

Plassering	31.12.2016	Januar 17	Februar 17	Mars 17	April 17	Mai 17	Juni 17	Juli 17	Aug 17
Hjemfallsfond Plassering Pareto	29 366	29 752	29 810	29 732	30 202	30 228	30 150	30 538	30 645
Hjemfallsfond Plassering SB1 Forvaltning	27 122	27 097	27 464	27 873	28 131	28 349	28 231	28 334	28 355
Utvikling samlet portefølje	56 487	56 849	57 273	57 605	58 333	58 577	58 381	58 872	59 000

Figur 3 – Utvikling plassering Pareto 2017



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 forsikringsselskap.

Tabell 29– Vektingen mellom de to fondene

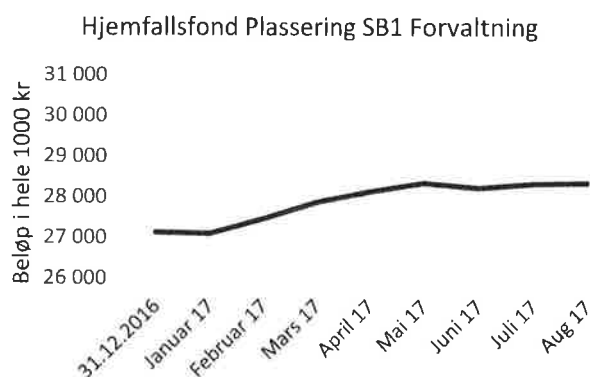
BEHOLDNINGSOVERSIKT

Fauske kommune
31. august 2017



Verdipapirer	ISIN	Beholdning	Rente komponent	Kostpris	Markeds- kurs	Markedsverdi (Beh. i kurs)	Urealisert gevinst/tap	PL-renter	Markedsverdi- pl. renter	Vekt %
RENTFOND NOK										
Pareto Høyrente	NK0010106230	19 471,7054	1 035,7366	20 167 598	1 021,4728	19 899 817	-277 741	0	19 899 817	64,90
AKSJEFOND NOK										
Pareto Aksje Norge A	NK0010169575	1 783,12630	2 446,3764	4 362 198	6 031,7928	10 755 447	6 393 249		10 755 447	35,10
TOTALT				24 529 796		30 645 264	6 115 588	0	30 645 264	100,00

Figur 4 – Utvikling plassering Sparebank 1 Forvaltning 2017



Kommunens plasseringer i Sparebank 1 Forvaltning er satt sammen av forskjellige rente- og aksjeprodukter med vekting i tråd med vedtatt finansreglement. Per 31.8.2017 er vektingen mellom de ulike produktene som vist i tabell 25.

Tabell 30 – Vekting mellom de ulike plasseringsproduktene

BEHOLDNINGSSAMMENDRAG	Markedsverdi	Vekt (%)	Avkastn.hittil i år(%)
Bankinnskudd	516 760	1.82	-16.66
Obligasjoner	16 535 437	58.32	3.32
EK-bevis	408 091	1.44	29,15
Norske Aksjer	3 846 769	13.57	7.80
Globale Aksjer	7 047 779	24.86	5.03
TOTALT	28 354 837	100,0	4,55

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 31. august er verdien på plasseringene økt med 2,5 mill. kr sammenlignet med 31.12.2016.

8.3 Gjeldsportefølje

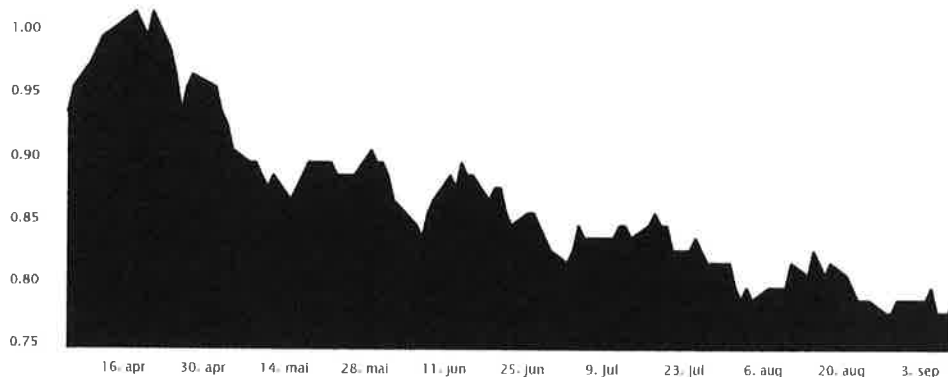
Kommunens langsiktige gjeld består nå av ni lån i Kommunalbanken, samt ett lån i KLP Kommunekreditt. I tillegg har kommunen diverse lån til videre utlån i Husbanken.

Tabell 31 – Fordeling av gjelden per 31. august 2017

Produkt	Långiver	Opprinnelig lånebeløp	Restgjeld etter termin	Nåværende rente	Rentetype	Fastrente utløpsdato	Slutt dato
3 mnd Nibor		425 057 000 NOK	413 910 607 NOK	1,4841%			
0336	KLP Kommunekreditt	148 850 000 NOK	146 941 667 NOK	1,4900%	Flytende		25.02.2056
KBN-20120611	KommunalBanken	64 457 000 NOK	60 159 880 NOK	1,5905%	Flytende		22.12.2042
KBN-20130740	KommunalBanken	62 900 000 NOK	60 803 330 NOK	1,5906%	Flytende		21.12.2043
KBN-20160103	KommunalBanken	148 850 000 NOK	146 005 730 NOK	1,3900%	Flytende		28.02.2056
Fastrente		707 760 635 NOK	543 524 460 NOK	1,9153%			
KBN-20090330	KommunalBanken	277 744 635 NOK	130 876 060 NOK	1,9800%	Fastrente	02.03.2022	03.06.2031
KBN-20150082	KommunalBanken	47 540 000 NOK	44 568 700 NOK	1,9600%	Fastrente	23.02.2022	23.02.2055
KBN-20150083	KommunalBanken	153 300 000 NOK	143 718 700 NOK	1,9600%	Fastrente	23.02.2022	23.02.2055
KBN-20150084	KommunalBanken	57 780 000 NOK	52 965 000 NOK	1,9700%	Fastrente	03.03.2022	03.03.2042
KBN-20170235	KommunalBanken	171 396 000 NOK	171 396 000 NOK	1,8000%	Fastrente	20.04.2020	24.04.2057
P.t. rente		172 800 000 NOK	126 866 000 NOK	1,5311%			
KBN-20100403	KommunalBanken	72 800 000 NOK	55 813 380 NOK	1,5124%	Flytende		16.07.2040
KBN-20110740	KommunalBanken	100 000 000 NOK	71 052 620 NOK	1,5459%	Flytende		06.12.2030

Sum renteprodukter	Restgjeld	Andel %
3 mnd Nibor	413 910 607	38 %
P.t. rente	126 866 000	12 %
Fastrentelån	543 524 460	50 %
Totalt	1 084 301 067	100 %

Figur 5 – Utvikling 3 måneders NIBOR



Figur 5 viser utviklingen i 3 måneders NIBOR. Som det framgår har den flytende renten beveget seg noe nedover i andre tertial.

SAK 25/17

Kontrollutvalgets uttalelse til avslutningsregnskap Fauske Eiendom KF

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2017

Vedlegg:

- A. Fauske Eiendom KF 21.08.2017: Avviklingsregnskap pr 01.06.2017
- B. Fauske Eiendom KF 25.08.2017: Avviklingsmelding pr 01.06.2017
- C. Fauske Eiendom KF 19.04.2017: Styreprotokoll
- D. Fauske Eiendom KF 25.08.2017: Styreprotokoll
- E. Salten kommunerevisjon IKS, 23.10.2017: Uavhengig revisors beretning

Bakgrunn for saken:

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 16, skal regnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret selv. Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til regnskapet.

Foretakets årsberetning skal utarbeides i tråd med kommuneloven § 48 nr. 5, og i tråd med god kommunal regnskapsskikk. Kommunelovens § 48 nr 5 gir følgende krav til årsberetning:

I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens eller fylkeskommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen.

Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten.

Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

Fauske Eiendom KF er vedtatt nedlagt med virkning fra 1. juni 2017. Foretaket var opprettet for å ivareta Fauske kommunes interesser innenfor forvaltning, drift og utvikling av eksisterende og nye bygg. I tillegg skulle foretaket ivareta kommunens byggherrefunksjon. 2017 er foretakets fjerde driftsår, og dette avsluttes altså per 1. juni 2017.

Økonomi:

Fremlagt regnskap viser et negativt netto driftsresultat med kr 3 011 744, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 2 684 558 (2016: mindreforbruk kr 327 185, 2015: mindreforbruk kr 2 889 851, 2014: mindreforbruk kr 16 752).

Årsmelding / avviklingsmelding inneholder et avsnitt med tittelen «Økonomi», men ut over at det påløpte merforbruket er nevnt, er det gitt ikke opplysninger om forhold som kan belyse foretakets økonomiske stilling eller resultatet av virksomheten. Vedlagte styreprotokoller fra styremøte hhv 19.04.2017 og 25.08.2017 gir mer informasjon om virksomhetens økonomi.

Ifølge referat fra styremøte 19.04.2017 fikk styret en gjennomgang av økonomirapport per 31.3.17, som viste et samlet «overforbruk på kr 2.766.173 pr mars. Administrasjonen orienterte om dette merforbruket har man i stor grad kontroll over, hvor mye skyldes periodiseringer. Det vil bli arbeidet nærmere med å avklare overforbruk på lønn på renhold»

I referat fra styremøte 25.08.2017, sak 18/17, foreligger en gjennomgang av regnskap pr 31.05.2017 per ansvar. I tilknytning til styrets sak 21/17, Avvikling av Fauske Eiendom KF, fremkommer at styret har drøftet årsak til resultatavviket på kr 2.685.000 «og fant at forklaringen er knyttet til ikke gjennomført planlagt reduksjon av areal, men i stedet faktisk økning av bygningareal.»

Andre forhold / tidligere vedtak:

Foretakets regnskap for 2015 ble behandlet av kommunestyret i sak 111/16, med følgende vedtak:

1. Den fremlagte årsberetningen for 2015 for Fauske Eiendom KF tas til etterretning.
2. Det fremlagte regnskap fastsettes som Fauske Eiendom KFs regnskap for 2015.
3. Fauske Eiendom skal i fremtiden forelegge økonomimelding til kommunestyre i hht. kommuneloven § 46 og gjeldende vedtekter.
4. Fauske kommunestyre skal, som generalforsamling, vedta disponering av resultat. For 2015 bes mindreforbruket på 2.889 tilbakeføres Fauske kommune og reguleres inn i budsjett ved første budsjettregulering.

Når det gjelder punkt 3 ble det lagt frem økonomirapport for foretaket (tertial) i kommunestyrets sak 132/16 (møte 23. juni 2016). Kommunestyret fikk imidlertid ikke forelagt noen økonomimelding for 2017 slik det var fattet vedtak om.

Revisors beretning

Revisor har avlagt en revisjonsberetning med følgende konklusjon i sin uttalelse om årsregnskapet:

Vi har revidert avviklingsregnskapet for Fauske eiendom KF som viser et negativt netto driftsresultat med kr 3 011 744,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 2 684 558,-. Avviklingsregnskapet består av balanse per 31. mai 2017, driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende avviklingsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauske Eiendom KF per 31. mai 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

I tillegg har revisor uttalt seg om budsjett, årsberetningen og registrering / dokumentasjon. Revisor har avgitt konklusjon med forbehold om foretakets budsjett:

«Det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet. Dette er fordi driftsbudsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittet ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Revisor har videre avgitt konklusjon med forbehold om avviklingsmeldingen:

Det er ikke redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.

Basert på vår revisjon av regnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittet ovenfor, at de opplysningene i avviklingsmeldingen om regnskapet er konsistente med regnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Vurdering:

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 15 Årsberetningens innhold, skal foretakets årsberetning utarbeides i tråd med kommunelovens § 48 nr 5. Dette betyr bl.a at det i årsberetningen skal gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme foretakets "økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning" for foretaket.

Innholdet i og omfanget av rapportering vedrørende foretakets økonomi kan være et aktuelt tema i kontrollutvalgets uttalelse til regnskapet. Dette bl.a ut fra revisors beretning, der det

fremkommer en konklusjon med forbehold om avviklingsmeldingen, idet det ikke er redegjort for merforbruket i driftsregnskapet.

I forbindelse med at utvalget skal behandle regnskapet, er administrasjonen bedt om å komme til møtet kl 09.30 for å gi en redegjørelse om hovedtrekkene i avslutningsregnskapet, samt om eventuelle særskilte forhold ved foretakets regnskap. I tillegg besvare eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 26. oktober 2017 behandlet Fauske Eiendom KF sitt avsluttende regnskap for år 2017 pr 1. juni 2017. Sammen med avviklingsregnskapet forelå foretakets avsluttende beretning og uavhengig revisors beretning.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et avsluttende regnskap med et merforbruk med kr 2 684 558.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning datert 23.10.2017, hvor det fremkommer at det ikke er redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til regnskapet, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt avviklingsregnskap pr 1. juni 2017.

Inndyr, 24. oktober 2017



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



AVVIKLINGSREGNSKAP PR 01.06.2017

A

4 FAUSKE EIENDOM KF - 2017

Salten kontrollutvalg	25.10.2017
Dato	25.10.2017
Jnr.	17/899
Arkiv nr.	413 8.0
Hjemmel u off:	

AVVIKLINGSREGNSKAP PR 01.06.2017





Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	7 536 773	10 000 000	10 000 000	15 699 614
Overføringer med krav til motytelse	16 716 934	38 570 494	38 570 494	43 373 682
Andre overføringer	-	-	-	500 000
Sum driftsinntekter	24 253 707	48 570 494	48 570 494	59 573 295
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	10 860 663	20 809 142	20 809 142	23 447 624
Sosiale utgifter	2 172 158	3 877 861	3 877 861	4 648 839
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	12 360 748	23 683 491	23 683 491	27 303 219
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	200 000	200 000	-
Overføringer	1 654 300	-	-	6 294 529
Fordelte utgifter	212 280	-	-	417 600
Sum driftsutgifter	27 260 149	48 570 494	48 570 494	62 111 811
Brutto driftsresultat	-3 006 442	-	-	-2 538 516
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	5 552
Sum eksterne finansinntekter	-	-	-	5 552
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	5 302	-	-	29 702
Sum eksterne finansutgifter	5 302	-	-	29 702
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-5 302	-	-	-24 150
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
Netto driftsresultat	-3 011 744	-	-	-2 562 665
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	327 186	-	-	2 889 851
Sum bruk av avsetninger	327 186	-	-	2 889 851
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-2 684 558	-	-	327 186



4 FAUSKE EIENDOM KF - 2017

21.08.2017

Regnskapsskjema - BALANSE

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	6 956 507,00	6 956 507,00
Herav:		
Aksjer og andeler	21 902,00	21 902,00
Pensjonsmidler	6 934 605,00	6 934 605,00
Omløpsmidler	9 113 390,30	11 260 413,11
Herav:		
Kortsiktige fordringer	2 179 519,26	1 709 206,62
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	1 479 320,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	6 933 871,04	8 071 886,49
SUM EIENDELER	16 069 897,30	18 216 920,11
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	-1 400 704,49	1 611 039,09
Herav:		
Disposisjonsfond	16 752,68	16 752,68
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	327 185,66
Regnskapsmessig merforbruk	-2 684 557,92	-
Udisponert i inv.regnskap	3 507 100,75	3 507 100,75
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	-2 240 000,00	-2 240 000,00
Langsiktig gjeld	9 210 264,00	9 210 264,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	9 210 264,00	9 210 264,00
Kortsiktig gjeld	8 260 337,79	7 395 617,02
Herav:		
Annen kortsiktig gjeld	6 048 230,39	5 183 509,62
Konsernintern kortsiktig gjeld	1 227 774,40	1 227 774,40
Premieavvik	984 333,00	984 333,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	16 069 897,30	18 216 920,11

FORMALSBYGG

	Budsjett	Regnskap
	2017	2017
FORVALTNING	3 769 868	1 759 849
DRIFT	30 964 074	15 947 644
VEDLIKEHOLD	2 996 022	1 259 981
UTVIKLING	150 000	132 147
HUSLEIEINNTEKTER	-38 570 494	-16 426 411
UTGIFTER UTENFOR FDVU	690 530	556 392
OPPGJØRSDISPOSISJONER		-327 186
TOTALT	-	2 902 416

**BOLIGKONTOR**

	Budsjett	Regnskap
	2017	2017
DRIFTSUTGIFTER		
LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	1 733 332	596 582
ANDRE DRIFTSUTGIFTER	1 315 500	1 010 167
LEIE AV LOKALER OG GRUNN	5 951 168	4 002 606
VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER OG NYBYGG	1 000 000	383 507
Sum driftsutgifter	10 000 000	5 992 862
DRIFTSINNEKTER		
HUSLEIEINNEKTER, FESTEAVGIFTER, UMLEIE AV LOKALER	-10 000 000	-6 139 328
ANDRE DRIFTSINNEKTER	-	-71 391
Sum driftsinntekter	-10 000 000	-6 210 719
Totalt	-	-217 857

**NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper**

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

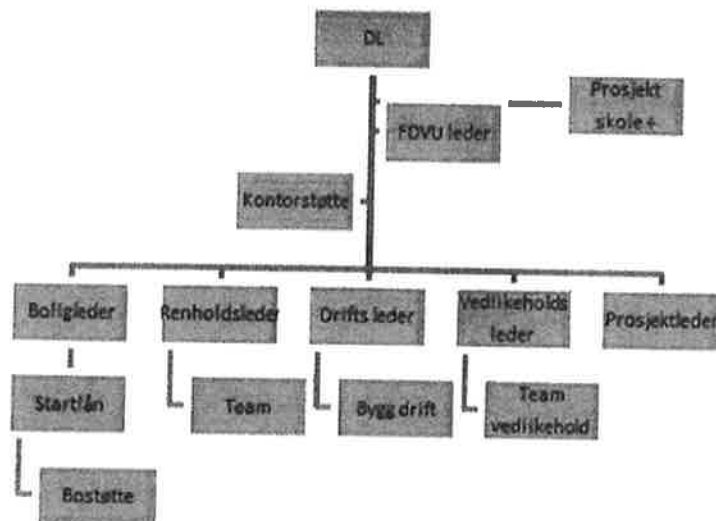
Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet krever foretaket refusjon gjennom Fauske kommune som mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva. er finansiert av Fauske kommune gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

**Note nr. 2 Organisering****Note nr. 3 Eiendeler og gjeld og egenkapital ved overdragelsestidspunkt:**

Bankinnskudd	6.933.871,04
Kortsiktige fordringer	2.179.519,26
Annen kortsiktig gjeld	8.260.337,79
Egenkapitaltilskudd KLP	21.902,00
Disposisjonsfond	16.752,68
Regnskapsmessig merforbruk drift 2017	-2.684.558,00
Udisponert resultat investering 2016	3.507.100,75
Kapitalkonto	-2.240.000,00

I tillegg kommer pensjonsmidler/forpliktelser som fremgår av note 4 under

Note nr. 4 Pensjonsforpliktelser:

Selskapet har ved avvikling følgende premiefond og pensjonsforpliktelser i KLP

Pensjonsforpliktelse: 9.210.264,-

Pensjonsmidler: 6.934.605,-

I tillegg er det bokført et Negativt premieavvik for 2016 på kr 984.333,-

Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og premieavvik vil innlemmes i Fauske kommunes pensjonstall fra avviklingstidspunkt.



Salten kontrollutvalgsservice
Dato 07.09.2017
Jnr. 413 8.0
Arkiv nr. 17/42-725
Hjemmel u off:

B

Avviklingsmelding pr.
01.06 2017 for Fauske
Eiendom KF

Innhold

1	Innledning	3
2	Personal og etikk.....	3
3	Helse, miljø og sikkerhet.....	5
4	Sykefravær	6
5	Økonomi.....	6
6	Styret	7

1 Innledning

I forbindelse med kommunestyrets ønske om en ny evaluering av foretaksmodellen sett fra Rådmannens sted, ble det vedtatt i kommunestyret den 16 desember 2016, å legge ned foretaket og overføre oppgavene inn i en etat i kommunen. Overføringen skal skje den 1 juni 2017.

I henhold til Kommunal regnskapsskikk - KRS 10: Foreløpig standard (F) – «Kommunale foretak – regnskapsmessige problemstillinger» skal foretaket i avviklingsåret avlegge avslutningsregnskap og årsmelding for perioden fram til avvikling.

Fauske Eiendom KF ble etablert 1.1.2014. Fauske Eiendom KF oppdrag var å ivareta Fauske kommunes interesser innenfor forvaltning, drift og utvikling av eksisterende og nye bygg. Foretaket skulle også ivareta kommunens byggherrefunksjon og være kompetansesenter innen innleie av lokaliteter.

Styret i Fauske Eiendom KF har i avviklingsåret bestått av:

- Berit Laastad, styrets leder
- Bjørn Opheim, styrets nestleder
- Kjell Sæterhaug, styremedlem
- Randi Gundersen, styremedlem
- Kristen Jakobsen, ansattes representant

Daglig leder har vært Trond Heimtun.

2 Personal og etikk

Fauske kommunes servicefunksjoner som personal, lønn, IKT og innkjøp er fellesfunksjoner som Fauske Eiendom KF benytter

Etikk

Fauske Eiendom KF er underlagt det samme etikkreglement som Fauske kommune. Fauske kommunes etikkreglement legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all sin virksomhet, både for folkevalgte og ansatte. Som forvaltere av samfunnets fellesmidler stilles det høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sin virksomhet for kommunen. Alle plikter å forholde seg lojal til de vedtak som er truffet. Åpenhet og redelighet skal være grunnlaget for tillit mellom kolleger og i forholdet til innbyggere.

Kommunens hjemmeside og Facebook

Fauske Eiendom KF har tilgang til Fauske kommunes hjemmeside. Denne er viktig for å få synliggjort viktige hendelser og opplyse om prosjekter, oppgraderinger og nødvendig vedlikehold som er til beste for kommunens innbyggere.

Gjennomgang av kommunens etiske retningslinjer

Kommunens etiske retningslinjer gjennomgås årlig, reglementet skal følges av Fauske Eiendom KF.

Fokus (kommunens elektroniske arkiv- og saksbehandlingssystem)

Fauske Eiendom KF skal bruke Fauske kommunes elektroniske arkiv- og saksbehandlingssystem. Det har vært stort fokus på opplæring og gjennomgang av saksarkiv for å kunne komme godt i gang med behandling av arkivverdig materiale. Alle saksbehandlere skal ha opplæring og benytte programmet. Det vil også være mulighet for jevnlig oppdatering for saksbehandlere og superbrukere ivaretar support ved spørsmål. Alle som har ansvar i Fokus har hatt gjennomgang av offentlighetsloven og forvaltningsloven, samt at rutiner for gradering av innkommende og utgående post er gjennomgått.

Medarbeidersamtale/daglig drift

Fauske Eiendom KF gjennomfører medarbeidersamtaler med sine ansatte, i tillegg er det lagt vekt på å innlemme seniorsamtaler for de som skal ha dette. Etiske holdninger og retningslinjer skal også være et tema i medarbeidersamtaler som gjennomføres årlig.

Intervju

Samtlige nyansatte gjennomgår intervju og referansesjekk før tilsetting skjer. Her blir tema som lojalitet og holdninger tatt opp og vurdert sammen med totalbildet av kandidaten i tillegg til referansesjekk. Ved tvil om riktig kandidat eller ved dypere sjekk, gis det ut case som søkeren må fremlegge i eget intervju.

Likestilling

Fauske Eiendom KF følger Fauske kommunes regler som er i tråd med diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Fauske Eiendom KF har i tråd med Fauske kommune lik lønn for likt arbeid uansett kjønn.

Det har fram til avviklingsdato vært lagt ned mye arbeid i Fauske Eiendom KF for å redusere antall små uønskede deltidsstillinger. Dette er et likestillingsfremmende tiltak, sett i lys av at kvinnedominerte yrker innehar mye av kategorien mindre deltidsstillinger. vi finner de aller fleste uønskede «småstillingene».

Alder skal ikke være et diskvalifiserende moment ved ansettelse i Fauske Eiendom KF. Hovedkriteriet skal være å ansette den riktige kandidaten med de beste kvalifikasjoner sett ut fra de faglige krav som er satt til stillingen.

3 Helse, miljø og sikkerhet

Foretaket har ikke hatt uhell i 2017.

Det har vært avholdt møter med tillitsvalgte og verneombud. Allmøter er avholdt to ganger i 2017.

Fauske Eiendom KF har lagt stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all vår virksomhet. Som forvaltere av kommunens eiendommer er det stilt høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sin virksomhet. Alle ansatte plikter å forholde seg lojal til de vedtak som er truffet. Åpenhet og redelighet har vært grunnlaget for tillit mellom kolleger og i forholdet til Fauske kommune. Fauske Eiendom KF har i sin virksomhet fulgt kommunens etiske retningslinjer.

Fauske Eiendom KF er opptatt av mangfold og oppfordrer alle kvalifiserte kandidater til å søke jobb hos oss uavhengig av kjønn, nasjonalitet eller etnisk bakgrunn. Vi oppfordrer også unge og nyutdannede til å søke stillinger.

Det er gjort et betydelig arbeid med å redusere antall små uønskede deltidsstillinger i hele perioden fram til avvikling. Dette er et likestillingsfremmende tiltak, fordi det er i de kvinnedominerte yrker vi finner de aller fleste «småstillingene», og innen renhold spesielt er dette prioritert.

Fauske kommune har implementert «Risk Manager» RISK. Fauske Eiendom KF har benyttet Fauske kommunes avvikshåndteringssystem RISK når det gjelder innrapportering av avvik som omhandler miljø og personrelaterte hendelser, RISK er også et kvalitets og styringsverktøy som er viktig å ha i forvaltningen.

Fauske Eiendom KF har i tillegg benyttet et system, «Facilit», som brukes opp mot bygningstekniske avvik og internkontroll.

Når det gjelder risikovurderinger så er hver avdeling ansvarlig å vurdere dette internt i avdelingen for å ivareta HMS. En mer helhetlig og styrket fokus på dette er nødvendig videre. På øverste ledernivå er risikostyring et viktig moment som skal opp på ledermøter, og i form av jevnlig rapportering danne et viktig styringssignal for målrettet og effektiv drift, pålitelig rapportering samt overholdelse av lover og regler.

Foretaket har i liten grad virksomhet som kan påvirke det ytre miljø ut over det som er normalt for slik virksomhet. Fauske Eiendom KF i 2016 og 2017 arbeidet med kartlegging og sanering av nedgravde oljetanker.

Fauske Eiendom KF har 55 ansatte fordelt på 49 årsverk. Det er 63,64 % kvinner og 36,36 % menn i Fauske Eiendom og foretaket har fokus på likestilling og følger de forskrifter som gjelder i så henseende.

Sykefravær behandles i eget punkt nedenfor.

4 Sykefravær

Sykefraværet viser en svak nedgang sammenlignet med samme periode for 2016.

- Gjennomsnittlig fravær 1. januar – 31. mai 2016: **8,9 %**
- Gjennomsnittlig fravær 1. januar – 31. mai 2017: **8,3 %**

Korttidsfravær: fravær inntil 16 dager som dekkes av arbeidsgiver Sank med 0,7 % og havnet med et snitt på 3,4 % i 2017.

Langtidsfravær: fravær utover 16 dager som dekkes av Nav etter refusjonskrav fra arbeidsgiver ligger stabilt på 4,9 % som er likt med 2016

5 Økonomi

Det fremlagte resultat- og balanseregnskap med tilhørende noter gir etter styrets mening et rettviseende bilde av driften og stillingen for Fauske Eiendom KF ved avvikling. Styret er ikke kjent med at det er inntrådt hendelser etter avslutningen av regnskapet som er av betydning ved bedømmelse av foretaket.

Regnskapstjenester er fram til avvikling utført av Fauske kommune. Avviklingsregnskapet er satt opp både i samsvar med kommunal regnskapslovgivning og regnskapsloven jfr. foretakets vedtekter. I tillegg presenterer vi et FDVU-regnskap, som viser budsjett og regnskap fordelt på de sentrale kostnadskomponenter forvaltning, drift, vedlikehold- og utvikling.

Eiendommene med tilhørende finansiering er fortsatt eid/bokført i regnskapet til Fauske kommune.

Driftsregnskapet viser pr 01.06. 2017 et påløpt merforbruk på 2.684.558,0 i forhold til budsjett. I hovedsak ligger merforbruket innen område drift.

I henhold til gjeldene regelverk er overdragelse av eiendeler og gjeld fra kommunalt foretak til kommunen være av ren teknisk karakter. Det betyr at verdiene skal overdras til kommunens balanseregnskap med de verdier de var bokført til i foretakets regnskap på tidspunkt for avvikling av selskapet.

6 Styret

Styret har hatt 3 styremøter og behandlet 22 saker i 2017.
Styret har arbeidet ut fra styreinstruks og årshjul for styrets arbeid.

Fauske den 25. august 2017

I styret for Fauske Eiendom KF



Berit Laastad
Styreleder



Kjell Sæterhaug
Styremedlem



Bjørn Opheim
Nestleder



Kristen Jakobsen
Styremedlem



Randi Gundersen
Styremedlem



Trond Heimtun
Daglig Leder

Styreprotokoll Fauske Eiendom KF

Det ble avholdt styremøte i Fauske Eiendom KF lokaler den 19.04.2017, kl. 1100 – 1500

Til stede var:

Fra styret: Berit Laastad (styreleder), Bjørn Opheim (nestleder), Randi Gundersen, Kjell Sæterhaug, og Kristen Jakobsen (ansattes representant).
Fra administrasjonen møtte Trond Heimtun (konst. Daglig leder)
Møtet var lokalisert på møterom i 2 etasje i gml Rådhuset – «Ordførerkontoret»

SAK: 09/17 Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksliste med vedlegg fulgte innkallingen:

Vedtak:

Innkallingen og saksliste ble godkjent uten merknader.

Sak: 10/17: Godkjenning av styreprotokoll fra møtet 19.04.2017

Protokollene var tidligere sendt ut.

Vedtak:

Protokoller ble godkjent uten merknader.

SAK: 11/17 Økonomirapportering og sykefravær 2016

Med innkallingen fulgte økonomirapport pr 31.12,2016 for FDVU-kostnader og Boligsiden, samt oversikt over sykefravær i 2016. I tillegg økonomirapport pr 31.3.17.

Økonomisjef i FK Jonny Riise gikk gjennom det foreløpige årsregnskapet for 2016. Dette viste et samlet mindreforbruk på 337.000 i 2016. Det ble gjennomgått både kommunens regnskap og spesifikt for FDVU postene i Fauske Eiendom KFs regnskap. Det ble stilt spørsmål vedrørende post for «Statlige overføringer». Dette ble avklart etter gjennomgangen at dette gjelder overføringer fra Husbanken som omhandler arbeidet med «Boligsosial satsning». Administrasjonen ble bedt om å se på denne posten videre og hvorfor den kom som inntekt i 2016. Dette ble ila møtet avklart at dette skyldtes tilskudd til Fauske Eiendom KF i desember 2016. Dette er uheldig da Boligkontoret i utgangspunktet skal være kostnadsdekkende, og ikke skal sitte med overskudd. Overføringen har vært purret på til Husbanken ved en anledning.

Daglig leder gjennomgikk økonomirapport pr 31.3.17 med FDVU-rapport og regnskap for Boligkontoret. Denne viser et samlet overforbruk på kr. 2.766.173 pr mars. Administrasjonen orienterte om at dette merforbruket har man i stor grad kontroll over, hvor mye skyldes periodiseringer. Det vil bli arbeidet nærmere med å avklare overforbruk på lønn på renhold.

Daglig leder informerte om sykefravær i 2016. Sykefraværet gjennom året har svinget veldig

og har noen «naturlige» variasjoner. Det gledelige er at vi ser en positiv tendens med nedgang i sykefraværet. Totalt sykefravær så langt i 2017 er på 7,9 %.

Daglig leder gjennomgikk økonomisk status i FDVU-rapport og regnskap for Boligkontoret. Viktig med godt fokus på kostnadsstyring og periodisering.

Vedtak:

Styret tar økonomirapporteringen til etterretning, og ba administrasjonen om å kvalitetssikre at all periodisering pr 31.12.16 er inkludert i endelig regnskapsoppsett. Styret ber også om at det er ekstra fokus på kostnader og periodisering frem mot 31.5.17, slik at avviklingsregnskapet avsluttes mest mulig korrekt og i samsvar med vedtatt budsjett.

SAK: 12/17 Orienteringssaker

I innkalling til styret fulgte skriftlig informasjon vedr. drift, vedlikeholdsprosjekter og utvikling mv., samt saker som Fauske Eiendom KF har utredet for kommunen.

Daglig Leder orienterte om hovedtrekkene i sakene. I dette lå status og de utfordringer vi har møtt siden siste styremøte i desember.

I den videre orientering informerte Daglig leder om de pågående prosjekt, samt de prosjekt som er under utredning for videre avgjørelse, herunder også en del av det som går på strategisk arealforvaltning (barnehage og skole).

En del utfordringer i forhold til Boligkontoret der vi har fått stopp i et prosjekt som omhandler Myrveien 15 i påvente av detaljregulering.

Forøvrig ble det orientert om renholdsprosjektet og status i forhold til planlagt aktivitet.

Vedtak:

Styret tar orienteringen til etterretning.

SAK: 13/17 Orientering «Boligsosial handlingsplan»

Line Kristiansen, Leder boligkontoret, orienterte om status på planen med hovedpoeng og fremdriftsplan.

Vedtak:

Styret tar orienteringen til etterretning.

SAK: 14/17 Årsmelding Fauske Eiendom KF

Daglig Leder gjennomgikk og orienterte om forslag til årsmeldingen 2016. Meldingen var tidligere sendt ut til styret for innspill.

Vedtak:

Årsmeldingen for Fauske Eiendom KF 2016 ble godkjent med kommentarer som fremkom i møtet.

SAK: 15/17 Handlingsplan Fauske Eiendom KF – etatsmodell Fauske kommune

Styret har anmodet om at det settes opp en handlingsplan for 2017, som sikrer fokus og videreføring av viktige tiltak for å nå de resultatmål som er satt i gjeldende strategi for foretaket, både ift bygg, brukere, medarbeidere og økonomi. Herunder forbedringstiltak med bakgrunn i kartlegging av kunde- og medarbeidertilfredshet i 2016, samt sikre videreføring av foretakets kultur og identitet som kommunal avdeling.

Med styreinnkallingen lå Daglig leders forslag til slik handlingsplan.

Vedtak:

Handlingsplanen ble drøftet av styret og funnet god og oversiktlig. Styret poengterte at det er viktig å dra med seg de gode momenter og incentiv fra foretaksmodellen inn i en ny organisering.

SAK: 16/17 Eventuelt

Styrets møteplan ble drøftet. Det er ikke behov for møte den 12 mai siden regnskap ikke vil være klar til da. Ny forslått dato 15 juni, senere endret til den 23 juni kl 1000. Møtet 12 mai avlyses.


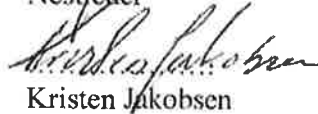
Vedtak:

Neste og siste styremøte i Fauske Eiendom KF blir fredag 23.6. kl 10.

I styret for Fauske Eiendom KF


Berit Laastad
Styreleder

Kjell Sæterhaug
Styremedlem


Bjørn Opheim
Nestleder

Kristen Jakobsen
Styremedlem

sett: 
Randi Gundersen
Styremedlem

Trond Heimtun
Daglig leder/referent

	Budslend)	Per. blend)	Periodisering alle poster	Regnskap 2017	Avvik etter justeringer	Forklaring på endringer gjort i periodisering og i regnskap	
	2017	2017					
Gruppe 1 DRIFT UTEN BOLLIGKONTOR							
Fdvu: 1 FORVALTNING							
111 Lønn	kr 2 673 575	kr 1 021 132	kr 1 175 276	kr 1 245 307	kr 70 031	kr 154 144	red. grunnet manglende periodisering
220 FORSIKRINGER	kr 767 000	kr 319 583	kr 319 583	kr 752 387	kr 432 804		Forsikring betalt for hele 2017
231 Leiekostnader	kr 64 000	kr 26 667	kr 26 667	kr -	kr -26 667		
234 Økonomi	kr 200 000	kr -	kr -	kr -	kr -		
240 Andre forvaltningskostnader	kr 200 000	kr 83 333	kr 83 333	kr 73 227	kr -10 106		
241 Kurs/reiser/kontigenter	kr 100 000	kr 41 667	kr 41 667	kr 83 905	kr 42 238		
242 Kontorrekvisita	kr 75 000	kr 31 250	kr 31 250	kr 38 275	kr 7 025		
243 Telefon/data/lisenser	kr 110 000	kr 55 000	kr 55 000	kr 72 749	kr 17 749		
244 Konsulent/rådgiver	kr 25 000	kr 10 417	kr 10 417	kr 21 875	kr 11 458		
250 Personaltak/servering	kr 35 823	kr 14 926	kr 14 926	kr 28 555	kr 13 629		
260 FDVU dok	kr 50 000	kr 20 833	kr 20 833	kr -	kr -20 833		
270 Styrehonorar og godtgjørelser	kr 160 000	kr -	kr -	kr -	kr -		
Sum fdvu: 1 FORVALTNING	kr 4 460 398	kr 996 885	kr 1 778 952	kr 1 669 752	kr 537 328		
Fdvu: 2 DRIFT							
310 Lønnskostnader driftspersonell	kr 6 356 935	kr 2 559 944	kr 2 807 937	kr 2 637 441	kr -170 496	kr 247 993	Lagt til i per. budsjettt grunnet feil periodisering av pensjonen drift
312 Materieell (deler)	kr -	kr -	kr -	kr 67 201	kr 67 201		
313 Arbeidsøy	kr 460 000	kr 191 667	kr 191 667	kr 19 676	kr -171 991		
314 Verktøy	kr 90 000	kr 37 500	kr 37 500	kr 49 155	kr 11 655		
315 Drift ventilasjon/kjøling	kr -	kr -	kr -	kr 78 432	kr 78 432		

316	Drift helis	kr	170 000	kr	70 833	kr	70 833	kr	18 926	kr	-51 907			
317	Drift/kjøp-eksterne tjenester	kr	500 000	kr	208 333	kr	208 333	kr	298 612	kr	90 279			
318	Drift kjøretøy	kr	250 000	kr	104 167	kr	104 167	kr	121 607	kr	17 440			
319	Reise/kurs driftspersonell	kr	50 000	kr	20 833	kr	20 833	kr	42 272	kr	21 439			
321	Regelmessig renhold, lønn	kr	11 807 139	kr	4 800 836	kr	5 272 233	kr	7 321 607	kr	2 049 374	kr	471 397	Lagt til i per. budsjett grunnet feil periodisering av pensjonen renhold
322	Renholdsmaskiner	kr	-	kr	-	kr	-	kr	47 530	kr	47 530			
323	Arbeidstøy	kr	-	kr	-	kr	-	kr	37 731	kr	37 731			
325	Renholdsmateriell	kr	1 030 000	kr	429 167	kr	429 167	kr	644 257	kr	215 090			
331	Elkraft	kr	6 000 000	kr	2 500 000	kr	2 500 000	kr	2 547 408	kr	47 408			
332	Fiærvarme	kr	1 000 000	kr	416 667	kr	416 667	kr	223 718	kr	-192 949			
341	Vann/avløp	kr	1 200 000	kr	600 000	kr	600 000	kr	327 381	kr	-272 619			
351	Renovasjon	kr	1 300 000	kr	650 000	kr	650 000	kr	730 969	kr	80 969			
360	Drift svømmehall	kr	-	kr	-	kr	-	kr	74 984	kr	74 984			
361	Brannvern	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	91 258	kr	49 591			
362	Serviceavtaler	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	-	kr	-41 667			
363	Vaktselskap	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	40 098	kr	-1 569			
364	Klima/vannmålinger	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	-	kr	-41 667			
365	Diverse driftskostnader	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	14 417	kr	-27 250			
370	Utendørs driftskostnader	kr	-	kr	-	kr	-	kr	18 583	kr	18 583			
371	Grønntareale	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	-	kr	-41 667			
372	Snømåking	kr	100 000	kr	41 667	kr	41 667	kr	10 700	kr	-30 967			
373	Div utendørs driftskostnader	kr	50 000	kr	20 833	kr	20 833	kr	-	kr	-20 833			
	Sum fdvu: 2 DRIFT	kr	30 964 074	kr	8 241 467	kr	13 621 839	kr	9 739 496	kr	1 842 124			
	FDVU: 3 VEDLIKEHOLD													
402	Vedlikeholdsteam lønn	kr	1 916 022	kr	753 112	kr	880 563	kr	1 171 892	kr	291 329	kr	127 451	Lagt til i per. budsjett grunnet feil periodisering av pensjonen vedlikehold
410	Verktøy	kr	-	kr	-	kr	-	kr	1 057	kr	1 057			
411	Planlagt vedlikehold, materialer	kr	300 000	kr	125 000	kr	125 000	kr	35 958	kr	-89 042			
421	Utskiftninger, kjøpte tjenester	kr	200 000	kr	83 333	kr	83 333	kr	10 467	kr	-72 866			

422	Utskiftninger, egne tjenester	kr	250 000	kr	104 167	kr	104 167	kr	26 547	kr	-77 620
423	Arbeidsstøy	kr	30 000	kr	12 500	kr	12 500	kr	-	kr	-12 500
431	Løpende vedlikehold	kr	250 000	kr	104 167	kr	104 167	kr	9 419	kr	-94 748
471	Utendørs vedlikehold	kr	50 000	kr	20 833	kr	20 833	kr	3 500	kr	-17 333
	Sum fdvu: 3 VEDLIKEHOLD	kr	2 996 022	kr	721 867	kr	1 330 563	kr	769 638	kr	-71 723
Fdvu:	4 UTVIKLING										
511	Oppgraderinger av anlegg/ombygg	kr	75 000	kr	31 250	kr	31 250	kr	118 040	kr	86 790
521	Offentlig pålegg/ oppgradering br	kr	75 000	kr	31 250	kr	31 250	kr	-	kr	-31 250
	Sum fdvu: 4 UTVIKLING	kr	150 000	kr	37 500	kr	62 500	kr	115 000	kr	55 540

Fdvu:	5 HUSLEIINNTEKTER																	
700	Diverse inntekter	kr	-350 000	kr	-145 833	kr	-145 833	kr	-21 733	kr	124 100							
800	Husleinntekter	kr	-36 222 000	kr	-15 092 500	kr	-15 092 500	kr	-15 062 875	kr	29 625							
820	Inntekter Renhold	kr	-850 000	kr	-354 167	kr	-354 167	kr	-600 619	kr	-246 452							
830	Inntekter drift (vaktmestertjenest	kr	-248 494	kr	-103 539	kr	-103 539	kr	-28 145	kr	75 394							
840	Inntekter Vedlikeholdstjenester	kr	-900 000	kr	-375 000	kr	-375 000	kr	-399 561	kr	-24 561							
850	Inntekter andre	kr	-	kr	-	kr	-	kr	-310 478	kr	-310 478							
	Sum fdvu: 5 HUSLEIINNTEKTER	kr	-38 570 494	kr	-9 642 623	kr	-16 071 039	kr	-9 352 201	kr	-352 372							
	Sum gruppeans: 1 DRIFT U.BOLLIG	kr	-	kr	355 096	kr	722 815	kr	2 941 685	kr	2 010 897							
	Ikke overført - refasjon sykepenger									kr	-393 021							
	Merforbruk gruppeansvar 1 drift uten boligkontoret:									kr	1 617 876							
	Gruppeansvar 2 BOLLIGKONTOR																	
	Sum gruppeansvar: 2 BOLLIGKONTOR	kr	-	kr	32 734	kr	106 112	kr	-344 039	kr	-450 151	kr	73 378					

Lagt til i per.budsjett grunnnet
feil periodisering av
pensjonen bolig

TOTALT	kr	-	kr	506 237	kr	828 927	kr	3 272 410	kr	1 167 725		

Fellobudssettert 4 stillinger vil så langt i år gi en ekstra kostnad på kr.

kr 833 333,00

Styreprotokoll Fauske Eiendom KF

Det ble avholdt styremøte i Fauske Eiendom KF lokaler den 25.08.2017, kl. 1000 – 1300

Til stede var:

Fra styret: Berit Laastad (styreleder), Bjørn Opheim (nestleder), Randi Gundersen, Kjell Sæterhaug, og Kristen Jakobsen (ansattes representant).
Fra administrasjonen møtte Trond Heimtun (konst. Daglig leder)
Møtet var lokalisert på møterom i 2 etasje i gml Rådhuset – «Ordførerkontoret»

SAK: 16/17

Godkjenning av innkalling og saksliste

Forslag vedtak: Innkalling og saksliste godkjennes.

SAK: 17/17

Godkjenning og signering av styreprotokoll fra 19.04.2017

Protokoll vedlagt.

Forslag vedtak: Protokoll godkjennes.

SAK:18/17 Økonomirapportering og sykefravær

Regnskap pr 31.05.2017

Ansvar 1 Forvaltning:

Forvaltningskostnader har et merforbruk på kr 537.329,-. Avviket som vises i regnskapet skyldes at fakturaen for forsikringer på kr. 599.642,- er betalt. Dette er en faktura som kommer en gang pr. år. En liten overskridelse på lønnsposten skyldes en prosjektstilling som vil bli refundert i løpet av året.

Ansvar 2 Drift:

Renhold har et merforbruk på kr. 2.279.354 på lønnskostnadene. Noe av dette merforbruket vil bli redusert når prosjektlønnen for en stilling refunderes fra investeringer, dette utgjør ca 190.000,-. Vi har avdekket at det er en feilbudsjettering der 4 stillinger mangler, utgifter for disse stillingene er rundt 1.000.000,-.

Driftsenheten har et mindreforbruk på kr. 218.509,-. Dette skyldes i stor grad mindreforbruk på klima/vannmålinger, grøntareal og snømåking.

Ansvar 3 Vedlikehold:

Vedlikehold har et mindreforbruk på kr. 71.723,-. Dette skyldes i stor grad at vedlikeholdsavdelinga jobber med interne investeringsprosjekt som gir refusjon av lønn til ansatte.

Ansvar 4 Utvikling:

Merforbruk på kr. 55.540,-. Dette vil utjevne seg i løpet av året.

Ansvar 10 Boligkontoret

Boligkontoret har et mindreforbruk på kr. 451.205,-. Boligkontoret har hatt oppussing av flere leiligheter, noe som har ført til merforbruket på tidligere rapporteringer. Det er nå stans i dette arbeidet en stund, vi vil da ser nå at merforbruket vi rapporterte i april har blitt til mindreforbruk nå.

Totalt Fauske Eiendom KF

Vi har ikke fått overført refusjoner på sykepenger, dette beløpet er kr. 393.021,-. Dette vil bli lagt inn i vår regnskap før endelig regnskap foreligger.

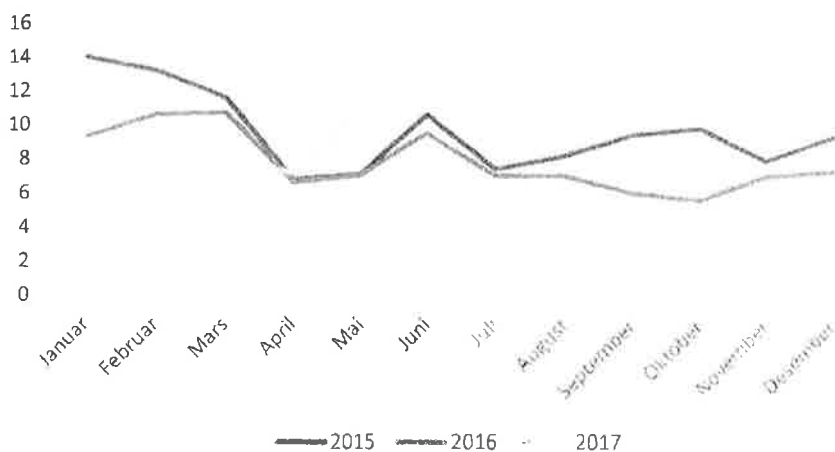
Fauske Eiendom KF har pr. 31.05.2017 et merforbruk på kr. 974 678,-. Manglende refunderte sykepenger og refusjon prosjektlønn er da tatt med.

Sykefravær

Vi så tidligere en positiv utvikling med tanke på det totale sykefraværet i Fauske Eiendom KF i 2017. Det vi har sett i mai måned er bekymringsfullt spesielt når det gjelder renholdavdelinga. Boligkontoret hadde også stort fravær, men med bare 2 ansatte, der en har hatt en sykemelding på 40% vil det prosentmessige fraværet bli høyt. Renhold har 3 arbeidstakere med langtidssykemelding der den ene nå er inne i tilrettelegging gjennom NAV arbeidslivsenter. Det har vært mye forkjølelse/influenza i perioden så det er nok forklaringen.

Gjennomsnittlig fravær fra 01. januar – 31. desember 2015:	9,4%
Gjennomsnittlig fravær fra 01. januar – 31. desember 2016:	7,9%
Gjennomsnittlig fravær fra 01. januar – 31. mai 2017:	8,2%

Sykefravær 2015, 2016 og 2017



Korttidsfravær: fravær under 16 dager: 2,8%

Lønnsutgifter ved korttidsfravær dekkes av arbeidsgiver.

Langtidsfravær: fravær over 17 dager: 5,4%

Disse lønnsutgiftene dekkes av nav etter refusjonsskjema sendt fra Fauske kommune.

Skjematisk oppstilling av sykefravær fordelt på de ulike avdelingene.

Ansvarsområde	2015	2016	2017
Administrasjonen	3,9	1,5	0,8
Renhold	11,7	11,6	9,9
Drift	8,4	6,7	8,5
Vedlikehold	2,2	1,3	3,6
Boligkontor	6,4	2,4	4,8
Totalt	9,4	7,9	8,2

Som tabellen viser har det vært en økning i sykefravær totalt sett. Fauske eiendom KF har nå et fravær på 8,2%.

Forslag til vedtak:

SAK: 19/17 Orienteringssaker

Vedlagte saker som er utredet av Fauske Eiendom

Om drift

Driftsavdelingen har hatt som hovedfokus å drive service og ettersyn på de kommunale formålsbygg. Rutiner og kontroller er viktige element for å sikre at bygningsmassen er i best mulig stand, samt for å identifisere feil og mangler som må enten utbedres med en gang eller settes inn i et mer langsiktig perspektiv med hensyn på vedlikehold.

På Vestmyra skole har vi ennå store utfordringer, og har nå sendt frem et krav om videre utsettelse av prøvedriftsfasen. Vi kan ikke identifisere prosjektet som fri for feil og mangler nok til å si at det er akseptabelt.

Vedlikehold:

Vedlikeholdsavdelingen er inne i en periode med større og mindre prosjekt. Det har vært et stort spenn fra utskifting av vinduer og dører, kjøkken og ellers mange oppdøkkende prosjekt. Det er stor aktivitet, midlene til dette hentes nesten uten unntak fra investeringsmidler.

Utvikling:

Det er ingen spesielle tiltak eller prosjekt knyttet til utvikling. Vi har sentral driftsovervåking som tema om dagen, men disse søkes løst i investeringsprosjektene slik at det ikke belastes budsjett for utvikling.

Prosjekt i utredninger

1. Utredning Sulitjelma BHG inn i skolebygget. Prosjektering er igangsatt, prioritet uteområde først (antatt ferdig uke 22/23), barnehage/skoledel antatt ferdig uke 23. Enrepriseform: byggherrestyrte entrepriser.
2. Utredning av Erikstad BHG inn i Erikstad skole, samt I tillegg skal det opprettholdes 1-4 skole i samme bygg. Sak til KS 22 juni.
3. Utredning Vestmyra Hvit inn i Erikstad skole sammen med Erikstad bhg. 2 alternative løsninger utredes. Annen aktivitet må planlegges inn i Vestmyra Hvit. Er begynt å se på kostnader i forhold til «Familiens Hus» kontra for eksempel å lage skolebygg av til integrering/VO, avklaringer må gjøres. Status uendret.
4. Utredning Sykehusvegen 9 til andre kommunale formål. Må restarte prosjektet sett i lys av Sykehusveien 11, Sanitetsdamene vil selge dette huset. Nytt møte uke 20 med arkitekt for å sammensette løsninger. Status uendret, klar for videre arbeid med ARK.
5. Utredning av Buen Modulbygg, avholdt møte med Malthus for info om løsninger i prosjekt for Trondheim Kommune. Geoteknisk vurdering/uttalelse

- innhentet. Løsning ferdig utarbeidet, lagt inn i Husbankens Extranett, sendt over innspill til saksdokument. Sak til KS 22 juni, klar for prosjektering.
6. Utredning av Fauske Helsetun UETG – flytting av fysioterapeuter fra legedel til gml bassengområde. Videre arbeid er siste avklaringer og start av prosjektering.
 7. Utredning Skytebane Idrettshall, Kultur drar prosjektet, innspill fra Fauske Eiendom KF. Avventer tilbakemelding fra skytterlag vedrørende kostnadsoppsett. Laget innspill til intensjonsavtale, oversendt Kultur. Partene har signert intensjonsavtale (Politiet og Valnesfjord skytterlag), gjenstår Røssvik skytterlag/Sørfold kommune. Må jobbes videre med i forhold til at et kostnadsestimat må avklares med partene for å sikre at riktig finansiering er på plass. Sak må frem til KS når den er klar.
 8. Utredning Familiens Hus, arbeidet godt i gang med et alternativ, ansatte og tillitsvalgte er involvert og i gang. Samarbeid med Oppvekst. Sak til KS 22 juni.

Prosjekt i prosjekteringsfase

1. Takkonstruksjon Fauske svømmehall: prosjektunderlaget, underlag ferdig uke 21, startet med konkurranseunderlaget. Forventet utlysning ila mai. Status uendret.
2. Fauske Rådhus: er i gang med prosjektunderlaget med byggentreprise, dvs utvendig murpuss og maling. Vent/el og bygg. Startet med vindusskift. Prosjekteringsunderlaget bygg ferdig uke 20, forventet utlysning ila uke 22.
3. Takkonstruksjon Fauske Helsetun, kafedel: bærende konstruksjoner har korrosjonsskader i bærende armering som er et resultat av langvarig (mange år) lekkasje. Ble avdekket ifm retekking av tak. Egen konkurranse.
4. Finneid Skole, nærmiljøanlegg, prosjektunderlaget for uteområde klart, men støtt på noen utfordringer vedrørende tilknytningsveg til området forbi barnehagen. Status uendret.

Igangsatte prosjekt:

1. Valnesfjord skole. Prosjektet går som planlagt rent byggeteknisk, imidlertid støtt på en del utfordringer med hensyn på Cowi. Kan forvente en mulig juridisk vending i saken. I avklaringsfase.
2. Basseng Sulitjelma: prosjektet er startet og i full gang, støtt på en del utfordringer. Brannvegger som skulle vært tettet i prosjektet «Ny skole Sulitjelma» er tydelig ikke blitt utført. Uklart ennå om priskonsekvens. Forventer dog ingen forsinkelse på åpningsdato. Status uendret.
3. Nye boliger i Myrveien 15 (10 leiligheter) samt Tareveien 18 (4 leiligheter):
4. Detaljregulering av Myrveien 15 går etter planen, gjennomført ytterligere geotekniske undersøkelser pga bekymringer fra naboer. Tareveien 18 må

påvises eiendomsgrenser, disse var feil i kommunens kart. **Entreprenør Saltenbygg AS.**

5. Teknisk Driftsbygg/Blålysbygg er startet opp og det er gjennomført grunnboring på aktuelle tomter. Antas Prosjektleder på plass innen 1 juni. Status for øvrig uendret.
6. Renholdsprosjektet jobber godt videre for å få en god implementering av Clean Pilot og INSTA 800. Brukertilgang til renholdsplaner er under implementering, alle minteresserte brukere kan bruke programmet for å innhente planer på sitt bygg. Status uendret.
7. Fauske Helsetun Fase 2: tilbudsfrist ute, forhandlingsmøter gjennomført, kontrakt signert. **Entreprenør Fauskebygg as.** Innflytting ca 23 november 2017. Prosjektet er i gang.
8. Tak Moveien Helsebygg. Arbeidet har vært på anbud, kontrakt signert og starter til våren 2017. Ferdig innen juni 2017 (uforandret). **Entreprenør Byggteam AS (Fauskefirma).**

Kommende (nære) konkurranser i prosjekt:

1. Konkurranseteområde Sulitjelma skole/bhg
2. Konkurranseteområde Barnehage Sulitjelma
3. Konkurranseteområde Takkonstruksjon Fauske Helsetun
4. Konkurranseteområde Takkonstruksjon Fauske svømmehall
5. Konkurranseteområde Fasaderehabilitering Fauske Rådhus
6. Konkurranseteområde Ventilasjon/elektro Fauske Rådhus

Igangsatte konkurranser

Ingen p.t

Drift

1. Personalmøte den 7 juni 2017, første møte i Fauske kommunale eiendommer.
2. Vi er pr 1 juni 2017 kommet tilbake til Fauske kommune, og navnet er Fauske kommunale eiendommer.
3. Fauske Eiendom KF er nå historie. Alle ansatte har fått overføringsbrev, alle systemer er overflyttet og oppe og går, og vi er inne i driftsfasen.

Rehabilitering boliger

Vi har startet en jobb med å skifte ut badene og kjøkkenene i de eldste boligene vi har. Dette er i stor grad boliger i boligbyggelag, som ikke i stor grad har vært utbedret siden boligene ble kjøpt. Vi vil utbedre bad når det er ledighet i boligene – dette gjøres fortløpende.

Sykehusveien 13 eies i sin helhet av Fauske kommune. Her ser vi behov for utvendig vedlikehold med maling. Her vil vi også vurdere rullestolrampen, vinduer, dører og tak før anbudsdokumenter sendes ut.

Flyktningeboliger

Fauske kommune har blitt anmodet om å ta imot 30 flyktninger i 2017. I dette tallet er ikke familiegjenforeninger inkludert. Vi har pr. i dag ikke nok boliger til å ta imot de flyktningene som kommunen er anmodet om å ta imot. Vi jobber nå aktivt med dem som bor i boligene for å få de ut på privat leiemarked, eller ut i egen eid bolig. Vi bruker vårt verktøy «leie til eie» aktivt i arbeidsdagen for at flest mulig skal bli kjent med muligheten for å eie egen bolig.

Bostøtte

Det har vært en stor omlegging av bostøtteordningen ved årsskiftet. Dette jobber de ansatte på boligkontoret med nå for å nå ut til flest mulig slik at alle skal være orientert. Den største endringen slik vi ser det er at nå vil dagens inntekt legges til grunn, ikke inntekten som er kjent fra selvangivelsen for tidligere år.

Startlån

Saken som gjelder startlån er lagt fram for kommunestyret, søknaden til Husbanken er sendt, og svar mottatt.

Renhold og arbeid i forbindelse med styrets vedtak

Utfordringen med hensyn på merforbruk på renhold har vært nøye gransket og i ettertid fulgt opp. Vi har hatt stort fokus på identifisering av kostnader, og vi ser en degressiv utvikling i kostnader. I det forrige regnskapet som ble lagt frem, og i ettertid sendt over til styret, identifiserte vi flere punkt som styrker regnskapet, blant annet ved at utfaktureringene ikke var hensyntatt. Dette har vi også hatt stort fokus på ifm avslutningen av regnskapet pr 31 mai 2017. Det er i økonomiarbeidet fra sist møte gjort en grundig jobb med å avdekke hvorfor det er merforbruk. Dette er tidligere redgjort før på egen epost/dokument til styret tidligere. Etter dette er dt gjort flere øvelser for å kunne stoppe den negative utviklingen, noe vi til dels har klart. Det er ingen tvil om at det er underbudsjettert 4 stillinger på renhold, og dette vil være umulig å ta inn i sin helhet. Dette må tas inn i en budsjettregulering, og selvsagt også i selve budsjettarbeidet for 2018, som vi allerede er i gang med.

I tillegg har det, som tidligere poengtert, kommet til et areal på 2000 m2 som igjen har medført at en eventuell effektiviseringsgevinst på bortfall av stillinger ved pensjon vil være vanskelig slik situasjonen er nå. Dannelsen av teamorganisering har også medført at det er investert i nødvendig utstyr

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering

SAK: 21/17 Avvikling av Fauske Eiendom KF

Styret behandler forslag til avviklingsregnskap og avviklingsmelding for foretaket og fatter formell beslutning om avvikling – og overføring av driften til Fauske kommune.

Styret drøftet årsak til resultatavvik på 2.685.000, og fant at en del av forklaringen er knyttet til ikke gjennomført planlagt reduksjon av areal, men istedet faktisk økning av bygningsareal. Styret anbefaler at Fauske Eiendom KF har særlig fokus på kostnadsbildet for å prøve å jobbe inn resultatavvik pr 31.12.2017, og spesielt for renhold.

Vedtak:

Styret godkjenner avviklingsregnskap og avviklingsmelding pr. 01.06.17 for Fauske Eiendom KF. All virksomhet, avtaler og personell overføres Fauske kommune fom 1.6.17, jfr. kommunestyrevedtak februar 2017.

SAK: 22/17 Eventuelt

Vedtak:

Siste styremøte er avholdt i Fauske eiendom KF den 25.08.2017. Styret takkes av for godt og vel gjennomført oppdrag. Eiendomsforetaket er tilbakeført til Fauske kommune som egen enhet Fauske kommunale eiendommer.

I styret for Fauske Eiendom KF



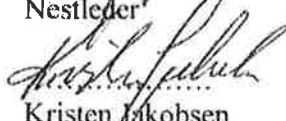
.....
Berit Laastad
Styreleder



.....
Kjell Sæterhaug
Styremedlem



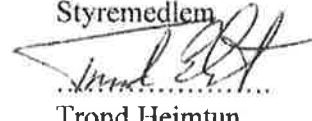
.....
Bjørn Opheim
Nestleder



.....
Kristen Jakobsen
Styremedlem



.....
Randi Gundersen
Styremedlem



.....
Trond Heimtun
Daglig leder/referent

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 23.10.2017
Jnr. 17/898
Arkiv nr. 413 8.3
Hjemmel u off:

Kommunestyret i Fauske kommune

Deres ref.:

Vår ref.: 4300 1.E5.1

Dato: 23. oktober 2017

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert avviklingsregnskapet for Fauske eiendom KF som viser et negativt netto driftsresultat på kr 3 011 744,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 2 684 558,-. Avviklingsregnskapet består av balanse per 31. mai 2017, driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende avviklingsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauske eiendom KF per 31. mai 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets avviklingsmelding, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av avviklingsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av avviklingsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

Det er betydelige avvik mellom regnskapstallene og budsjettallene i driftsregnskapet. Dette er fordi driftsbudsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr. 1 med forskrift.

Basert på vår revisjon av regnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittet ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i regnskapet stemmer med regulert budsjett.

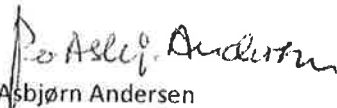
Konklusjon med forbehold om avviklingsmeldingen

Det er ikke redegjort for merforbruket i driftsregnskapet i styrets avviklingsmelding, slik forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 krever.

Basert på vår revisjon av regnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet beskrevet i avsnittet ovenfor, at opplysningene i avviklingsmeldingen om regnskapet er konsistente med regnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.



Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor

*KOPI: Kontrollutvalget i Fauske kommune
Rådmannen i Fauske kommune
Fauske eiendom KF*



SAK 27/17

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2017

Vedlegg:

- IRIS Salten IKS 6.10.2017: Innkalling til møte i representantskapet Iris Salten IKS

Bakgrunn for saken:

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

I samsvar med tidligere praksis legges det frem kopi av innkallinger til representantskap i interkommunale selskaper. Jfr kommunelovens § 80 skal kontrollutvalget og kommunens revisor varsles og har rett til å være tilstede på møter i representantskap og tilsvarende organ.

Inndyr 19. oktober 2017


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Eierkommunene i Iris Salten IKS

Medlemmene i representantskapet

Vikan 6.10.2017

Innkalling til representantskapsmøte Iris Salten iks.

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

Fredag 10.november. 2017 kl. 12.00 i Hovedredningsentralen sine lokaler.

Sak 17/13	Fortegnelse over representantskapets medlemmer.
Sak 17/14	Godkjenning av innkalling til representantskapsmøte.
Sak 17/15	Valg av deltagere til å underskrive protokoll fra møte.
Sak 17/16	Endring av selskapsavtalen.
Sak 17/17	Instruks for valgkomiteens arbeid.
Sak 17/18	Søknader om støtte fra Iris-fondet. Utbetaling av utbytte fra datterselskapene
Sak 17/19	Økonomiplan for 2018 til 2021
Sak 17/20	Budsjett for 2018.
Sak 17/21	Valg av valgkomite.
Sak 17/22	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

Vedlegg: Forslag til ny renovasjonsforskrift.
Økonomiplan 2018 til 2012
Budsjett for 2018

Kopi med vedlegg til: Varamedlemmer i representantskapet
Revisor
Styret med varamedlemmer
Saltens kommunerevisjon
Saltens regionråd



SAK 28/17

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
26.10.2017

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr 19. oktober 2017


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget