

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Hitra kommune

Arkivsak: 24/592
Møtedato/tid: 25.11.2024 kl. 10:00
Møtested: Rådhuset, kommunestyresalen

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Eva J. Bekkavik på telefon 468 51 950, eller e-post: eva.bekkavik@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 18.11.2024

Bjørg Reitan Bjørgvik (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
71/24	Sak fra kommunestyret om tertialrapportering fra Hitra Kirkelige Fellesråd
72/24	Prosjektregnskapet for Ungbo - orientering til kontrollutvalget
73/24	Oppfølging av politiske vedtak - orientering fra kommunedirektøren
74/24	Forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen - kommunedirektørens oppfølging av vedtak
75/24	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
76/24	Revisjonsstrategi 2024
77/24	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
78/24	Forvaltningsrevisjon av økonomisk bærekraft - prosjektplan
79/24	Aktuelt fra utvalgene
80/24	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
81/24	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
82/24	Kontrollutvalgets års- og møteplan 2025
83/24	Opplæring av kontrollutvalget
84/24	Referatsaker
85/24	Innspill til kontrollarbeidet
86/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Sak fra kommunestyret om tertialrapportering fra Hitra Kirkelige Fellestråd

Behandles i utvalg Kontrollutvalget i Hitra kommune	Møtedato 25.11.2024	Saknr 71/24
Saksbehandler Eva J. Bekkavik		
Arkivkode FE-033		
Arkivsaknr 24/604 - 2		

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets vurdering og tar saken til orientering.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret for videre oppfølging.

Vedlegg

Lov om tros- og livssynssamfunn paragraf 14
Oversendelse av sak til kontrollutvalget - Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg
Saksprotokoll kommunestyrets sak 80-2024 - Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg
Saksprotokoll formannskapet sak 92-2024 - Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg
Saksfremlegg - Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg
Hitra kirkelige fellestråd - Sak 5 Tilleggsfinansiering kirkebygg
Referat fra Arbeidsutvalget i Hitra kirkelige fellestråd 03.10.2024 - Tilleggsbevilgning for kostnadsoverskridelser kirkebygg

Saksopplysninger

Kommunestyret vedtok følgende i sak 80/24 (møte 31.10.2024):
Saken utsettes til neste kommunestyremøte og revisjonsrapporten som ble omtalt i møtet, og andre relevante opplysninger, legges til saksdokumentene. Samtidig sendes saken over til kontrollutvalget.

I oversendelsesbrevet fra Hitra kommune står det at saken oversendes kontrollutvalget for at de skal utarbeide retningslinjer for tertialrapportering fra Hitra Kirkelige Fellestråd til Hitra formannskap (vedlegg til saken).
Videre står det at kommunestyret skal ta saken til ny behandling 12. desember 2024.

Kirkelig fellestråd er selvstendig og ikke en del kommunen, kontrollutvalget har ikke direkte kontrollansvar overfor fellestrådet. Kommunen har som tilskuddsgiver ikke ansvar for økonomiforvaltningen i fellestrådet.

Kommunens plikt til å gi tilskudd til Den norske kirke lokalt fremgår av [trossamfunnsloven § 14 andre ledd](#) (vedlegg til saken), hvordan dialogen mellom kommunen og det kirkelige fellestrådet skal være er ikke nærmere regulert i lov eller [forskrift](#).

Etter trossamfunnsloven skal Den norske kirke lokalt fremme et budsjettforslag for kommunen, kommunedirektøren har ansvaret for å følge opp at tilskudd tildeles og benyttes i samsvar med lov, tilsagn, vilkår m.m.
Barne- og familiedepartementet sier i et brev til Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (2022) at kommunens informasjonsbehov om bruken av tilskuddet etter trossamfunnsloven §14 andre ledd, normalt vil kunne møtes fullt ut gjennom årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning fra Kirkelig fellestråd. Hvis kommunen gir øremerkede tilskudd til Kirkelig fellestråd eller setter bestemte forutsetninger for bruken av det generelle tilskuddet, f.eks. ved større investeringsprosjekter kan kommunen stille krav om rapportering i form av særskilt dokumentasjon fra fellestrådet på hvordan tilskuddet er brukt.

Departementet har gitt en egen [forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke](#). Forskriften ligger tett opp til kommunale økonomiregler. Frist for levering av årsregnskap er 22. februar i året etter regnskapsåret, årsregnskapet og årsberetningen skal fastsettes av soknets organer og undertegnes av valgt leder/daglig leder innen 20. mars. Revisor skal avgi sin revisjonsberetning innen 30. april.

Vurdering

Prinsipielt er det utfordrende for kontrollutvalget å utarbeide retningslinjer som de senere kan være nødt til å kontrollere.

Kommunedirektøren har ansvar for å følge opp at tilskudd tildeles og benyttes i samsvar med lov, tilsagn, vilkår m.m. Slik sekretariatet ser det, så vil det være naturlig at kommunedirektøren utarbeider retningslinjer for rapportering til kommunen.

For det generelle tilskuddet som gis, så vil budsjettforslag, årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Kirkelig fellesråd være tilstrekkelig rapportering til kommunestyret. For større investeringer eller øremerkede midler bør kommunestyret vurdere å stille krav om rapportering i form av særskilt dokumentasjon på hvordan tilskuddet er brukt.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å sende saken til kommunestyret for videre oppfølging.

Lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven)

§ 14. Finansiering av Den norske kirke

Staten gir tilskudd til prestedtjenesten og kirkens virksomhet nasjonalt og regionalt. Staten kan også gi tilskudd til andre kirkelige formål.

Kommunen gir tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Kommunens tilskudd gis etter budsjettforslag fra soknet. I budsjettforslaget skal også tilskudd til kirkelig undervisning, diakoni og kirkemusikk inngå.

Etter avtale med soknet kan kommunen yte tjenester i stedet for å gi tilskudd etter andre ledd.

Kommunen kan ta opp lån for å finansiere investeringer i kirkebygg og tilhørende varige driftsmidler.

Bestemmelsene i [§ 6](#) gjelder tilsvarende for Den norske kirke.

Regnskapsloven gjelder for regnskapet til rettssubjektet Den norske kirke og for regnskapet til soknet, med mindre departementet har fastsatt annet i forskrift.

Et sokn kan ikke tas under konkursbehandling eller begjære åpning av gjeldsforhandlinger etter konkursloven.

Eiendeler som Den norske kirke mottar fra Opplysningsvesenets fond, skal ikke gi Den norske kirke økonomisk gevinst til fordel for sin alminnelige virksomhet.



KONSEK TRØNDELAG IKS
Postboks 2564
7735 STEINKJER

Dato
04.11.2024

Deres ref.

Vår ref. / Arkivkode
2024/4010-13/ C52

Saksbehandler
Bjarne Nygård

Oversendelse av sak til kontrollutvalget - Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg

Hitra kommunestyre vedtok i sak PS 80/24 den 31.10.2024 å oversende saken til kontrollutvalget for at de skal utarbeide retningslinjer for tertialrapportering fra Hitra Kirkelige Fellesråd til Hitra formannskap.

Hitra kommunestyre har per nå ikke fattet endelig vedtak i denne saken – men de har vedtatt at saken skal sendes over til kontrollutvalget.

Kommunestyret skal ta saken til ny behandling i neste kommunestyremøte den 12. desember.

Vedlagt dette brevet følger saksprotokoll fra kommunestyrets behandling 31.10.2024, formannskapets behandling 22.10.2024, saksframlegg og vedleggene til saken.

Med hilsen

Bjarne Nygård

Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift

Vedlegg:

- 1 Saksprotokoll Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg
- 2 Saksprotokoll Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg
- 3 Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg
- 4 Tilleggsfinansiering kirker.pdf
- 5 Referat fra AU ang tilleggsbevilgning kirker.pdf

Hitra kommunestyres behandling av sak 80/2024 i møte den 31.10.2024:

Behandling

Kommunestyret fikk tilsendt informasjon i møtet.

Sigrid Helene Hanssen (H) ba om en vurdering av egen habilitet i denne saken siden hun er medlem av Hitra kirkelige fellesråd og menighetsråd. Kommunedirektør innstilte på at Hanssen bør erklæres inhabil i denne saken etter forvaltningsloven § 6. Hanssen ble enstemmig erklært inhabil i denne saken og uteble dermed fra behandlingen av denne saken.

Jann O. Krangnes (R) fremmet følgende forslag til vedtak:

Innstillingens punkt 5 erstattes med følgende punkter:

- 1. Saken sendes over til kontrollutvalget for nærmere utredning av disponering i bruken av økonomiske budsjetterte midler til vedlikehold av kirkene våre i årene 2021, 2022, 2023 og 2024.*
- 2. Kommunestyret forutsetter en grundig gjennomgang av alle poster brukt på investeringer og rehabilitering av våre kirkebygg, samt drift av budsjettet for øvrig.*
- 3. kontrollutvalgets arbeid legges fram for kommunestyret så fort som mulig.*

Rutt Janne Sveinsdotter Lystad (AP) ba om et gruppemøte. Dette ble innvilget. Etter gruppemøtet fremmet Lystad forslag på vegne av AP, SP, R og SV følgende utsettelsesforslag:

Vi ber å utsette saken til neste kommunestyre møte og få lagt ved revisjonsrapporten, datert 24.10.2024, som det er henvist til og andre relevante opplysninger. Samtidig ber vi om at saken sendes over til kontrollutvalget.

Utsettelsesforslaget fikk 13 stemmer for og 11 stemmer imot. Utsettelsesforslaget ble dermed vedtatt. Følgende representanter stemte imot utsettelsesforslaget:

- Sanna Fjeldvær (H)
- Stig Atle Lervåg (H)
- Dag Willmann (H)
- Ivar Bjarne Kværnø (H)
- Lillian Ulvan (H)
- Maria Ottervik (H)
- Harald Solvar Lian (FRP)
- Bjørg Reitan Bjørgvik (FRP)

- Geir Samdahl (FRP)
- Janne-Elise Handberg (PP)
- Terje Herfjord (PP)

Vedtak

Saken utsettes til neste kommunestyremøte og revisjonsrapporten som ble omtalt i møtet, og andre relevante opplysninger, legges til saksdokumentene. Samtidig sendes saken over til kontrollutvalget.

Hitra formannskaps behandling av sak 92/2024 i møte den 22.10.2024:

Behandling

John Lernes (AP) ba om en vurdering av Sigrid Helene Hanssen (H) sin habilitet i denne saken siden hun er medlem av menighetsråd. Kommunedirektør innstilte på at medlemmer av menighetsråd ikke bør erklæres inhabile etter bestemmelsene i forvaltingsloven § 6 i saker om tilleggsbevilling til fellesrådet med mindre de har hatt særlig befatning med saken. Formannskapet vedtok deretter Hanssen enstemmig som habil i denne saken.

Ordfører John Lernes (AP) fremmet følgende forslag om tilleggspunkt:

Hitra kommunestyre ber Hitra Kirkelige Fellesråd om å legge frem prosjektrengskapene for de gjennomførte investeringsprosjektene til kommunestyret innen 31. oktober 2024.

Jann O. Krangnes (R) fremmet følgende forslag om tilleggspunkt:

Saken oversendes til kontrollutvalget for at de skal utarbeide retningslinjer for tertialrapportering fra Hitra Kirkelige Fellesråd til Hitra formannskap.

Innstillingen, og tilleggspunkt 4 og 5, ble deretter enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Hitra kommunestyre innvilger søknad fra Hitra kirkelige fellesråd om en tilleggsfinansiering på kr 3.298.308 til prosjekt 6574 Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg. Tiltaket finansieres ved økt låneopptak.
2. Hitra kommunestyre utsetter avgjørelse om å bevilge ytterligere kr 500.000 til tiltak til Budsjett for 2025 / Handlings- og økonomiplanen for 2025-2028 skal vedtas. Dette gjelder følgende omsøkte tiltak:
 - Nye dører Hitra kirke
 - Utskiftning av takstein Dolm Kirke
 - Ødelagt nedløp Sandstad kirke, skiftes ut og spyles opp
 - Resterende av gjerde rundt Kvenvær kirke settes opp
3. Hitra kommunestyre forventer at Hitra kirkelige fellesråd sikrer nødvendig budsjettoppfølging i investeringsprosjekter, og holder investeringene på kirkebygg og kirkegårder innenfor de rammer som kommunestyret til enhver tid har bevilget.

4. Hitra kommunestyre ber Hitra Kirkelige Fellesråd om å legge frem prosjektreknskapene for de gjennomførte investeringsprosjektene til kommunestyret innen 31. oktober 2024.
5. Saken oversendes til kontrollutvalget for at de skal utarbeide retningslinjer for tertialrapportering fra Hitra Kirkelige Fellesråd til Hitra formannskap.

Saksfremlegg

Arkivreferanse: 2024/4010-3

Saksbehandler: Emil Melting

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Hitra formannskap
		Hitra kommunestyre

Anmodning om tilleggsfinansiering investeringer kirkebygg

Kommunedirektørens innstilling

1. Hitra kommunestyre innvilger søknad fra Hitra kirkelige fellesråd om en tilleggsfinansiering på kr 3.298.308 til prosjekt 6574 *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg*. Tiltaket finansieres ved økt låneopptak.
2. Hitra kommunestyre avventer avgjørelse om å bevilge ytterligere kr 500.000 til tiltak til Budsjett for 2025 / Handlings- og økonomiplanen for 2025-2028 skal vedtas. Dette gjelder følgende omsøkte tiltak:
 - Nye dører Hitra kirke
 - Utskiftning av takstein Dolm Kirke
 - Ødelagt nedløp Sandstad kirke, skiftes ut og spyles opp
 - Resterende av gjerde rundt Kvenvær kirke settes opp
3. Hitra kommunestyre forventer at Hitra kirkelige fellesråd sikrer nødvendig budsjettoppfølging i investeringsprosjekter, og holder investeringene på kirkebygg og kirkegårder innenfor de rammer som kommunestyret til enhver tid har bevilget.

Ingjerd Astad
Kommunedirektør

Emil Melting
Kommunalsjef økonomi

Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift

Vedlegg:

- 1 Tilleggsfinansiering kirker.pdf
- 2 Referat fra AU ang tilleggsbevilgning kirker.pdf

Sammendrag

Hitra kirkelig fellesråd søker Hitra kommunestyre om tilleggsbevilgning på kr 3.298.308 til prosjektet *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg*. I det ligger det at bevilgningen til *Prosjekt 6574 Oppgradering kirkebakken på Dolm* på kr 640.000 overføres til kirkebyggprosjektet.

Det søkes også om et ekstra tilskudd på kr 500.000 til følgende tiltak:

- Nye dører Hitra kirke
- Utsifting av takstein Dolm kirke
- Ødelagt nedløp Sandstad kirke, skiftes ut og spyles opp
- Resterende av gjerde rundt Kvenvær kirke settes opp

Hitra kommunestyre skal her ta stilling til om man skal imøtekomme søknaden fra fellesrådet og bevilge ytterligere kr 3.298.308 til prosjekt 6574 samt et ekstra tilskudd på kr 500.000 ihht. punktliste ovenfor.

Bakgrunn for saken

Hitra kommune har mottatt en søknad fra Hitra kirkelige fellesråd om en tilleggsbevilgning på kr 3.298.308 for prosjektet *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg*. Bakgrunnen for prosjektet var at det i 2021 ble det laget en tilstandsrapport for alle kirkebygg. I tilstandsrapporten ble det kostnadsberegnet at en oppgradering ville komme på kr 6 mill., noe som også ble bevilget til formålet til Hitra kirkelig fellesråd. Medregnet prisstigning siden 2021 tilsvarer dette kr 6.747.000 i sep. 2024. Nå viser det seg at summen som er avsatt til formålet ikke er nok da det er oppdaget ting undervegs som har fordyret prosjektet.

Her er en oversikt over tilskudd bevilget fra Hitra kommune i perioden 2021-2027:

Hitra kommune, Budsjett og regnskap			Hitra kommune, vedtatt Handlings- og økonomiplan 24-27 K-sak 135/23					Regnskapsført 2021-2024		
Pr.nr.	Prosjektnavn	Budsjett tidl. år	2024	2025	2026	2027	Sum bevilget perioden 2021-2027	Utbetalt 2024, hiå	Utbetalt tidligere år 2021-2023	Sum utbetalt
6571	Kirkelig fellesråd, investeringstilskudd	2 500 000	750 000	1 200 000	650 000	500 000	5 600 000	750 000	3 000 000	3 750 000
6572	Tilstandsrapport kirkebygg (K-sak56/21)	3 632 000	2 368 000	-	-	-	6 000 000	2 368 638	3 530 000	5 898 638
6573	Navnet minnelund Hitra kirke	120 000	1 780 000	-	-	-	1 900 000	1 780 000	120 000	1 900 000
6574	Oppgr. adkomst og kirkebakken på Dolm	-	640 000	-	-	-	640 000	-	-	-
6575	Tiltak Fillan og Sandstad gravplasser	-	1 500 000	3 500 000	-	-	5 000 000	1 500 000	-	1 500 000
6276	Navnet minelund andre gravplasser	-	-	-	600 000	-	600 000	-	-	-
		6 252 000	7 038 000	4 700 000	1 250 000	500 000	19 740 000	6 398 638	6 650 000	13 048 638

Saksopplysninger

Det opplyses i søknaden at det nå er oppstått et merforbruk. Årsaken er flere uforutsette skader som er avdekket underveis, som vann- og råteskader. Spesielt gjelder dette Sandstad og Kvenvær kirker. For ytterligere beskrivelser av årsaker og tekniske vurderinger henvises det til vedlagte søknad fra fellesrådet.

Utdrag fra Fellesrådet regnskap viser pr. 30.09.24 følgende status:

Prosjektnr	Prosjektnavn	Konto	Utgifter/inntekter	Regnskap 2024 til	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Totalt	Utbetalt	Differanse	Overført fra P6036	Merforbruk
Hovedprosjekt: Rehabilitering kirkebygg												
6016	Nordbotn kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	98 704	570 090	229 365	0	898 159				
		04291	Mva-kompensasjon	24 676	137 599	45 303	0	207 578				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-24 676	-137 599	-45 303	0	-207 578				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	-153 649	0	-153 649				
			Netto investeringsutgifter	98 704	570 090	75 716	0	744 510				
6003	Dolm kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	149 399	250 652	920 800	1 116 352	2 437 203				
		04291	Mva-kompensasjon	37 350	55 768	212 878	279 088	585 084				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-37 350	-55 768	-212 878	-279 088	-585 084				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			Netto investeringsutgifter	149 399	250 652	920 800	1 116 352	2 437 203				
6017	Sandstad kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	3 489 099	126 699	430 319	0	4 046 117				
		04291	Mva-kompensasjon	872 275	26 751	83 902	0	982 928				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-872 275	-26 751	-83 902	0	-982 928				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			Netto investeringsutgifter	3 489 099	126 699	430 319	0	4 046 117				
6018	Kvenvær kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	1 546 558	297 696	372 593	0	2 216 847				
		04291	Mva-kompensasjon	386 640	69 500	81 309	0	537 449				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-386 640	-69 500	-81 309	0	-537 449				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			Netto investeringsutgifter	1 546 558	297 696	372 593	0	2 216 847				
6020	Fillan kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	0	23 809	12 725	0	36 534				
		04291	Mva-kompensasjon	0	1 028	3 181	0	4 209				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	0	-1 028	-3 181	0	-4 209				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			Netto investeringsutgifter	0	23 809	12 725	0	36 534				
6021	Hitra kirke	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	13 122	212 968	20 000	0	246 090				
		04291	Mva-kompensasjon	3 280	46 346	5 000	0	54 626				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	-3 280	-46 346	-5 000	0	-54 626				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			Netto investeringsutgifter	13 122	212 968	20 000	0	246 090				
6027	Forsnes kapell	00100-03999	Sum Entreprise og andre investeringsutgifter	0	24 593	0	0	24 593				
		04291	Mva-kompensasjon	0	1 225	0	0	1 225				
		07291	Refusjon mva-kompensasjon	0	-1 225	0	0	-1 225				
		07301	Refusjon fra fylkeskommunen	0	0	0	0	0				
			Netto investeringsutgifter	0	24 593	0	0	24 593				
Totale netto investeringsutgifter rehab. Kirk				5 296 882	1 506 507	1 832 153	1 116 352	9 751 894	5 898 638	3 853 256	640 000	3 213 256

I vedlagte søknad er det grundig forklart og dokumentert hvilke skader byggene hadde og hva som er utført som en konsekvens av dette.

Vedlagte søknad og rapport beskriver i stor grad situasjonen slik at det ikke er nødvendig med ytterligere saksopplysninger her.

Vurdering

Vedlikeholdet av kirkebyggene er eiers ansvar, altså Hitra kommune. Det er fellesorganet for soknet (Hitra kirkelige fellesråd) som har forvaltningsansvaret for våre kirkebygg. Det økonomiske ansvaret for bygging, drift og vedlikehold ligger til kommunen.

Hitra kommune har i dag 7 kirker som skal ivaretas, noe som er mange med tanke på kommunens størrelse. Det at Hitra har så mange kroker, er historisk begrunnet. I sammenheng med et vedlikeholdsetterslep gjør dette at det er kostbart for kommunen å ivareta kirkebyggene våre. Mange av byggene er gamle og har/har hatt behov for omfattende oppgraderinger. Tilstandsrapporten fra 2021 tydeliggjør også dette.

Kommunedirektøren er innforstått med at det er risiko for at det kan oppstå uforutsette kostnader når man skal utbedre og oppgradere gamle bygg. Likevel må det påpekes at merkostnaden her er omfattende sett opp mot opprinnelig investeringssum. Det er også betenkelig og kritikkverdige at Hitra kirkelig fellesråd først her kommer med en søknad i etterkant av budsjettsprekken og at man ikke tidligere har foretatt en stopp i arbeidet som har pågått når man ser at budsjettet ikke vil holde.

Kommunedirektøren vil med dette påpeke at det for fremtiden er svært viktig med god løpende økonomistyring for prosjektene som Hitra kirkelige fellesråd har ansvaret for å utføre, og at det er viktig å «ta en fot i bakken» og rapportere uten ugrunnet opphold, dersom man ser at midlene ikke strekker til.

Søknaden om en tilleggsbevilgning på kr 3.298.308 for prosjektet *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg* + et nytt ekstra investeringstilskudd på kr 500.000 fra Hitra kirkelige fellesråd er en krevende sak. Midlene som det søkes om til tilleggsbevilgningen er allerede medgått, og dette fører til at både kommunedirektøren i sin utredning og Hitra kommunestyre i sin behandling havner i en skvis i forhold til sin beslutning om tilleggsfinansiering. Her blir alternativene få når det gjelder selve

tilleggsbevilgningen. Dette er en investeringsoverskridelse på 49,2 %, med utgangspunkt i opprinnelig investeringsramme inklusive prisjustering.

Hitra kommune har gjennomført og gjennomfører omfattende investeringsprosjekter – disse til det beste for innbyggerne og aktørene i hittersamfunnet og for våre medarbeidere som utøver tjenestene i vår organisasjon. Investeringer er basert på tøffe prioriteringer, og overskridelser vil alltid være svært krevende for Hitra kommune.

Kirkebyggene har stor symbolverdi for våre innbyggere og for vår identitet. De er både viktige kulturminner og institusjoner. Det kan stilles spørsmål ved om en kommune som Hitra skal ha hele 7 kirker, men det er en hel annen diskusjon som fordrer en egen prosess. Utgangspunktet for oppgraderingen og rehabiliteringsplanen som i 2021 ble utredet for kirkebyggene i Hitra tok utgangspunkt i at alle kirkebyggene skulle ivaretas videre.

Kommunedirektøren ser ingen annen løsning enn å anbefale Hitra kommunestyre å imøtekomme søknad fra fellesrådet, og herunder bevilge kr 3.298.308 til å dekke merforbruket i prosjekt 6574 *Oppgradering og rehabilitering av kirkebygg*. Tiltaket finansieres med økt låneopptak. Alternativt kan tilleggsbevilgningen finansieres gjennom disposisjonsfond, hvilket for 2024 vil tilsis tilsvarende sum mindre avsetning til disposisjonsfond. utfordringen er at størrelsen på det «frie» disposisjonsfondet stadig blir lavere, slik at kommunens oppsparte midler spises av ytterligere.

Når det gjelder søknadens del om nytt ekstra investeringstilskudd på kr 500.000, for å gjennomføre ytterligere punkter som beskrevet i søknaden, anbefaler kommunedirektøren at mulig prioritering av disse tiltakene inngår i arbeidet med budsjett for 2025 / Handlings- og økonomiplanen for 2025-2028.

Sak 5: Tilleggsfinansiering kirkebygg

Forslag til vedtak:

Hitra kirkelige fellesråd søker Hitra kommune om tilleggsfinansiering på merkostnader påløpt ved utbedring kirkebygg. Dette er merkostnader som ikke ble mulig å avdekke før arbeidet var godt i gang og ettersom råteskader og «lettvinte» løsninger fra tidligere arbeid ikke har holdt. Vi ber derfor om at investeringsrammen økes slik;

1. Tidligere tilskudd til oppgradering kirkebakken Dolm P 6574 bevilget i 2023 omdisponeres til prosjekt kirkebygg P 6572 som tilføres tilskuddet i sin helhet på kr. 640.000.
2. Øvrige merkostnader dekkes inn med kr. 3.298.308. Da er tilskudd og støtte Fellesrådet har fått ut over de tildelte midler på kr 6.000.000 (5.800.000 netto) trukket fra.
3. Det bevilges et ekstra tilskudd på kr 500.000 slik at dører Hitra kirke kan settes inn, ødelagte takstein Dolm skiftes ut, ødelagte nedløp Sandstad skiftes ut og spyles opp, samt resterende gjerde Kvenvær kirke settes opp.

Bakgrunn for saken

I 2021 ble det bevilget et tilskudd på 6.000.000 fra Hitra kommune til oppgradering kirkebygg etter at kommune og kirkeverge hadde fått utført en tilstandsrapport for alle kirkebygg. Når Hitra kommune hadde trukket fra sine kostnader rundt rapporten ble det overført kr 5.800.000 til selve prosjektet som har gått sin gang i alle år etter dette.

Etter 4 år har vi brukt opp midlene, og i 2024 har vi fått et merforbruk som har påløpt underveis på grunn av flere uforutsette skader som er avdekket underveis. Det er derfor behov for en tilleggsfinansiering fra Hitra kommune på merkostnader påløpt.

Kirkevergen har beregnet med fratrek for ekstern støtte og tilskudd som vi har fått tak i, dette er prosjekt 6004; Vei Dolm med tilskudd 500.000 fra Hitra kommune, prosjekt 6016; overvann Bottenvika med kr 153.694 med refusjon fra Trøndelag fylkeskommune og prosjekt 6003; Dolm kirke – tilstandskontroll middelalderkirker kr. 73.000 fra KA/Departement.

Den totale oversikten over alle kirkebygg og år fremkommer slik;

Oppsummert						
Kirke	Prosjektnr	år 2021	år 2022	år 2023	år 2024	Total
Dolm kirke	.6003	1 116 352	920 801	250 652	137 933	2 425 738
Nordbotn kirke	.6016	0	229 365	570 090	98 704	898 159
Forsnes kapell	.6027	0	0	24 593	0	24 593
Hitra kirke	.6021	0	20 000	212 967	13 122	246 089
Sandstad kirke	.6017	0	430 319	126 700	3 489 100	4 046 119
Kvenvær kirke	.6018	0	372 593	297 696	1 532 941	2 203 230
Fillan kirke	.6020	0	12 725	23 809	0	36 534
Dolm, vei og vann	.6004	0	584 540	0	0	584 540
						10 465 002
SUM		1 116 352	2 570 343	1 506 507	5 271 800	10 465 002

Kirkevergen beklager at det i 2024 kom på så store ekstrakostnader på spesielt Sandstad og Kvenvær kirke, der det egentlig var kun tiltenkt utvendig maling og litt innvendig på Sandstad. Dette har skjedd etter at det ble påvist langt større avvik i tidligere arbeid som er utført, og ikke minst vann og råteskader. Vurderingen har vært at det ikke er noen hensikt å male over råteskader, og påviste funn underveis uten å rette opp i slike først.

Avgjørelsen har vært tatt fortløpende som skader, og tilløp til skader, ble påvist og det øvrige arbeidet hadde sin framdrift. Dette for å kunne slutføre det påbegynte arbeidet også. Det arbeidet som nå er utført i 2021-2024 er faglig korrekt og utført grundig av alle entreprenører slik at det skal stå seg i mange år med vanlig ordinært vedlikehold.

Arbeidet og kvaliteten på produkter er valgt med tanke på at dette er kulturhistorisk viktige bygg på Hitra og at de skal stå i flere hundre år framover også.

Dolm kirke



Befaring 2021



Kirkekonsernt med Åge 2023

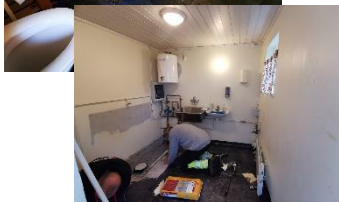
Kostnader på Dolm kirke fremgår av denne oversikten:

Kirke	Prosjektnr	år 2021	år 2022	år 2023	år 2024	Total
Dolm kirke	.6003	1 116 352	920 801	250 652	137 933	2 425 738

Asfaltering kommer som eget tillegg med;

Dolm, vei og vann	.6004	0	584 540	0	0	584 540
-------------------	-------	---	---------	---	---	---------

I 2021 var det Dolm kirke som fikk fokus i og med at den var stengt pga fuktproblematikk utvendig og muggsopp innvendig. Vi hadde en tilstandskontroll med Polygon med påfølgende sanering av innvendige vegger, gulv, kirkebenker for å fjerne muggsopp og andre sporer samt klargjøre for innvendig kalking av murvegger. Vi fikk ikke tak i malerfirma med erfaring i kalking av kirkebygg dette året.



Bårehuset/servicebygget ble totalrenovert, da det stod åpent gulv og uferdig etter at det var innlagt kommunalt vann. Det etablert nytt HC-toalett, oppgradert eksisterende publikumstolett.

Her var det STS vaktmesterservice som fikk oppdraget.



Det var også en omfattende el-kontroll i regi av Omega Holtan både innvendig i kirka og området.

Det var omfattende overflatevann inn på gravplass og inn mot kirka og da det viste seg at overflatevann fra omkringliggende terreng ikke ble ledet bort fra kirkegården og eiendommen.



Resultatet etter nedbør (2021)

Hele veien fra loven og til parkeringsplassen ble grøftet opp på nytt, og det ble lagt ned nye rør og koblet på avløpsledninger.

Her var det mye pigging/meisling av fjell og arbeid med å lede vannet bort fra området inn mot kirka og gravplass.



Oppstart høsten 2021



Det viste seg også at lyspunkter som var satt opp langs veien hadde jordfeil og var ødelagt etter at de var lagt feil. På grunn av dette måtte alle elektriske koblinger skiftes ut.

Arbeidet og opprettingen her ble utført av Hitra Anleggsservice og ElektroTeam.

I 2022 fikk Sverresborg malerservice kapasitet til å ta kalkingen av innvendige murer i kirka, samt malt tak i kirkerommet. Det vil fortsatt være utfordringer med inntrenging av fukt gjennom murer fra utsiden. Kalkingen må derfor vedlikeholdes med jevne mellomrom på enkelte utsatte områder.



Det ble foretatt en tilstandskontroll ei god tid etter at kirka var kalket og rengjort der Mycoteam konstaterte at den nå kunne benyttes. Kirkebenkene som hadde store råteskader og var befengt med muggsopp ble sanert. Som et tiltak for å ta kirka i bruk er det satt inn 150 nye stoler.

Lydanlegget i Dolm kirke er byttet ut og oppgradert, noe som ble gjort av Kyst-Elektro v/Frode Eide.

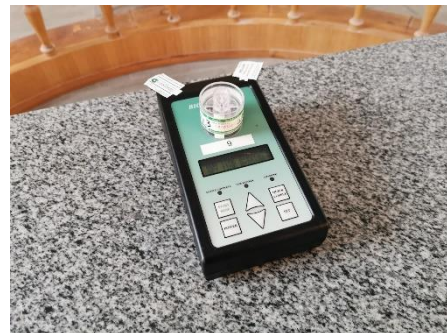
Etter at vann og grøfter var ordnet i 2021 fikk vi en tilleggsfinansiering i 2022 på kr 500.000 fra Hitra kommune for asfaltering av vei og parkeringsplass. Her ble det totalt brukt 584.540, og ført som eget prosjekt i tillegg til kirkebyggprosjektet.



Parkering og vei under asfaltering i 2022

Det er jobbet med å gjøre inngangspartiet lettere tilgjengelig og vi har hatt befaring sammen med Riksantikvar, Bispedømmet og Fylkets kulturvernmyndigheter som har gitt råd om hvordan vi kan løse dette.

I 2023 fikk vi også laget en ny tilstandskontroll og vurdering av Dolm kirke ifm et nasjonalt prosjekt som vi ble med på. Her ble det Multiconsult som leverte en tilstandsrapport som også danner grunnlaget for å bli med på det nasjonale kirkebevaringsprogrammet. Dolm er en av 43 middelalderkirker som fikk bli med. Her må det lages en plan i løpet av 2026 med delvis ekstern finansiering og gjennomføring før 2030 og nasjonale 1000-årsjubileet.



Kostnaden med denne tilstandskontrollen måtte vi dekke, men fikk refundert fra KA og departementet kr. 73.000 i 2023. Det foreligger en omfattende tilstandsrapport for kirka etter åpning som også danner grunnlaget for å søke kirkebevaringsprogrammet om midler fram mot 2030 og 1000-årsjubileet.

Kirkevergen foreslår derfor at det med denne bakgrunn søkes om omdisponering av midler bevilget til kirkebakken, og at dette går inn i kirkebyggprosjektet som helhet. I løpet av 2026 vil det foreligge en ny vurdering av tiltak basert på Riksantikvarens anbefalinger med nytt



våpenhus (inngangsparti) tilpasset universell utforming, samt kalking av hele kirka utvendig, skifte av bordkledning og materialtype for trearbeid utvendig, rehabilitering av vinduer og nye dører. Det kan beregnes 50 % tilskudd til dette basert på forprosjekt.

Fra utgangspunktet vi hadde i 2021 er kirken nå i bruk og er svært populær i ulike sammenhenger. Uten tiltakene ville ikke det ha vært mulig.



Vielse 2022



Sanering av benkene åpnet muligheten til å bruke stoler i kirken.
Fleksibiliteten med løsningen gjør at kirken også kan brukes til mer enn kirkelige handlinger

Sandstad kirke

Sandstad kirke er den kirka som har gjennomgått mest omfattende rehabilitering, og det som vi trodde var en kirke i god stand, viste seg å by på en rekke overraskelser.



Kostnader på Sandstad kirke fremgår av denne oversikten:

Kirke	Prosjektnr	år 2021	år 2022	år 2023	år 2024	Total
Sandstad kirke	.6017	0	430 319	126 700	3 489 100	4 046 119

I 2022 var planen å starte utvendig maling av kirka og det ble satt opp stillas utvendig og leid inn snekkere for å skrape og rengjøre hele kirka. Dette ble utført av Hitra Bygg og Snekkerservice. De klargjorde hele kirka slik at Sverresborg Malerservice kunne starte jobben, men denne sommeren regnet rett og slett bort, slik at det ikke ble gode nok forhold til å starte opp med linoljemaling.



Imidlertid ble det avdekket lekkasje på taket i det ene sakristiet slik at dette måtte tettes. Det var store råteskader i taktro slik at dette måtte skiftes. Det var ikke lagt tett membran oppå troet slik at vann kom gjennom taket under en gudstjeneste og slik ble oppdaget.

Dette ga råteskader som ikke ble avdekket før vi fikk rennende vann igjennom. Det ble også avdekket at innebygde takrenner var feilaktig utført med manglende beslag. Nødreparasjoner ble utført.



Bårehus og servicebygg ble oppgradert med maling utvendig og kjøleanlegg for bårerom ble oppgradert så det fungerte slik kravet er, ifm at vi hadde behov for økt kjølekapasitet på Hitra under en periode med svært mange dødsfall.

Ifm vedlikehold på Sandstad ble også smijernsporten på Sandstad øvre gravplass utvidet og oppgradert slik at det ble mulig med vintervedlikehold.

Dette oppdraget gikk til Marine Metall.



Før og etter utbedret port på Sandstad øvre gravplass

I 2023 ble det prøvd å få gjennomført malingsarbeider, men Sverresborg måtte trekke seg pga mangel på kapasitet og mannskap.

Det ble derfor sendt ut ny forespørsel til flere malerfirma i hele landet og det var Visitten Malerforretning som fikk tildelt maleroppdraget i konkurranse med andre på utvendig maling.



De utførte arbeidet under strålende arbeidsforhold i 2024, men det viste seg at vi måtte sette opp mye større og bedre stillas enn påtenkt og dette var kostnader som sammen med lift utgjorde nesten en halv million ekstra. Slike beregninger var heller ikke tatt med i tilstandskontrollen som ble utført i 2021.



Det som medførte ekstrakostnader på Sandstad er utskifting av begge tak på sakristi, legging av nytt vanntett belegg og altaskifer på topp.

Det er også rettet opp de aller fleste beslag utvendig på kirka, satt inn nye spesiellaga luftsluser i mur og byttet ut mye materialer som var råteskadet. Etter at dette ble utført i sommeren 2024 er kirka tett.



Dette ble utført av Hitra Bygg og Snekkerservice, Sæther VVS og Blikkenslager, Elektro team, Maler1000 Orkanger og en rekke spesialleverandører.

Det er også skiftet ut dører for utgang fra hvert sakristi. Disse ble produsert som kopier fra Rennebu dører.

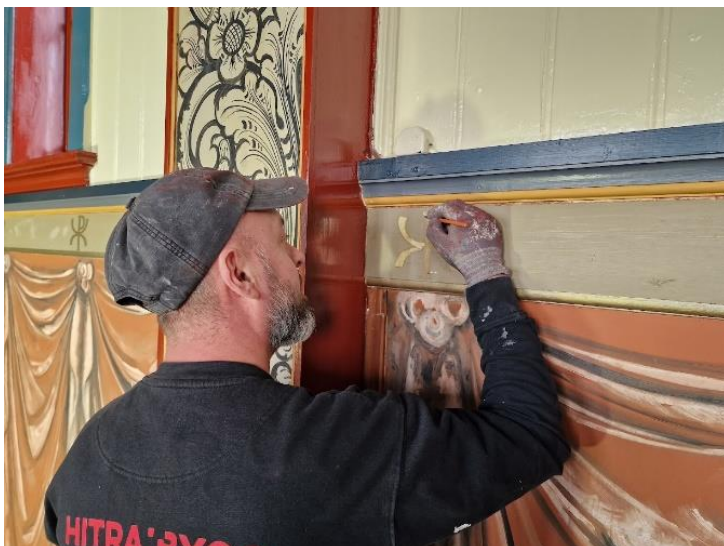
Innvendig ble det igangsatt et nødvendig vedlikehold av enkelte malte vegger, der malingen var flaknet av og løsnet, alle vinduer er tatt, gulvet er tatt og skiftet ut plank enkelte steder der de var ødelagt, elanlegg som lå åpent var gammelt og sprøtt og ble besluttet skiftet ut slik at det tilfredsstillers dagens og fremtidens krav.



Moderne brytere ble byttet med tidsriktige brytere, samt at enkle taklys beregnet for bod/bad ble byttet ut med glasskuper for riktig tidsperiode.

Det viste seg at teleslynge for hørselhemmede ikke fungerte/var ødelagt og dette ble byttet ut med en ny og tidsriktig.

Begge sakristier måtte renoveres pga skader og innredning ble skiftet ut med ny, nytt gulv i heltre plank, lagt inn nye varmtvannstanker i begge sakristi og ikke minst ordnet avløp da det tidligere bare var gått i grunnen.



Det er utført utrolig mye detaljarbeid på Sandstad kirke, men slik den fremstår nå skal dette være den best renoverte kirken.

Detaljert rapport på arbeid utført på Sandstad kirke:

- **Utvendige arbeider med sakristitak**

Fjerning av gammel papp tekking og råttent undertak.

Utskifting av takåser med profilerte utstikk, taktro, undertak asfaltbasert, trykkimpregnerte lekter og nytt Alta skifertak.



Nye vindskier og profilerte bord for innkassing av takrenner.

Det ble også montert nye beslag i kobber.

- Årsak til dette er gammel papp tekking og dårlig vedlikehold.

- **Ny innkassing av takrenner over alter tak:**

Nye profilerte bord som innkassing av takrenner samt bly-beslag imot vegg for å hindre vanninntrenging i yttervegg.

- Årsak til dette er takras vinteren 22-23

- **Ny innkassing av takrenner på hovedtak på øvre lang side:**

Utskifting og reparasjoner av profilerte sperre utstikk og sperrer på gavler.

Utskifting av kassebord under takrenne.

Utskifting av profilerte innkassing-bord av takrenne samt nye beslag og toppbord.

Årsak til dette er masse løv i takrenner og lekkasje fra renner og inn i kasse som medførte vanninntrenging og vannskader/råte.

- Her bør det gjøres rent årlig etter løvfall for å forhindre at dette gjentar seg og får utvikle større skader

- **Klokketårn:**

Utskifting av pyntebord og div råteskader. Nye ble håndlaget etter mal. Utskifting av pyntebord på to sider av tårnet.

Reparasjon av div mindre råteskader og hull i kledning, samt nye kobberbeslag ved klokke-dører, slik at det ble tett og råteangrep stanset.

- Årsak til dette er manglende vedlikehold og feil materialbruk. Tidligere arbeid med disse er utført med kryssfiner som er et dårlig materialvalg.

- **Glass i vinduer i kirkeskipet:**

Det ble skiftet 6 glass på forskjellige plasser, med antikt glass som ble kittet inn i rammen.

- Årsak til dette var sprukne glass.

- **Mønebord på kirketak:**

Det ble montert kobberbeslag på mønebord på hele kirketakets lengde ifm. malerarbeid.

Dette for å bevare borden over lengre tid, og å redusere vedlikeholdet på denne, samt redusere mosegroing på skifertak da kobber begrenser dette.

- **Ventiler i grunnmur:**

Det ble produsert tilpassa ventiler og montert nye i grunnmur i tidsriktig utførelse fra Sekelskiftet. Alle rundt hele kirka måtte ordnes da alle var ødelagt.

- Årsak til dette var at det ikke var noe der som fungerte.



- **Rekkverk hovedtrapp:**

Rekkverk på hovedtrapp malt med sort lakk.

- Årsak til dette var avflassing og slitasje.

- **Dører sakristi:**

Det ble montert nye dører på begge sakristi fra Rennebu Dører as. De ble spesialprodusert i håndverkskvalitet. i tro kopi av de originale. Det er installert nytt lås-system og ubehandlete polerte dørvridere fra Sekelskifte fra tidsriktig periode.

- Årsak til dette var råte og deformasjon av dørblad, med påfølgende vanninntrenging.



- **Overløpsvann fra takrenner:**

Her må det spyles opp og gjøres tiltak. Det er tette avløp som går i grunnen og ødelagte nedløp på noen plasser. Løvutkastere er vurdert montert. Årsak til dette er løv og annet som kommer ned fra takrenner.

Dette er ikke gjort ennå pr 18.07.24 og bør utføres før vinteren kommer

- **Innvendig spir:**

Her ble det ryddet ut i gammelt rot og støvsuget. Klokkedører og ubehandlet vindu ble oljet opp med linolje og terpentin.

Nylontau ble byttet ut med hamptau for klokkinging.

- **Våpenhus:**

Maling av gulv med trestjerner gulvmaling premium.

Alle vegger og tak, samt listverk og noe på dører malt med Linomal linoljemaling.

Alle flater ble vasket ned, skrapet og fuget opp før maling.

Gamle dørhåndtak ble rengjort for gammel maling og pusset opp.



- **Trapper, forrom galleri og galleri:**

Trapper og gulv vasket og malt med trestjerner gulvmaling premium og montert nye sorte trappeneser for synshemmede.



Vinduer skrapet ned og impregnert med linolje og terpentin før maling.

Vegger og tak ble vasket ned med salmiakkvann, skrapet, fuget og malt med Linomal linoljemaling.

Rekkverk i trapper fra våpenhus opp til tårn og rekkverk på galleri ble malt opp med Jotun supreme finish.

Belysning ble byttet ut med tidsriktige lys fra Sekelskifte. Gammelt og sprøtt ledningsnett tatt ned og skiftet ut.

Noe panel på orgelomramming ble malt.

Justering og beslag på dører inn til orgel. Nye hengsler på dør fra forrom galleri til lite rom.

Orgelet justert og reparert av orgelbygger sammen med kantor.

Montert stålbeslag med gjennomgangsbolter på galleriets venstre side der det var utglidning. Benker malt med samme maling som på gulv.



- **Kirkeskip:**

Yttervegger, bjelker og søyler vasket ned med salmiakk vann. Skrapet ned og fuget opp før maling med Linomal linoljemaling

Vinduer pusset ned og impregnert med linolje og terpentin før maling

Tak under galleritaket, fuget og malt med Jotun supreme finish.

Demontering av benker før pussing og maling av varmerørene.

Gulvet i kirkeskip ble noen plasser høvlet ned da det stakk opp kanter av bord, innfelling av tre i de største glippene før vasking og maling. Malt med trestjerner premium.

Maling av ensfargede flater og listverk på utvendig rekkverk galleri og rundt alteret og prekestol.

Innfelling av nytt panel bak salme nr tavle. Her var det råteskader på panelet innvendig etter vanninntrenging fra takrenne i albertak. Lekkasje tettet.

Det ble flikket opp på diverse steder der det er brukt gull- og sølvmaling.

Benker ble delvis malt opp med Jotun supreme finish. Her ble det tatt sidevanger, samt salmebokfront.

Installert eget strømpunkt under prekestol for større arrangement for direktetilkobling med 3-fas strøm. Forenkler bl.a. Kakkelinekonsert o.l. Installert nye strømuttak ved piano for tilkobling av el.piano og utstyr.

Skiftet ut utvendig monterte kabler som var skjemmende og gammel og lagt dette skjult under gulvet og med nytt opplegg. Teleslyngeanlegg var defekt og utbrent og skiftet til nytt. Montert skjult under kirkegulvet.

Lagt inn nye taklys fra Sekelskifte i inngangsparti kirkeskip.

Skiftet ut brytere med porselensbrytere fra Sekelskifte. Byttet ut brannfarlig arbeidslys i koret med ledlys og dimming.

- **Dåpssakristi:**

Demontering av gammel innredning og utstyr. Eksisterende vindu ble skrapet og børstet rent før impregnering med linolje og terpentin. Alle vegger, tak og vindu malt opp med Linomal linolje maling i farger tilhørende kirka.

Linoleumsbelegg ble byttet ut med nytt 20 mm heltre gulv. Dalafloa artist eik cognac 20 mmx137mm.



Nytt avløpssystem fra sakristiene til avløp ved Hc wc. Tidligere avløp gikk rett i krypkjeller under kirka.

Installert nytt tilpasset kjøkkenløsning for dåpssakristi og kirkekaffe fra GH Lade, Drømmekjøkkenet med armaturer fra Sekelskifte. Plass for kirkesølv og servise. Montering av nytt kjøkken.

Gamle dørhåndtak rengjort for gammel maling og pusset opp for gjenbruk.

- **Prestesakristi:**

Demontering av utstyr og rydding. Gammelt vindu ble skrapet og børstet rent før impregnering med linolje og terpentin.

Alle vegger, tak og vindu malt opp med Linomal linolje maling.

Her ble også linolumsgulv byttet ut med nytt 20 mm heltre gulv. Dalaflo da artist eik cognac 20 mmx137mm.

Nytt avløp system fra sakristiene til avløp ved Hc wc. Tidligere avløp gikk i krypkjeller.

Gamle dørhåndtak rengjort for gammel maling og pusset opp for gjenbruk.

Installert nytt tilpasset kjøkkenløsning for prestesakristi fra GH Lade, Drømmekjøkkenet med vask og armaturer fra Sekelskifte. Plass for nattverdsølv og utstyr. Montering av nytt kjøkken.

- **Levering av div. lamper, håndtak og beslag fra Sekelskiftet, Sverige en leverandør med spesialfelt gammelt og tidsriktig utstyr tilpasset moderne bruk.**

Levering av div lamper til sakristi fra Lampegiganten (tak og vegg lamper) samt opphengskroker der, og ute i våpenhus.

Detaljert rapport overflatebehandling utvendig

- **Grunnarbeider og rigg:**

Hele kirken ble skrapet for gammel og løs maling. Deretter ble kirken kraftvasket komplett, med påfølgende påføring av sopp- og algedreper gjennom.

- **Overflatebehandling/grunninger:**

Etter utførte grunnarbeider ble det foretatt spredte og relativt omfattende fuktighetstester, hvor langsiden på kirken mot vei viste høyeste verdier med opp mot 16% fuktighet på det meste.

Dette var meget oppløftende målinger som bidro til at malerne kunne starte påføring på bart trevirke med Gjoco oljegrunding samt at kirken i spredte områder ble påført flekking av ren linolje, blandet med opp mot 30% White sprite hvor behovet var til stede. Særlig gjaldt dette nedre vannbord, vannbord på vindskier og nytt trevirke som var byttet ut, samt alle steder hvor gammel maling var skrapet bort inn til bart trevirke.

- **Fuktighet:**

Det ble på nytt kontrollert fuktighetsgraden ved hjelp av fuktighets måler etter bruk av grunning og white sprite, hvor ingen målinger oversteg 12%.

- **Stillas og adkomst**

Grunnarbeidene ble utført via komplett oppsett av stillaser med presenninger for tilkomst som var montert av godkjent stillasbygger Aktiv Stillas, i regi av oppdragsgiver, mens selve overflatebehandlingen ble supplert med hjelp av 22 m selvgående bomlift, hvor tilkomst fra stillas ikke var mulig. Denne var levert av Eidsvaag Kran.

- **Vinduer:**

Alle vinduer ble skrapet og påført 2 strøk med linolje inkl. alle sprosser og bueganger m.m. Disse arbeidene var omfattende, men sett bort i fra bytting av noen glass gjennom glassmester, var det få steder behov for påføring av nytt linolje kitt. Unntakene her var gjeldene for et par av vinduene på langsida mot vei, hvor det ble lagt inn nytt kitt enkelte spredte steder etter behov.

- **Bordkledning inkl inngangsparti:**

Alle bord på kirken er påført minimum 2 strøk med ren linolje, og nye bord har fått minimum 3 strøk med ren linolje.

- **Linolje kitt til større sprekker:**

Ca 2 kg med kitt er benyttet til tetting av større sprekker - og igjen, dette gjaldt først og fremst kirkens langsida mot vei, hvor behovet var størst. Tettingene her foregikk mellom første og andre strøk med ren linolje, dog med unntak noen steder hvor påføringen ble gjort mellom andre og tredje strøk.

- **Svertesopp:**

All sverte sopp ble først fjernet og bruk av linolje ble tilført sinkkoxid, uten unntak!

Blandingsforhold 1:10.

- **Ryddighet og orden, malings søl, avfall, opptreden m.m.**

Entreprenøren mener selv å ha utvist aktsomhet, respekt og tilbakeholdende adferd gjennom sitt opphold på selve kirkeplassen.

Arbeidene har foregått daglig fra mandag - lørdag, hvor søndagene var hviledag for dem gjennom hele prosjektet.

De har etter beste evne forsøkt å holde det ryddig rundt ormådet med fortløpende avfallshåndtering.

Likeledes har de gjort en innsats med å fjerne gammelt malings søl, særlig på steder hvor det visuelle var mer fremtredende enn andre steder. Det er allikevel vanskelig å unngå noen form for søl, bl a. oppunder takrenner og overganger m.v. De har imidlertid også lagt ned en betydelig innsats her for å minimere visuelle avvik - ikke minst ved hjelp av malingsfjerner, barberblad, aceton og white sprit for å nevne noe.

- **Rust:**

Tidlig i prosessen ble alle rustne spiker og skruer påført Hammerite Supreme mot rust, hvilket ble supplert med sink spray for ytterligere beskyttelse, etter påføring av grunninger og flekking.

- **Forbruk:**

Ca 1000 arbeidstimer har medgått til prosjektet.

140 liter linolje

14 liter sinkoksid

11 liter kraftvask

5 liter sopp og algedreper

9 liter white sprite

9 liter oljegrunning

0,6 liter rustmaling



- **Værforhold under oppdraget:**

Proessen har skjedd under utmerkede værforhold - og de få dagene arbeiderne ble møtt av krevende vær med nedbør og vind, har overflatebehandlingen vært begrenset til under presenninger på kirkens langsider, uten noen form for konflikt med nedbør, fukt og for lave temperaturer.

Visitten malerforretning som hadde maleropdraget sier seg godt fornøyd med prosessen som har foregått etter boka – og de er trygge på at kirken vil fremstå som den i dag gjør i lange tider fremover.

For at kirkens ytre kledninger skal sikre glans og bestandighet over tid (25-30 år), vil det dog fordre et vedlikehold ved hjelp av påføring med kaldpresset, transparent og kokt linolje, helst innenfor 6 år etter herværende behandling ifølge entreprenør og malingsleverandør.

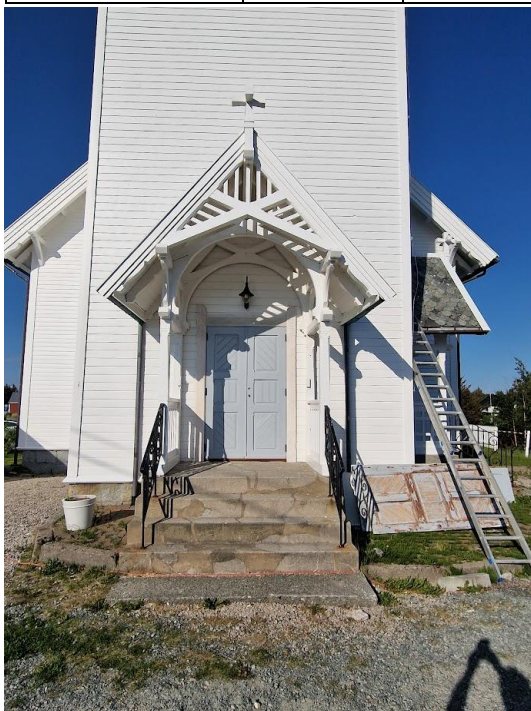
En slik behandling vil hindre krakelering, krittning og senere avskallinger og sikre det perfekte resultatet over tid.

Entreprenøren takker for et trivelig, gjestfritt og tillitsfullt opphold på Sandstad kirkegård over hele entrepriseprosjektperioden.

Kvenvær kirke

Kostnader på Kvenvær kirke fremgår av denne oversikten:

Kirke	Prosjektnr	år 2021	år 2022	år 2023	år 2024	Total
Kvenvær kirke	.6018	0	372 593	297 696	1 532 941	2 203 230



Kvenvær kirke er den andre kirken som var prioritert at vi skulle male alt utvendig. Det viste seg med prøver at den malingen som var påført sist i 2011 var av feil type, men nå ble den malt med linoljemaling. Denne kirka ble også prøvd startet på i 2022 og ble skrapet og rengjort, samt at det dette året ble gravd opp kloakk og avløp som var gått tett.



Denne var skadet og måtte skiftes ut slik at det nå er bra både inn mot kirka og toalettbygg. Det var Hitra Anleggsservice og Sæther VVS som ordnet.

I 2023 ble det produsert nye utvendige dører til hele kirka. Dette ble utført av Rennebu Dører og det var ny hoveddør, dobbeldør, nye sidedør bi-inngang, begge dører til sakristi. De gamle dørene trengte det da vind og vann trengte gjennom og var delvis ødelagt. Dørene ble satt inn i 2024.

Gjerdet rundt kirka var blåst ned noe som skyldtes råteskader på uimpregnerte materialer og deler av dette er skiftet ut og satt opp med nytt. Dette ble utført av Hitra Bygg og Snekkerservice.

Malararbeidet ble tildelt Malertjenester i 2023, og utført sommeren 2024. Underveis i arbeidet ble det også her avdekket flere råteskader, der materialer måtte skiftes ut. Trearbeider har vært utført av Hitra Bygg og Snekkerservice og Sæther VVS med blikkenslagerarbeid.

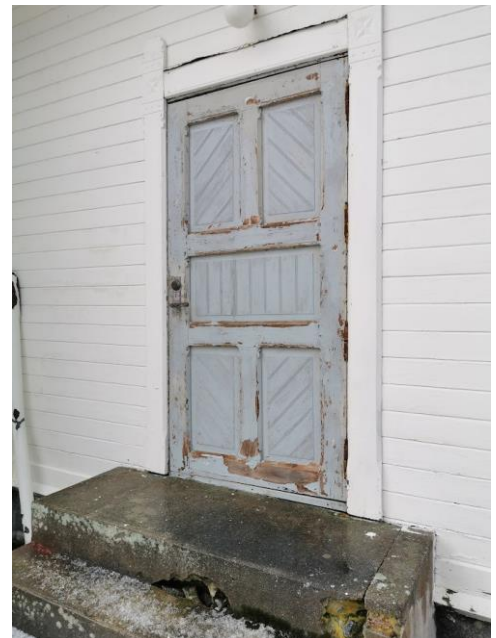
Det er fortsatt et stort behov for å rehabilitere kirka innvendig, både med store flater med maling som flasser av samt oppgradere sakristier innvendig. Dette har ikke kirkevergen satt i gang i år, da det har vært fokus på nødvendige arbeider for å få kirka tett og heller ikke nok midler for å få gjort dette.

Kirkevergen gjør spesielt oppmerksom på at hovedtak som ble lagt for 12-15 år siden er lagt feil der undertekking under skiferstein ikke er vannnett og gir vannpåvirkning av taktro og råteskade. Det vurderes som at dette må det gjøres noe med innen 10-15 år. For å gjøre dette må skiferstien demonteres, takpapp fjernes og taktro repareres der det er behov, samt legge nytt vannsikkert dekke under skifer før den remonteres. Dette er anslått til en kostnad rundt 1,5 mill ved utførelse i 2024.

Detaljert rapport på arbeid utført på Kvenvær kirke:

- **Gjerde rundt kirka**

Utskifting av stakittgjerde rundt deler av kirka med nye galvaniserte stolpefester.



- Det gamle var delvis blåst ned da det var slitt og med råteskader. Fortsatt gammelt gjerde på sør-enden av kirke.

- **Nye dører**

Levert av Rennebu Dører as. Dette gjelder samtlige dører. Nye dørvidere fra Sekelskifte.

- Årsak til utskifting var at de gamle var sprukket opp og i elendig forfatning.



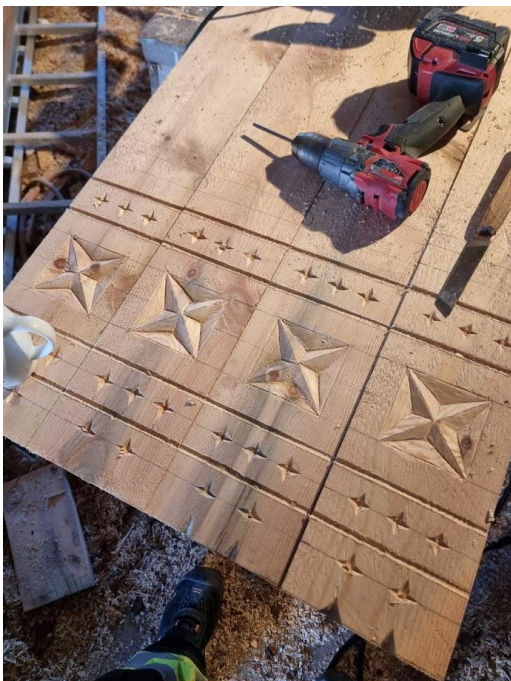
- **Vannbord vinduer**

Utskifting av vannbord under samtlige vinduer med nye kobberbeslag.

- Årsak var feilmonterte bord med vanninntrengning som følge av dette.

- **Vindusglass tårn**

Utskifting av sprukket glass i tårn.



- **Lokalt tømmeruttak**

I forbindelse med at det var råteskader i flere utvendige takkonstruksjoner og staffasje over inngangsparti, samt pynteborder/emner rundt takutstikk og vindusomramming.

Her ble det valgt å ta ut tømmer fra seintvoksende gammel hitterfuru (anslått til ca 250-280 år) og bearbeidet på lokalt sagbruk for håndverksutskjæring før montering. Dette for at det vil gi lokal tilhørighet, lang holdbarhet på grunn av seintvoksende furukvaliteter.

- **Utskifting av kledning på flere plasser på utvendige vegger.**

Utskifting av kledning og pynte detaljer i øvre del av tårnet. Samt sidebord på klokkeluker, dører og vinduer med utskjæringer.

- Årsak til dette er dårlig vedlikehold med råteskader som følge.

- **Reparasjon av utvendige mur trapper.**

- Årsak til dette var oppsprekking og løs puss.



- **Sakristi**

Det ble lagt nye tak på begge sakristi, der takene ble revet og det ble skiftet en god del tro som hadde råteskader.

Det ble skaffet til veie nytt dråpeformet skifer til taktekking over prestesakristi, da det manglet.

Nytt tak tro med ny underlagspapp og trykkimpregnerte lekter ble montert på begge tak.

Det ble skiftet ut panel i takutstikk da det var en god del råteskader her også.

Alle beslag på sakristi tak ble byttet ut med kobberbeslag.



Det ble også gjort tiltak på pipe over dåps-sakristi da det manglet flere teglstener i bunnen av den og det var fare for at den kunne falle ned, gå i oppløsning.

- NB Årsaken til dette er i hovedsak at det er brukt feil type undertak. Da skifer takene på kirka ble lagt om en gang tidligere, ble det montert Ranit under tak. Dette er en type papp plate med et tynt belegg på oversiden som ikke tåler noe særlig med fukt og vann. Dette gjelder samtlige tak på kirka.



Det må nok holdes et oppsyn med takene for fremtidige vann lekkasjer og råteskader i kirke taket.

Utenom på sakristi hvor det nå ble brukt et asfaltbelegg som tåler fukt og vann.

Det er for øvrig en dårlig kvalitet på skiferen som er brukt på kirka.



- **Takarbeider**

Det er lagt nye takåser, utstikk bjelker og vindskier på hovedtak over prestesakristi.

- Årsak til dette er råteskade som følge av dårlig undertak på hoved taket.

- **Takrenner**

Nytt kobber nedløp med veggfester fra kirke tårn.

- **Lufterister**

Det mangler lufterister i grunnmuren på kirka 13 stk. De gamle er rustet bort.

Det er produsert nye i 8 mm galvanisert stål. Disse er ikke montert, men er beregnet montert høsten 2024 under forutsetning av tilleggsbevilgning.

- **Ødelagte takstein**

Reparasjon av div løse takstein ellers på alle tak.

- **Bod – WC**

Utvendig bod og WC-rom ble malt opp utvendig, ny VV-tank installert da den gamle var ødelagt.

- **Kloakk og avløp**

Det ble lagt ned nytt avløpsrør fra kirke og wc over grus plass da den gamle var klemt sund og hadde feil fall og dermed ødelagt og delvis tett.

Detaljert rapport overflatebehandling utvendig

- **Grunnarbeider og rigg:**

Oppstart april 2024 ferdigstilling juni 2024. Arbeidene utført fra rullestillase og lift, medførte noe lengre tid for utførelse, men kostnadsbesparende i forhold til fast stillas rundt hele kirka.

En del treverk måtte byttes på grunn av råte og dårlig stand, utskifting ble utført av Hitrabbygg.

Det er målt fukt på alle flater før grunning og alle målinger er under kravet på 16%.

Arbeidene er tilpasset værforhold og temperatur, noen dager har vært uten aktivitet når værforhold ikke har vært egnet.

- **Utførelse**

Alle flater er vasket med Jotun 2-i-1 husvask og soppfjerner. Alle flater er skrapet og børstet med stålbørste i treetts retning.

Bart treverk er grunnet med maling tynnet med ca 40% Gjøco terpentin, dette både på gammelt og nytt treverk. Større sprekker og åpninger er kittet med Casco linoljekitt og Jotun linoljekitt, utført etter grunning.

Andre strøk påført med maling tynnet med ca. 25% Gjøco terpentin. Toppstrøk er påført uførtynnet.

Skruer, spiker og annet metall på fasaden er grunnet med Jotun Bengalack metallgrunning. Det er benyttet Jotun linoljemaling som er en tradisjonell linoljemaling, sinkhvit tilsatt filmkonserverende middel mot overflatesopp.

Vedlikehold av fasaden anbefales utført iht fdv-instrukser for produktene. (Se for øvrig Sandstad kirke)

Avfall, tomme malingsbøtter o.l. er transportert til Trondheim og innlevert til Sjøpelsekk.no som ivaretar korrekt behandling.

- **Materialforbruk/leveranse:**

Jotun 2-i-1 husvask og soppfjerner 3 x 3l

Jotun Bengalack metallgrunning 1 x 1l

Jotun linoljemaling hvit 92l

Gjøco terpentin 5 x 4l

Casco linoljekitt 4 x 0,3 kg

Jotun linoljekitt patron 8 x 0,3 kg



En ferdig malt Kvenvær kirke, sommeren 2024

Hitra kirke

Kostnader på Hitra kirke fremgår av denne oversikten:

Kirke	Prosjektnr	år 2021	år 2022	år 2023	år 2024	Total
Hitra kirke	.6021	0	20 000	212 967	13 122	246 089

Hitra kirke er det ikke foretatt noen store investeringer på, utenom at det er produsert nye inngangsdører m/buevindu av Rennebu Dører i 2022. Det øvrige arbeidet som er gjort her så langt er nødvendig tetting og retting av nedløp og skiferstein. Det står igjen å sett inn inngangsdørene.





Dagens dører har store skader, lekkasje og omramming er i delvis oppløsning både på dører og buvinduer over, slik at det trenger inn vann på begge inngangsdører. Dette kan først rettes ved at vi setter inn de nye kopiene så raskt som mulig.



Også vindusomramming rundt hovedvinduene trenger sårt en behandling med nedpussing og impregnering av edeltreolje. Noen av glassvinduene må tas ut av vindusramma og kittes inn på nytt, da det er vanninntrenging mellom vinduslagene og fuktanslag. Dette må gjøres seinest 2025 for å forhindre ødeleggelse av vinduer.



Også innvendig vestre vegg må børstes, og fjernes gammel flasset kalking og påføres ny kalking i full høyde. På grunn av naturstein i murvegger og hardt vestavær må man regne med at fuktanslag kan komme inn mot kirka med derpå avflassing. Krever jevnlig oppfølging. Også porter rundt hele klokketårn bør tettes med fuktfuger som hindrer vanninntrenging i tårnet og derpå fuktskader ned i kirka.

Hitra kirke er med som en del av det nasjonale bevaringsprogrammet og det må da utarbeides et komplett foranalyse og omfang av arbeidet før vi kan søke om midler til finansiering. Kirkevergen vurderer det slik at vi må utføre nødvendige skallsikring umiddelbart, mens en større oppgradering må være utført innen 2027, samme år som kirka markerer 100-årsjubileum. Vi kan beregne 50% andel tilskudd fra kirkebevaringsprogrammet og anslag i dag er beregnet til ca 2,5-3,0 mill minus 50% tilskudd ifm oppgradering til jubileet.

Nordbotn kirke og Bottenvika gravplass

Kostnader på Nordbotn kirke og Bottenvika gravplass fremgår av denne oversikten:

Kirke	Prosjektnr	år 2021	år 2022	år 2023	år 2024	Total
Nordbotn kirke	.6016	0	229 365	570 090	98 704	898 159

Nordbotn kirke og Bottenvika gravplass er sett på som en enhet. Her har vi innhentet tilbud på utvendig malerarbeider for kirka, men dette ble satt på vent i 2024, da vi ikke hadde kapasitet til å ta dette samtidig med de andre prosjektene i år.



Nordbotn kirke og Bottenvika gravplass (vårdugnad 2022)



Erfaringen fra Sandstad kirke og Kvenvær kirke tilsier også at utenom det rene utvendige malerarbeidet vil dukke opp uforutsette skader på treverk som må skiftes, samt at det innvendig er behov for skraping/pussing/fuging og maling av rene malerflater og oppgradering av sakristi.

Her må det også full stillasbygging til for å komme til og utføre jobben iht HMS krav. Beregnet kostnadsnivå vil komme på 3 mill.

Imidlertid er det utført omfattende arbeid på bårehus og servicebygg i 2022, da det også her var tett og ødelagt kloakk og avløp med tilhørende vannskader inne i bygget.

Her ble det gravd opp og lagt nye rør, septikk reparert og el-anlegg skiftet ut, samt rehabilitert gulv og vvs. Dette ble utført av Hitra Anleggsservice og Hitra Bygg og Snekkerservice samt Sæther VVS.



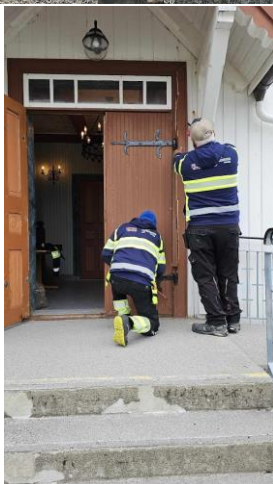
I 2023 ble overvann på Bottenvika løst ved at det lagt ned ny drensledninger fra hovedvei og gjennom gravplass.

Ifm dette arbeidet ble det også satt opp ny belysning ved inngangsområdene til gravplassen og ordnet med strømuttak for gravplassarbeiderne i Hitra kommune til tineanlegg vinterstid.



Arbeid her ble utført KN Entreprenør, Elektro team og Tensio.

Etter flere møter med Fylkeskommunen som veieier fikk vi til slutt landet en avtale om at de skulle dekke deler av kostnaden her og vi fikk refundert kr. 153.694.



Kirkevergen på befaring i 2022 sammen med Hitra kommune, Trøndelag fylkeskommune og naboer.

I 2023 ble det også produsert ny inngangsdør for hovedinngang ved Nordbotn kirke hos Rennebu Dører og denne ble satt inn sommeren 2024.



De øvrige kirkene beskriver ikke kirkevergen ytterligere da det er relativt små beløp som er gjort på Forsnes og Fillan da de fremkommer som i god stand per nå, men det forventes at påløper løpende vedlikehold for å sikre de i god stand. Hitra kirke er det en del ting som må gjøres, men dette må sees på i sammenheng med 100-årsjubileet i 2027. Hitra kirke er også en av våre fire kirker, sammen med Dolm, Fillan og Forsnes som berettiger for 50%, tilskudd gjennom det nasjonale kirkebevaringsprogrammet som er etablert i løpet 2024.



DEN NORSKE KIRKE

Hitra kirkelige fellesråd

Notat fra møte i Arbeidsutvalget i Hitra kirkelige fellesråd

Møtested: Møterom Dolm, Hitra rådhus torsdag 3.10.24 kl 16-18

Til stede: Leder Rita Karstensen, Tore Mellemsæther og prost Dagfinn Thomassen.

Andre: Kommunens representant Erlend Broholm møtte

Kirkeverge Tom Skare møtte

Fillan, 03.10.2024

Avklaringer søknad om tilleggsbevilgning for kostnadsoverskridelser ifm kirkebygg, jfr oversendt søknad til Hitra kommune

Ifm. misforståelser og det som kan oppfattes som uklarheter i kommunikasjon mellom kirkeverge og AU (Arbeidsutvalget) som representerer Fellesrådet, samt forståelse av oversendt søknad har det vært et oppklarende møte torsdag 3.10.24.

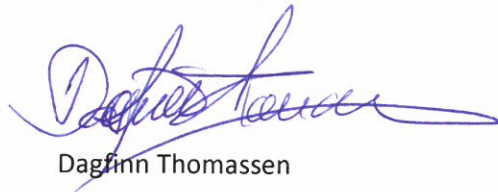
Hitra kirkelige fellesråd v/AU tiltrer kirkevergens søknad om tilleggsbevilgning for kostnadsoverskridelser som er påkommet prosjekt Kirkebygg.

Kirkevergen vil for ettertiden jobbe for at slike uforutsette hendelser ikke skal skje.


Rita Karstensen

Leder


Tore Mellemsæther


Dagfinn Thomassen

Prosjektregnskapet for Ungbo - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

72/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/504 - 32

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orientering til kontrollutvalget - prosjektregnskapet for Ungbo

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 13.05.2024 ble det under sak 38/24 Innspill til kontrollarbeidet, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om prosjektregnskapet for Ungbo.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en skriftlig orientering om prosjektregnskapet for Ungbo, orienteringen sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 20.08.2024. I tillegg ønskes en orientering på utvalgets møte 9. september 2024.

Orienteringen var satt opp som sak til kontrollutvalgets møte 09.09.2024,

kommunedirektøren informerte om at prosjektregnskapet for Ungbo ikke var ferdig enda.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak i sak 42/24:

Kontrollutvalget utsetter orienteringen om prosjektregnskapet for Ungbo til utvalgets møte 25.11.2024.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til kommunedirektørens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Hitra Kommune
Rådhusveien 1
7240 Hitra

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

E-post: eva.bekkavik@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 23/504-22

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 14.06.2024

Orientering til kontrollutvalget - prosjektregnskapet for Ungbo

På kontrollutvalgets møte 13.05.2024 ble det under sak 38/24 Innspill til kontrollarbeidet, vedtatt å be kommunedirektøren om en orientering om prosjektregnskapet for Ungbo.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en skriftlig orientering om prosjektregnskapet for Ungbo, orienteringen sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 20.08.2024. I tillegg ønskes en orientering på utvalgets møte 9. september 2024.

Kommunedirektøren har i e-post av 14.05.2024 gitt kontrollutvalget beskjed om at kommunedirektøren ikke prioriterer å benytte sine ressurser på å på forhånd utarbeide skriftlige rapporteringer på saker, kontrollutvalget får disse direkte i sine møter.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 38/24 og kommunedirektørens e-post av 14.05.2024, ber vi herved om at kommunedirektøren i Hitra kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 09.09.2024

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kommunedirektør
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Postadresse:
Postboks 2564
7735 Steinkjer

Fakturaadresse:
Postboks 1258 Torgarden
7462 Trondheim
post@konsek.no

Bank: 8601.13.04038
Org.nr: 988 799 475

Oppfølging av politiske vedtak - orientering fra kommunedirektøren

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

73/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/529 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget ønsker å holde seg orientert om administrasjonens oppfølging av politiske vedtak. Kommunedirektøren eller den kommunedirektøren utpeker, vil orientere utvalget om status for oppfølging av politiske vedtak.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til kommunedirektørens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen - kommunedirektørens oppfølging av vedtak

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

74/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 23/96 - 14

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en ny tilbakemelding om status på oppfølging av kommunestyrets vedtak punkt 2 på sitt første møte i 2025.

Vedlegg

Kommunedirektørens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 13-24

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 12. februar 2024 (sak 04/24) ble rapport fra forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen behandlet.

Nedenfor kommer et kort utdrag fra forvaltningsrevisjonsrapporten.

Revisjon Midt-Norge SA formulerte følgende problemstillinger for prosjektet:

1. Er dialogen mellom Hitra kommune og helseforetaket når det gjelder utskrivningsklare pasienter i henhold til avtalene?
2. Har Hitra kommune lagt til rette for god intern samhandling om mottak av utskrivningsklare pasienter?
3. Har Hitra kommune organisert sine tjenester slik at de har kapasitet og kompetanse til å ta imot utskrivningsklare pasienter fra helseforetakene/spesialisthelsetjenesten?

Revisjonens konklusjon

1. Er dialogen mellom Hitra kommune og helseforetaket når det gjelder utskrivningsklare pasienter i henhold til avtalene?

Revisor konkluderer med at dialogen mellom kommunen og helseforetaket når det gjelder utskrivningsklare pasienter skjer i henhold til samhandlingsavtalene.

2. Har Hitra kommune lagt til rette for god intern samhandling om mottak av utskrivningsklare pasienter?

Revisor konkluderer med at kommunen har lagt til rette for god intern samhandling om mottak av utskrivningsklare pasienter fra helseforetaket.

3. Har Hitra kommune organisert sine tjenester slik at de har kapasitet og kompetanse til å ta imot utskrivningsklare pasienter fra helseforetakene/spesialisthelsetjenesten?

Revisor konkluderer med at kommunen per i dag har organisert sine tjenester slik at de har kapasitet og kompetanse til å ta imot utskrivningsklare pasienter fra helseforetaket/spesialisthelsetjenesten.

Selv om kommunen har strategiske planer og det er gjort beslutninger som skal bidra til å opprettholde kapasiteten og kompetanse på lengre sikt, er det likevel usikkert i hvilken grad kommunen vil klare å møte framtidens kapasitets- og kompetansebehov.

Revisors anbefaling

- Hitra kommune bør i større grad benytte muligheten for å melde avvik knyttet til informasjonsutvekslingen med St. Olavs hospital, når dette anses som nødvendig.
- Kommunen bør gjøre tydelig de interne rutinene for å melde samhandlingsavvik.
- Hitra kommune bør utarbeide kompetanseplaner på tjenestenivå.

Politisk behandling

Kommunestyret hadde forvaltningsrevisjonsrapporten opp til behandling i sitt møte 7. mars 2024 i sak 13/24 og gjorde følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om samhandlingsreformen til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for at anbefalingene i rapporten følges opp:
 - I større grad benytte muligheten for å melde avvik knyttet til informasjonsutvekslingen med St. Olavs hospital.
 - Tydeliggjøre de interne rutinene for å melde samhandlingsavvik.
 - Utarbeide kompetanseplaner på tjenestenivå.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 31.08.2024.

Kommunedirektørens oppfølging

Kommunedirektøren har i brev av 17.10.2024 gitt kontrollutvalget en tilbakemelding om oppfølging av kommunestyrets vedtak punkt 2 (vedlegg).

Kommunedirektørens oppfølging var satt opp som sak på kontrollutvalgets møte mandag 21.10.2024, saken ble sendt ut som en tilleggssak (sendt til kontrollutvalget fredag før møtet) kontrollutvalget valgte å utsette behandlingen fordi de ikke hadde fått satt seg skikkelig inn i saken.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak i sak 70/24: Saken utsettes til neste møte.

Vurdering

Kommunedirektøren sier i sin tilbakemelding at det jobbes kontinuerlig med å følge opp anbefalingene i rapporten, følgende tiltak jobbes det med:

- Rutiner for samhandlingsavvik
- Kompetansekartlegging av alle ansatte
- Helseplattformen skal tas i bruk fra 09.11.2024

Konklusjon

Sekretariatet er av den oppfatning at kommunedirektøren er godt i gang med å følge opp kommunestyrets vedtak punkt 2,

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering og ber om en ny tilbakemelding om status på oppfølging av kommunestyrets vedtak punkt 2 på sitt første møte i 2025.



KONSEK TRØNDELAG IKS

Postboks 2564
7735 STEINKJER

Att.Eva Bekkavik

Dato
17.10.2024

Deres ref.

Vår ref. / Arkivkode
2023/5509-12/ 217

Saksbehandler
Bjarne Nygård

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak PS 13/24

Viser til e-post fra kontrollutvalgssekretær Eva J. Bekkavik til kommunedirektør Ingjerd Astad datert 11.10.2024. Det ble spurt om oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i sak PS 13/24 *Revisjonsrapport – Samhandlingsreformen – Utskrivningsklare pasienter.*

Kommunedirektør beklager at dette ikke er svart opp innen fristen 31.08.2024.

Saksprotokoll fra kommunestyrets vedtak er lagt ved dette brevet.

Kommunedirektør jobber kontinuerlig med å følge opp anbefalingene i rapporten. Følgende tiltak jobbes det med:

- Rutiner for samhandlingsavvik er gjennomgått og terskel for å melde avvik er redusert.
- Gjennom handlings- og økonomiplan har kommunen vedtatt å gjennomføre en kompetansekartlegging av alle ansatte. Med dette får vi oversikt over tilgjengelig kompetanse i organisasjonen og skal brukes til å sikre at vi bruker rett kompetanse på rett sted til rett tid.
- Prosjektet «sykepleieklinnikk» skal og bidra til at vi bruker kompetanse bedre.
- Kommunen har vedtatt å ta i bruk helseplattformen. Oppstartsdato er 09.11.2024. Dette vil forbedre samhandlingen. Brukere får lettere tilgang på opplysninger om egen helse og personell vil få lettere tilgang til helseopplysninger ut ifra tjenstlig behov, også mellom de ulike tjenestene (legevakt, ambulanse, sykehus o.l.). Innføringen av Helseplattformen vil gi oss en:
 - strukturert journal som vil gi høyere behandlingskvalitet, kontinuerlig oppdatert klinisk kunnskap.

- Innbyggerne får enkel tilgang til egen journal og mere innsikt i egen helse og mulighet for påvirkning.
- Økt samhandling mellom primær- og spesialisthelsetjenesten.
- Bedre data- og informasjonsgrunnlag for forskning og innovasjon.
- Økt effektivitet og bedre ressursbruk
- Bedre styringsinformasjon og tjenesteutvikling
- Tilfredsstillende nasjonale krav og standarder
- St.Olavs hospital og oss som kommune vil ha ett felles fagsystem med tilgjengelig og oppdatert informasjon etter behov. Vi vil ha mulighet for å kommunisere kollegialt mellom de ulike fagklyngene via sikker chat funksjon.
- Avvikshåndtering meldes direkte i Helseplattformen via en kundestøtte portal, der vil man også se status på innmeldte sak.
- Det utarbeides felles brukerveiledninger, maler og fagprosedyrer for de kommunene som har tatt i bruk Helseplattformen og som tilgjengeliggjøres for alle i en egen Kunnskapsbase.

Med hilsen

Ingjerd Astad
Kommunedirektør

Beathe Sandvik Meland
Kommunalsjef helse og omsorg

Dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke underskrift

Vedlegg:

- 1 Saksprotokoll Revisjonsrapport - Samhandlingsreformen - Utskrivningsklare pasienter

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

75/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/485 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av egen uavhengighet.

Vedlegg

Revisors uavhengighetserklæring - Hitra kommune

Revisors uavhengighetserklæring - Hitra Storkjøkken KF

Saksopplysninger

Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune skal løpende vurdere egen uavhengighet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon §19).

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Det er gitt begrensninger for alle som deltar i revisjonen av en kommune når det gjelder andre ansettelsesforhold, styreverv, interessekonflikter og rådgivningstjenester (forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16 - 18).

Ytterligere krav til oppdragsansvarlig revisor er kravet til vandel (kommuneloven § 24-4). For statsautoriserte revisorer vil vandel normalt være kontrollert av finanstillsynet i forbindelse med innvilget autorisasjon.

Vurdering

Oppdragsansvarlig revisor for Hitra kommune og Hitra Storkjøkken KF har vurdert egen uavhengighet (vedlegg). Egenerklæringene viser at revisor fyller kravene iht. forskriften.

Revisor er statsautorisert og registrert i [finanstillsynets virksomhetsregister](#).

Konklusjon

Dersom kontrollutvalget ikke har innvendinger til revisors vurdering av egen uavhengighet, anbefaler kontrollutvalgets sekretariat at utvalget tar informasjonen til orientering uten merknader.

Hitra kommune

Egenvurdering av uavhengighet

Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §16- §19 setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er beskrevet i bestemmelsene. Dette dokumentet beskriver revisors egenvurdering og skal ivareta krav i forskriften.

Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Hitra kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Hitra kommune at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<p>Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Hitra kommune som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p> <p>Før slike tjenester utføres, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom revisor konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriftens § 16, utfører revisor ikke tjenesten. Hvert enkelt tilfelle vurderes særskilt.</p> <p>Revisor vil kunne besvare spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p>
Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Hitra kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Hitra kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Haltdalen, 21.08.24
Kari Anne Gaare

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidtnorge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidtnorge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• KARI ANNE GAARE, 21.08.2024



Hitra Storkjøkken KF

Egenvurdering av uavhengighet

Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §16- §19 setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er beskrevet i bestemmelsene. Dette dokumentet beskriver revisors egenvurdering og skal ivareta krav i forskriften.

Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Hitra Storkjøkken KF deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Hitra Storkjøkken KF at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<p>Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Hitra Storkjøkken KF som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p> <p>Før slike tjenester utføres, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom revisor konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriftens § 16, utfører revisor ikke tjenesten. Hvert enkelt tilfelle vurderes særskilt.</p> <p>Revisor vil kunne besvare spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p>
Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Hitra Storkjøkken KF som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Hitra Storkjøkken KF.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Haltdalen, 21.08.24
Kari Anne Gaare

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidtnorge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidtnorge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• KARI ANNE GAARE, 21.08.2024



Revisjonsstrategi 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

76/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/485 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. ([Kommuneloven § 23-2](#)), samt holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet ([forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3](#)).

Revisor skal hvert år utarbeide en strategi og plan for revisjonsoppdraget med utgangspunkt i risiko og vesentlighetsvurderinger.

Formålet med strategien er primært å avdekke risiko for feilrapportering og å definere hvilke revisjonshandlinger som må gjennomføres for å skrive en revisjonsberetning innen 15. april.

Kontrollutvalgets sekretariat har bedt oppdragsansvarlig revisor om å orientere om planleggingen av revisjonsarbeidet for 2024 og den løpende revisjonen så langt i året. Kontrollutvalget vil på denne måten både ha mulighet til å følge opp det arbeidet som gjøres, forsikre seg om at revisjonen fungerer på en betryggende måte og gi innspill til revisor i videre arbeid.

Vurdering

Kontrollutvalgets sekretariat viser til revisors orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

77/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/485 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger for forenklet etterlevelseskontroll 2024 til orientering

Saksopplysninger

Revisor skal i henhold til [kommuneloven § 24-9](#) gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen og skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget om resultatet av kontrollen (med kopi til kommunedirektøren).

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll, er innenfor en begrenset ressursramme å forebygge svakheter og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisors etterlevelseskontroll skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), som skal legges fram for kontrollutvalget.

Vurdering

Revisor vil presentere sine risiko- og vesentlighetsvurderinger direkte i møtet.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til revisors orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Forvaltningsrevisjon av økonomisk bærekraft - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

78/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/522 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Vedlegg

Prosjektplan økonomisk bærekraft

Forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2024 - 2028, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2028.

På kontrollutvalgets møte 21.10.2024 i sak 64/24, bestilte utvalget en forvaltningsrevisjon av økonomisk bærekraft.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2024-2028 og bestiller en forvaltningsrevisjon av økonomisk bærekraft.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 14.11.2024 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 25.11.2024.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Revisjonen har foreslått følgende problemstillinger:

- I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjett?
- I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?
- I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevne?
- I hvilken grad er det tatt hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

Forvaltningsrevisjonen gjennomføres med et timeforbruk på inntil 350 timer. Revisor vil ta et oppstartsmøte med administrasjonen i løpet av januar 2025 og datainnhenting vil være ferdig i løpet av juni 2025. Ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 15.10.2025

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor vil orientere om problemstillinger og gjennomføring av forvaltningsrevisjonen på møtet 25. november. Kontrollutvalget må da benytte anledningen til å stille spørsmål, samt å gi innspill til eventuelle endringer og/eller tillegg.

Avgrensning

Forvaltningsrevisjonen vil omhandle budsjettprosessen høsten 2024 (hele økonomiplanperioden, ikke bare årsbudsjettet), og avgrenses bort fra økonomirapportering.

Metode

For å svare ut problemstillingene har revisor planlagt å ta en dokumentgjennomgang, samt intervju ansatte i kommunen som har en sentral rolle i budsjettprosessen. Det kan også bli aktuelt å gjennomføre en spørreundersøkelse blant politikerne.

Vurdering

Sekretariatet er av den oppfatning at revisors forslag til problemstillinger fanger opp spørsmålene/innfallsvinklene i plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028. Leveringstidspunkt passer med tanke på å få behandlet rapporten på utvalgets siste møte i 2025.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Økonomisk bærekraft

Hitra kommune

Prosjektplan forvaltningsrevisjon



1 FAKTA OM OPPDRAGET

FORMÅL

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke om Hitra kommune sitt budsjettarbeid bidrar til en bærekraftig økonomi i kommunen.

PROBLEMSTILLINGER

Ivaretar budsjettprosessen økonomisk bærekraft?

- I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjett?
- I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?
- I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevne?
- I hvilken grad er det tatt hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

TIDS- OG RESSURSBRUK

Timeforbruk: 350 timer

Rapport til sekretær: 15. oktober 2025

OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Hanne Marit Ulseth Bjerkan

hanne.bjerkan@revisjonmidtnorge.no

Tlf. 476 34 527

2 MANDAT

I dette kapittelet redegjøres det for bestillingen.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Hitra kommune bestilte den 21. oktober 2024, sak 64/24 en forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft. Bestillingen er i tråd med prioritert område i *Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028*.

2.2 Bakgrunnsinformasjon

Økonomisk bærekraft er forankret i kommuneloven § 14-1 som sier at økonomisk handleevne skal ivaretas over tid. Dette innebærer at den økonomiske utviklingen i kommunen må være slik at den ikke svekker mulighetene for å tilby dagens tjenester i framtiden på grunn av dårlig økonomi.

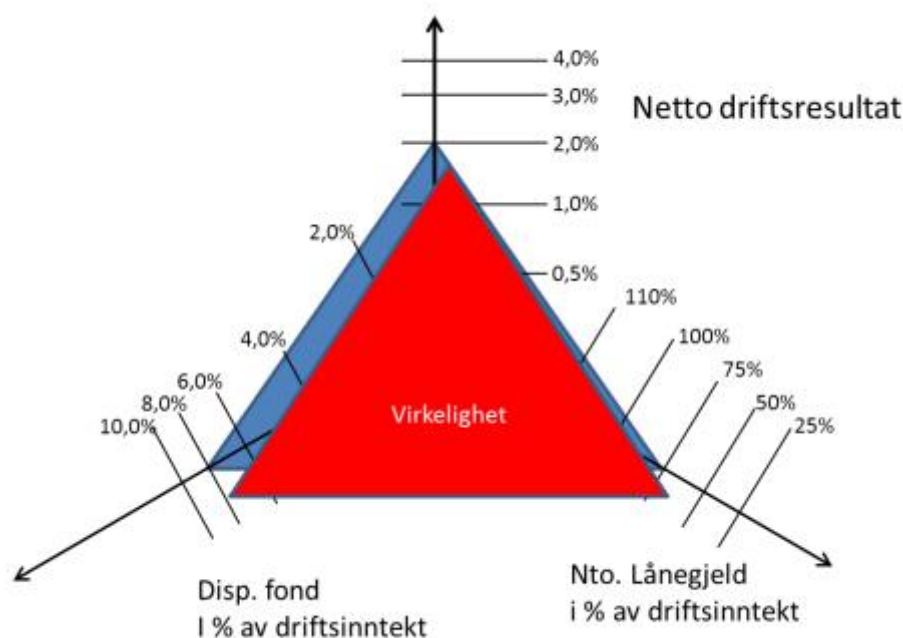
Kommuneloven § 14-2 viser til obligatoriske verktøy for kommunen i dette arbeidet. Det omfatter:

- Økonomiplan og årsbudsjett
- Årsregnskap og årsberetning
- Finansielle måltall
- Økonomireglement
- Finansreglement

Kommuneloven stiller krav om at finansielle måltall skal være styrende for budsjett og økonomiplan. I et forskningsprosjekt om økonomiske styringsmodeller for langsiktig utvikling og bærekraft i kommunesektoren, er det utviklet en modell for kommunal økonomisk bærekraft (KØB-modell). Rana kommune har utviklet en KØB-modell som ofte kalles trekantmodellen (Gårseth-Nesbakk 2018). Bakgrunnen for modellen er at Riksrevisjonen (2015) slo fast at sammenhengen mellom store lån og lavt driftsresultat gir utfordringer for norske kommuner.

Modellen er gjengitt i figuren under og bygger på størrelsene på kommunens netto driftsresultat, disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter og netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter. Disse størrelsene er ofte en del av kommunens finansielle måltall som kommuneloven §14-2 sier skal være styrende for budsjett og økonomiplan. En undersøkelse i de største norske byene viser at type måltall og nivået på dem varierer, men at netto driftsresultat, gjeld og disposisjonsfond er de mest sentrale (Vaag Iversen et al 2019). I denne undersøkelsen har de også gjort et poeng i å skille mellom måltall og handlingsregler, men at dette ikke er tilfelle i alle kommuner.

Slik det kommunale budsjettet er bygd opp skal det settes opp i balanse, jf. kommuneloven § 14-4 tredje ledd. § 14-5 første ledd slår fast at årsbudsjettet er bindende for kommunestyret og underordnede organ. Kommunestyret kan endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.



Kilde: Gårseth-Nesbakk 2018.

Figur 1. Trekantmodellen

Det ble i Rana kommune sitt arbeid med KØB-modellen laget en KØB-indeks som sammenfatter parameterne som inngår i trekantmodellen. Utgangspunktet for indeksen er handlingsreglene og at en terskelverdi representerer 100 prosent. Verdier lavere enn terskelverdi har en lavere prosent og verdier over har en høyere prosent. (Gårseth-Nesbakk 2018).

KØB-modellen kan knyttes til kommunens egne måltall og det gir muligheter for å synliggjøre utviklingen i trekantmodellen når nye budsjett lages. Modellen kan dermed på en forenklet måte gi et bilde på om det framlagte budsjettet er økonomisk bærekraftig. Modellen er en forenkling, og i tillegg må det tas hensyn til blant annet demografisk utvikling og framtidig behov for tjenester, status på investeringer i kommunen og vedlikeholdsetterslep.

Økonomiplan, årsbudsjett og finansielle måltall er viktige deler av kommunen økonomiske styring. Kommuneloven §§ 13-1 og 14-4 sier at budsjett og økonomiplan skal være oversiktlig og usikkerhet skal synliggjøres. Det betyr blant annet at det skal være mulig å forstå for folkevalgte.

Kommuneloven § 14-4 sier at økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige. Dette utdypes i Ot.prp. nr. 43 (1999-2000):

- Påregnelige inntekter etter forsiktighetsprinsippet
- Dekning av vedtatt aktivitet
- Minst dekke utgifter pålagt ved lov, avtale eller rettslig forpliktelse
- Konsistens mellom inntekts- og utgiftsforutsetninger

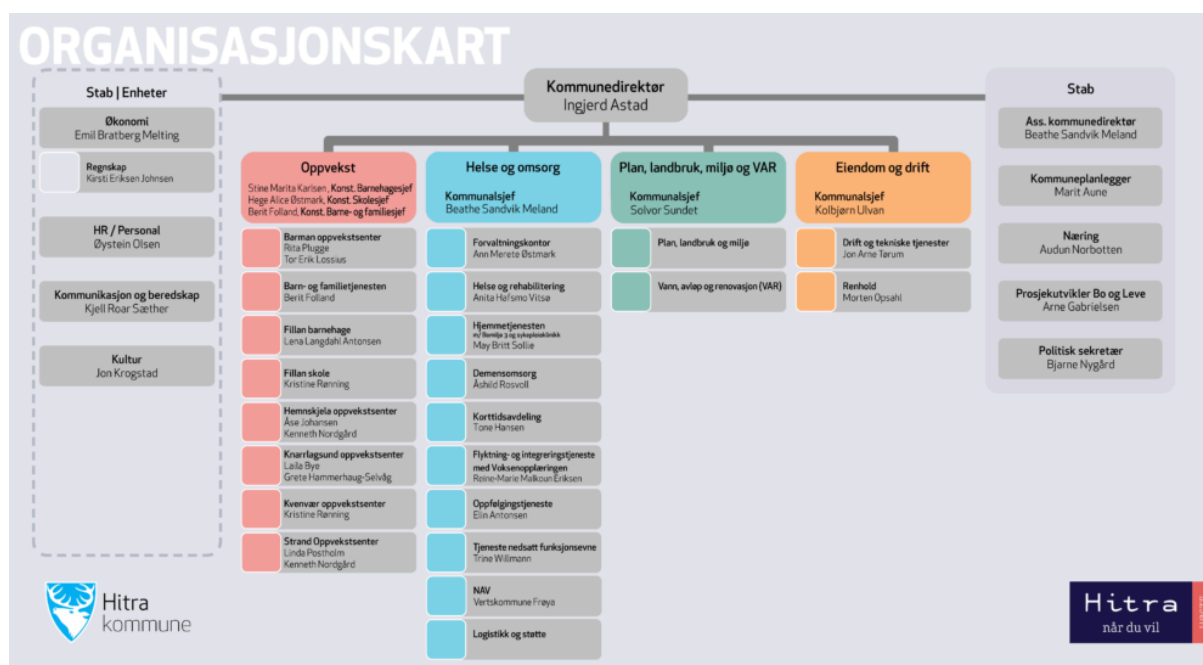
En tolkingsuttalelse fra kommunaldepartementet (07.07.2015) til kommuneloven om realismekravet sier følgende:

- Inntekter bør baseres på kommuneproposisjon og statsbudsjett
- Betydelig reduksjon i tidligere års bevilgninger må kunne forklares

Kommunal- og regionaldepartementets veileder om økonomiplan (2013) sier at økonomiplanen bør baseres på demografiske prognoser.

2.3 Kommunens organisering

Hitra kommune sitt organisasjonskart er gjengitt i figuren nedenfor. Kommunen er organisert i fire områder med egne kommunalsjefer. Økonomi er organisert i kommunedirektørens stab og ledes av økonomisjef.



Kilde: Hitra kommune

Figur 2. Organisasjonskart Hitra kommune

3 PROSJEKTDESIGN

Dette kapittelet redegjør for revisors forslag til løsning av oppdraget.

3.1 Problemstillinger

Forvaltningsrevisjonen er bygget opp med en hovedproblemstilling som besvares gjennom fire delproblemstillinger. Følgende problemstillinger besvares:

Ivaretar budsjettprosessen økonomisk bærekraft?

1. I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk, fullstendig og oversiktlig budsjett?
2. I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?
3. I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevne?
4. I hvilken grad er det tatt hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

Den første problemstillingen handler om den administrative budsjettprosessen, system og rutiner, hvordan budsjettprosessen er designet, og prinsipper i budsjetteringen. Med budsjettprosessen forstås både årsbudsjett og økonomiplan og mer langsiktig budsjettvirkninger av investeringer. Denne problemstillingen vil berøre kompetanse og kapasitet hos ansatte som involveres i budsjettprosessen.

Den andre problemstillingen ser på hvordan politikerne involveres i budsjettprosessen. Det er administrasjonens arbeid som er gjenstand for forvaltningsrevisjonen, men det er et samspill med politikerne og politikerne gjør vedtak i saken. Dette omhandler opplæring i budsjettarbeid, på hvilke tidspunkt i budsjettprosessen politikerne involveres og om budsjettsaken framstilles på en forståelig måte.

Den tredje problemstillingen er konsentrert om kommunens økonomiske handleevne og om budsjettprosessen ivaretar dette perspektivet. Her ses det på bruken av finansielle måltall, hvordan disse fastsettes og følges opp i budsjettprosessen. Denne problemstillingen fanger også opp om demografi, vedlikeholdsetterslep og havbruksfondet er forhold som tas med i betraktningen i vurderingen av den økonomiske handleevnen/KØB. Det kan også avdekkes at det er andre forhold som kan skape vesentlige endringer i driftsbudsjettet, som kan ha stor betydning for den økonomiske bæreevnen.

I den fjerde problemstillingen undersøkes investeringsbeslutninger og hvilke økonomiske vurderinger som gjøres i forhold til dem. Her vil revisor velge ut noen investeringsprosjekter i

kommunen som utgangspunkt for revisjonen. Denne problemstillingen bygger videre på problemstilling tre og ser hvordan økonomisk handleevne, finansielle måltall, demografi og vedlikeholdsetterslep ivaretas i investeringsbeslutninger.

3.2 Avgrensing

Denne forvaltningsrevisjonen om økonomisk bærekraft ser på budsjettprosessen høsten 2024 og avgrenses bort fra økonomirapportering. Avgrensningen er gjort for å vektlegge planleggingsfasen og ikke oppfølgingen, for hvis det ikke planlegges med økonomisk bærekraft er det ikke noe rammeverk for å følge opp økonomisk bærekraft.

Begrepet budsjettprosessen vil i denne revisjonen omfatte hele økonomiplanperioden, ikke bare årsbudsjettet. For å vurdere den økonomiske bærekraften må det legges til grunn et langsiktig perspektiv. Det betyr at virkningen av lån strekker seg utover økonomiplanperioden. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunene sier i § 5-6 at økonomiplanen og årsbudsjettet skal inneholde en oversikt over den årlige utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i planperioden.

Budsjettet som legges fram for politikerne er administrasjonens forslag og dette er utgangspunktet for forvaltningsrevisjonen. Politikernes disposisjoner i det framlagte budsjettet er ikke en del av forvaltningsrevisjonen. Derimot er det aktuelt å undersøke hvordan administrasjonen legger til rette for politikernes arbeid med budsjett og økonomiplan og en bærekraftig økonomi.

3.3 Kilder til kriterier

I en forvaltningsrevisjon utledes det revisjonskriterier fra autorative kilder som grunnlag for revisjonen. Aktuelle kilder til revisjonskriterier er følgende:

- Kommuneloven med tilhørende forskrift
- Veileder om økonomiplan
- Kommunens egne økonomi og finansreglement

Basert på tidligere forvaltningsrevisjoner er det utarbeidet et første utkast til revisjonskriterier, som presenteres nedenfor. Disse kan bli endret underveis i prosjektet.

1. I hvilken grad har kommunen etablert system og rutiner for å sikre et realistisk og fullstendig budsjett?
 - Kommunen bør ha styrende dokumenter som beskriver administrative ansvar, roller og frister under budsjettarbeidet.

- Økonomiplan og årsbudsjett skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger. Mål og betingelser for bruken av bevilgningene skal være angitt.
- Budsjettforutsetningene og usikkerheten for disse skal være kartlagt, vurdert og synliggjort i beslutningsgrunnlaget.
- Utgiftsanslagene i økonomiplanen bør avspeile utviklingen i kostnadsdrivende faktorer for tjenestene.
- Enhetenes årsbudsjett skal være kvalitetssikret.

2. I hvilken grad er budsjettprosessen tilrettelagt for god politisk styring og kontroll?

- Politikerne bør ha fått tilstrekkelig opplæring om kommunens budsjett.
- Organiseringen av budsjettprosessen bør være beskrevet og politisk forankret.
- Budsjettsaken må være tilstrekkelig utredet for at politikerne skal forstå budsjettet.
- Det bør legges til rette for at politikerne får tilstrekkelig tid til å arbeide med budsjettet.
- Langsiktig budsjettering bør være førende for kortsiktig budsjettering.

3. I hvilken grad er budsjettprosessen innrettet mot å ivareta kommunens økonomiske handleevne?

- Kommunestyret skal vedta finansielle måltall.
- Økonomiplan og årsbudsjett skal vise utviklingen i kommunens økonomiske handleevne.
- Det økonomiske handlingsrommet skal være realistisk anslått. Forsiktighetsprinsippet bør etterleves dersom anslagene er usikre.
- Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer skal følges opp.
- Demografisk utvikling, havbruksfond, vedlikeholdsetterslep og eventuelt andre forhold som kan ha stor betydning for kommunens økonomi bør hensyntas i vurderingen av den økonomiske handleevnen.

4. I hvilken grad tas det hensyn til kommunens økonomiske handleevne i investeringsbeslutninger?

- Investerings betydning for det økonomiske handlingsrommet bør være synliggjort.

3.4 Metoder for innsamling av data

Når kommunens budsjettprosess skal undersøkes, er all dokumentasjon i budsjettprosessen viktige dokumenter å undersøke. Dette omfatter systemer og rutiner for og i budsjettarbeidet. Dette gjelder både interne administrative dokumenter og politiske dokumenter. I tillegg er dokumentasjon av finansielle måltall, fastsettelsen av disse og eventuelle endringer relevant dokumentasjon. Videre er det relevant å se på vurderinger av vedlikeholdsetterlep, demografiske endringer og andre forhold som kan påvirke kommunens økonomiske handlingsrom.

Gjennom den finansielle revisjonen som Revisjon Midt-Norge SA gjennomfører, har vi tilgang til kommunens økonomisystem og kan hente ut opplysninger som er relevant i denne forvaltningsrevisjonen.

For å få en god forståelse av budsjettprosessen, er det aktuelt å intervju ansatte i kommunen som har en sentral rolle i budsjettprosessen. Revisor vurderer også å gjennomføre en spørreundersøkelse blant politikerne for å undersøke hvordan de oppfatter at budsjettprosessen tilrettelegges for dem, herunder om de har fått tilstrekkelig opplæring, hvordan og når de blir involvert.

4 PROSJEKTORGANISERING

4.1 Prosjektteam

Oppdragsansvarlig revisor	Hanne Marit Ulseth Bjerkan
Prosjektmedarbeider	Mette Sandvik
Prosjektmedarbeider	Rattina Pettersen
Kvalitetssikrer	Margrete Haugum
Kvalitetssikrer	Trine Holter

4.2 Milepælsplan

Bestillingsdato	21. oktober 2024
Prosjektplan til sekretær	14. november
Oppstartsmøte	Januar 2025
Datainnsamling ferdig	Juni 2025
Rapport til uttalelse	Midten av september 2025
Rapport til sekretær	15. oktober 2025

Trondheim, 14. november 2024

Hanne Marit Ulseth Bjerkan

Oppdragsansvarlig revisor

KILDER

Gårseth-Nesbakk, L. (2018). Kommunal økonomisk bærekraft (KØB). Oversikt over foreløpige forskningsfunn. Nord Universitet, Bodø.

Kommunal- og regionaldepartementet. (2013) Økonomiplanlegging i kommuner og fylkeskommuner. Veileder om økonomiplan.

Tolkingsuttalelse til kommuneloven om realismekravet (Kom dept. 07.07.2015)

Ot.prp. nr. 43 (1999-2000). Om lov om endringer i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner m.m. Kommunal- og distriktsdepartementet.

Riksrevisjonen (2015). Riksrevisjonens undersøkelse av kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning. Dokument 3:5 (2014–2015), Oslo.

Vaag Iversen, J.M., Kråkenes, T., Nyhus, O.H., Borge, L-E. og Haraldsvik, M. (2019) Finansielle måltall og handlingsregler for økonomistyring i storbykommunene. SØF-rapport nr. 03/19. Senter for økonomisk forskning AS, Trondheim.

Revisjon

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Uavhengighetserklæring HMB

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- HANNE MARIT ULSETH BJERKAN, signert 14.11.2024 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

Vurdering av uavhengighet.

Revisors egen vurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Prosjektnr: FR 1317	Kommune: Hitra kommune
----------------------------	-------------------------------

<p>Hovedreferanse: Kommuneloven § 24-4 Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3 RS 200 --- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4 RS 220 -- Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13 RS 300 -- Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6 Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8</p>

Ansettelsesforhold:	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Sted: Trondheim Dato: 14.11.24

Rolle: Oppdragsansvarlig revisor

Navn: Hanne Marit Ulseth Bjerkan

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7716 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no

Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 90 2310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- HANNE MARIT ULSETH BJERKAN, 14.11.2024



Aktuelt fra utvalgene

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

79/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/528 - 6

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra utvalgene til orientering.

Saksopplysninger

I henhold til bestemmelsene om kontroll i kommuneloven (kapittel 23) skal kontrollutvalget føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne.

Kontrollutvalget vedtok i sak 39/23 (møte 06.11.2023) at kontrollutvalgets medlemmer følger arbeidet i de øvrige politiske organene i kommunen.

Utvalgene er fordelt slik:

Kommunestyret: Bjørg

Formannskap/kultur: Aksel

Plan, landbruk og miljø: Lars

Oppvekst: Cathrine

Helse og omsorg: Bjørn

Trafikksikkerhetsutvalg: Bjørg

Saker av interesse for kontrollutvalget refereres i møtet, utvalget tar stilling til en eventuell videre oppfølging.

Konklusjon

Saker som kan være aktuelt for oppfølging fra kontrollutvalget er saker av prinsipiell karakter, saker der kommunedirektøren gis særskilte pålegg eller saker som har betydning for kommunens fremtidige tjenestetilbud, stilling eller omdømme.

Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

80/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/267 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om til orientering.

Vedlegg

Protokoll fra årsmøte 15.10.2024

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Hitra kommune har eierandeler i.

Protokoll fra årsmøte 15.10.2024 følger med som vedlegg til saken.

Utdrag fra Hitra kommunes eierskapsmelding 2024-2024, forventninger til selskapet: Forventningene er at selskapet drives i henhold til det formål som fremkommer av selskapsavtalen, som er å utføre revisjon i og ha tilsyn med de deltagende kommuner i henhold til gjeldende lovverk. Kommunens behov for revisjonstjenester endres i takt med den utvikling som skjer i kommunene. Kommunen har et behov for nærhet i det daglige for å sikre at kommunens regnskaper og drift skjer i samsvar med lov og regelverk, men også i samsvar med de samme strategiområder som revisjon har. Som eier av selskapet har Hitra kommune forventninger om at selskapet bidrar i enda sterkere grad med sin kompetanse, også gjennom opplæring.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Hitra kommune.

MØTEPROTOKOLL

Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Tid: 15.oktober 2024 kl 08:30-09:50

Sted: Teams

Åpning av møtet:

Leder av årsmøtet, Siv Aglen, Brønnøy kommune, ønsket velkommen til møtet og registrering av oppmøte ble godkjent.

Følgende møtte;

Kommune	Representant	Vararepresentant
Alvdal	Mona Murud	
Bindal	Frode Næsvold	
Brønnøy	Jan Richard Nøstvik	
Flatanger	Olav Jørgen Bjørkås	
Folldal	Kristin Langtjernet	
Frøya		Ole-Morten Sørvig
Grane		Ellen Schjølberg
Grong	Ann-Jeanette Klinkenberg	
Hattfjelldal	Sølvi Andersen	
Herøy		Einar Martin Nordnes
Hitra		Lars Peder Hammerstad
Høylandet	Ole Joar Flaot	
Inderøy	Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen	
Leka	Svein Pettersen	
Levanger	Anita Ravlo Sand	
Lierne	Tor Erling Inderdal	
Melhus	Einar Gimse-Syrstad	
Midtre Gauldal		Stian Engen
Namsos	Steinar Lyngstad	
Namsskogan	Elisabeth Vollmo Bjørhusdal	
Nærøysund	Amund Hellesø	
Oppdal	Elisabeth Hals	
Orkland	Hanne Nyhus (til kl 09:20)	
Os	Ivar Torvidsson Midtdal	
Osen	Håvard Strand	
Overhalla		Siv Åse Strømhylden
Rennebu	Per Arne Lium	
Røros		Christian Elgaaen
Røyrvik	Kennet Tømmermo Reitan	
Selbu		Gunnar Olav Balstad

1

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Skaun	Gunn Iversen Stokke	
Snåsa	Arnt Einar Bardal	
Steinkjer	Gunnar Thorsen	
Stjørdal	Eli Arnstad	
Sømna		Simen Garaas
Tolga	Bjørnar Tollan Jordet	
Træna		Sverre Hyttan
Trøndelag fylkeskommune	Hege Nordmo-Viken	
Tydal	Jens Arne Kvello	
Vega	Jon Albert Floa	
Verdal	Knut Snorre Sandnes (fra kl 08:45)	
Vevelstad	Lillian Solvang	
Ørland	Hallgeir Grøntvedt	
Åfjord	Erling Iversen	

Forfall:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Frosta	Frode Revhaug	Kari Ydsi Presthus
Holtålen	Jan Arild Sivertsgård	Liv Grete Heksem
Indre Fosen	Benjamin Schei	Steinar Saghaug
Meråker	Kari Anita Furunes	Anne-Karin Langåsvold

Møtte ikke:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Alstahaug	Peter Talseth	Trude Jægtvik
Dønna	John Erik S Johansen	Tore Harry Jakobsen Vikedal
Heim	Marit Liabø Sandvik	Sigrid Nesje
Leirfjord	Åshild Pettersen	Ola Rognskog
Malvik	Torgeir Anda	Sten Rino Bonsaksen
Vefsn	Malin Lynghaug Johansen	Pål Andreas Einmo
		Jan Inge Hov
		Ørjan Thorstensen Rosvold

Årsmøtet hadde 44 medlemmer med 101 stemmer av 126.

Styret:

Hans S.U. Wendelbo	styreleder
Elin Rodum Agdestein	nestleder
Anne Birgitte Sklet	styremedlem
Torbjørn Måsøval	styremedlem
Merete Montero	styremedlem
Joakim Bangstad	observatør

Andre:

Arnt Haugan	daglig leder Revisjon Midt-Norge SA
Unni Romstad	ass.daglig leder Revisjon Midt-Norge SA

Rådgiver(e):

2

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Saksliste:

SAK 8/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøtet ble sendt 27.08.2024, sakliste ble sendt kommunene 17.09.2024 og møtebok 02.10.2024

Vedtak (enstemmig):
Innkallingen godkjennes

SAK 9/24 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:
Referent: Unni Romstad
Underskrift protokoll: Lillian Solvang, Vevelstad kommune
Elisabeth Hals, Oppdal kommune

Vedtak:
Forslag fremmet i møtet vedtatt.

SAK 10/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og saksliste utsendt på forhånd.

Vedtak (enstemmig):
Sakslisten godkjennes



Vedtak: Årsmøtet tar orienteringen til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Saker nevnt fra styreleder:

- Behovet for og kravet til å ha et velfungerende revisjonsselskap har ikke blitt mindre siden etableringen av selskapet.
- Selskapet har i tillegg til å være en kompetansebedrift, unik kjennskap til våre kommuner
- Eierne må bruke selskapet og ansattes kompetanse til mer enn tradisjonelle revisjonstjenester. RMN SA kan leverer tjenester med svært god kvalitet til en gunstig pris
- Benchmarking viser at selskapet er konkurransedyktig i markedet
- Økonomi
 - Gitt gode økonomiske vilkår ved oppstart
 - Bruk av opptjent egenkapital har gitt eierne en økonomisk fordel
 - Utvikling i honorar må nå skje i samsvar med selskapets kostnadsutvikling og prisutviklingen i samfunnet generelt
- Samarbeidet i styret, og mellom styret og administrasjonen er svært godt
- Selskapet oppfyller samfunnsoppdraget

Daglig leder orienterte om:

- Eiere og eierrepresentanter må bli kjent med selskapet og hva vi som revisor kan tilby
 - Bidra med tillit og nøytral informasjon; noe som er viktig i et demokratisk perspektiv
 - Bidra til forbedring, slik at både politisk nivå og administrasjonen ser nytten i det vi leverer
 - Bidra til økt kompetanse i kommunene gjennom webinarer og kurs. 25 % av våre kommuner har ukentlig kontakt med sin revisor
 - Bidra med fagkunnskap i dialog med systemleverandører
 - Bidra med faktagrunnlag; eksempelvis med nødvendig statistikk og tallmateriale i ulike sammenhenger. Herunder også utredninger for administrasjonen
- Økonomi
 - Tar den økonomiske situasjonen i kommunen på største alvor
 - Økning i honorar er satt så lavt som mulig, og vi har i snitt klart å holde økningen lavere enn kommunal deflator siden 2018. Dette har relativt sett gitt billigere tjenester for eierne
 - Har strategisk mål om mer robust økonomi i selskapet ved å selge tjenester i et marked vi vet eksisterer (til andre aktører og til våre eiere).
 - Kapasitetsøkning må balanseres opp mot den økonomiske risikoen
- Ved salg av tjenester må det sikres at man ikke går på akkord med rollen som revisor. Dette utredes av egen arbeidsgruppe
- Bruk av KI
 - Egen arbeidsgruppe og ansatte med kompetanse på området

4

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

- Brukes til effektivisering og for å øke egen kompetanse for å kunne gjennomføre revisjon på områder der kommunen kan ta i bruk KI (eks saksbehandling)
- Bærekraftsrapportering vil bli aktuelt også for kommuner, og vi har tre statsautoriserte revisorer som får kompetanse på området

SAK 12/24**BUDSJETT 2025 OG ØKONOMIPLAN 2025-2028**

Vedtak: Årsmøtet vedtar framlagt budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028, men reduserer økning i honorar for 2025 fra 4,9 prosent til 4,1 prosent

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Årsmøtet diskuterte økning i honorar sett i forhold til kommunenes og selskapets økonomi.

Forslag fremmet i møtet:

Ellen Schjøberg (Grane kommune) fremmer forslag om at årsmøtet utsetter behandling av saken til det foreligger oversikt over konsekvensene av endringer.

Steinar Lyngstad (Namsos kommune) fremmet forslag om en økning av honorar for 2025 på 4,1 prosent

Avstemming:

Ellen Schjøberg (Grane kommune) trakk sitt forslag

Forslag fra Steinar Lyngstads (Namsos kommune) om økning av honorar for 2025 med 4,1 prosent ble satt opp mot styrets forslag om økning av honorar for 2025 med 4,9 prosent.

122 stemmer for Steinar Lyngstads forslag
4 stemmer mot Steinar Lyngstads forslag

Dermed er Steinar Lyngstads forslag vedtatt



SAK 13/24 VALG TIL STYRET**Vedtak (enstemmig):**

Som styremedlemmer velges:

Elin Rodum Agdestein (Steinkjer) 2 år
Anne Birgitte Sklet (Grong) 1 år
Odd Langvatn (Vefsn) 1 år
Oddvar Fossum (Bindal) 2 år
Tove Heggdal Ingulfsvann (Lierne) 1 år

Som vararepresentanter velges:

1.vara: ikke på valg
2.vara: Nils Karlsen, Frøya (2 år)
3.vara ikke på valg
4.vara ikke på valg

Som leder av styret velges:

Hans S.U. Wendelbo, Røros (1 år)

Som nestleder i styret velges:

Elin Rodum Agdestein, Steinkjer (1 år)

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Leder i valgkomiteen, Tor Erling Inderdal orienterte om valgkomiteens arbeid.

SAK 14/24 GODTGJØRING**Vedtak:**

Ansvarsgodtgjørelse for leder for 2025:	kr 80.000,-
Ansvarsgodtgjørelse for nestleder for 2025:	kr 30.000,-
Ansvarsgodtgjørelse for medlemmer 2025:	kr 15.000,-
Styrehonorar pr møte for 2025	kr 4.000,-

Tapt arbeidsfortjeneste, omsorgsgodtgjørelse og skyss- og kostgodtgjørelse iht. selskapets reglement for godtgjøring

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Leder i valgkomiteen, Tor Erling Inderdal orienterte om valgkomiteens innstilling.



▼ Administrasjonens tillegg til protokoll 15.10.2024

Årsmøtedelegat Gunnar Olav Balstad (Selbu kommune) tok kontakt pr telefon etter møtets slutt. Hans stemme i sak 14/24 var ikke blitt registrert ved avstemming.

Dermed har vi følgende avstemming:

For valgkomiteens innstilling: 124 stemmer
Mot valgkomiteens innstilling: 2 stemmer

Dette har ikke betydning for utfallet og vedtak i saken.

Lillian Solvang

Elisabeth Hals

Siv Aglen, årsmøtets leder

Rett avskrift: Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

7

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLLEN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

81/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 24/267 - 13

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om til orientering.

Vedlegg

Møteprotokoll - Representantskapets møte 05.11.2024

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Hitra kommune har eierandeler i.

Protokoll fra representantskapsmøte 05.11.2024 følger med som vedlegg til saken.

Utdrag fra Hitra kommunes eierskapsmelding 2024-2024:

Hitra kommunes forventninger til selskapet:

At driften av Konsek skjer i tråd med selskapsavtalen, økonomiplan og budsjett. Dessuten at driften er effektiv og i samsvar med kommunelovens forventninger til sekretariatsfunksjonen.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Hitra kommune.

Møteprotokoll - Representantskapet

Arkivsak: 24/555
Møtedato/tid: 05.11.2024 kl 09:00 – 09:30
Møtested: Fjernmøte

Deltakere

Leif Estenson Langodden (vara)	Alvdal kommune
Olav Jørgen Bjørkås	Flatanger kommune
Tommy Kristoffersen (vara)	Folldal kommune
Frode Revhaug	Frosta kommune
Raymond Fagerli	Grane kommune
Ann Klinkenberg	Grong kommune
Sølvi Andersen	Hattfjelldal kommune
Marit Liabø Sandvik	Heim kommune
Bjørn Terje Nilssen (vara)	Hemnes kommune
Björg Reitan Bjørgvik	Hitra kommune
Ole Joar Flaot	Høylandet kommune
Unn-Elisabeth Tronstad Kristiansen	Inderøy kommune
Oskar André Småvik	Indre Fosen kommune
Svein Pettersen	Leka kommune
Anita Ravlo Sand	Levanger kommune
Tor Erling Inderdahl	Lierne kommune
Iren Beate Teigen (vara)	Lurøy kommune
Kjell Morten Bjørnås (vara)	Meråker kommune
Stian Engen (vara)	Midtre Gauldal kommune
Steinar Lyngstad	Namsos kommune
Elisabeth Bjørhusdal	Namsskogan kommune
Hanne Nyhus	Orkland kommune
Thomas Engåvoll (vara)	Os kommune
Håvard Strand	Osen kommune
Hege Kristin Kværnø Saugen	Overhalla kommune
Martin Bråteng	Rana kommune
Per Arne Lium	Rennebu kommune
Kenneth Tømmermo Reitan	Røyrvik kommune
Gunnar Olav Balstad (vara)	Selbu kommune
Gunn Iversen Stokke	Skaun kommune
Arnt Einar Bardal	Snåsa kommune
May Britt Lagesen (vara)	Steinkjer kommune
Eli Arnstad	Stjørdal kommune
Knut Sagbakken (vara)	Tolga kommune
Jan Grønningen	Trøndelag fylkeskommune
Jens Arne Kvello	Tydal kommune
Odd Langvatn	Vefsn kommune

Knut Snorre Sandnes
Hallgeir Grøntvedt
Erling Iversen

Verdal kommune
Ørland kommune
Åfjord kommune

Forfall:

Frøya kommune
Melhus kommune
Røros kommune

Ikke møtt

Holtålen kommune
Malvik kommune
Oppdal kommune

Andre møtende:

Randi Dille, styreleder Konsek
Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek
Eva J. Bekkavik, Konsek

Merknader: Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

40 deltakere av 46 (87 %) var til stede. De representerer 109 av 124 stemmer (88 %). Møtet var vedtaksdyktig.

Odd Langvatn, Vefsn kommune og Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen, Inderøy kommune, ble valgt til å underskrive protokollen.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
06/24	Økonomiplan 2025-2028 med budsjett for 2025
07/24	Ny selskapsavtale for Konsek fra 1. januar 2025

Sak 06/24 Økonomiplan 2025-2028 med budsjett for 2025

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
05.11.2024

Saknr
06/24

Styrets forslag til vedtak

1. Representantskapet tar orienteringen om selskapets økonomiske situasjon til orientering.
2. Representantskapet vedtar økonomiplan for 2025-2028 med en budsjetttramme for 2025 på kr 15.465.000, som er en økning på 4,6 prosent. I perioden 2026-2028 øker honoraret med 5 prosent.

Behandling:

Randi Dille, styreleder og Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek, orienterte om økonomiplan 2025-2028.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet tar orienteringen om selskapets økonomiske situasjon til orientering.
 2. Representantskapet vedtar økonomiplan for 2025-2028 med en budsjetttramme for 2025 på kr 15.465.000, som er en økning på 4,6 prosent. I perioden 2026-2028 øker honoraret med 5 prosent.
-

Sak 07/24 Ny selskapsavtale for Konsek fra 1. januar 2025

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
05.11.2024

Saknr
07/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet anbefaler deltakerkommunene i Konsek å vedta den nye selskapsavtalen, som gjelder fra 1. januar 2025.

Behandling:

Randi Dille, styreleder og Torbjørn Berglann, daglig leder Konsek, orienterte om inntreden av Tynset i Konsek Trøndelag.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet anbefaler deltakerkommunene i Konsek å vedta den nye selskapsavtalen, som gjelder fra 1. januar 2025.

Møteprotokollen er godkjent elektronisk jf. Lov om interkommunale selskaper (IKS-loven) § 9 siste ledd tredje punktum.

Martin Bråteng
Representantskapets leder

Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen
Inderøy kommune

Odd Langvatn
Vefsn kommune

Kontrollutvalgets års- og møteplan 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

82/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/343 - 16

Forslag til vedtak

1. Årsplan for 2025 godkjennes.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2025:
 - 3. mars
 - 5. mai
 - 11. juni
 - 1. september
 - 20. oktober
 - 24. novemberMøtene starter kl. 10:00, og gjennomføres fortrinnsvis på rådhuset.
3. Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved.....
4. Årsplanen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan 2025 til orientering.

Vedlegg

Kontrollutvalgets års- og møteplan 2025

Saksopplysninger

For å kunne planlegge å gjennomføre kontrollarbeidet på en best mulig måte er det nødvendig å fastsette en årsplan og møtedatoer for kontrollutvalget. Årsplanen inneholder en oversikt over hvilke kontrolloppgaver som vil være aktuelle i løpet av 2025. I tillegg til de planlagte sakene kan det komme saker fortløpende fra kommunestyret, revisor, henvendelser fra innbyggere/andre eller saker som kontrollutvalget tar opp på eget initiativ. Kontrollutvalgets møteplan bør tilpasses møteplanen for kommunestyret.

I årsplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte, kontrollutvalget må selv bestemme hvilke virksomheter de vil besøke/be inn.

Kontrollutvalget har budsjettet med å gjennomføre 6 møter i 2025, og det er naturlig å avvike 3 på våren og 3 på høsten. Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

Møtedatoer for 2025:

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Kommunestyret	30.		13.	24.	28.	19.
Formannskapet	21.	4. 25.	18.	8. 29.	13.-15.	10.
Kontrollutvalget			3.		5.	11.

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret	18.		30.		11.
Formannskapet	19.	8. 10. 30.	21.	4. 25.	4.
Kontrollutvalget		1.	20.	24.	



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets
årsplan
2025



Innholdsfortegnelse

Innledning	3
Kontrollutvalgets virksomhet.....	4
1. Møter i kontrollutvalget	4
1.2 Budsjett for kontrollarbeidet	4
1.3 Opplæring og faglig samarbeid.....	4
1.4 Kontrollutvalgets sekretariat	4
1.5 Revisjonen.....	4
2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet	5
2.1 Regnskapsrevisjon	5
2.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller.....	5
3. Andre aktiviteter.....	5
3.1 Generell kontroll	5
3.2 Henvendelser	6
3.3 Oppfølging av vedtak.....	6
3.4 Oppfølging av eierskap.....	6
3.5 Virksomhetsbesøk	6
3.7 Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn	6
4. Samarbeidet med kommunestyret.....	6
5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025	7

Innledning

Kommunene er samfunnets viktigste velferdsprodusenter og forvalter betydelige ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen medfører behov for utstrakt styring og kontroll. Egenkontrollen er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til å styrke tilliten til kommunen i tillegg til å bidra til at kommunen når de mål som er satt.

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med kommunens forvaltning. Arbeidet styres av kommuneloven samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

God dialog og informasjonsutveksling er sentralt for å lykkes med samspillet mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Kontrollutvalget ønsker med dette å legge til rette for god og åpen dialog som skaper en gjensidig forståelse for gjennomføringen av oppgavene. Det er også viktig å tydeliggjøre den klare ansvars- og oppgavefordelingen mellom kontrollutvalget, sekretariatet, administrasjonen og revisjonen.

Kontrollutvalgets oppgaver er omfattende, og knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltningen, kommunale selskap og revisjonens arbeid. Dette innebærer å bestille og følge opp forvaltningsrevisjoner, eierskapskontroller og andre undersøkelser i kommunen. Kontrollutvalget skal også påse at kommunens regnskap blir betryggende revidert.

Årsplanen er derfor kontrollutvalgets styringsdokument for å planlegge en god og riktig egenkontroll, som er tilpasset kontrollutvalgets ressurser.

Kontrollutvalgets virksomhet

1. Møter i kontrollutvalget

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Kommunedirektøren har ikke møte- eller talerett, men blir innkalt for å orientere utvalget ved behov.

Kontrollutvalget skal ha 6 møter i 2025, se kontrollutvalgets møteplan for 2025 i kapittel 5.

Kommunestyret har vedtatt at kontrollutvalgets leder kan beslutte at et møte avholdes som fjernmøte.

1.2 Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Det er bare kommunestyret som kan gjøre endringer i rammene for kontrollutvalgets arbeid.

For at forslaget skal foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter, så behandler kontrollutvalget denne saken i sitt første møte etter sommeren.

1.3 Opplæring og faglig samarbeid

For å sikre at utvalget får en god rolleforståelse og innsikt i oppgaven, kan kontrollutvalget delta på ulike samlinger. Aktuelle samlinger i 2025 er: 29. – 30. januar NKRFs kontrollutvalgskonferanse, 4.-5. juni FKTs fagkonferanse, 15.-16. oktober FKTs Kontrollutvalgslederskole del 3, samt 13. november samling for kontrollutvalg (Konsek).

1.4 Kontrollutvalgets sekretariat

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget er uavhengig av kommunens administrasjon.

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og får sine sekretariatstjenester derfra. Sekretariatet leverer 256 timer per år.

Timebudsjettet inkluderer møtevirkosomhet, reisetid, saksforberedelser samt koordinering ved statlig tilsyn. Timeleveransen skal i løpet av en fireårsperiode omtrent tilsvare budsjettet.

1.5 Revisjonen

Revisjonen er uavhengig av kommunens administrasjon.

Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA, som leverer regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser.

2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov, god kommunal revisjonsskikk og engasjementsbrevet fra kommunens revisor.

Kontrollutvalget vil følge Forum for kontroll og tilsyn sin [veileder](#) for å sikre at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunestyret kan godkjenne kommunens årsregnskap og årsberetning. Uttalelsen bygger på kommunens årsregnskap, årsmelding, revisjonsberetningen og eventuelle nummererte brev. Den skal følge behandlingen av årsregnskapet i formannskapet og kommunestyret.

Kommunens revisor skriver nummerte brev for å gjøre kontrollutvalget oppmerksom på spesielle forhold. Kontrollutvalget ser til at dette blir fulgt opp.

2.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskapene som kommunen har eierinteresser i.

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Eierskapskontroller innebærer å kontrollere om den som utøver eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

I 2024 vedtok kommunestyret en plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

I 2025 vil kontrollutvalget bestille forvaltningsrevisjon i henhold til planen.

Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret hvordan anbefalingene i rapporten bør følges opp. Utvalget vil se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er fattet av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

3. Andre aktiviteter

3.1 Generell kontroll

Kontrollutvalget fører kontroll med forvaltningen, dvs. kommunedirektøren og administrasjonen, på vegne av kommunestyret. Kommunestyret kan bestille saker og prosjekter som det ønsker at kontrollutvalget skal følge opp spesielt.

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjøres oftest ved orienteringer fra kommunedirektøren. Behovet for slike orienteringer vurderes fortløpende.

3.2 Henvendelser

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum og avgjør selv om den enkelte henvendelsen er relevant. Kontrollutvalget tar stilling til hvordan henvendelsene skal følges opp.

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan. Det har ikke avgjørelsesmyndighet i enkeltsaker.

3.3 Oppfølging av vedtak

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets vedtak som er resultat av kontrollutvalgets arbeid.

3.4 Oppfølging av eierskap

Kontrollutvalget vil gjennom året jobbe med å få en bedre løpende oversikt over hvordan kommunen ivaretar sitt ansvar som eier i ulike selskap.

3.5 Virksomhetsbesøk

For å bli bedre kjent med kommunen og kommunens selskaper kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Utvalget kan også besøke kommunale foretak og selskap. Besøkene skal også bidra til at kontrollutvalget blir kjent for de ansatte. Kontrollutvalget planlegger å gjennomføre to besøk i 2025.

3.7 Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn

Forvaltningsrevisjoner og statlige tilsyn skal sees i sammenheng. Begge deler har et formål om å bidra til læring og forbedring. Sekretariatet vil legge frem tilsynsrapporter fra Statsforvalteren og andre statlige tilsynsorganer.

4. Samarbeidet med kommunestyret

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med forvaltningen på kommunestyrets vegne. I saker som krever beslutning innstiller kontrollutvalget til kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer om sin aktivitet direkte til kommunestyret, og det gjøres i hovedsak slik:

- Møteprotokoller fra kontrollutvalgets møter legges frem for kommunestyret som referatsak.
- Rapporter fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller sendes kommunestyret fortløpende.
- Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om den samlede aktiviteten gjennom årsrapporten.
- Viktige saker og forespørsler oversendes fortløpende.
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Lederen kan overlate møte- og taleretten til ett av de andre medlemmene i kontrollutvalget.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette å informere om kontrollarbeidet, blant annet gjennom [hjemmesiden til sekretariatet](#). Her er saksdokumentene lett tilgjengelige.

5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025

Møteplanen gir en oversikt over behandlingen av faste saker. Kontrollutvalget kan endre planen ved behov.

Aktiviteter		Mars	Mai	Juni	September	Oktober	November
Påse betryggende revidering	Revisors uavhengighetserklæring ogandel						X
	Revisjonsstrategi						X
	Forenklet etterlevelseskontroll – risiko- og vesentlighetsvurdering						X
	Forenklet etterlevelseskontroll				X		
Orienteringer fra kommunedirektør (KD)	Årsregnskap/årsmelding 2023		X				
	Oppfølging av politiske vedtak		X		X		X
Årsmelding/ årsregnskap kommune	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning		X				
Aktiviteter i kontrollutvalget	Kontrollutvalgets årsmelding	X					
	Bestille forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll				X		
	Prosjektplan forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll					X	
	Rapport økonomisk bærekraft						X
	Budsjettkontroll kontrollutvalget				X		
	Budsjett for kontrollutvalget				X		
	Aktuelt fra utvalgene	X	X	X	X	X	X
	Oppfølging av selskaper Hitra kommune har eierandeler i		X	X	X	X	
	Årsplan- og møteplan						X
	Rapportering av timer forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	X					
	Opplæring av kontrollutvalget	X	X	X	X	X	X
	Virksomhetsbesøk	X				X	

Opplæring av kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

83/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/455 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

Kan nekte innsyn i advokatens råd, men må vurdere merinnsyn

Ordfører bør ikke delta i offentlig debatt der hen er inhabil

Vedtaket om oppsigelse er etter alt å dømme ugyldig

Kommunen kan ikke stoppe klagesaksbehandlingen bare ved å treffe et nytt vedtak med omtrent samme innhold

Habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

1. Kommunen neker fullt innsyn i kommuneadvokatens råd i spørsmålet om kommunen skal anke en sak til lagmannsretten. Har kommunen rett til det?
2. Kan ordføreren delta i offentlig debatt om saker der han har private interesser?
3. Kommunestyret ble kalt inn på kort varsel. Under møtet ble kommunedirektørens arbeidsforhold satt på sakslista, men det forelå ingen skriftlige saksdokumenter i saken. Er dette lovlig saksbehandling?
4. For andre gang ble søknaden om BPA avslått. I det siste vedtaket vedtok kommunen også at vedtaket ikke kunne bringes inn for retten før det på nytt var påklagd og klagen avgjort. Er det lovlig?
5. Kan en inhabil ordfører skrive saksframlegg til kommunestyret, når kommunestyret bare skal komme med en henstilling?

Kan nekte innsyn i advokatens råd, men må vurdere merinnsyn

Kommunal rapport 14.10.2024, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Kommunen nekter fullt innsyn i kommuneadvokatens råd i spørsmålet om kommunen skal anke en sak til lagmannsretten. Har kommunen rett til det?

SPØRSMÅL: Jeg har bedt om innsyn i saksdokumentene til en sak behandlet av formannskapet. Formannskapet skulle ta stilling til om kommunen skulle anke en sak om eiendomsskatt kommunen hadde tapt i tingretten. Formannskapet vedtok at kommunen ikke skulle anke. Jeg har fått delvis innsyn i saksdokumentene, deler av to kommuneadvokaters redegjørelse er delvis sladdet, deler av kommunedirektørens saksframstilling er også sladdet.

Kommunen viser til [offentleglova § 18](#) som grunnlag for å gi avslag, men gir meg altså delvis innsyn etter reglene om [meroffentlighet](#). I [rettledningen til offentliglova](#) står det at: «Dersom eit dokument som opphavleg var omfatta av unntaket i offentliglova § 18 seinare blir teke inn som eit saksdokument i ei sjølvstendig forvaltningssak, vil det ikkje lenger vere høve til å gjere unntak for dokumentet etter offentliglova § 18.»

Er formannskapets behandling av ankespørsmålet «ei sjølvstendig forvaltningssak» slik at kommuneadvokatens vurderinger ikke kan unntas offentlighet med hjemmel i §18?

SVAR: Utgangspunktet er altså bestemmelsen i [offentleglova § 3](#), der det fastslås at «Saksdokument, journalar og liknande register for organet er opne for innsyn dersom ikkje anna følgjer av lov eller forskrift med heimel i lov». Dette gjelder som alminnelig regel også saksforelegg fra kommuneadministrasjonen til folkevalgt organ. Disse kan etter [lovens § 16](#) første avsnitt, bokstav a, ikke unntas som «dokument som organet har utarbeidd for si eiga interne saksførebuing» etter [§ 14](#). Men i [lovens § 18](#) har vi en bestemmelse om at «Det kan gjerast unntak frå innsyn for dokument som eit organ har utarbeidd eller motteke som part i ei rettssak for norsk domstol». Denne omfatter slike dokumenter som legges frem for et folkevalgt organ som del av grunnlaget for saksbehandlingen der.

I denne saken er det altså spørsmål om rett til innsyn i saksdokumentene til formannskapets behandling av spørsmålet om man skal påanke en tingrettsdom der kommunen tapte. Ved siden av kommunedirektørens saksforelegg, er det også tale om en redegjørelse fra to kommuneadvokater. Avgjørende her er altså når slike redegjørelser til folkevalgt organ går inn under denne unntaksregelen.

Unntaket fra rett til innsyn gjelder etter ordlyden i bestemmelsen for dokument som kommunen «har utarbeidd eller motteke som part i ei rettssak for norsk domstol». Det fremgår av forarbeidene (Ot.prp. nr. 102, 2004-2005, merknader til bestemmelsen) at dette er dokumenter til eller fra kommunen i en pågående rettssak «i eigenskap av å vere part». Her nevnes at «Dette vil både omfatte stemningar, tilsvar og andre prosesskrifter som organet har utarbeidd eller motteke i høve saka».

Ut fra at bestemmelsens formål, som er å unngå at det blir gitt innsyn som kan svekke kommunens posisjon i en pågående rettstvist, er det imidlertid lagt til grunn, i [Rettleiar til offentliglova](#), at unntaket også omfatter «dokument som er utarbeidd av advokaten til organet eller andre rådgivarar, medrekna råd og innspel frå andre forvaltningsorgan som

organet brukar i saka om hvordan organet bør stille seg, prosessrisikovurderinger og andre dokumenter som er knyttet til organets status som part i sak som nevnt». Det som her sies, må også gjelde der det skal tas stilling til om man skal påanke en ikke rettskraftig dom. Det betyr at formannskapets behandling av denne problemstillingen ikke er «ei sjølvstendig forvaltningssak» i denne sammenheng, og at advokatenes og kommunedirektørens uttalelser her som utgangspunkt og alminnelig regel kan unntas fra innsyn.

Ved avvisning av krav om innsyn i slike dokumenter må imidlertid kommunen etter [§ 11](#) også «vurdere å gi heilt eller delvis innsyn». Slikt innsyn bør gis «dersom omsynet til offentleg innsyn veg tyngre enn behovet for unntak».

Unntaksbestemmelsen gjelder etter sin ordlyd også etter at rettssak er avsluttet, men i merknadene i proposisjonen understrekes at begrunnelsen for unntaket er behovet for skjerming så lenge saken pågår: I det man viser til «at slike dokument står i ei særstilling, bl.a fordi innsyn kan føre til meir førehandsprosedyre, og fordi det gjeld saker der forvaltninga sjølv ikkje skal ta noka avgjerd, men i røynda står i same stilling som andre som er part i ei rettssak».

Det forhold at saken er avsluttet, vil i alle fall normalt medføre at det skal gis innsyn etter meroffentlighetsvurderingen etter [§ 11](#).

Ordfører bør ikke delta i offentlig debatt der hen er inhabil

Kommunal Rapport 04.11.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan ordføreren delta i offentlig debatt om saker der han har private interesser?

SPØRSMÅL: I en sak vedrørende stenging av en lakseelv i kommunen fratradte ordføreren, som grunneier, all politisk behandling, og overlot dette til varaordføreren. Han engasjerte seg imidlertid i den offentlige debatt om saken og støttet et opprop rettet til nasjonale myndigheter, der ett av punktene som var nevnt i oppropet var behovet for kompensasjon til de som er berørt, altså herunder grunneierne.

Ordføreren har også engasjert seg i en sak om utvidelse av en nasjonalpark i området, både ved underskrift på opprop mot dette, og ved deltakelse i folkemøte. Er noe av dette i strid med reglene om inhabilitet i forvaltningsloven og kommuneloven?

SVAR: Inhabilitet er ikke spørsmål om generelle egenskaper ved en tilsatt eller folkevalgt, men om denne skal kunne medvirke ved konkrete avgjørelser på kommunens vegne. Inhabilitet oppstår etter bestemmelsene i [forvaltningsloven § 6](#) første avsnitt der den det gjelder har en sterk personlig – privat – interesse i utfallet av saken, eller en særlig nær tilknytning til noen som har en slik interesse i saken.

I tillegg har vi en regel i bestemmelsens andre avsnitt om inhabilitet «når andre særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet».

Inhabilitetsreglene gjelder ikke bare når det treffes vedtak av kommunen, men også der ordføreren opptre på vegne av kommunen i en forhandlingssituasjon, eller overfor andre offentlige myndigheter som skal eller kan treffe vedtak i en sak.

Inhabilitetsreglene setter ikke i seg selv grenser for en folkevalgts adgang til å gi uttrykk for sitt syn på en sak i offentlig debatt eller i henvendelse eller innspill til kommunen, heller ikke saker som senere vil kunne komme til behandling der. Avgjørende for habiliteten er fortsatt grunnlaget for dette engasjementet, om ordføreren har slike personlige – private – interesser i saken at han var inhabil allerede av den grunn, eller om de utspillene han kommer med, er begrunnet i politiske, samfunnsmessige eller etiske hensyn.

En folkevalgt blir ikke inhabil av å ha eller gi uttrykk for standpunkter forut for saksbehandlingen. Det er helt legitimt å delta i den offentlige debatt om en sak før det skal treffes vedtak. Dette gjelder også for folkevalgt som er inhabil på grunn av personlige forhold. Også den som har private egeninteresser i en sak, kan delta i debatten om denne. Men da er det dels juridiske, og i tillegg klare etiske krav, om at man opplyser om sin egeninteresse i saken når man deltar i debatten. Dette gjelder særlig for den sitter i en ledende posisjon, som saksbehandler eller folkevalgt.

Og for en ordfører må regelen være at hen må unngå å opptre i offentlig debatt i saker der hen er inhabil, selv om det ikke skal treffes vedtak. Når ordfører taler, er det ikke til å unngå at det vil bli oppfattet som noe som sies i egenskap av leder av kommunaldemokratiet.

Selv om vi ikke har noen rettsregler om akkurat dette, må det oppfattes som både politisk og etisk sterkt kritikkverdig.

Vedtaket om oppsigelse er etter alt å dømme ugyldig

Kommunal rapport 21.10.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kommunestyret ble kalt inn på kort varsel. Under møtet ble kommunedirektørens arbeidsforhold satt på sakslista, men det forelå ingen skriftlige saksdokumenter i saken. Er dette lovlig saksbehandling?

SPØRSMÅL: Det ble innkalt til et ekstraordinært kommunestyremøte klokka 10 med tre dagers varsel. På sakslisten til møtet sto en orientering om økonomirapport for kommunen, samt en sak om oppnevning av medlemmer til et perifert kommunalt utvalg.

Da møtet var satt opplyste ordfører at han hadde én sak til han ønsket satt på sakskartet, og at denne handlet om «Kommunedirektørens arbeidsforhold». Han opplyste også om at dersom kommunestyret godtok å sette saken på sakskartet, ville han be om at den ble behandlet først av de tre sakene. Kommunestyret stemte ja til dette.

Saken ble deretter behandlet i lukket møte. Det ble ikke fremlagt noe skriftlig saksfremlegg, all informasjon ble gitt muntlig fra talerstolen. Kommunestyret traff på dette grunnlag vedtak om oppsigelse av kommunedirektøren.

Er dette lovlig saksbehandling og et gyldig vedtak?

SVAR: Her er det en rekke problematiske sider ved saksbehandlingen:

Lovlig innkalling til møtet?

Lovens regel ([kommuneloven § 11-3, første avsnitt](#)) er at slik innkalling skal skje «med rimelig varsel». I forarbeidene til bestemmelsen, slik den ble utformet i kommuneloven av 1992 (Ot.prp. nr. 42 1991–92 s. 284), sies om dette at normalt bør møteinnkallingen være medlemmene i hende senest fire-fem dager i forveien.

Hovedformålet med dette kravet er at medlemmene skal få vite at møtet skal holdes så tidlig at de enten kan innrette seg slik at de kan møte, eller sørge for at varamedlemmer blir varslet tidsnok til å kunne møte i deres sted. I tillegg må varslingstidspunktet avpasses etter organet, saksmengden mv., og gå ut så tidlig at medlemmene «har en viss mulighet til å sette seg inn i sakene før møtet».

Hvis innkalling går ut så sent at kommunestyret ikke ble fulltallig, vil vedtak som treffes der kunne bli ugyldig. Og hvis det hevdes at innkalling og saksdokumenter ble sendt ut så sent at de folkevalgte ikke hadde tilstrekkelige tid til å sette seg inn i saken og samrå seg med andre, må kommunestyret ta stilling til om det likevel skal behandle saken i dette møtet. Vedtak i dette møtet vil uansett kunne bli ugyldige hvis det viser seg at vesentlige opplysninger var utelatt eller var uriktige i saksfremstillingen da saken ble behandlet der, slik at kravet i [forvaltningsloven § 17](#) om at «saken er så godt opplyst som mulig før vedtak treffes», ikke var oppfylt.

Generelt er det innen ganske vide rammer opp til kommunestyret å avgjøre hvor grundig og omfattende et saksforhold skal være utredet av administrasjonen før det treffes vedtak. Men i en sak av så stor betydning som denne, både for kommunen og for kommunedirektøren som nå blir sagt opp, vil kravene til grundighet og ryddighet i saksbehandlingen måtte være

betydelige. Kommunen har klart nok et forklaringsproblem når et slikt vedtak treffes i et møte innkalt med så kort varsel.

Oppføring av ny sak om oppsigelse av kommunedirektør på saklisten i møtet.

Saklisten i innkallingen til møtet er i utgangspunktet en bindende ramme for hva som kan behandles der, men kommunestyret kan i møtet vedta å sette en ny sak på saklisten, selv om den ikke er oppført på saklisten i innkallingen. Det kan imidlertid ikke treffes vedtak i en sak som ikke var oppført på den utsendte saklisten, hvis ordfører eller en tredel av medlemmene motsetter seg det. Det må da treffes formelt vedtak om å sette denne saken på saklisten, etter at ordfører har gjort oppmerksom på at en tredel av medlemmene kan motsette seg at det treffes vedtak i denne i dette møtet. Hvis ikke det er gjort, vil kommunestyret eller et slikt mindretall kunne kreve at saken settes opp til ny behandling i et senere møte.

Kunne saken behandles uten at det var utsendt skriftlig saksforelegg?

I [kommuneloven § 11-3](#) første avsnitt er det en regel om at innkalling til møte i folkevalgt organ også skal «inneholde en liste over de sakene som skal behandles, og dokumentene i sakene». Disse skal da følge innkallingen, og hvis dette ikke er gjort, kan det etter bestemmelsens siste avsnitt ikke treffes vedtak i saken hvis møteleder eller en tredel av medlemmene motsetter seg det. Ordfører må også gjøre kommunestyret oppmerksom på denne regelen, og spørre om noen av medlemmene motsetter seg at det likevel treffes vedtak i saken i dette møtet.

Loven forutsetter at det foreligger en skriftlig dokumentasjon av den saksbehandlingen som har funnet sted før saken legges fram for kommunestyret til avgjørelse. I utgangspunktet er det etter kommuneloven § 13-1 tredje avsnitt kommunedirektørens ansvar å «påse at saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet», og at det foreligger en utredning som gir «et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak». Når kommunedirektøren er inhabil som part i saken, er det ordførers ansvar å påse at saken er «forsvarlig utredet» og herunder sørge for at kommunedirektøren får mulighet til å kommentere den saksfremstillingen som gis i denne utredningen.

Det er derfor ikke tilstrekkelig at saksbehandlingen i en sak av denne typen skjer bare på grunnlag opplysninger som gis muntlig i møtet. Da har verken de folkevalgte eller kommunedirektøren tilstrekkelig mulighet til å sette seg inn i og eventuelt få korrigeret det som opplyses der før møtet holdes. Manglende skriftlighet kan heller ikke avhjelpes ved orientering i et uformelt «formøte» for medlemmene. Et slikt møte er både i strid med kravet om saksbehandling på grunnlag av skriftlig dokumentasjon i saksdokumenter, og med bestemmelsen i [kommuneloven § 11-2](#), første avsnitt om at «Folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter». En slik muntlig orientering må ses som en del av saksbehandlingen i kommunen, og må gis i saksdokumentene til et lovlig innkalt møte i kommunestyret.

Summen av dette er at vedtak i kommunestyret om oppsigelse av kommunedirektøren etter en slik saksbehandling, etter alt å dømme er ugyldig. Vedtak om oppsigelse kan imidlertid ikke lovlighetskontrolleres av statsforvalteren, se [kommuneloven § 27-2](#), andre avsnitt, bokstav a, men vil kunne bringes inn for domstolene. De beste grunner taler i alle fall for at kommunestyret tar denne saken opp på nytt, til korrekt behandling, i et senere møte.

Kommunen kan ikke stoppe klagesaksbehandlingen bare ved å treffe et nytt vedtak med omtrent samme innhold

Kommunal rapport 11.11.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

For andre gang ble søknaden om BPA avslått. I det siste vedtaket vedtok kommunen også at vedtaket ikke kunne bringes inn for retten før det på nytt var påklagd og klagen avgjort. Er det lovlig?

SPØRSMÅL: En mottaker av brukerstyrt personlig assistanse fikk avslag på en søknad til kommunen om å få bo i egen leilighet og motta tjenestene som han har bruk for der. Han saksøkte da kommunen med påstand om at han hadde krav på et bedre tilbud. Kommunen fattet et nytt vedtak i saken, der den opprettholdt avslaget med en litt mer utførlig begrunnelse og noen mindre justeringer av tjenestetilbudet. I dette vedtaket ble det også – i medhold av [forvaltningsloven § 27b](#) – fastsatt at dette nye vedtaket ikke kunne bringes inn for retten før det var påklagd og endelig avgjørelse forelå i denne klagesaken.

Er dette en lovlig og forsvarlig saksbehandling?

SVAR: I [forvaltningsloven § 33](#) andre avsnitt er det fastsatt at underinstansen – altså det organet som har truffet vedtaket som nå påklagd – «kan oppheve eller endre vedtaket dersom den finner klagen begrunnet». Klagebehandlingen blir da avsluttet, og klager må starte på nytt med en ny klage hvis hen ikke er tilfreds med det nye vedtaket.

Vilkåret for at underinstansen – kommunen – kan stoppe klagen på denne måten, er altså at den «finner klagen begrunnet». Og dette skal bare gjøres der det er rimelig grunn til å tro at klager vil slå seg til ro med det nye vedtaket. Det var det åpenbart ikke her, og klagen skulle vært sendt til Statsforvalter til behandling der.

Kommunen kan ikke stoppe klagesaksbehandlingen bare ved å treffe et nytt vedtak med omtrent samme innhold. Kommunen kan heller ikke, ved et slikt senere vedtak, avskjære adgangen til å gå til domstolene for å få prøvd lovligheten av det tidligere vedtaket. Bestemmelse om dette kan etter forvaltningsloven § 27b bare treffes samtidig med og med virkning for det vedtaket som søksmålet gjelder, altså her det første avslaget. I og med at kommunens vedtak om å oppheve dette, og dermed stanse klagesaken, er ugyldig, har klager stadig adgang til å bringe avslaget fra kommunen inn for retten.

Utfallet av denne saken vil så måtte være styrende og utgangspunkt for senere avgjørelser om tjenesten.

Habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret

Kommunal rapport 18.11.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan en inhabil ordfører skrive saksframlegg til kommunestyret, når kommunestyret bare skal komme med en henstilling?

SPØRSMÅL: Under behandling av en sak i kommunestyret om parkering i kommunens sentrum tok ett av medlemmene opp spørsmålet om ordførerens habilitet. Det ble vist til at ved tidligere behandling av samme saksforhold hadde formannskapet lagt til grunn at ordføreren var inhabil. Begrunnelsen for dette var at ordførers ektefelle hadde eierinteresser i et lokalt eiendomsselskap som har private parkeringsplasser i kommunens sentrum, og som også hadde etablert et lokalt parkeringsselskap i kommunen.

Til møtet i kommunestyret hadde ordfører skrevet en uttalelse med forslag til vedtak i saken. Det ble her foreslått at kommunestyret henstilte til alle private grunneiere i kommunens sentrum at man planlegger videre i samarbeid med kommunen for en felles parkeringspolitikk, basert på prinsipper som kommunen tidligere hadde vedtatt, og ba om at kommundirektøren tok initiativ til en dialog med grunneierne om dette.

Ordføreren fremholdt at dette var en sak der ikke skulle treffes noe realitetsvedtak, men bare en oppfordring til private aktører om samarbeide med kommunen om gjennomføringen av en vedtatt parkeringspolitikk, og til kommundirektøren om å følge opp dette. Og i alle fall måtte ordføreren kunne skrive et slikt innlegg der hen oppfordret til lojalitet og samarbeid.

Var ordføreren på denne bakgrunn inhabil ved behandlingen av saken i kommunestyret, og også til å utarbeide og legge fram et slikt vedtak i kommunestyret?

SVAR: En uttalelse av den typen det er tale om, her, vil ikke i seg selv skape inhabilitet. Utgangspunktet er at ordfører kan, på linje med andre folkevalgte, engasjere seg i eller uttale seg om saker som er eller kan komme til å bli gjenstand for kommunal saksbehandling, uten å bli inhabil, så lenge hen ikke har personlige – private – interesser i saken, slik at hen av denne grunn er inhabil. Deltakelse i offentlig debatt om et saksforhold skaper ikke i seg selv inhabilitet for en folkevalgt.

Men hvis en ordfører er inhabil av andre grunner, må hen han avstå fra alle typer medvirkning i kommunestyrets saksbehandling av denne saken. Den som er inhabil, er det på alle trinn ved behandlingen av en sak der det skal eller kan treffes en «avgjørelse». Og habilitetsreglene gjelder ved alle typer saksbehandling i kommunestyret. De gjelder også der det bare vedtas meningsyttringer eller oppfordringer, og i rene orienterings- og referatsaker. Hvis ordfører var inhabil i sak om parkeringsordningen i kommunen, var det derfor et brudd på inhabilitetsreglene både at hen deltok ved behandlingen av denne saken i kommunestyret, og at hen som ordfører utarbeidet og la fram forslag til et vedtak i saken.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

84/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/592 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Ekspertutvalg slår alarm om norsk pandemiberedskap

Er mer interkommunalt samarbeid løsningen

Innføringen av Helseplattformen har truet pasientsikkerheten

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. Koronapandemien ble ikke den vekkeren vi trengte for å være beredt til en ny pandemi, ifølge et ekspertutvalg. De mener Norge må øke støtten til global helse.
2. NIVI analyse AS har utarbeidet en rapport om interkommunalt samarbeid på oppdrag av Statsforvalteren i Agder.
3. Innføringen av Helseplattformen i Trondheim har truet pasientsikkerheten i kommunen, viser en ny rapport fra Trondheim kommunerevisjon. Og Riksrevisjonen mener innføringen har truet sikkerheten til pasienter i Midt-Norge.

Ekspertutvalg slår alarm om norsk pandemiberedskap

NTB/Kommunal Rapport Publisert 04.11.2024

Koronapandemien ble ikke den vekkeren vi trengte for å være beredt til en ny pandemi, ifølge et ekspertutvalg. De mener Norge må øke støtten til global helse.

– Vi er bekymret for at de norske bevilgningene til global helse, som kommer alle til gode, har flatet ut de siste årene, og nå truer de også med å gå ned, sier Norce-sjef Camilla Stoltenberg til [NRK](#).

Hun har ledet et utvalg som har fått navnet Stoltenberg-utvalget. Mandag legger utvalget fram sitt forslag Norges bidrag til global helse fram mot 2050.

Tidligere helseminister i pandemien, og nåværende statsforvalter i Rogaland, Bent Høie har også vært med i utvalget.

– På mange måter har ikke koronapandemien vært den «wake-up-callen» som vi trenger for å forberede verden på neste pandemi, som med stor sannsynlighet kommer, mener Høie. Det er en 23 prosents sjanse for at verden vil bli rammet av en pandemi som vil være mer dødelig enn covid-pandemien innen de neste ti årene, ifølge en studie nylig publisert i det medisinske tidsskriftet [The Lancet](#).

Nåværende helseminister Jan Christian Vestre (Ap) mener Norge er bedre rustet i dag til å takle en ny pandemi.

– Det tror jeg også gjelder for alle land i verden. Både fordi vi er bedre internasjonalt koordinert og har bedre varslingsmekanismer. Og så har vi bedre nasjonal beredskap, sier Vestre.

Er mer interkommunalt samarbeid løsningen?

Kommunal Rapport 07.11.2024, Agnar Kaarbø, politisk redaktør (kommentarer gir uttrykk for skribentens analyser og meninger).

I en dramatisk tid for kommunesektoren må vi snakke enda mer om reformer og organisering. En ny rapport om interkommunalt samarbeid inviterer til det.

Rapporten er skrevet av Geir Vinsand, velkjent frittstående konsulent i kommunale anliggender, for statsforvalteren i Agder. Den handler om interkommunalt samarbeid. Det er første gang det er laget en samlet oversikt over arenaer for samskaping mellom kommuner, mellom kommunene og fylkeskommunen og mot staten.

Kommunaldepartementet må sørge for at flere alternative kommunale organisasjonsformer diskuteres fordomsfritt.

Kartleggingen viser at det fins 160 formelle ordninger fordelt på 25 kommuner. Snitt per kommune er 40. I tillegg kommer over 100 fagnettverk og arenaer for samskaping og samordning. Ingen fylker kan konkurrere med Agder når det gjelder omfang.

I Agder samarbeider alle kommuner på 13 områder. Det er revisjon, kontrollutvalgssekretariat, interkommunalt arkiv, innkjøp, samhandlingskoordinator, barnevernsvakt, krisesenter, brannsentral, beredskap mot akutt forurensning), veterinærvakt, attføringsbedrift, museumsdrift og regionalt næringsfond.

For utenforstående kan dette framstå som en forvaltningsmessig og organisatorisk jungel. Hva er vitsen med 25 kommuner, mange små, i et geografisk noenlunde oversiktlig område? Og hva med kommunestyrets mulighet til å styre når deler av virksomheten i praksis foregår på kryss og tvers utenfor deres kontroll?

Når så mange aktiviteter er organisert på tvers av de tilsynelatende hellige kommunegrensene, kan kommunene like gjerne slås sammen, vil noen hevde. Svaret på det er at det er vanlig med samarbeid. For å sitere generalistkommuneutvalgets NOU: «Interkommunalt samarbeid er derfor en viktig rammebetingelse i generalistkommunesystemet.»

I utredningen diskuteres interkommunalt samarbeid grundig. Ifølge utvalget melder de aller fleste kommunene det har hatt kontakt med, «at fordelene med interkommunalt samarbeid er klart høyere enn ulempene.»

Det kan henge sammen med at mange små kommuner er avhengig av det for å kunne kalle seg en generalistkommune. Utvalget skriver rett ut at dagens system ikke hadde fungert uten interkommunalt samarbeid og kjøp av tjenester.

Vinsand tar i sin rapport friskt til orde for et formalisert interkommunalt samarbeid om minst 20 prosent av dagens kommunale oppgaver.

Han mener det er store penger å spare på å samarbeide om stab- og ulike administrative støttefunksjoner. Også planarbeid, byggesak, næringsutvikling, og hoveddelen av teknisk sektor vil egne seg for samarbeid. Det gjelder også smale kompetansekrevede velferdstjenester.

Det betyr at de tunge og lovpålagte tjenestene innen skole og helse og omsorg gjenstår. Her er det lite samarbeid i dag. Det utfordrer kommunens ansvar etter ulike lover og den politiske styringen av de mest sentrale tjenestesektorene.

Samtidig er det her kommunene må vise at de er i stand til å møte krav og forventninger fra henholdsvis stat og innbyggere. Diskusjon om kommunegrenser vekker følelser, men jeg tror ikke innbyggerne er så opptatt av grenser hvis organisasjonen innenfor grensene ikke løser oppgavene tilfredsstillende.

Generalistkommuneutvalget tok til orde for færre og større kommuner, men siden det er kontroversielt, ble mer interkommunalt samarbeid også anbefalt. Forslaget var mer veiledning, økonomisk støtte til samarbeid og å innføre en samarbeidsmodell eller organisasjonsform «særlig tilpasset langsiktig samarbeid på flere oppgaveområder.»

Lite har skjedd med NOU-en etter at den kom i mars 2023. Siden den tid har de urovekkende utviklingstrekkene blitt tydeligere og økonomien kraftig forverret.

I denne situasjonen må Kommunaldepartementet sørge for at flere alternative kommunale organisasjonsformer diskuteres fordomsfritt enten de heter samkommune eller oppgavefelleskap.

Hvis ikke kommunesektoren styrer debatten og erkjenner problemene, vil andre aktører foreslå langsiktige organisatoriske endringer. Et eksempel her er organiseringen av kommunehelsetjenesten og samhandlingsreform 2.0.

Les rapporten [her](#).

Les presentasjonen av rapporten [her](#).

Innføringen av Helseplattformen har truet pasientsikkerheten

Riksrevisjonen og Trondheim kommunerevisjon 24.10.2024

Innføringen av Helseplattformen i Trondheim har truet pasientsikkerheten i kommunen, viser en ny rapport fra Trondheim kommunerevisjon. Og Riksrevisjonen mener innføringen har truet sikkerheten til pasienter i Midt-Norge.

Undersøkelsen til **kommunerevisjonen** avdekker at systemet er lite intuitivt og tidkrevende i bruk, at kostnadene blir høyere enn forventet og at samhandlingsgevinstene er betydelig redusert for kommunen, fordi fastlegene ikke bruker systemet.

Riksrevisjonen mener planleggingen og innføringen av Helseplattformen i Midt-Norge er sterkt kritikkverdig. Dette er Riksrevisjonens mest alvorlige kritikk. De bruker "sterkt kritikkverdig" sjelden, kun når de finner alvorlige svakheter, feil og mangler som kan få svært store konsekvenser for enkeltmennesker eller samfunnet.

Kommunerevisjonen har gjort flere urovekkende funn knyttet til pasientsikkerhet i innføringen av Helseplattformen. Systemet oppleves som lite intuitivt, komplekst og tidkrevende å bruke, og ansatte bruker mye tid på å lete etter informasjon.

Kommunerevisjonens rapport avdekker utfordringer med legemiddellistene, og en økning i medisinavvik etter at kommunen tok i bruk Helseplattformen. Det har hendt at pasienter ikke har fått den hjelpa de skal få, fordi gjøremål har forsvunnet fra arbeidslisten til de ansatte i hjemmetjenesten.

E-meldinger, henvisninger og brev som ikke har kommet fram til riktig mottaker har ført til at pasienter har fått forsinket oppstart av tjenester og helsehjelp.

Mange fastleger melder om at innføringen av Helseplattformen har ført til negative konsekvenser for deres pasienter. Fastleger rapporterer om dårligere informasjonsflyt mellom dem, sykehuset og kommunen.

Helseplattformen gir betydelige merkostnader for Trondheim kommune. De årlige driftskostnadene ligger på rundt 80 millioner kroner, inkludert kapitalkostnader. Dette er vesentlig høyere enn for de tidligere systemene. Det er også økonomisk risiko knyttet til hvor mange kommuner som kommer til å ta i bruk systemet. Kommunen har beregnet et potensial for gevinstrealisering til 80-100 millioner kroner, men gevinstene forventes først tatt ut fra og med 2025. Hvor store gevinster som faktisk kan realiseres, er usikkert.

Helseplattformen gir betydelige merkostnader for Trondheim kommune.

Kommunerevisjonen avdekker også at viktige innspill i sluttfasen av anskaffelsesprosessen, ikke ble tilstrekkelig utredet og vurdert. De fant også at testingen av systemet var begrenset og ikke avdekket viktige feil, at opplæringen av ansatte var for dårlig, og at flere oppfattet den som bortkastet. Dette mener de er kritikkverdig.

Risikoreduserende tiltak har ikke hatt god nok effekt, siden mange av risikoene har inntruffet. Viktige utfordringer ble ikke løftet høyt nok opp i beslutningsstrukturen, noe som førte til at de mest kritiske utfordringene ikke ble tatt tak i på et tidlig nok tidspunkt.

Det som skulle effektivisere arbeidshverdagen til leger og sykepleiere, har ifølge Riksrevisjonen blitt en tidstyv. Helseplattformen er lite brukervennlig og ineffektiv, og feil ved løsningen har truet pasientsikkerheten. I tillegg har innføringen blitt dyrere, og kostnadene fremover er usikre.

En viktig årsak til problemene er ifølge Riksrevisjonen at grunnlaget for valg av konsept var mangelfullt. I juni 2015 vedtok styret i Helse Midt-Norge å anskaffe et nytt journalsystem som skulle være felles for helsetjenestene i regionen. Helse Midt-Norge valgte å gå for ett, felles regionalt system.

Riksrevisjonens rapport viser at

- konseptvalget ikke ble kvalitetssikret eksternt
- de samfunnsøkonomiske konsekvensene av å ha et eget regionalt system, ikke ble vurdert
- det var kjent at risikoen var svært høy, men det skulle løses med god planlegging og styring

En annen viktig årsak til problemene er svak styring. Selv om det var godt kjent at risikoen var svært høy, har ikke Helse Midt-Norge gjort nok for å håndtere risikoen. Mange aktører har vært involvert i utviklingen av Helseplattformen. Beslutningene har ikke vært godt nok koordinert. Dette har bidratt til å gjøre Helseplattformen vanskelig å bruke og dyrt å utvikle og drifte.

Forberedelser, utvikling og innføring av Helseplattformen på sykehus, i kommuner og hos fastleger er så langt anslått til å koste 6,7 milliarder kroner, og kostnadene fremover er usikre. Det kan få konsekvenser for andre helsetjenester. De fremtidige kostnadene avhenger også av hvor mange aktører som velger å ta i bruk Helseplattformen.

Hvis Helseplattformen skal være til nytte for samfunnet, er det ifølge Riksrevisjonen helt avgjørende at systemet blir enklere å bruke for de ansatte. De anbefaler også at departementet, Helse Midt-Norge og kommunene legger til rette for størst mulig oppslutning om Helseplattformen fra kommuner, fastleger og avtalespesialister for å få god informasjonsflyt om pasientene.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

85/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/592 - 2

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Hensikten med denne saken er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget kan ta tak i, eller diskutere om å få utredet en sak til et fremtidig kontrollutvalgsmøte. Da kan forslag om å sette opp saken fremmes i denne sak.

Eksempel på tema som kan tas opp:

- Deltagelse på kurs/konferanse
- Endring av møtedato e.l.
- Forhold i kommunen som medlemmene har behov for å drøfte
- Ønske om orientering knyttet til et saksområde fra kommunedirektør eller sekretariatet i et fremtidig møte.

Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

25.11.2024

Saknr

86/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE-033, TI-&17**Arkivsaknr** 24/592 - 4**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 25.11.2024, godkjennes.