MIDSUND KOMMUNE
Kontrollutvalet

MØTEINNKALLING

25.09.2012

Kopi til: Ordføraren
Revisor
Rådmannen

Medlemane av
Kontrollutvalet

INNKALLING TIL MØTE I MIDSUND KONTROLLUTVAL

Det blir med dette kalla inn til møte i kontrollutvalet

onsdag, den 03.10.2012 kl. 16.30 på
Midsund kommunehus

SAKLISTE:

Sak	05/12	- Godkjenning av møtebok frå møte 04.05.2012
«	06/12	- Oppgåver for kontrollutvalet, oversikt over sakstyper - årshjul
«	07/12	- Vedkomande budsjett 2013 – Midsund kontrollutval
«	08/12	- Orientering om den økonomiske situasjonen i Midsund kommune
«	09/12	- Orientering om igangsett forvaltningsrevisjonsprosjekt innan vatn og avløp og slamtømming
«	10/12	- Drøfting av komande forvaltningsrevisjonsprosjekt og plan for forvaltningsrevisjon
		Eventuelt

Sakene 05/12, 06/12 og 09/12 stod oppført på møteinnkalling den 4. juli 2012. Dette møtet måtte utsetjast. Til sakene 09/12 og 10/12 ligg det ikkje føre saksdokument då dette er saker til informasjon og foreløpig drøfting.

Dersom det er vanskeleg å møte, gje melding på telefon 70 17 21 58 eller 97 60 57 83 til dagleg leiar eller e-post kontrollutval@kontrollutval.no.

Johan Oppen
leiar
(sign.)

KONTROLLUTVALET I
MIDSUND KOMMUNE

MØTEBOK

Møtedato: 4. mai 2012, kl. 13.30
Møtestad: Midsund Rådhus

Møtet vart leia av: Johan Oppen

Elles til stades:

Kåre Bjørnerem og Svanaug Lillebø Rakvåg = **3 voterande**

Frå Midsund kommune møtte rådmann Ketil Ugelvik og økonomisjef Anne Oterhals
Frå kontrollutvalsekretariatet møtte dagleg leiar Harald Rogne
Frå kommunerevisjonen møtte dagleg leiar Kjetil Bjørnsen

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Det var meldt inn ei sak under eventuelt.

SAK 01/12
GODKJENNING AV MØTEBOK FRÅ MØTE 7. DESEMBER 2011

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Møtebok frå møte 7. desember 2011 blir godkjent.

SAK 02/12
ÅRSMELDING 2011 – MIDSUND KOMMUNE

Innstilling datert 30.04.2012 frå kontrollutvalsekretariatet

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek årsmelding 2011 for Midsund kommune til orientering.

SAK 03/12
KOMMUNEREKNESKAPEN 2011 – MIDSUND KOMMUNE
Innstilling datert 30.04.2012 frå kontrollutvalsekretariatet.

Kontrollutvalet sin samrøystes uttale:

1. Midsund kommune sin rekneskap for 2011 blir godkjent.
2. Kontrollutvalet vil presisere at årsbudsjettet er bindande, jf kommunelova § 47 nr. 1.

SAK 04/12
OPNE ELLER LUKKA MØTE I KONTROLLUTVALET (Saka kom opp under eventuelt)

Saka vart drøfta i møtet.

Kontrollutvalet sitt samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet avventar eventuell lovendring.

Johan Oppen leiar (sign.)	Kåre Bjørner medlem (sign)	Svanaug Lillebø Rakvåg medlem (sign.)

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet

Dato: 26.06.2012

SAK 06/12
OPPGÅVER FOR KONTROLLUTVALET, OVERSIKT OVER SAKSTYPAR, ÅRSHJUL – ORIENTERINGSSAK

1. Innleiing

Ordninga med at kommunar vart pliktig til å oppnemne eigne kontrollutval, vart innført med kommunelova i 1992 (lov 25.september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner). Tidlegare hadde denne funksjonen med tilsyn og kontroll med kommunane vore plassert hjå formannskapet og eksterne organ, som fylkesmannen. Sistnemnte har, slik som andre eksterne kontrollorgan har framleis ein del kontroll- og tilsynsoppgåver med kommunane, men ikkje i same omfang som tidlegare.

Det vart i samband med forarbeida til kommunelova (Ot.prp. nr. 42 (1991-1992)) lagt betydeleg vekt på kontrollfunksjonen som kontrollutvalet skulle ha. Føresetnadene var på den eine sida at kommunestyret/fylkestinget skal trekkje opp meir overordna og langsiktige retningsliner for den kommunale/fylkeskommunale verksemda, samt at dei på den andre sida skal kontrollere at desse vert følgt opp i praksis.

Ved lovendringa i 2003 var hovudfokuset på at kontrollutvalet skulle få ein meir aktiv og uavhengig rolle overfor kommunen samt dei som var ansvarlig for revisjon av kommunens verksemd. Ved lovendringa vart det eit nytt kapittel 12 som omhandlar internt tilsyn og kontroll, samt revisjon. Kapitlet erstatta den tidlegare § 60.

Hovudsiktemålet for kontrollutvalet sitt arbeid er gjennom sitt løpende tilsyn og etterfølgjande kontroll med kommunal verksemd, i størst mogleg grad å vere med på å sikre at kommunens verksemd er i tråd med gjeldande lover og regelverk, samt skape tillit til den kommunale forvaltninga av fellesskapets ressursar på vegne av kommunens innbyggarar.

2. Avgrensing

I det vidare ønskjar ein i hovudsak å framstille ei oversikt over saksbehandlinga i kontrollutvalet, herunder ei oversikt over saker fordelt på tre hovudkategoriar: Saker kontrollutvalet skal behandle, saker kontrollutvalet bør behandle, samt saker som elles kan takast opp til behandling. Ein vil samstundes prøve å lage ein oversikt over saker som blir behandla kvart kalenderår samt saksbehandlinga av desse, med tillegg av saker som elles kan komme opp og der det finst vedtekne prosedyrar for saksbehandlinga.

3. Heimelsgrunnlag
Kontrollutvalet si saksbehandling er heimla i kommunelova §§ 77, 78 og 80 samt i forskrift av 15. juni 2004 nr. 905 om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) og forskrift 15. juni 2004 nr. 904 om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. (revisjonsforskrifta)

4. Saker til behandling i kontrollutvalet
4.1 Saker som skal behandlast i kontrollutvalet
4.1.1. Rekneskapsrevisjon

4.1.1.1 Årsrekneskap
Det følgjer av kommunelova § 77 nr 4 at "*kontrollutvalget skal påse at kommunens.. regnskaper blir revidert på en betryggende måte.*" Med rekneskap må ein her forstå årsrekneskap. Kva årsrekneskap omfattar og skal innehalde, følgjer av kommunelova § 48.

I dei tilfella der kommunen har skilt ut delar av si verksemd i eigne føretak som kommunale føretak (KF), er kontrollutvalet pliktig til å behandle desse då dei ikkje er eigne rettssubjekt, men ein del av kommunen og saman med rekneskapen til kommunen avspeglar dei den samla verksemda i kommunal regi.

4.1.1.2 Årsmeldingar
Det følgjer av koml § 48 nr 1 at årsmelding skal føreligge seinast samtidig med årsrekneskapen til kommunen eller dei kommunale føretaka. Årsmelding og årsrekneskap skal samla sett gi eit heilhetleg bilete av den samla verksemda i kommunen i det føregåande året. Dette gjeld og for kommunale føretak.

Herunder ligg og om ønskjeleg utarbeiding av årsmelding for kontrollutvalet. Sjølv om kontrollutvalet fortløpende rapporterer til kommunestyret om resultata av sitt arbeid, jf. koml § 77 nr 6, ser ein det som naturleg at utvalet også tek ei årleg oppsummering av saker som har vore oppe til behandling i utvalet.

4.1.1.3 Oppfølging av revisjonsmerknader
Det følgjer av kontrollutvalforskrifta § 8 ei plikt for kontrollutvalet å sjå til at eventuelle merknader eller forhold revisor har påpeikt i samband med årsrekneskapen blir følgt opp.

4.1.2 Forvaltningsrevisjon
4.1.2.1 Overordna plan for forvaltningsrevisjon
Koml § 77 nr. 4 andre punktum slår fast at kontrollutvalet skal "*påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*". Vidare skal kontrollutvalet sjå til "*at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger*" - forvaltningsrevisjon.

Det følgjer av kontrollutvalsforskrifta § 10 at det blir utarbeidd ein overordna plan for forvaltningsrevisjon minst ein gong i løpet av ei fireårsperiode og seinast innan utgongen av året etter at kommunestyret vart konstituert,

Kva ein forvaltningsrevisjon skal innehalde, følgjer av revisjonsforskrifta § 7.

4.1.2.3 Forvaltningsrevisjonsrapportar

So snart forvaltningsrevisjon er gjennomført, skal kontrollutvalet i samsvar til § 11 i forskrifta gi rapport til kommunestyret om resultata av denne. Dette samsvarer med revisjonsforskrifta § 8.

4.1.2.4 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapportar

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunestyret sine vedtak i tilknyting til behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter blir følgt opp, jf kontrollutvalsforskrifta § 12.
I denne samanhengen skal kontrollutvalet gi rapport til kommunestyret om korleis kommunestyrets merknader til forvaltningsrevisjonsrapporten har blitt følgt opp. Tidlegare saker som etter utvalet si meining ikkje er blitt følgt opp på ein tilfredsstillande måte, er kontrollutvalet pliktig til å rapportere.

Alle forvaltningsrevisjonsrapportar skal systematisk følgjast opp for å sjå til at forvaltninga iverkset tiltak for å rette opp påviste avvik.

Det er kommunens administrative leiing med rådmannen i spissen som har ansvar for oppfølginga av kommunestyrets merknader. I dette ligg at det er administrasjonen sjølv, ikkje kontrollutvalet, som kan fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik i det konkrete tilfellet.

4.1.3 Selskapskontroll

4.1.3.1 Plan for selskapskontroll

I samsvar med koml § 77 nr. 5 skal kontrollutvalet "*påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.*" Det er gitt ein eigen særbestemmelse om selskapskontroll i koml § 80.
Minst ein gong i løpet av ein fireårsperiode og seinast innan utgongen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal kontrollutvalet utarbeide ei plan for gjennomføring av selskapskontroll, jf kontrollutvalsforskrifta § 13.
Herunder vil det gjerne følgje med ei liste over dei selskapa det er relevant å føreta selskapskontroll av på vegne av kommunestyret.

Kva ein slik selskapskontroll skal omfatte, følgjer av forskriftas § 14.

I tillegg til selskapskontroll, er det ikkje til hinder at det samtidig blir gjort ein forvaltningsrevisjon av det respektive selskapet. Det følgjer av forskrifta § 14 andre ledd.

Selskapskontrollen er som med forvaltningsrevisjon, ei bestilling kontrollutvalet gjer. Utføringa av denne kontrollen er det ofte hensiktsmessig å tillegge ansvarleg revisor.

I dei tilfella det kun er snakk om å få utført selskapskontroll, er det ikkje til hinder for at denne kan utførast av kontrollutvalets sekretariat.

4.1.3.3 Rapportering om selskapskontroll

Utført selskapskontroll skal rapporterast til kontrollutvalet. Utvalet avgjør sjølv korleis rapporteringa skal føregå, samt kva rapporten skal innehalde. Etter eit kontradiktorisk prinsipp, skal eit selskap som er omfatta av selskapskontroll og den som utøver kommunens eigarfunksjon, alltid gjevast høve til å gjeve uttrykk for sitt syn på dei forholda som er omtala i rapporten. Dette følgjer av forskrifta § 15.

4.1.4 Revisjonsplan
Det følgjer av kontrollutvalsforskrifta § 9 at kommunens verksemd blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. I dette ligg at det utarbeiding av revisjonsplan. Då også revisor er ansvarlig for planlegging, gjennomføring og rapportering av rekneskapsrevisjon for den enkelte kommune, jfr revisjonsforskrifta § 4, vil ein revisjonsplan også omhandle rekneskapsrevisjon. I dei tilfelle det skal gjennomførast selskapskontroll, bør også dette innarbeidast i planen.
Kontrollutvalet har ei "bestillarrolle" når det gjeld forvaltningsrevisjon. Utvalet er pliktig til å sjå til at revisjon blir gjennomført, men at oppdraget for sjølve gjennomføringa blir sett ut til revisjonen. Med tanke på den bestiller – utførar rolla mellom kontrollutvalet og revisjonen, ser ein det som ein naturleg konsekvens at revisjonen også utarbeider revisjonsplana (t.d. plan for forvaltningsrevisjon).

4.1.5 Rapport frå revisjonen
Oppdragsansvarleg revisor skal rapportere tilbake til kontrollutvalet resultata av sin revisjon og kontroll. Denne rapporteringa kan med fordel gjerast halvårleg.

4.1.6 Anna
4.1.6.1 Vurdering av revisors uavhengigheit
Den som utføre revisjon på vegne av kontrollutvalet, skal løpende vurdere si uavhengigheit. Det følgjer av revisjonsforskrifta § 15 at oppdragsansvarleg revisor kvart år, avgir ei skriftleg eigenvurdering av si uavhengigheit til kontrollutvalet.

4.1.6.2 Val av revisjonsordning
I dei tilfeller kor kommunen vurderer å tilsette eigne revisorar, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon (IKS), eller inngå avtale med anna revisor, skal kontrollutvalets innstilling i saka leggast til grunn. Det følgjer av koml § 78 nr 3, samt forskrifta § 16. Kontrollutvalet kan og av eige tiltak foreta ei slik utgreiing og avgi innstilling overfor kommunestyret. Utgreiing av revisjonsordninga kan utførast av kontrollutvalet sitt sekretariatet eller andre eksterne.

4.1.6.3 Val av revisor
Som med punktet ovanfor, skal val av revisor for kommunen skje på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvalet, jfr. koml § 78 nr 4. Kontrollutvalet kan av eige tiltak foreta utgreiing og leggje fram innstilling i saka. Denne saka må sjåast i samanheng med ovanståande punkt.

4.1.6.5 Budsjettbehandling
I sambande med den årlige budsjettbehandling, skal kontrollutvalet utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følgje formannskapets innstilling til kommunestyret. Det følgjer av kontrollutvalsforskrifta § 18. I revisjonsselskap organisert som IKS er det representantskapet som vedtek budsjettet, jf lov av 29.januar 1999 nr. 6 om interkommunale selskap § 18.

4.2 Saker som kontrollutvalet bør behandle

4.2.1 Oppfølging av politiske vedtak
I løpet av eit kalenderår vedtek kommunestyret mange saker av ulikt omfang. Det er kommunens administrasjon som skal effektuere desse vedtaka. Då kontrollutvalet utleiar sin kompetanse frå kommunestyret som øvste tilsynsorgan med den kommunale forvaltninga,

koml § 77 nr 1, jfr. § 76, og førestår det løpande tilsynet med den kommunale forvaltninga på vegne av kommunestyret, fell det naturleg at utvalet også krev ei orientering og oversikt over saker som ikkje har blitt iverksatt frå administrasjonen si side. Ei ikkje iverksett avgjerd fatta av kommunestyret vil være å sjå på som i strid med kommunestyrets vedtak og føresetnader.

Kontrollutvalet bør da kunne krevje at administrasjonen legg fram ein oversikt over vedtak som heilt eller delvis ikkje er iverksett, samt ei begrunning frå administrasjonen for denne situasjonen. Kontrollutvalet kan kun krevje å få seg førelagt kva saker det er snakk om, kva saken gjeld og kva forhold som har vanskeleggjort gjennomføringa frå administrasjonen si side. Kompetansen inn i mot korleis administrasjonen vel å iverksette vedtak fatta i folkevalde organ, ligg til den administrative leiinga, med mindre det følgjer av lov eller i medhald av lov, eller kommunestyret har lagt føringar eller vedtekne retningsliner for korleis slike avgjerder skal iverksettast.

4.2.2 Skatterekneskap

Tidligare vart skatterekneskapen revidert av den lokale revisjonen som ga ei halvårleg revisjonsmelding til kommunen. Denne funksjonen vart 1. juli 2004 overført til Riksrevisjonen. Samtidig opphøyrde denne tilbakerapporteringa til kommunen. Etter denne dato blir det kun gitt ein årleg kontrollrapport som blir oversendt kommunen.

Kontrollrapporten gir kommunen tilbakemelding på om skatteoppkrevjarfunksjonen i kommunen blir utført på ein tilfredsstillande måte. Rapporten inneheld og eventuelle forslag til tiltak og forbetringspunkt. Skattedirektoratet stiller ingen krav til formell behandling av kontrollrapporten i kommunestyret/kontrollutvalet, men føreset at kommunen følgjer opp eventuelle tiltak og forbetringar. Vidare blir det frå Skattedirektoratets side forventa at skatteoppkrevjaren oversender skatterekneskapen og kopi av dokumentet til kommunestyret/kontrollutvalet.

4.2.3 Retningsliner for selskapskontroll

Det følgjer av kontrollutvalforskrifta § 14 kva ein selskapskontroll skal innehalde. Sjølve gjennomføringa av selskapskontroll er ikkje regulert i revisjonsforskrifta. Av den grunn bør kontrollutvalet utarbeide eigne retningsliner for korleis selskapskontroll skal gjennomførast som eit tillegg til forskrifta § 14. Dette kan kome inn i planen for selskapskontroll.

4.3 Saker som elles kan bli behandla i kontrollutvalet

4.3.1 Rekneskapsrapportar

I samsvar med budsjettforskriftene skal det leggast fram regnskapsrapportering minst to gongar pr. år utanom årsrekneskapen for kommunestyret. Desse rapportane bør også bli behandla i kontrollutvalet. Kontrollutvalet har ansvar for å sjå til at årsrekneskapen blir lagt fram i tråd med gjeldande regelverk.

4.3.3 Referat og orienteringar

Kontrollutvalet bør få ei tilbakemelding om saker som har vore behandla i dei ulike folkevalde organa i kommunen. Spesielt gjelder det saker kor kontrollutvalet har gitt si fråsegn eller kor saka er utarbeidd med innstilling frå kontrollutvalet.
Andre relevante saker kan vere tilbakemelding frå møte kor leiar og eventuelt nestleiar i utvalet har vore med.

4.3.4 Gjennomgang av møtebøker

Kontrollutvalet skal foreta eit løpande tilsyn med den kommunale forvaltninga. Av den grunn kan det vere praktisk å føreta ein gjennomgang av møtebøker for dei andre folkevalde organa i kommunen. Dette for å sikre at vedtaka er i tråd med formell kompetanse som er gitt desse i samsvar med gjeldande delegeringsreglement, samt lover og forskrifter og sjå til at saksbehandlinga er i tråd med gjeldande regelverk. I hovudsak skal beslutningsprosessane vere i tråd med forvaltningslova, offentleglova og kommunelova sine eigne bestemmelsar. For det tredje gjeld det å sjå til at dei vedtak som er fatta innhaldsmessig ikkje strir mot gjeldande lov og regelverk.

4.3.5 Møteplan for kontrollutvalet

Kontrollutvalet kan sjølv bestemme seg for om og eventuelt når møte skal fastsettast. Legg ein til grunn dei tidsfristane som gjeld for behandlinga av ulike sakstypar, kan ein ut i frå desse kunne sette opp ein møteplan for kontrollutvalet si verksemd. Dei opplysningane som kjem fram i punkt 5 om tidsfristar for behandling samanhalde med utkast til årshjul, gir kontrollutvalet ein forholdsvis klar oversikt med tanke på kva for saker ein kan forvente å behandle i dei forskjellige møta.

4.3.6 Reglement for kontrollutvalet

Kommunelova § 77 og kontrollutvalsforskrifta kapittel 8 §§ 19 og 20 omhandlar saksbehandling i kontrollutvalet, samt sekretariatet si rolle. Bestemmelsane er ikkje til hinder for at det enkelte kontrollutval kan vedta eigne reglement som utfyller forskrifta. Herunder kan ein avklare

- fullmaktsforhold,
- saksbehandlinga,
- utvalet si samansetting/representasjon i kommunestyret,
- åpne eller lukka møter,
- forholdet KU/sekretariat
- forholdet KU/revisjon, samt
- forholdet sekretariat/revisjon

4.3.7 Sentrale styringsverktøy i kommunen

Samtlege kommunar er meir eller mindre pålagt å utarbeide sentrale styringsverktøy for den kommunale verksemda innanfor dei ulike forvaltningsområda.

Det kan vere:

- **Økonomireglement**
- **Delegeringsreglement**
- **Personalhandbok**
- **Reglement for godtgjersle og erstatning for tapt arbeidsinntekt til folkevalde**

Oppgåva for kontrollutvalet blir å sjå til at desse reglementa er i samsvar med gjeldande lover og regelverk. I samband med revidering og endringar, kan kontrollutvalet komme med eigne fråsegner, slik at dei for ettertida framleis ikkje strir mot anna regelverk som den kommunale forvaltning må forhalde seg til.

4.3.8 Krav til god forvaltningsskikk

Nokre gonger kan det komme enkeltsaker som ikkje er behandla i tråd med gjeldande regelverk. Krav til god forvaltningsskikk er ein ulovfestet rettsleg standard som i den seinare tid i stor grad har blitt lovfesta gjennom ulike prinsipp. Krav til god forvaltningskikk skal føreligge ved sjølve sakshandsaminga.

5. Tidsfristar for behandlinga
Lover og regelverk samt sentrale styringsverktøy i kommunen fastset spesifikke fristar for når behandlinga av dei ulike sakene skal skje i folkevalde organ. Under følgjer ei oversikt over saker samt når dei skal vere framlagt for behandling.

Årsmelding /årsrekneskap skal bli behandla samtidig og innan 1. juli forskrift av 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) § 10)

Revisjonsmelding skal bli levert av oppdragsansvarleg revisor utan unødig opphald etter at årsrekneskapen er avlagt og seinast 15. april (jf revisjonsforskrifta § 5) Det følgjer vidare at revisjonsmelding skal bli levert også der årsrekneskap ikkje føreligg eller er ufullstendig.

Regnskapsrapportane skal behandlast tertialsvis i kommunestyret
- Regnskapsrapport 1.tertial (pr 30.april) politisk behandling i juni
- Regnskapsrapport 2.tertial (pr 30.august) politisk behandling i oktober

Ved investeringsprosjekt kan det vere krav om avlegging av ***sluttrekneskap*** til politisk behandling.

Plan for forvaltningsrevisjon skal rullerast innan ein 4 årsperiode og seinast ved utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg (jf kontrollutvalsforskrifta § 10)

Plan for selskapskontroll skal rullerast innan ein 4 årsperiode og seinast ved utgongen av året etter at kommunestyret vart konstituert (jf kontrollutvalsforskrifta § 13)

Oppfølging av politiske vedtak
For at saka skal vere aktuell, bør ho vere framlagt tidleg på året og seinast samstundes med handsaminga av årsrekneskapen for kommunen, dvs innan 1. juli. Dermed vil saka være med på å skape eit heilheitleg bilete av kommunen si verksemd i det føregåande året.

6. Rapportering til kommunestyret
Mesteparten av dei sakene som det er gitt oversikt over ovanfor, skal rapporterast vidare til kommunestyret. I dei tilfeller bør saka/sakene vere førelagt kontrollutvalet i god tid og seinast 2 veker før handsaming skal skje i kommunestyret.

I dei saker kontrollutvalet ikkje pliktar å leggje fram saka for kommunestyret i lov eller medhald av lov, vil saka som hovudregel bli sett på som avgjort i kontrollutvalet.
I dei tilfelle ligg det til kontrollutvalet sjølv å vurdere kva dei ynskjer å orientere kommunestyret om.

7. Kontrollutvalet sin innstillingsrett
Som hovudregel er kontrollutvalets innstillingsrett ovanfor kommunestyret eksklusiv. Det inneber at det er kun utvalet som legg fram saka. Kommunens administrasjon skal i samsvar med koml § 77 nr. 6 andre punktum allereie ha fått høve til å få uttalt seg i saka.

Unntaka er i hovudsak innstilling i samband med årsmelding/årsrekneskap for kommunen og kommunale føretak (KF). Her vil kontrollutvalet kun komme med ei fråsegn som vert lagt ved

rekneskapen. Det følgjer av kontrollutvalsforskrifta § 7. Denne fråsegna vil i hovudsak basere seg på revisjonsmeldinga gitt av oppdragsansvarleg revisor

På bakgrunn av ovenståande blir saka lagt fram for kontrollutvalet med forslag om slikt

v e d t a k :

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Harald Rogne
dagleg leiar

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet

Dato: 25.09.2012

SAK 07/12
VEDKOMAND BUDSJETT 2013 - MIDSUND KONTROLLUTVAL

I medhald av § 18 i forskrift om kontrollutval skal kontrollutvalet utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalet sitt forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.

Ettersom kommunen sitt kontrollutvalsekretariat og kommunerevisjonen er interkommunale selskap der selskapa sine budsjett blir vedteke av selskapa sine respektive representantskap, vil utgiftene i denne saka berre omfatte Midsund kontrollutval sine lokale utgifter. Desse utgiftene bør saman med dei utgiftene som er nemnt ovanfor leggast i det samla budsjettet for kommunen sitt kontroll- og tilsynsarbeid.

Møtegodtgjersle og tapt arbeidsforteneste til kontrollutvalet vil vere ein del av kommunen si godtgjersle til folkevalde. Desse utgiftene bygg på satsar vedtekne i Midsund kommune. Dette budsjettoppsettet vil dermed omfatte kurs, opplæringsutgifter og reiseutgifter.

Kursaktiviteten er moderat. Den viktigaste samlinga er den årlege kontrollutvalkonferansen. I tillegg kan det bli andre samlingar. Særleg kontrollutvalkonferansen er av ein slik kvalitet og har ein so stor informasjonsverdi at heile utvalet bør delta.

På bakgrunn av ovanståande legg ein saka fram for kontrollutvalet med forslag om slikt

v e d t a k :

Budsjettet for kontrollutvalet si opplærings- og reiseaktivitet blir sett til 30.000 kroner.

Harald Rogne
dagleg leiar

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet

Dato: 25.09.2012

SAK 08/12
ORIENTERING OM DEN ØKONOMISKE SITUASJONEN I MIDSUND KOMMUNE

Som vedlegg følgjer:

- Tertialrapport nr. 1 2012

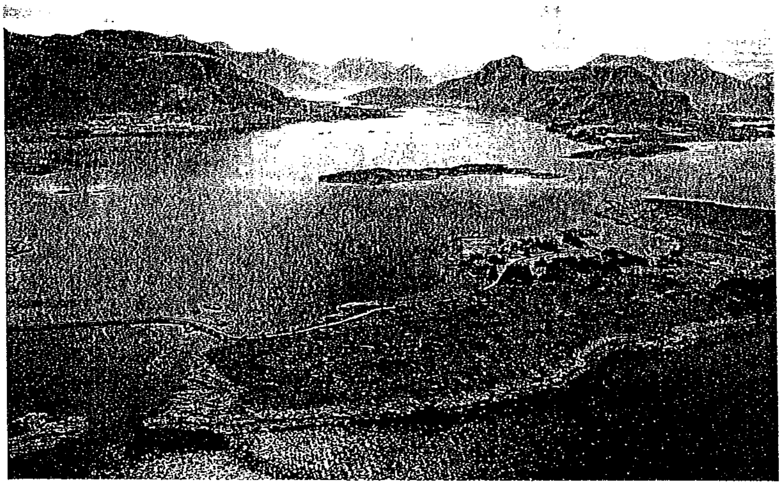
Det går fram av budsjettforskriftene at:
«Administrasjonssjefen, eventuelt kommune- eller fylkesrådet, skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret eller fylkestinget som viser utviklingen i inntekter og innbetalingar og utgifter og utbetalingar i henhold ti det vedtatte årsbudsjett. Dersom administrasjonssjefen eller kommune- eller fylkesrådet finner rimelig grunn til å annta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett, skal det i rapportene til kommunenstyret eller fylkestinget foreslås nødvendige tiltak»

Av kommentarane til § 10 går det fram at det skal skje rapportering til kommunestyret om den faktiske utviklinga i inntekter og utgifter sett i forhold til dei inntektene og utgiftene som er ført opp i årsbudsjettet. Rapporteringa skal skje med jamne mellomrom og minimum to gongar i året. Ved tilstrekkelege avvik skal det settast i verk tiltak. Med tiltak blir det meint ikkje berre justeringar av dei oppførte inntektene og løyvingane som er nødvendige for å sikre/oppretthalde kravet om balanse i årsbudsjettet, men også mulige tiltak innanfor budsjettrammene som t.d. å endre innhald i det kommunale tenestetilbodet.

Andre tertial er no passert og rådmannen blir invitert for å orientere om den økonomiske situasjonen i Midsund kommune.

Harald Rogne
dagleg leiar

•Midsund kommune



Økonomirapportering
1. tertial 2012

Rekneskap per 30. april 2012

I forskrift om budsjett § 10 om budsjettstyring, er det eit krav om at det gjennom året blir lagt fram rapportar for kommunestyret som viser utviklinga i høve til vedteke budsjett. Omgrepa gjennom året og rapportar angir at slik rapportering skal skje med jamne mellomrom, og minimum to gongar per år. Midsund kommune legg opp til tertialrapportering.

Budsjett er gitt med netto driftsrammer per hovudansvar og netto investeringsrammer per prosjekt.

Om det ligg føre rimeleg grunn til å tru at det kan oppstå nemneverdige avvik i høve til vedteke eller regulert budsjett, er det eit krav om forslag til tiltak. Med tiltak blir det ikkje berre sikta til justeringar i dei oppførte inntekter og løyvingar som må til for å sikre kravet til balanse i budsjettet, men også til tiltak innanfor rammene, som justeringar av måltal, tenesteinnhald og liknande.

Rådmannen har innhenta informasjon frå einingsleiarane om forventningar til tenester og kostnader sett opp i mot tildelt ramme for 2012. Fleire einingar varslar om nye lovpålagte tiltak som må settast i gang og behov for auke i budsjettrammer. Dersom vedteken netto driftsramme på hovudansvara må endrast skal rådmannen legge fram eigne saker om dette til kommunestyret.

Forpliktande plan for økonomiforvaltninga i Midsund vart vedteken i kommunestyret 22. mars i år med moa følgjande prioriteringar for 2012;

- Nye budsjett og økonomireglement – skulle vedtakast i vår, men utsettast til hausten
- Økonomisk rapportering og kontroll – Rådmannen har stor fokus på budsjettsituasjonen og den økonomiske utviklinga i einingane og for kommunen samla på alle leiarmøter. Rådmannen orienterer formannskapet jamleg og den økonomiske utviklinga i kommunen. Særleg fokus på lønnskostnader i forhold til budsjett og sjukefrævar.
- Alle nye tiltak skal meldast til rådmannen. Det kjem no fleire saker om nye tiltak (med rett etter lovheimel) som har økonomiske konsekvensar for kommunen. Rådmannen vil gjere grundige vurderingar av mogelege løysingar både med tanke på omfang av tiltak og økonomien tilleggas stor vekt.
- Effektivisering og rasjonalisering av tenestene:..........Kva gjer/har rådmannen gjort?
- Utgreiing av egedomsskatt:.........
- I budsjettgrunnlag 2013 frå rådmannen skal det avsetjast minst 2 million kroner til å dekkje uforesette utgifter

Dersom vi får gjennomført tiltaka etter plana vil det kunne gi oss auke i skjønnsmidlane frå Fylkesmannen.

Oppsummering - drift

- Manglar avklaring på skjønnsmidlar/auke i rammeoverføringane, budsjettert 2 million kroner
- Budsjettert avsetning på 0.9 million kroner til dekning av rest underskot frå 2008 foreslår rådmannen at vi sett av til disposisjonsfond. Eiga budsjettendring.
- Det er ikkje grunnlag for å forvente meirkostnadar innanfor finansområdet. Vi må sjå samla på renter, rentekompensasjon Husbanken og kalk renter var. Lågt rentenivå gir også lågare kompensasjon
- Det ser ut til at drifta i einingane med sine rammer på om lag 110 million kroner i all hovudsak går i balanse. Pr 30.04 ser dette bra ut. Utfordringane har vi frå hausten.
- Det er meldt inn fleire nye tiltak med auka kostnader for kommunen der einingane ikkje ser at desse kan dekkast innanfor vedteken ramme. Det er så langt meldt tiltak til ein kostnad på 1.5 million kroner.
- I tillegg har nokre einingsleiarar varsla at dei av ulike årsaker ikkje ser at dei greier å halde ramma for si eining. Dette utgjer 0.5 million kroner

Skal vi komme i balanse for 2012 må vi få forventa budsjetterte meirinntekter på skatt/ramme på 2 millionar kr.

Det kjem eiga sak om budsjettjusteringar + eigne saker der det vert bede om auka budsjettrammer. Til saman utgjer dette om lag det vi har til disposisjonsfond. Her er ikkje rom for fleire ekstraløyvingar. Held ikkje føresetnaden om ekstra skjønnsmidlar/ auka rammer kan vi styre mot underskot. Andre tiltak som er varsla må dekkjast innafor vedtekne rammer.

Oppsummering - investering

Investeringsbudsjettet for 2011 er på 21,7 mill kroner og momskompensasjon er kalkulert til om lag 3 million kroner. I 2012 skal minst 60 % av kompensert moms førast over til investeringsrekneskapen og vere med å finansiere årets investeringar. Vi har budsjettert med 100 % overføring.

Bygginga av Myratun har starta. Det er budsjettert med å bruke 5 million kroner inkludert moms på prosjektet i 2012.

Det blir lagt forslag om investeringsbudsjett på prosjekta Gjerdet barnehage med 1.3 million kroner og Otrøy kyrkje- ny luftfuktar med kr 125.000,-. Begge prosjekta var vedtekne og finansiert i 2011 men vart ikkje ferdige.

Det er ikkje meldt om større avvik per 1. tertial

Nærare om forventningar for drifta i 2012

Skatt og rammetilskott

	Regnskap jan-april 2012	Ks-modell nr 3a 18. mai 2012	Budsjett 2012
Skatt på inntekt og formue	13 820 086	41 369 000	40 450 000
Ordinært rammetilskudd	27 042 542	71 952 000	72 300 000
forventa auke i skjønnsmidlar			2 000 000
Sum skatt og rammetilskot	**40 862 628**	**113 321 000**	**114 750 000**

KS sin siste prognosemodell nr 3a /2012.

Budsjett 114.8 million kroner: Vi må avvente svar frå Fylkesmannen på om vi får slik budsjettert ekstra skjønnsmidlar for 2012. Det er budsjettert med 2 million kroner samla i auka overføringar.

Det kjem nye prognosar på skatteinngangen til kommunane og for Midsund er det rekna med at vi kanskje kan få Ca 0,5 million kroner. Det ser og ut til at vi får kr 60 000,- meir i rammeoverføringar vedkommande auke i behov for nye barnehageplassar som følgje av endring i kontantstøtteordninga. Ved rapportering 2. tertial reknar vi med at vi har ei avklaring på det ekstra med skjønnsmidlar 2012.

Sjå og eigen tabell vedlegg 4

Andre generelle statstilskott

	Regnskap jan-april 2012	Regulert Budsjett 2012
Andre generelle statstilskudd	425 378	1 300 000

Frå og med 2011 er det i hovudsak rente- og avdragskompensasjon frå Husbanken som står i gruppa andre statstilskot. Rentekompensasjon på lån til bygging sjukeheimplassar, omsorgsbustader og skule. Lågare rentenivå enn budsjettert gir og lågare kompensasjon.

Finans

	Regnskap jan-april 2012	Regulert Budsjett 2012
Renteinntekter og utbytte	716 456	1 150 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.ı	837 595	4 700 000
Avdrag på lån	812 795	4 700 000
Netto finansinnt./utg.	**-933 934**	**-8 250 000**

Netto budsjett 8.25 million kroner: Lågt rentenivå fram til medio mai er svært positivt for oss.

- 3 md. Nibor +0,1 % margin var (effektiv) på lån i Kommunalbanken 2,4 % per 16. mai 2012.
- Avdrag reknast etter krava til minimumsavdrag (forenkla modell). Avdrag er ikkje fullt ut periodisert med 1/3 på 1 tertial.
- Med låge lånerenter fram til medio mai er det per i dag ikkje grunnlag for å forvente at kommunen sine netto finanskostnader kjem til og vere høgare enn budsjettert.
- For å kunne fastslå nærare eit eventuelt mindreforbruk vil rådmannen følgje utviklinga i renter fram til 2. tertial 2012.

Likviditet

Likviditeten er god og rådmannen vurderer likviditeten som innanfor lov og reglement

Sjå og finansrapport per 30. april 2012.

Dekning av tidlegare års meirforbruk budsjettert med 0,9 million kroner

Vi greidde å dekke inn rest underskot frå 2008 i 2011. Vi treng derfor ikkje eiga avsetning i 2012. Rådmannen legg fram (eiga sak) forslag til budsjettendring og med ei tilsvarande auke i avsetning til disposisjonsfond.

Fond - avsetning til disposisjonsfond

Det er i budsjett 2012 vedteke å sette av 0,9 million kroner til disp fond

Budsjettert avsetning til disposisjonsfond kjem inn under strykingsreglane dersom kommunen får eit rekneskapsmessig meirforbruk.

Momskompensasjon frå årets investeringar/overføring til investeringsrekneskapen

	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012
Kompensasjon moms påløpt i investering	-123	-3 050
Overføring til investeringsrekneskapet	-	3 050

- For 2012 skal vi minimum føre tilbake til investeringsrekneskapen 60 % av motteken momskompensasjon frå årets investeringar. Tilsvarande er maksimal bruk i drift 40 %.
- Momskompensasjon og overføring til investering er ikkje fullt ut periodisert for 1.tertial pt

Nærare om lønn og sjukefråvær per 30. april 2012

Om forventa lønnsutvikling

Midsund kommune budsjetterte med nesten 100 million kroner til i lønn og sosiale kostnader for 2012. Lønnsveksten for 2012 er kalkulert til 4 % (4 million kroner). Berekning av samla lønnsvekst i 2012 i kommunal sektor får vi først når årets lønnsoppgjer er ferdig.

Lønn per art

Lønn og sosiale kostnader per 1 tertial 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap jan-april 2011	Budsjett jan-april 2011	Budsjett 2011
Fast løn	24 111	22 282	62 242	24 047	22 609	63 154
Avtalefesta tillegg	1 939	1 987	5 550	1 988	2 059	5 751
Vikarar	1 541	1 142	3 189	1 148	1 145	3 199
Ekstrahjelp	131	230	643	426	242	677
Overtid	251	212	591	176	208	581
Anna løn, trekkpl.godtgj.	396	474	1 325	272	289	807
Lønn vedlikehold nybygg nyanlegg	607	625	1 745	595	690	1 926
Overtid vedlikehold	14	11	32	12	10	27
Godtgjering folkevalde	221	340	949	108	273	762
Trekkpl./oppg.pliktig lønn	66	82	230	105	-	-
KLP	2 760	3 011	8 411	2 652	2 985	8 337
STP	669	747	2 087	650	636	1 776
Personforsikringar	49	74	207	49	60	167
OU-midler (fordeles per 31.12.)	-	31	87	-	31	87
Arbeidsgjevaravgift	3 856	4 408	12 313	3 746	4 372	12 211
sum	**36 611**	**35 656**	**99 598**	**35 974**	**35 607**	**99 462**
Refusjon sjukeløn	-1 660	-	-	-1 460	-	-
netto lønn januar-april	**34 951**	**35 656**	**99 598**	**34 514**	**35 607**	**99 462**
% forbruk av årsbudsjett	**35,1 %**	**35,8 %**	**100 %**	**34,7 %**	**35,8 %**	**100 %**

*refusjon sjukelønn jan-april 2012

Samla lønnskostnadar for alle einingane er per 1. tertial på nesten 35 mill.

Totalt forbruk av lønnsbudsjett er på 35,1 % og er innafor forventa normalforbruk på 35,8 % når vi ser alle einingar samla.

Lønn per hovudansvar per 30. april 2012

Lønn 1. tertial 2012 per hovedansvar (i hele tusen)	Regnskap 1. tertial 2012	Periode-budsjett 2012	Budsjett 2012	% Forbruk budsjett 2012
100 Politikk og revisjon	249	461	1 290	19,3 %
110 Administrasjon og fellesut	2 071	2 130	5 952	34,8 %
200 Oppvekst og kultur	196	184	515	38,1 %
210 Vaksenoppl, PPT og spesialsk	547	584	1 633	33,5 %
220 Midsund skule	5 014	4 945	13 815	36,3 %
230 Raknes skule og SFO	2 140	2 133	5 960	35,9 %
250 Midsund kulturskule	498	491	1 372	36,3 %
260 Midsund barnehage	1 970	1 948	5 444	36,2 %
270 Nord-Heggdal barnehage	360	502	1 405	25,6 %
280 Gjerdet barnehage	2 390	2 500	6 986	34,2 %
290 Familiebarnehage	6			
300 Helse- og omsorg admin	251	270	755	33,2 %
310 Helsetenester	1 248	1 311	3 664	34,1 %
320 Midsund sjukeheim	6 872	6 691	18 691	36,8 %
330 Heimetenesta	3 206	3 148	8 796	36,4 %
340 Butenesta	4 501	4 574	12 779	35,2 %
360 NAV, sosialtenesta	283	306	856	33,1 %
400 Teknisk admin og fellesutg	1 415	1 447	4 042	35,0 %
410 Eigedomsforvaltning	1 185	1 510	4 220	28,1 %
420 Kommunale utleigebustader				
440 Brann- og oljevern	376	352	983	38,3 %
450 Kommunale vegar, samferd	19	24	69	27,5 %
500 VAR	145	132	371	39,1 %
	34 951	**35 643**	**99 598**	**35,1 %**

* Totalt forbruk 35,1 %, forventa normalforbruk på 35,8 %.

Pensjon:

Gjennom året skjer det avsetting av pensjonsutgifter ved kvar lønnskjøring.

KLP si siste prognose frå mars 2012 på pensjonspremie er på 12,2 million kroner og forventa positivt premieavvik er på 1.3 million kroner. Budsjettet la til grunn ein premie på 13.5 million kroner og eit forventa positivt premieavvik på 4.6 million kroner. Prognose på årets pensjonskostnader er ikkje vesentlig endra. Det er pensjonskostnaden og ikkje pensjonspremien som blir årets kostnad og derfor får ikkje endring i premien 2012 særleg effekt på våre kostnader i 2012 så lenge pensjonskostnaden står uendra.

Positive premieavvik gjer årets pensjonskostnader mindre og det er flott, men vi må dekkje inn igjen premieavvika fordelt over dei neste 10 åra. Hensikta med ordninga er at kommunane skal få jamnare fordeling av sine pensjonskostnader på sikt.

Om sjukefråvær

	Tenestegruppe	1. tertial 2012	1.tertial 2011	Heile 2011	Kommentar
1	Politikk og administrasjon	14,3	1,2	8,8	Aukande sjukefråvær i stab frå 2.tertial som har halde seg tom 1.tertial 2012.
2	Oppvekst og kultur	3,8	7,0	5,7	Kraftig nedadgåande trend i sjukefråvær ved Raknes skule, Nord Heggdal bhg og Midsund vaksenopplæring frå 2.tertial 2011 til no
3	Helse og omsorg	10,2	5,6	6,3	Aukande trend i sjukefråvær ved alle avdelingar sidan 1.tertial 2011
4	Teknisk	6,6	3,8	5,2	Aukande trend knytt til teknisk administrasjon/ vedlikehald
	Snitt på kommunen totalt	7,6	5,8	6,1	

- Sjukefråværet har auka med 1,8 % frå same periode i fjor
- Midsund budsjetterer ikkje med refusjon sjukelønn/svangerskapspengar eller med tilsvarande lønnskostnadar til sjukevikar.
- Bokført refusjon sjukelønn per 30.april kjem på om lag 1,66 million kroner.

Kommentarar:

Både stab/ støtte og teknisk administrasjon hadde stor grad av vakanse i 2011 som medførte stor ekstra arbeidsbelastning på dei som var igjen. Denne ekstrabelastninga har ført til ein del sjukefråvær i siste tertial 2011 og halde seg så langt i 2012.

Generelle kommentarar

Rådmannen gjer merksam på at det ikkje er gjennomført full periodisering av inntekter og utgifter på hovudansvar. Mange postar har ikkje utgifter og inntekter fordelt jamt gjennom heile året, men kjem først med representative tall i desember.

Som til dømes interkommunale samarbeid som Bufellesskap i Molde og Legevaktsamarbeid med Aukra og Sandøy. Avskrivingar er ikkje periodisert.

Tilbakemelding frå rådmann og einingsleiarar om drift og investeringsprosjekt 2012

Politikk, administrasjon

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
100 Politikk og revisjon		518 070	1 940 000	1 682 426
110 Administrasjon og fellesutg		2 866 942	7 630 000	7 310 238
120 Tilskot til Midsund sokn o		451 075	1 435 000	1 484 689

Rimeleg grei kontroll så langt. Litt usikker om budsjettet held på enkelte område ma på personal.

Oppvekst og kultur

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
200 Oppvekst og kultur		487 290	1 125 000	993 854
210 Vaksenopplæring, PPT og spes.sk		588 658	1 375 000	2 381 607
240 Privat grunnskule		58 067	860 000	537 752
250 Midsund kulturskule		418 293	1 215 000	1 172 428
290 Familiebarnehage		177 645	530 000	527 854

God kontroll på lønnsutgiftene til vaksenopplæringa. Usikker om inntektssida held. Dette gjeld spesielt budsjetterte tilskot frå næringslivet.

240 Privat grunnskule . Auka skyssutgifter vil føre til auka utgifter, sjå eige pkt i sak om budsjettjustering.

250 Midsund kulturskule Litt usikker om budsjettet held. Ny utfordring med å skaffe ny rektor.

Ketil Ugelvik
rådmann

Skuleskyss:
Kostnaden til skuleskyss har auke langt over det som låg til grunn i budsjett 2012. Rådmannen legg fram eiga sak med forslag om auke i ramma for skuleskyss for Midsund skule, Raknes skule og Privat grunnskule.

Midsund skule

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
220 Midsund skule		5 461 498	15 100 000	15 659 822

God kontroll med budsjettet så langt. Viser til sak om driftsutfordringar hausten 2012.

Stian Løken
einingsleiar

Raknes skule, sfo

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
230 Raknes skule og SFO		2 396 288	6 490 000	6 639 352

Grei kontroll med budsjett så langt. Viser til saker om driftsmessige utfordringar hausten 2012.

Jonas Storvik
einingsleiar

Midsund barnehage

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
260 Midsund barnehage		1 636 303	4 565 000	4 108 459

Ikkje varsla om forventa meirforbruk for 2012

Anita Bugge
einingsleiar

Nord Heggdal barnehage

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
270 Nord-Heggdal barnehage		309 702	1 265 000	1 561 629

Drifta er i balanse per 30. april 2012.
Rådmannen legg fram forslag om budsjettendring der 7/12 av vedteken ramme overførast Gjerdet barnehage. Ramme Nord Heggdal reduserast med om lag kr 750 000,- og tilsvarande auke i ramma til Gjerdet barnehage.

Birgitta Hole
einingsleiar

Gjerdet barnehage

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
280 Gjerdet barnehage		1 940 922	5 955 000	4 275 814

Det vil komme ei ny sakkunnig vurdering med krav om både spesialundervisning etter opplæringslova og assistent etter barnehagelova. Samla auke i ressursbehov vil utgjere Ca 50 % stilling få medio august. Dette kjem som eiga sak.

Birgitta Hole
einingsleiar

Helse- og omsorg

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
300 Helse- og omsorg administr		377 718	1 110 000	901 121
310 Helsetenester		3 067 141	8 405 000	5 674 483
320 Midsund sjukeheim		6 068 126	16 625 000	19 243 063
330 Heimetenesta		3 394 707	9 150 000	9 829 968
340 Butenesta		4 224 029	9 170 000	6 980 490

Helse og omsorg administrasjon:
Ikkje forventa meirforbruk i 2012.

Helsetenesta:
Samhandlingsreforma er ny og det er tidlig å seie noko sikkert om kostnader for året totalt. Vi har ikkje fått deloppgjer frå helseforetaket pt.
Også noko usikkerheit om samla kostnader for legeskyss.
Det er ikkje forventa meirforbruk innanfor hovudansvar helse i 2012.

Midsund Sjukeheim:
Forventa meirkostnad i året er på rundt kr 200 000,-

Årsaka er moa feil i budsjett. Sjukeheimen har om lag kr 80 000,- i kostnader til fysioterapi. Denne er ikkje kommen med i budsjett. Rådmannen tek dette opp i sak om budsjettendring

Heimetenesta:
Nytt brukarretta tiltak til gir ein meirkostnad for eininga. Det vil bli lagt fram eiga sak til kommunestyret og søkt om tilleggsløyving.

Butenesta:
Inntekter og utgifter er ikkje fullt ut periodisert per 30. april 2012
Ikkje forventa meirforbruk per 31.12.2012

Leif Arne Lagesen
einingsleiar

NAV, sosialtenesta

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Regulert Budsjett 2012	Regnskap 2011
360 NAV, sosialtenesta		633 809	2 070 000	2 035 667

Tertialrapportering NAV Midsund:
Ingen store avvik eller behov for nye tiltak.
Forbruk pr. 1. tertial økonomisk sosialhjelp: 43 % av årsbudsjett.

Ann Elin Høgset
Einingsleiar

Barnevern

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
370 Barnevern		449 000	1 450 000	1 632 057

Grei kontroll med barnevernets budsjettforslag. Mindre budsjettert i vårt budsjett enn i barnevernets forslag. Dette vil kunne føre til eit meirforbruk på om lag kr 200.000

Rådmann

Teknisk

Teknisk drift Hovudansvar 400-499 (Ansvar 4000 – 4999)

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
400 Teknisk administrasjon og		160 474	402 204	269 763
410 Eigedomsforvaltning		2 527 368	10 523 752	9 173 798
420 Kommunale utleigebustader		-450 069	-932 940	-860 926
430 Oppmåling, byggesak og pla		146 082	189 980	348 669
440 Brann- og oljevern		489 311	1 716 616	1 753 747
450 Kommunale vegar, samferdsel		713 750	1 806 988	2 207 820
460 Landbruk og viltforvaltning		-40 932	318 400	270 869
	0	3 545 984	14 025 000	13 163 740

Generelt.

Har ikkje fordelt avskrivingane med 4/12 per 1. tertial. Her kjem eit tillegg på driftsutgiftene på kr. 1.150`.

400 Administrasjon og Felles vedlikehald
Grunnen til stort forbruk per 1. tertial er internfordelinga som ikkje er heilt ajour

410 Eigedomsforvaltning
Budsjettmessig i rute. NB. Varmepumpa på Sjukeheimen må fornyast, pris kr. 250`.

420 Kommunale utleiebustadar
Vedlikehald av bustadar er ikkje sett i verk. Derfor mindreforbruk.

430 Oppmåling, byggesak og planarbeid
Mindre inntekt enn budsjettert. Får sjå på utviklinga ut over året.

440 Brann- og oljevern
Budsjettmessig i rute.

450 Kommunale vegar, samferdsel
Litt for høge utgifter. Mykje vedlikehald på gatelys følgjeskadar etter "Dagmar", og litt høge utgifter på vegvedlikehald. Det er berre minimalt med vedlikehald som har vert utført, samt brøyting. Dette Hovudansvaret må ein fylgje med ut over året.

460 Landbruk og viltforvaltning
Har ikkje fått rekning frå Haram kommune på landbruk, derfor lite utgifter.

Konklusjon:
Teknisk har eit skjørt budsjett som ikkje tåler noko uforutsett.
Det er tidleg på året så det er vanskeleg å danne seg eit bilde av sluttresultatet.

Inge Rakvåg
Teknisk sjef

VAR drift hovudansvar 500 (Ansvar 5000 – 5999)

Regnskapsskjema 1 B	Prognose 2012	Regnskap jan-april 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
500 VAR		2 158 083	128 334	437 916

Konklusjon:
Fordelinga mellom ansvara og avskrivingar er ikkje fult utført, så det er vanskeleg å danne seg eit eksakt bilde. Ser elles ar det er litt mindre inntekt på avløp enn budsjettert.

Budsjetterarbeidet for 2012 blir svært viktig for å få betale tilbake lånet til Midsund kommune

Investeringsprosjekt administrert av teknisk

Pr	Regnskapsskjema 2 B - Investering - 1 tertial 2012 - Teknisk	Regnsk Jan-apr 2012	Budsj 2012	Regnsk 2011	Kommentarar
190	Midsund Sokn Oterøy kyrkje - luftfukt (5)	98	-	15	Ferdig - må ha budsjettendring
192	Midsund Sokn Oterøy kyrkje - kyrkjeg grøft/dren felt H,I,J og dren søre mid (7)	-	510	24	
193	Midsund Sokn Otrøy kyrkje - kyrkjegard opparbeiing felt H mv (8)	4	100	-	Under planlegging
194	Midsund Sokn Nord Heggdal kapell -	-	260	÷	Under planlegging
401	Gravemaskin (72)	-	-	375	
403	Bilar teknisk (57) (79)	-	-	450	
404	Plentraktor (63)	-	-	225	
420	Midsund skule (82)	-	-	740	
423	Gjerdet barnehage (84)	131	-	20 597	Gjenstår - sluttoppgjør og innkjøp av inventar
426	Myratun (65)	150	12 500	1 101	Under arbeid
428	Aktivitetssenter butenesta (83)	1	-	83	Feilført
440	Digitale kart (56)	-	460	-	Under arbeid
450	Brannvesenet - utstyr (81)	47	170	-	Under arbeid
470	Selvika Byggetrinn I og II (15)	4	2 710	108	Under arbeid
472	Veg/ parkering Nord Heggdal kapell (67)	-	1 100	5	Reguleringsarbeid.
474	Asfaltering kommunale vegar (73)	-	500	502	Ønskjer - budsjettendring
477	Tomt/grunn Midsund sentrum Midsund Marina (76)	-	510	-	Under arbeid- makebytte og gjestehamn
478	Fjellsenden Parkeringsplass (86)	-	460	17	Har ikkje fått klarlagt oppstartsdato.
490	Kommunale kaier - kai Sundsbøen (77)	-	540	-	Har ikkje arbeida med dette i år.
500	Kommunalt vatn - Midsund Vassv (59)	-	100	-	Generelt
520	Kommunale avløp og vatn -Nyhamna (87)			1 423	Er ikkje sluttført
521	Kommunale avløp - Støttneset (31)	93	-	-	Er ikkje sluttført
523	Kommunale avløp - Bøen-Brokvika (33)	-	1 200	-	Planlegginga er ikkje oppstarta
524	Kommunale avløp overvassgrøft Gjerdet			317	
525	Kommunale avløp	-	100	-	Generelt
	Sum investeringprosjekt tenisk	528	21 220	25 980	

Inge Rakvåg
Teknisk sjef

Om investeringane i 2012

I 2012 er det budsjettert med 21,7 million kroner i investering til anleggsmiddel. Myratun er det største prosjektet
perioden.

Pr	Regnskapsskjema 2 B - investering - 1 tertial 2012	Regnskap jan-april 2012	Reg Budsjett 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
130	Visma Enterprise (21)	-	100	100	103
150	IKT Nye maskin- og programvarer (60)	-	200	200	-
190	Midsund Sokn Oterøy kyrkje - luftfuktar	98	-	-	15
192	Midsund Sokn Oterøy kyrkje - kyrkjeg grøft/dren felt H,I,J og dren søre mid (7)	-	510	510	24
193	Midsund Sokn Otrøy kyrkje - kyrkjegard opparbeiing felt H mv (8)	4	100	100	-
194	Midsund Sokn Nord Heggdal kapell - nødutgang (9)	-	260	260	-
370	Midsund sjukeheim telefonsentral	234	210	210	-
401	Gravemaskin (72)	-	-	-	375
403	Bilar teknisk (57) (79)	-	-	-	450
404	Plentraktor (63)	-	-	-	225
420	Midsund skule (82)	-	-	-	740
423	Gjerdet barnehage (84)	131	-	-	20 597
426	Myratun (65)	150	12 500	12 500	1 101
428	Aktivitetssenter butenesta (83)	1	-	-	83
440	Digitale kart (56)	-	460	460	-
450	Brannvesenet - utstyr (81)	47	170	170	-
470	Selvika Byggetrinn I og II (15)	4	2 710	2 710	108
472	Veg og parkering ved Nord Heggdal kapell (67)	-	1 100	1 100	5
474	Asfaltering kommunale vegar (73)	-	500	500	502
477	Tomt/grunn Midsund sentrum Midsund Marina (76)	-	510	510	-
478	Fjellsenden Parkeringsplass (86)	-	460	460	17
490	Kommunale kaier - kai Sundsbøen (77)	-	540	540	-
500	Kommunalt vatn - Midsund Vassv (59)	-	100	100	-
520	Kommunale avløp og vatn -Nyhamna (87)				1 423
521	Kommunale avløp - Støttneset (31)	93	-	-	-
523	Kommunale avløp - Bøen-Brokvika (33)	-	1 200	1 200	-
524	Kommunale avløp overvassgrøft Gjerdet				317
525	Kommunale avløp	-	100	100	-
970	kjøp og salg av tomt/grunn				40
	Sum 2 B Invest i anleggsmiddel	**762**	**21 730**	**21 730**	**26 083**

Sjå eigne kommentarar frå teknisk sjef.

Som hovudregel skal alle prosjekt være finansiert fullt ut.

Investeringsbudsjettet er eittårig som driftsbudsjettet. Nokre prosjekt frå 2011 er ikkje avslutta og vedteken ramme vart ikkje brukt opp i 2011. Resterande ramme var ikkje kjent når budsjettet var vedteke og er derfor ikkje med investeringsbudsjett 2012.

Rådmannen legg fram forslag om endring av investeringsbudsjettet for;

- Prosjekt 423 Gjerdet barnehage
- Prosjekt 190 Midsund sokn – luftfuktar Otrøy kyrkje

Vedlegg 1

Finansrapport per 30. april 2012

Midsund kommune sitt finansreglement vedteke 18. november 2010 seier at finansrapport skal leggast fram for kommunestyret kvar tertial.

Likvide midlar

Midlar meint til driftsformål, ubunde investeringsfond og ubrukte lånememiddel er plassert i bankinnskot i norske sparebankar. Samla bankinnskot per 30. april 2012 var på 64 million kroner. (eks skattetrekk og næringsfond)

Ubrukte lånemiddel utgjer om lag 40 million kroner av samla bankinnskot. Positiv rentemargin mellom innskot og lån. Rådmannen vurderer tilbakebetaling av ubrukte lånemiddel til Kommunalbanken før 31.12. sett opp i mot neste års budsjett.

Finansreglementet seier at vi ikkje skal ha tidsbinding på meir enn 3 md på likvidar. Per dato har vi ikkje tidsbinding ut over to veker på nokon av våre bankinnskot.

Rådmannen meiner at forvaltning av likvide midlar er i samsvar med reglane i vårt finansreglement.

Gjeldsportefølje

Midsund kommune hadde per 31.12.2011 133,8 million kroner i lån i Kommunalbanken og 5.9 million kroner i lån i Husbanken. Låne er knytt til lån til eigne formål og til vidare utlån. I januar 2012 fikk vi overført 25.5 million kroner i lånemidlar frå Kommunalbanken.

Vi har våre lån til ***eigne formål*** i Kommunalbanken fordelt på 3 lån. 2 av låna er knytt til Nibor 3 mnd basert rente med margin til KBN på 0,1 %.

Frå 2011 er det inngått avtale på det tredje lånet om fast rente på 40 million kroner med 4 års bindingstid og effektiv rente på 3,6 %.

Effektiv rente på låna i Kommunalbanken til Nibor 3 mnd og margin 0,1 % 16.mai 2012 på 2.41 %.

Ubrukte lånemiddel er plassert i bankinnskot med positiv rentemargin.

Rådmannen meiner at forvaltninga av kommunen si gjeldsportefølje er i samsvar med vedteke finansreglement.

Langsiktige finansielle aktiva

Midsund kommune har ikkje sett av eigne midlar til meir langsiktige finansielle aktiva

Midsund 24. mai 2012

Ketil Ugelvik
rådmann

Vedlegg nr 2

Rekneskap skjema 1 A per 30. april 2012

	Regnskap jan-april 2012	Reg Budsjett 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	13 820	40 450	40 450	38 547
Ordinært rammetilskudd	27 043	72 300	72 300	69 870
Forventa/budsjettert auke skatt/ramme*	-	2 000	2 000	-
Andre generelle statstilskudd	425	1 300	1 300	1 350
Sum frie disponible inntekter	41 288	116 050	116 050	109 767
Renteinntekter og utbytte	716	1 150	1 150	1 794
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	838	4 700	4 700	3 800
Avdrag på lån	813	4 700	4 700	3 940
Netto finansinnt./utg.	-934	-8 250	-8 250	-5 946
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	900	900	1 556
Til ubundne avsetninger	-	915	915	365
Til bundne avsetninger	49	1 400	1 400	1 882
Bruk av bundne avsetninger	477	1 780	1 550	2 269
Netto avsetninger	428	-1 435	-1 665	-1 535
Overført til investeringsregnskapet	-	3 050	3 050	2 316
Til fordeling drift	40 782	103 315	103 085	99 970
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	41 100	103 315	103 085	99 970
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-317	-	-	-

Rekneskapsskjema 1 B per 30. april 2012

Regnskapsskjema 1 B	Regnskap jan-april 2012	Regulert Budsjett 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
100 Politikk og revisjon	518 070	1 940 000	1 940 000	1 682 426
110 Administrasjon og fellesut	2 866 942	7 630 000	7 630 000	7 310 238
120 Tilskot til Midsund sokn o	451 075	1 435 000	1 435 000	1 484 689
200 Oppvekst og kultur	487 290	1 125 000	1 125 000	993 854
210 Vaksenopplæring, PPT og sp	588 658	1 375 000	1 375 000	2 381 607
220 Midsund skule	5 461 498	15 100 000	15 100 000	15 659 822
230 Raknes skule og SFO	2 396 288	6 490 000	6 490 000	6 639 352
240 Privat grunnskule	58 067	860 000	860 000	537 752
250 Midsund kulturskule	418 293	1 215 000	1 215 000	1 172 428
260 Midsund barnehage	1 636 303	4 565 000	4 565 000	4 108 459
270 Nord-Heggdal barnehage	309 702	1 265 000	1 265 000	1 561 629
280 Gjerdet barnehage	1 940 922	5 955 000	5 955 000	4 275 814
290 Familiebarnehage	177 645	530 000	530 000	527 854
300 Helse- og omsorg administr	377 718	1 110 000	1 110 000	901 121
310 Helsetenester	3 067 141	8 405 000	8 405 000	5 674 483
320 Midsund sjukeheim	6 068 126	16 625 000	16 625 000	19 243 063
330 Heimetenesta	3 394 707	9 150 000	9 150 000	9 829 968
340 Butenesta	4 224 029	9 170 000	9 170 000	6 980 490
360 NAV, sosialtenesta	633 809	2 070 000	1 840 000	2 035 667
370 Barnevern	449 000	1 450 000	1 450 000	1 632 057
400 Teknisk administrasjon og	160 474	402 204	402 204	269 763
410 Eigedomsforvaltning	2 527 368	10 523 752	10 523 752	9 173 798
420 Kommunale utleigebustader	-450 069	-932 940	-932 940	-860 926
430 Oppmåling, byggesak og pla	146 082	189 980	189 980	348 669
440 Brann- og oljevern	489 311	1 716 616	1 716 616	1 753 747
450 Kommunale vegar, samferdse	713 750	1 806 988	1 806 988	2 207 820
460 Landbruk og viltforvaltnin	-40 932	318 400	318 400	270 869
500 VAR	2 158 083	128 334	128 334	437 916
sum fordelt på hovudansvar 1	**41 229 350**	**111 618 334**	**111 388 334**	**108 234 429**
Momskompensasjon frå årets inve:	-132 990	-3 050 000	-3 050 000	-4 554 482
Motpost avskriving	-	-4 358 685	-4 358 685	-3 540 866
Kalkulatoriske kostnader v a r	-	-551 411	-551 411	-364 451
andre ufordelte inntekter og utgiftei	-	-343 238	-343 238	195 496

Hovudansvar 310 Helsetenester: Nytt ansvar fom 2012 – samhandlingsreforma med ei budsjettramme på 3,285 million kroner

Vedlegg 3

Rekneskap skjema 2 A Investering per. 30.april 2012

Regnskapsskjema 2A - investering - 1 tertial 2012	Regnskap jan-april 2012	Reg Budsjett 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Investeringer i anleggsmidler	**762**	**21 730**	**21 730**	**26 123**
Utlån og forskutteringer	340	-	-	1 546
Avdrag på lån	99	-	-	616
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansieringsbehov	**1 201**	**21 730**	**21 730**	**28 285**
Finansiert slik:	-	-	-	-
Bruk av lånemidler*	-	18 680	18 680	24 676
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-	-	-	537
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	234	-	-	750
Andre inntekter	-	-	-	5
Sum ekstern finansiering	**234**	**18 680**	**18 680**	**25 969**
Overført fra driftsregnskapet	-	3 050	3 050	2 316
Bruk av avsetninger	-	-	-	-
Sum finansiering	**234**	**21 730**	**21 730**	**28 285**
Udekket/udisponert*	967	-	-	-

All finansiering av investeringar med bruk av lån førast per 31.12.2012

Rekneskap skjema 2 B Investeringar per prosjekt, per 30. april 2012

Regnskapsskjema 2 B - Investering - Pr. 1 tertial 2012	Regnskap jan-april 2012	Reg Budsjett 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
130 Visma Enterprise (21)	-	100	100	103
150 IKT Nye maskin- og programvarer (60)	-	200	200	-
190 Midsund Sokn Oterøy kyrkje - luftfuktar	98	-	-	15
192 Midsund Sokn Oterøy kyrkje - kyrkjeg grøft/dren felt H,I,J og dren søre mid (7)	-	510	510	24
193 Midsund Sokn Otrøy kyrkje - kyrkjegard opparbeiing felt H mv (8)	4	100	100	-
194 Midsund Sokn Nord Heggdal kapell - nødutgang (9)	-	260	260	-
370 Midsund sjukeheim - inventar og utstyr (telefonsentral)	234	210	210	-
401 Gravemaskin (72)	-	-	-	375
403 Bilar teknisk (57) (79)	-	-	-	450
404 Plentraktor (63)	-	-	-	225
420 Midsund skule (82)	-	-	-	740
423 Gjerdet barnehage (84)	131	-	-	20 597
426 Myratun (65)	150	12 500	12 500	1 101
428 Aktivitetssenter butenesta (83)	1	-	-	83
440 Digitale kart (56)	-	460	460	-
450 Brannvesenet - utstyr (81)	47	170	170	-
470 Selvika Byggetrinn I og II (15)	4	2 710	2 710	108
472 Veg og parkering ved Nord Heggdal kapell (67)	-	1 100	1 100	5
474 Asfaltering kommunale vegar (73)	-	500	500	502
477 Tomt/grunn Midsund sentrum Midsund Marina (76)	-	510	510	-
478 Fjellsenden Parkeringsplass (86)	-	460	460	17
490 Kommunale kaier - kai Sundsbøen (77)	-	540	540	-
500 Kommunalt vatn - Midsund Vassv (59)	-	100	100	-
520 Kommunale avløp og vatn -Nyhamna (87)				1 423
521 Kommunale avløp - Støttneset (31)	93	-	-	-
523 Kommunale avløp - Bøen-Brokvika (33)	-	1 200	1 200	-
524 Kommunale avløp overvassgrøft Gjerdet				317
525 Kommunale avløp	-	100	100	-
970 kjøp og salg av tomt/grunn				40
Sum 2 B Invest i anleggsmiddel	**762**	**21 730**	**21 730**	**26 083**

All finansiering av investeringar med bruk av lån førast per 31.12.2012

Vedlegg 4

Nærere om Skatt og rammetilskott

	Regnskap jan-april 2012	Ks-modell nr 3a 18. mai 2012	Budsjett 2012
Skatt på inntekt og formue	13 820 086	41 369 000	40 450 000
Ordinært rammetilskudd	27 042 542	71 952 000	72 300 000
forventa auke i skjønnsmidlar			2 000 000
Sum skatt og rammetilskot	**40 862 628**	**113 321 000**	**114 750 000**

MIDSUND

	endelege tall	ny ks modell 3a/2012 mai 2012	ks mod 6/2011 november 2011
		prognoser frå KS	
1000 kr	**2011**	**2012**	**2012**
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	37 523	41 334	41 334
Utgiftsutjevning	18 273	18 577	18 577
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)	-290	-137	-137
Saker særskilt ford (fysioterapi/kvalifiseringsprog)	456	363	363
Småkommunetilskudd	4 839	4 996	4 996
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	3 960	3 191	3 191
herav gradvis bortfall av dif.arbeidsgiveravgift	2 309	2 390	2 390
*forventa ekstra skjønn Budsjettert **		-	-
Kompensasjon Samhandlingsreformen		740	740
Ekstra skjønn tildelt av KRD desember 2011	20		
RNB2009 / RNB2010 / Prop 59S / RNB2011	45	60	-
Sum rammetilsk uten inntektsutj	**64 826**	69 125	69 064
Netto inntektsutjevning	3 696	2 827	3 224
Sum rammetilskudd	**68 520**	71 952	72 288
Rammetilskudd - endring i %	32,4	4,9	6,4
Skatt på formue og inntekt	**38 547**	41 369	40 450
Skatteinntekter - endring i %	-5,6	5,59	3,41
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	**107 067**	113 300	112 700
		vrundet totalsum ut fra at skatt kun er et ansla	
Sum - endring i %	15,6	5,17	5,20
**Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen*	1 350	2 000	2 000
sum skatt og rammeoverføringar 2012	108 417	115 300	114 700
Sum skatt (inkl selskaps) og netto skatteutjevning	*42 243*	*44 197*	*43 674*
Sum - endring i %	*-4,0*	*4,6*	*3,4*
Rammetilsk kr pr innb. (m selsk skatt frem til 2008)	*34 782*	*36 358*	*36 527*
Skatteinntekter kr pr innb. uten selskapsskatt	*19 567*	*20 904*	*20 440*
Kostnadsindeks (utgiftsutjevningen)	*1,2431*	*1,2392*	*1,2392*

- KS sin nye modell for skatt og rammeoverføringar frå 18. mai 2012 er basert på RBN (revidert nasjonalbudsjett). Modeller viser at kommune kan rekne med om lag 0,5 million kroner meir i samla skatt/skatteutjamning. Skal det skje må våre skatteinntekter auke like mykje som skatteinntektene elles i landet.

- Samla skatteinntekter og skatteutjamning per 30. april kom på 13.9 million kroner, Skatteutjamninga på 0,139 million kroner. Samla 97,1 % av landsgjennomsnittet. (KS sine skatteanslag er baser på eit gsn for 2009,2010 og 2011)

- Elles så ser det ut til at vi kan få kr 60 000,- meir i rammeoverføring som kompensasjon for behova for fleire barnehageplassar ved endring av kontantstøtteordninga.

- Auke skatteinntekter og rammeoverføringar må sjåast opp mot budsjettert forventning om samla 2 million kroner meir i overføringar inkluder ekstra skjønnsmidlar frå Fylkesmannen.

- **Ved rapportering 2. tertial 2012 vil vi kunne få meir sikre tall med tanke på skatteinngangen 2012.**

Midsund kommune
Servicekontoret

Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal
Postboks 7734 Spjelkavik
6022 Ålesund

Melding om vedtak

Vår ref:	Deres ref:	Saksbehandlar:	Dato
2012/239/2/150		Ann Torill Vaksvik	21.06.2012

Økonomirapport 1. tertial 2012

Sender med dette melding om vedtak i ovannemnde sak:

Samrøystes vedtak i Kommunestyret - 14.06.2012

1. *Kommunestyret tek økonomirapport 1. tertial 2012 til vitande.*

2. *Budsjettendringar:*
   Budsjettert dekking av underskot på kr 900 000,- går ut og avsetning til disposisjonsfond aukast tilsvarande
   Ansvar 9300 Disp. av tidlegare års resultat, art 1530, reduserast med kr 900 000,-
   Ansvar 9400 Disposisjonsfond, art1540, aukast med kr 900 000,-

   Investeringsbudsjettet endrast slik at resterande rammer vedteke av kommunestyret i 2011 på prosjekta Gjerdet barnehage og Otrøy kyrkje – ny luftfuktar leggast inn i 2012
   Prosjekt 190 Otrøy kyrkje - luftfuktar, aukast med kr 125 000,-
   Prosjekt 423 Gjerdet barnehage aukast med kr 1 300 000,-
   Ansvar 9100 Bruk av lån, art 0910 aukast med kr 1 425 000,-

3. *I forbindelse med nedlegging av drifta i Nord Heggdal barnehage får rådmannen fullmakt til å overføre 7/12 av budsjettramma på kr 1 265 000,- til Gjerdet barnehage. Rådmannen får også fullmakt til å fordele ein reduksjon på kr 175.000,- i rammene for ansvar 2730 Gjerdet barnehage og ansvar 4121 Nord-Heggdal barnehage.*
   Ansvar 9400 Disposisjonsfond vert auka med kr 175.000,-.

4. *Kommunestyret tek finansrapportering per 1. tertial 2012 til vitande*

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	Bank
Midsund		71 27 05 00	4108.07.00383
6475 Midsund		**Telefaks**	**Org.nr**
E-post: postmottak@midsund.kommune.no	www.midsund.kommune.no	71 27 05 01	964 981 159

Med helsing

Ann Torill Vaksvik
sekretær

Kopi til:
Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS   Postboks 7881 Spjelkavik   6022   Ålesund
Økonomiavdelinga

Midsund kommune
Økonomikontoret

Arkivsak:	2012/239-1
Arkiv:	150
Saksbeh:	Anne Oterhals
Dato:	24.05.2012

Saksframlegg

Økonomirapport 1. tertial 2012

Utvalsak	Utval	Møtedato
12/61	Formannskapet	04.06.2012
12/52	Kommunestyret	14.06.2012

Forslag til vedtak:

1. Kommunestyret tek økonomirapport 1. tertial 2012 til vitande.

2. Budsjettendringar:
   Budsjettert dekking av underskot på kr 900 000,- går ut og avsetning til disposisjonsfond aukast tilsvarande
   Ansvar 9300 Disp. av tidlegare års resultat, art 1530, reduserast med kr 900 000,-
   Ansvar 9400 Disposisjonsfond, art1540, aukast med kr 900 000,-

   Investeringsbudsjettet endrast slik at resterande rammer vedteke av kommunestyret i 2011 på prosjekta Gjerdet barnehage og Otrøy kyrkje – ny luftfuktar leggast inn i 2012
   Prosjekt 190 Otrøy kyrkje - luftfuktar, aukast med kr 125 000,-
   Prosjekt 423 Gjerdet barnehage aukast med kr 1 300 000,-
   Ansvar 9100 Bruk av lån, art 0910 aukast med kr 1 425 000,-

3. I forbindelse med nedlegging av drifta i Nord Heggdal barnehage får rådmannen fullmakt til å overføre 7/12 av budsjettramma på kr 1 265 000,- til Gjerdet barnehage.

4. Kommunestyret tek finansrapportering per 1. tertial 2012 til vitande

Behandling i Formannskapet - 04.06.2012

Korrigert Økonomirapport 1. tertial 2012 vart delt ut i møte og blir sendt ut til kommunestyret.

Rådmann Ketil Ugelvik og økonomisjef Anne Oterhals orienterte.

Samrøystes tilråding i Formannskapet - 04.06.2012

1. Kommunestyret tek økonomirapport 1. tertial 2012 til vitande.

2. Budsjettendringar:
   Budsjettert dekking av underskot på kr 900 000,- går ut og avsetning til disposisjonsfond aukast tilsvarande
   Ansvar 9300 Disp. av tidlegare års resultat, art 1530, reduserast med kr 900 000,-
   Ansvar 9400 Disposisjonsfond, art1540, aukast med kr 900 000,-

   Investeringsbudsjettet endrast slik at resterande rammer vedteke av kommunestyret i 2011 på prosjekta Gjerdet barnehage og Otrøy kyrkje – ny luftfuktar leggast inn i 2012
   Prosjekt 190 Otrøy kyrkje - luftfuktar, aukast med kr 125 000,-
   Prosjekt 423 Gjerdet barnehage aukast med kr 1 300 000,-
   Ansvar 9100 Bruk av lån, art 0910 aukast med kr 1 425 000,-

3. I forbindelse med nedlegging av drifta i Nord Heggdal barnehage får rådmannen fullmakt til å overføre 7/12 av budsjettramma på kr 1 265 000,- til Gjerdet barnehage.

4. Kommunestyret tek finansrapportering per 1. tertial 2012 til vitande

Behandling i Kommunestyret - 14.06.2012

Senterpartiet v/Per Håvard Klauset fremma følgjande tillegg til pkt. 3:

> *"Rådmannen får også fullmakt til å fordele ein reduksjon på kr 175.000,- i rammene for ansvar 2730 Gjerdet barnehage og ansvar 4121 Nord-heggdal barnehage.*
> *Ansvar 9400 Disposisjonsfond vert auka med kr 175.000,-."*

Tilrådinga med tillegg fremma av Sp v/Per Håvard Klauset vart samrøystes vedteke.

Samrøystes vedtak i Kommunestyret - 14.06.2012

1. Kommunestyret tek økonomirapport 1. tertial 2012 til vitande.

2. Budsjettendringar:
   Budsjettert dekking av underskot på kr 900 000,- går ut og avsetning til disposisjonsfond aukast tilsvarande
   Ansvar 9300 Disp. av tidlegare års resultat, art 1530, reduserast med kr 900 000,-
   Ansvar 9400 Disposisjonsfond, art1540, aukast med kr 900 000,-

Investeringsbudsjettet endrast slik at resterande rammer vedteke av kommunestyret i 2011 på prosjekta Gjerdet barnehage og Otrøy kyrkje – ny luftfuktar leggast inn i 2012
Prosjekt 190 Otrøy kyrkje - luftfuktar, aukast med kr 125 000,-
Prosjekt 423 Gjerdet barnehage aukast med kr 1 300 000,-
Ansvar 9100 Bruk av lån, art 0910 aukast med kr 1 425 000,-

3. I forbindelse med nedlegging av drifta i Nord Heggdal barnehage får rådmannen fullmakt til å overføre 7/12 av budsjettramma på kr 1 265 000,- til Gjerdet barnehage.
   Rådmannen får også fullmakt til å fordele ein reduksjon på kr 175.000,- i rammene for ansvar 2730 Gjerdet barnehage og ansvar 4121 Nord-Heggdal barnehage.
   Ansvar 9400 Disposisjonsfond vert auka med kr 175.000,-.

4. Kommunestyret tek finansrapportering per 1. tertial 2012 til vitande

Saksutgreiing:

Sjå vedlagt økonomirapport for 1. tertial 2011.

Vurdering:

Økonomiske / administrative konsekvensar:

Ketil Ugelvik
rådmann

Anne Oterhals
Økonomisjef

Vedlegg (prenta):
Økonomirapport 1. tertial 2011

Vedlegg (uprenta):

Særutskrift går til:
Økonomikontor
Kommunerevisor
Kontrollutvalg

SUNNMØRE
KONTROLLUTVALSEKRETARIAT IKS

Kontrollutvalet

Dato: 25.09.2012

SAK 09/12
ORIENTERING OM IGANGSETT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT INNAN VATN, AVLØP OG SLAMTØMMING

Kommunerevisjonen vil gi ei orientering om prosjektet.

Harald Rogne
dagleg leiar