



*Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 20/20 - Bestilling av forvaltningsrevisjon*

<b>Saksbehandler:</b> KonSek Trøndelag IKS v/Paul Stenstuen <b>E-post:</b> <b>Tlf.:</b>	<b>Arkivref:</b> 2018/7785 - /000
---	--------------------------------------

Saksordfører: (Ingen)

Utvalg	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	27.09.2022	40/22
Kommunestyre	19.10.2022	70/22

**Saksprotokoll i Kommunestyre - 19.10.2022**

**Forslag i møte:**

Gunn Oline Lyngsmo (R) fremmet følgende forslag:

«Blir pwc-rapportens konkrete og synliggjorte forslag til innsparingen fulgt opp gjennom målrettede og effektive tiltak fra kommunens administrasjon?»  
– som et 5. punkt / bestilling av forvaltningsrevisjonen  
evt. som et 3. punkt / bestilling av undersøkelse...?

**Avstemning:**

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.  
Lyngsmo sitt forslag følger protokollen uten realitetsvotering.

**VEDTAK:**

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

**Kontrollutvalgets innstilling**

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

**Hjemmel/bakgrunn for saken:**

Ingen

**Vedlegg:**

**Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):**

Ingen

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget i Levanger kommune - 40/22:

Det er gjort følgende vedtak i saken:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av forvaltningsrevisjon til revisor:
  - a. Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.
  - b. Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko
  - c. Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet
  - d. Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger
2. Kontrollutvalget vedtar følgende bestilling av undersøkelse til revisor:
  - a. Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.
  - b. Revisors vurderinger
3. Kontrollutvalget ber sekretær utarbeide og effektivere bestillingen til revisor.
4. Kontrollutvalget tar forbehold om kommunestyrets godkjenning.

### **Forslag til innstilling til kommunestyret**

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets bestilling til revisor.

### **Saksopplysninger**

Kontrollutvalget behandlet sak 34/22 Drøfting knyttet til bestilt prosjekt - Evaluere bygging av brannstasjon (delprosjekt 2) i møte den 06.07.22.

I saken ble det protokollert at det ble åpnet for at Karl Meinert Buchholdt ga saksopplysninger knyttet til KST 20/20. Han her redegjorde for bakgrunnen for at interpellasjonen ble stilt var spørsmål knyttet til kvaliteten på saksfremleggene som ble lagt fram for politisk beslutning. Får politikerne tilstrekkelig relevant informasjon på en måte som de kan forstå? Han avsluttet med å gi uttrykk for at det er viktig å se framover, slik at en tidsaktuell sak vil imøtekomme hans intensjoner med interpellasjonen på dette punkt.

Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

5. Kontrollutvalget avventer iverksettelse av delprosjekt 2 inntil det foreligger et alternativt relevant byggeprosjekt som ennå ikke er påbegynt.
6. Kontrollutvalget ber sekretær legge fram sak om bestilling av forvaltningsrevisjon i neste møte.
7. Kontrollutvalget ber sekretær legge fram sak om bestilling av undersøkelse knyttet utviklingen i enhetskostnader, jf. KST 20/20 pkt. 2.

Kommunestyret fattet slikt vedtak i FO 20/20 den 29.04.20:

1. *"Kommunestyret ber kontrollutvalget etterprøve om de økonomiske forutsetningene for strukturendringene innenfor pleie -og omsorg i 2014 er oppfylt. Kontrollutvalget vurderer om og i eventuelt hvilken grad revisor skal bistå i arbeidet.*

2. *Med utgangspunkt i talleksemlene som framkommer i interpellasjonen overfor, ber kommunestyret spesielt om at kontrollutvalget foretar en analyse av kostnadene knyttet til enhetspris på institusjonsplasser i Levanger kommune.*”

Dette prosjektet ble satt noe på vent, da det ble bestilt en ekstern gjennomgang av Helse og velferdsområdet parallelt med en intern gjennomgang. Det var også ønskelig å la nyansatt kommunedirektør få tid til å sette sitt preg på organisasjonen.

I den interne gjennomgangen blir det bl.a. konkludert med følgende i sammendraget: *“Utvalget har i sitt arbeide lagt hovedvekten på temaene økonomi og heldøgns omsorgsboliger versus institusjonsplasser. En kan ikke påvise at endring fra institusjon til HDO så langt har gitt noen økonomisk gevinst, men prinsippet om å bo lengst mulig i sin egen bolig har blitt ivarettatt. Fra administrativt og politisk ståsted kan det virke som fokuset på økonomisk gevinst ved en slik endring har vært for stort, og fokus på drift for lite. Utvalget kan ikke si om helse og velferd har riktige budsjettammer, men den negative utviklingen med store budsjettoverskridelser kan tyde på en blanding av manglende budsjettkontroll, for lave budsjettammer, økt tjenesteomfang og en årsverksutvikling langt utover helse og velferd sine rammer. Det er en utfordring at behovet for boliger og tjenester øker, samtidig som veksten i årsverk må stoppes. En mulig løsning er strengere vurdering av tjenestebehov, noe som ikke utelukker reduserte tjenester.”*

PWC gir i sin rapport følgende anbefalinger :

Rapporten synliggjør en rekke årsaker til de økonomiske utfordringene i Helse og velferd. I tillegg synliggjøres et konkret og reelt handlingsrom for å få bedre kontroll på den økonomiske situasjonen og samtidig utvikle tjenestene videre. Denne innsikten er oppsummert i 10 anbefalinger til Levanger kommune; Enkelt å gjennomføre, moderat konsekvens 67% av tiltakene (46 av 69) Samlet potensial: 24,3 MNOK Utfordrende å gjennomføre, moderat konsekvens 10% av tiltakene (7 av 69) Samlet potensial: 8,2 MNOK Enkelt å gjennomføre, stor konsekvens 14% av tiltakene (10 av 69) Samlet potensial: 7,9 MNOK Utfordrende å gjennomføre, stor konsekvens 9% av tiltakene (6 av 69) Samlet potensial: 4,3 MNOK

1. Gjør aktiv bruk av rapporten som et kunnskapsgrunnlag
2. Invester i kompetanse på turnus og bemanningsplanlegging
3. Legg til rette for utveksling av ressurser på tvers
4. Sikre samsvar mellom vedtak og tjenesteleveranse
5. Utvikle bedre praksis for koordinering og bruk av styringsdata
6. Jobb strukturert og langsiktig med reduksjon av sykefravær
7. Ta i bruk mer velferdsteknologi
8. Fokuser videre på forebygging og mestring
9. Utred og vurder administrativ struktur
10. Kartlegg og utvikle organisasjonskulturen i Helse og velferd

Administrasjonen oppsummerte den interne gjennomgangen og PWC's rapport i følgende prioriterte områder i formannskapet den 03.02.21:

- Kartlegg og utvikle organisasjonskultur i helse og velferd

- Styrkebasert tilnærming
- Ledelsesplattformen – kjennetegn på god ledelse
- Mulighetsfokus
- Utred og vurder administrativ struktur
- Legg til rette for utveksling av ressurser på tvers
  - En felles arbeidsprosess
  - Innbygger- og tjenesteperspektiv - helhetsbilde
  - Se på tjenestene før organisasjonskart
  - Delegasjon

Revisor har opplyst at det ikke brukt ressurser knyttet til delprosjekt nr. 2. Dette prosjektet kan derfor ressursmessig erstattes av et annet prosjekt.

### **Vurdering**

En har forstått interpellanten slik at en vurdering av hvorvidt kommunestyret får tilstrekkelig og tilfredsstillende informasjon som beslutningsgrunnlag når saker av vesentlig økonomisk betydning skal vedtas vil ivareta hensikten med interpellasjon.

Godt samspill, dialog og tillit både innad i administrasjonen og mellom administrasjonen og politisk nivå og er viktig for å kunne gjøre gode prioriteringer og for å kunne ha kontroll med drift og økonomi. Gode saksutredninger som klart og tydelig beskriver organets handlingsrom vil kunne være et av flere viktig ledd for å skape dette. Ut fra dette og ovenstående vil en foreslå bestilling av følgende til revisor.

Forslag til bestilling av forvaltningsrevisjon:

1. Foreta et representativt utvalg av saker med vesentlig økonomisk betydning.
2. Vurdere hvorvidt sakene er tilstrekkelig utredet med angivelse av konsekvenser og risiko
3. Blir eventuelle alternative løsninger vurdert/utredet
4. Blir det foretrukne alternativ vurdert opp mot eventuelle alternative løsninger

Forslag til bestilling av undersøkelse:

1. Utarbeide og analysere en tallrekke som viser utviklingen i enhetskostnadene knyttet til institusjonsplasser i Levanger kommune fra før omstillingen innen Helse og Velferd i 2014 og fram til i dag.
2. Revisors vurderinger