

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Arkivsak: 24/364
Møtedato/tid: 13.06.2024 kl. 12:00
Møtested: Åfjord, Rådhuset, Øvre Årnes vei 1a, møterom 2, 1.etasje.

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

Før møtet starter, vil det serveres lunsj i kantina for utvalgets medlemmer fra klokken 11.30.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Torbjørn Brandt på telefon 930 65 722, eller e-post: torbjorn.brandt@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 06.06.2024

Walter Solberg (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Torbjørn Brandt
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
30/24	Referatsaker
31/24	Orientering fra rådmannen - kommunens finansielle status, tertialrapport for 1. kvartal
32/24	Orientering fra rådmannen -Valgfagstilbudet på Stoksund og Åset skoler
33/24	Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet
34/24	Aktuelt fra utvalgene
35/24	Oppfølging av kontrollutvalgets egne vedtak mv.
36/24	Innspill til kontrollarbeidet
37/24	Godkjenning av møteprotokoll

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

13.06.2024

Saknr

30/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/364 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Særutskrift fra protokoll - Kommunestyret sak 36_24 Fornybarsenteret KF årsregnskap og årsberetning

Særutskrift fra protokoll - Kommunestyret sak 37_24 Kommunens årsregnskap og årsberetning

Kommuneundersøkelsen 2024 - Svak beredskap for kommunikasjon ved bortfall av strøm, mobil og internett

Saksopplysninger

Følgende referatsaker legges frem for utvalget til orientering:

1. Særutskrift fra protokoll - Kommunestyret sak 36_24 Fornybarsenteret KF årsregnskap og årsberetning
2. Særutskrift fra protokoll - Kommunestyret sak 37_24 Kommunens årsregnskap og årsberetning.
3. Kommuneundersøkelsen 2024 - Svak beredskap for kommunikasjon ved bortfall av strøm, mobil og internett.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget kan ta vedlagte referatsaker til orientering.



Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
019/24	Formannskap	15.05.2024
036/24	Kommunestyret	29.05.2024

Årsregnskap 2023 - Fornybarsenteret Åfjord KF

Styrets innstilling / Rådmannens innstilling

Åfjord formannskap legger saken fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Åfjord kommunestyre vedtar årsregnskap med årsberetning for 2023, samt revisors beretning for Fornybarsenteret Åfjord KF, som framlagt. Det negative årsresultatet for 2023 på kr. 533 827,- dekkes av annen egenkapital.

Kommunestyret 29.05.2024

Behandling

Styreleder for fornybarsenteret Jon Husdal stilte et habilitetsspørsmål og ble erklært inhabil i behandlingen av saken.

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 22 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 8, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 036/24 vedtak

Åfjord kommunestyre vedtar årsregnskap med årsberetning for 2023, samt revisors beretning for Fornybarsenteret Åfjord KF, som framlagt. Det negative årsresultatet for 2023 på kr. 533 827,- dekkes av annen egenkapital.

Formannskap 15.05.2024

Behandling

Rådmannen og økonomisjef ga en kort orientering om regnskapet og driften ved Fornybarsenteret Åfjord KF, herunder at selskapet er avviklet, og at eiendeler, gjeld og juridiske avtaler i sin helhet er overført Åfjord kommune.

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 7 stemmer (100%) - AP 2, H 1, SP 3, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

FSK - 019/24 vedtak

Åfjord formannskap legger saken fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Åfjord kommunestyre vedtar årsregnskap med årsberetning for 2023, samt revisors beretning for Fornybarsenteret Åfjord KF, som framlagt. Det negative årsresultatet for 2023 på kr. 533 827,- dekkes av annen egenkapital.

Sakens bakgrunn og innhold

Årsregnskap og årsberetning framlegges av foretakets styre, og er behandlet i styremøte 15.02.2024 med følgende vedtak:

«Styret godkjenner årsberetning og regnskap, inkl. revisjonsberetning for 2023 for Fornybarsenteret Åfjord KF som framlagt. Årsregnskapet og årsberetningen oversendes kommunestyret for endelig godkjenning.»

Regnskapet for 2023 avlegges med et underskudd på kr. 533 827,-. Årsregnskapet og årsberetning er elektronisk signert av styret og daglig leder.

Vedlegg

Årsregnskap og årsberetning 2023 - Fornybarsenteret Åfjord KF

Revisjonsberetning 2023 - Fornybarsenteret Åfjord KF

Kontrollutvalgets uttalelse om Fornybarsenteret Åfjord KF sitt årsregnskap for 2023



Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
020/24	Formannskap	15.05.2024
037/24	Kommunestyret	29.05.2024

Årsregnskap og årsmelding 2024 - Åfjord kommune

Rådmannens innstilling

Åfjord formannskap legger fram saken for kommunestyret med følgende innstilling:
Åfjord kommunestyre vedtar årsregnskap 2023 og årsmelding 2023 for Åfjord kommune som
framlagt.

Kommunestyret 29.05.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 23 stemmer (100%) - AP 6, FRP 2, H 4, KRF 1, SP 9, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 037/24 vedtak

Åfjord kommunestyre vedtar årsregnskap 2023 og årsmelding 2023 for Åfjord kommune som
framlagt.

Formannskap 15.05.2024

Behandling

Økonomisjef Espen Murvold ga en kort orientering om årsregnskapet og årsmeldingen for 2023 for
Åfjord kommune og svarte på spørsmål.

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 7 stemmer (100%) - AP 2, H 1, SP 3, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

FSK - 020/24 vedtak

Åfjord formannskap legger fram saken for kommunestyret med følgende innstilling:

Åfjord kommunestyre vedtar årsregnskap 2023 og årsmelding 2023 for Åfjord kommune som framlagt.

Sakens bakgrunn og innhold

Kommunestyret skal behandle og vedta årsregnskapet og årsmeldingen senest innen 30.juni i det påfølgende år. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, samt konsoliderte oppstillinger. Driftsregnskapet for 2023 viser et negativt netto driftsresultat på 16,071 millioner kroner (overforbruk) i kommunekassen, og et negativt netto driftsresultat på 16,604 millioner kroner (overforbruk) i det konsoliderte årsregnskapet.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Rådmannen viser ellers til noteopplysninger og årsmeldingen for kommentarer til regnskapet.

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyre om årsregnskapet og årsmeldingen før formannskapet innstiller til vedtak. Kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt saken.

Vedlegg

Årsregnskap 2023 - Åfjord kommune

Årsmelding 2023 - Åfjord kommune

Revisjonsberetning 2023 - Åfjord kommune

Oversendelsesbrev - kontrollutvalgets uttalelser

Kontrollutvalgets uttalelse til Åfjord kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023

Kommuneundersøkelsen 2024: Svak beredskap for kommunikasjon ved bortfall av ekom

27.05.2024 , Nyhet

Til tross for krevende år med håndtering av pandemi, alvorlige naturhendelser og knappe ressurser jobber kommunene godt med beredskap. Det viser årets kommuneundersøkelse. Undersøkelsen avdekker også rom for forbedring. Spesielt svak er beredskapen for informasjon til befolkningen ved bortfall av ekom.

– Så nær som alle kommunene som har deltatt i undersøkelsen, oppgir at de har en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse. Vi ser at kommunene jobber med beredskap, og det er vi veldig fornøyd med, sier Elisabeth Aarsæther, direktør i DSB.

Selv om majoriteten nå har helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse, er det likevel mange (31 prosent) som ikke har *oppdaterte* analyser.

97 prosent av kommunene oppgir at de har en overordnet beredskapsplan. Beredskapsplaner skal oppdateres årlig og ved behov for endringer. Likevel oppgir 25 prosent at de har en beredskapsplan som er revidert før 2023.

– Beredskapsplaner som ikke revideres vil fort inneholde varslingslister som ikke er oppdatert, med som konsekvens at du ikke får tak i de personene du trenger når ting haster. Det øker også risikoen for materiell og menneskelige ressurser med den rette kompetansen til å håndtere hendelsen, ikke blir hentet inn, forklarer Aarsæther.

For svak beredskap for bortfall av ekom

Kommuneundersøkelsen viser at det er behov for å jobbe grundigere og mer helhetlig med tiltak for hvordan innbyggerne kan innhente informasjon, samt ved behov kunne komme i kontakt med nødetatene ved langvarig bortfall av strøm, mobil- og internett. Mange av kommunene mangler et gjennomarbeidet planverk med gode tiltak for dette.

– Dette temaet er blant de momentene som med fordel kan kommuniseres til innbyggerne under Egenberedskapsuka, oppfordrer DSB-direktøren.

Mangler ressurser og kompetanse

I spørreundersøkelsens kommentarfelt har flere kommuner pekt på at det er krevende å holde seg á jour med det omfattende samfunnssikkerhetsarbeidet som følge av knapphet på ressurser. Mangel på kompetanse innenfor samfunnssikkerhets- og beredskapsfaget er også noe flere rapporterer om.

Nøkkeltall fra kommuneundersøkelsen 2024:



- 100 prosent oppgir at de har en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse
- 31 prosent har en analyse som er mer enn fire år gammel
- 97 prosent oppgir at de har en overordnet beredskapsplan
- 75 prosent oppgir å ha etablert et kommunalt beredskapsråd
- 62 prosent oppgir å ha vært utsatt for alvorlige naturhendelser de siste to årene

[>> Les mer om Kommuneundersøkelsen 2024 og se alle data](#)

Orientering fra rådmannen - kommunens finansielle status, tertialrapport for 1. kvartal

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

13.06.2024

Saknr

31/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-216 - Revisjon

Arkivsaknr 23/568 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse for kommunens økonomiske situasjon og tertialrapporten til orientering.

Vedlegg

Tertialrapport

Finansrapport

Oppsummering tabeller

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har vedtatt at utvalget ønsker en orientering om kommunens finansielle situasjon. Rådmannen har lagt frem tertialrapport for første kvartal og i denne anledning vedtok kontrollutvalget i sak 26-1/24 følgende:

Kontrollutvalget ber rådmannen orientere utvalget om tertialrapporten for Åfjord til kontrollutvalgets neste møte.

Rådmannen eller den rådmannen utpeker vil orientere utvalget i henhold til vedtaket.

Vurdering og konklusjon

Om det ikke kommer frem opplysninger som gjør det nødvendig med videre oppfølging kan utvalget ta rådmannens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget må på selvstendig grunnlag vurdere om utvalget vil ta den gitte informasjonen til orientering eller om det er behov for videre oppfølging.

Tertialrapport, 1. tertial 2024 – Åfjord kommune

Generelle forhold

I et år med omstillingsarbeid og relativt store budsjettmessige nedtrekk må det settes et premiss for økonomirapporteringen etter 1.tertial; hva rapporteres det mot, og hvordan tolke tallene. Budsjett 2024 er lagt opp slik at hver enkelt enhet har et realistisk årsbudsjett å forholde seg til. Sektorenes budsjettnedtrekk ligger på de sentrale ansvarene i hver sektor. Dette være seg ansvar 100, 200, 300, 400 og 500. Målet med dette er å opprettholde realistiske budsjett for enhetene gjennom *hele* året. Realistiske budsjetter er en av de viktigste forutsetningene for god økonomistyring. Når sektorenes budsjettnedtrekk blir kjente *faktiske* nedtrekk, gjør vi budsjettendringer fra de sentrale ansvarene og ut til enhetene. Dermed vil enhetenes budsjett holdes så realistiske som mulig hele året, i tillegg så vil de sentrale ansvarene (100, 200, 300, 400 og 500) gradvis bli realistisk gjennom året – der man i prinsippet vil avslutte året med et korrekt budsjett på alle ansvar. Dette fordrer selvsagt at budsjettnedtrekkene totalt sett er i forhold til opprinnelig plan, både størrelsesmessig og tidsmessig.

Det er ting som drar i retning av at man er noe bak opprinnelig plan tidsmessig. Med det sagt, er man på enkelte områder foran opprinnelig plan. Dermed er det for tidlig å si noe eksakt om hvordan vi kommer til å avslutte året regnskapsmessig målt opp mot budsjett for kommunen som helhet. Det rapporteres derfor opp mot enhetenes budsjetter som de foreligger. Det estimeres ikke nedtrekk per enhet, og det vil ikke bli estimert hvordan hver enkelt sektor ligger an i forhold til sine respektive nedtrekk. Det er imidlertid gjennomgående antatt i denne rapporten at de ulike sektorene oppnår innsparingsmålet i 2024.

Tallene i rapporten er hentet ut 6.mai 2024. Det er bokført sykelønnsrefusjon for januar, februar og mars. Dermed mangler vi refusjon for april. Videre føres denne rapporten i pennen før revidert nasjonalbudsjett (RNB) legges fram 14.mai. Der kan det komme endringer både i rammetilskudd og andre overføringer fra staten som vil bli kjent under politisk behandling av rapporten, men som følgelig ikke er omtalt i selve rapporten.

Som i tidligere tertialrapporter er det en utfordring med budsjett-periodisering av kvartals (og/eller) halvårskostnader. Dette gjelder primært våre samarbeidsordninger, herunder nevnes blant annet brann, barnevern, Fosen Helse og IKT. Her er det veldig ulikt hva som er fakturert og ikke. Enkelte har fakturert for to kvartaler per 30.april, andre har ikke fakturert i det hele tatt. Det er imidlertid ikke kommet informasjon til oss om overforbruk fra noen av de på nåværende tidspunkt.

Ansvar 205 – Utviklingsveileder Fosen og ansvar 314 – USHT er tatt ut av tallgrunnlaget. Dette er ansvar som er eksterntfinansiert, og vil regnskapsmessig gå i null ved årsslutt, enten ved bruk av bundet fond, eller avsetning til bundet fond. For å unngå unødvendig støy i vurderingen av kommunens økonomiske stilling etter 1.tertial er disse ansvarene derfor plukket ut.

Resultatet av årets lønnsoppgjør er til dels kjent. Kommunens avsetning til lønnsoppgjøret ligger på ansvar 100. Vi vil gjøre en budsjettjustering fra ansvar 100 og ut til enhetene når arbeidet med årets lønnsoppgjør er ferdigstilt.

Avslutningsvis nevnes det også at vi under presentasjon av RNB 14.mai vil få de første signalene om hva kommunesektoren vil få av økte inntekter i 2025, og hvordan disse skal fordeles med nytt inntektssystem. Sistnevnte er svært spennende for Åfjord kommune, og kan potensielt gi til dels store endringer i våre inntekter. Vi tar sikte på å gi en muntlig orientering om det som er kjent, både i formannskapsmøte 15.mai og i kommunestyremøte 29.mai.

Sektorvis gjennomgang

Det rapporteres i det følgende opp mot budsjettoppstilling §5-4 2.ledd. Enhetenes regnskapstall inkluderes i oppsettet, men det estimeres årsresultat kun på sektornivå. Ved innlesing av årets budsjett i vårt nye regnskapssystem ble nedtrekket til sektorene lest inn over 12 måneder. Selv om nedtrekket i utgangspunktet ikke skal utgjøre mer enn halvårseffekt. Dermed ligger 1/3 av nedtrekket av totalbudsjettet (kolonnen «Budsjett 2024») til henholdsvis ansvar 100, 200, 300, 400 og 500 i budsjettkolonnen «Opprinnelig budsjett pr 30.04». Dette er ikke optimalt, men årsaken er at man rett og slett ikke rakk å lære seg alle funksjonalitetene i det nye regnskapssystemet før budsjettet måtte leses inn. Samtidig visualiserer dette hvordan hver enkelt sektor ligger an i forhold til årsbudsjettet, hensyntatt nedtrekk. §5-4 2.ledd vil i det følgende inneholde avskrivningskostnader. Disse vil bokføres i august, og er budsjettert som en engangskostnad i august. Det er dette som er årsaken til at kolonnen «Opprinnelig budsjett pr 30.04» for enkelte ansvar ikke er eksakt 1/3 av kolonnen «Budsjett 2024». Vedtatt oppstilling av 14.12.23:

Ansvar	Tekst	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
001	Politisk styring	5 266 410	5 721 268	6 129 157
100-120	Fellestjenester	73 826 166	66 491 131	65 407 013
200-290	Oppvekst	123 772 841	127 745 859	137 066 993
300-340	Helse og velferd	182 691 949	191 707 119	207 400 232
400-450	Landbruk og tekniske tjenester	49 488 452	50 528 830	53 168 692
500-530	Kultur, idrett og frivillighet	18 759 873	25 464 488	25 295 802
700-999	Finans	- 16 020 000	- 16 626 000	- 8 220 000
		437 785 691	451 032 695	486 247 889

Politisk styring

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04	Opprinnelig budsjett pr 30.04	Til disp. pr 30.04	Budsjett 2024	Prognose 2024
001	Politisk	1 828 355,00	2 192 666,96	364 311,96	6 129 157,00	-
	Total	1 828 355,00	2 192 666,96	364 311,96	6 129 157,00	6 129 157,00

Ligger noe foran budsjett etter 1.tertial. Dette skyldes imidlertid manglende bokføring av enkelte kostnader på ansvaret de fire første månedene. Dette blir bokført i 2.tertial, og det forventes dermed balanse ved årsslutt.

Fellestjenester

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04	Opprinnelig budsjett pr 30.04	Til disp. pr 30.04	Budsjett 2024	Prognose 2024
100	Rådmann	13 749 725,54	17 215 809,96	3 466 084,42	56 527 394,00	-
110	Personal og utvikling	3 034 988,52	3 238 567,08	203 578,56	8 879 619,00	-
120	Fosen Lønn	1 423 937,08	169 827,44	-1 254 109,64	-	-
Total	Fellestjenester	18 208 651,14	20 624 204,48	2 415 553,34	65 407 013,00	65 407 013,00

Ansvar 100 – Rådmann: har et underforbruk på 3,466 millioner kroner etter 1.tertial. I dette tallet ligger et periodisert nedtrekk på kroner 900.000. Vi mangler kostnader for våre samarbeidsordninger, regnskap, lønn og IKT for 1.kvartal. I tillegg ligger avsetninger til årets lønnsoppgjør på ansvar 100. Hensyntatt dette ligger ansvar 100 i henhold til budsjett. Det estimeres dermed balanse ved årsslutt.

Ansvar 110 – Personal og utvikling: Mindre underforbruk. Estimeres balanse ved årsslutt.

Ansvar 120 – Fosen Lønn: Samarbeidsordning, ansvaret nulles ut ved årsslutt. Enten ved bruk av bundet fond, eller avsetning til bundet fond. Åfjord kommunes kostnad med Fosen Lønn bokføres på ansvar 100.

Oppsummert: Slik det ligger an per 30.april estimeres det balanse ved årsslutt.

Oppvekst

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04	Opprinnelig budsjett pr 30.04	Til disp. pr 30.04	Budsjett 2024	Prognose 2024
200	Fellestjenester oppv.	8 595 679,32	2 345 410,04	-6 250 269,28	10 680 339,00	-
210	Brandsfjord bhg.	1 476 712,02	1 632 276,36	155 564,34	4 467 386,00	-
211	By barnehage	1 919 523,28	2 084 201,28	164 678,00	5 803 170,00	-
212	Å barnehage	6 225 511,09	7 161 316,44	935 805,35	19 621 612,00	-
213	Tusseladden bhg.	994 374,55	1 184 640,16	190 265,61	3 186 804,00	-
220	Stoksund oppv.str.	4 951 957,90	4 908 662,20	- 43 295,70	14 866 769,00	-
230	Brandsfjord skole	3 646 870,90	4 108 564,04	461 693,14	11 278 700,00	-
240	Sør-Roan skole	1 714 499,90	2 465 106,84	750 606,94	6 910 959,00	-
250	Åset skole	15 298 649,02	14 787 216,92	- 511 432,10	43 370 453,00	-
260	Inkluderingsenheten	4 946 186,73	5 052 323,04	106 136,31	13 722 967,00	-
290	PPT Nord-Fosen	1 356 707,28	1 175 087,40	- 181 619,88	3 157 834,00	-
Total	Oppvekst	51 126 671,99	46 904 804,72	-4 221 867,27	137 066 993,00	140 066 993,00

Ansvar 200 – Fellestjenester oppvekst: Overforbruk per 30.04 på kroner 6,25 millioner. I dette tallet ligger det et periodisert nedtrekk på 2,95 millioner kroner. Kostnaden for private barnehager ligger på ansvar 200. Her vil vi gå med merforbruk i 2024. Grunnet høye søkertall til det andre barnehageopptaket blir vår kostnad til private barnehager omtrent 3 millioner kroner høyere enn budsjettet. I regnskapstallene per 30.april ligger det kostnader for to kvartal til private barnehager. Budsjettet er periodisert per måned, overforbruket på ansvar 200 vil dermed gå noe ned inn mot utgangen av 2.kvartal.

Ansvar 210-220 – Barnehage: Ligger godt an i forhold til budsjett. Brukerbetaling (inntekt) er budsjettet jevnt gjennom året. Denne vil gå ned fra august gjennom redusert makspris (statlig vedtak). Dermed vil inntektene gå ned i høst, og vi er således i rute. I tillegg ligger det vikarmidler for ferieavvikling inn til 2.tertial. Hensyntatt dette estimeres det balanse ved årsslutt for barnehagene.

Ansvar 220-250 – Skole: Ligger greit an i forhold til budsjett. Implikasjonene av vedtak i «PS 30/24 – Overflytting av elever fra Sør-Roan til Brandsfjord skole» er ikke implementert i tabellen. Videre vil underforbruk på ansvar 230 og 240 hittil i år i all hovedsak gå til inndekning av brakkekostnader ved

Brandsfjord skole. Åset skole vil få bokført refusjon av større karakter i juni. Hensyntatt dette ligger også Åset greit an i forhold til budsjett.

Ansvar 260 – Inkluderingsenheten: Foreløpig OK.

Ansvar 290 – PPT Nord-Fosen: Ikke fakturert samarbeidskommunen så langt i 2024, hensyntatt dette er PPT i balanse.

Oppsummert: Det estimeres balanse i barnehage. De økonomiske konsekvensene av PS 30/24, gjennom både bemanningskostnader, brakkekostnader og skysskostnader kommer vi tilbake til i 2.tertial. Uavhengig av dette ligger skole godt an i forhold til budsjett. Det estimeres et merforbruk på kroner 3 millioner på ansvar 200.

Helse og velferd

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04	Opprinnelig budsjett pr 30.04	Til disp. pr 30.04	Budsjett 2024	Prognose 2024
300	Fellestj. H og V	772 198,72	- 1 476 989,40	-2 249 188,12	- 681 967,00	-
301	Forvaltningsenheten	1 705 216,12	1 892 566,44	187 350,32	5 152 884,00	-
311/312	Barnevern	1 482 254,70	3 029 976,04	1 547 721,34	9 008 852,00	-
313	Sosialtjeneste	2 640 673,53	2 391 507,32	- 249 166,21	6 938 680,00	-
320	Institusjonstj. Åfjord	16 306 343,63	17 612 345,12	1 306 001,49	49 665 489,00	-
330	Hjemmetj. Åfjord	13 317 223,58	14 985 955,64	1 668 732,06	41 026 873,00	-
332	Bo- og oppfølg.tj	13 998 158,66	15 917 753,64	1 919 594,98	33 844 660,00	-
335	Pleie og omsrg. Roan	8 587 842,34	10 728 601,96	2 140 759,62	29 562 945,00	-
340	Helse og familie	9 528 436,96	11 585 742,52	2 057 305,56	32 881 816,00	-
Total	Helse og velferd	68 338 348,24	76 667 459,28	8 329 111,04	207 400 232,00	211 400 232,00

Ansvar 300 – Fellestjenester helse og velferd: Overforbruk på ca. kr. 2,25 millioner kroner etter 1.tertial. I dette tallet ligger det et periodisert nedtrekk på ca. kroner 3,9 millioner kroner. Det er ikke bokført noen kostnader til samarbeidsordningen Fosen Helse i 1.tertial. Videre er det en ubesatt stilling på ansvar 300. Hensyntatt periodisert nedtrekk, kostnader til Fosen Helse og ubesatt stilling ligger ansvaret noe foran budsjett, der årsaken er sistnevnte.

Ansvar 301 – Forvaltningsenheten: Underforbruk, 50% ubesatt stilling gjennom 1.tertial.

Ansvar 311/312 – Barnevern: Underforbruk skyldes manglende fakturering fra Fosen Barnevern, altså Åfjord kommunes kostnad med samarbeidsordningen. Hensyntatt dette ligger man foreløpig på budsjett.

Ansvar 313 – Sosialtjeneste: Sosialtjenesten i NAV har så langt i år hatt en kraftig økning i antall søknader og fattede vedtak.

Per 30.04.23 hadde tjenesten 44 brukere og totalt 263 utbetalinger. For samme periode i 2024 hadde tjenesten 93 brukere og 600 utbetalinger. Per 30.04.24 har tjenesten utbetalt kr. 1,35 millioner mer til *tiltak sosial omsorg* sammenliknet med samme periode i 2023.

En slik økning har medført for stor arbeidsbelastning over tid på de ansatte. De bruker all tid på søknader og saksbehandling, noe som går på bekostning av oppfølging og annet sosialt arbeid. For å håndtere den økte arbeidsmengde er det nødvendig at den kommunale ressursen styrkes midlertidig.

Summen av dette oppsummeres til et estimert overforbruk ved årsslutt på kroner 4 millioner.

Ansvar 320 – Institusjonstjeneste Åfjord: Så langt ligger ansvar 320 innenfor budsjett. I år, som i fjor, har vi noe å gå på til sommeren. Hvilket er i henhold til opprinnelig plan. Pr. april 2024 estimeres det ekstrakostnader knyttet til ferieavvikling på ca. 2.400.000 kroner. Hensyntatt ikke-bokført sykelønnsrefusjon for april og det faktum at det er planlagt noe lavere innleie i 2024 enn på samme tidspunkt inn mot sommeren 2023 gjør at vi foreløpig har tilstrekkelig buffer i budsjettet til ferieavvikling, og styrer mot balanse ved årsslutt.

Ansvar 330 – Hjemmetjeneste Åfjord: På samme måte som ansvar 320, ligger ansvar 330 innenfor budsjett. Dermed er vi på samme sted i år, som i fjor; vi har noe å gå på til sommeren. Hvilket er også her er i henhold til opprinnelig plan. Pr. april 2024 estimeres det ekstrakostnader knyttet til ferieavvikling på ca. 3.000.000 kroner. Hensyntatt ikke-bokført sykelønnsrefusjon for april og det faktum at det er lavere vikar- og overtidkostnader hittil i år, enn mot samme tid i fjor, gjør at vi foreløpig styrer mot balanse ved årsslutt.

Ansvar 332 – Bo- og oppfølgingstjenesten: Heller ikke her er det ikke bokført sykelønnsrefusjon for april. Hensyntatt dette har også BOT en buffer inn mot sommeren. På nåværende tidspunkt ser sommeren 2024 til å fortone seg omtrent lik ut som sommeren 2023. Gjennom dette har vi predikert kostnadene for 2.tertial, dette være seg kostnader til ferievikarer, overtid og eventuell innleie fra vikarbyrå. På nåværende tidspunkt er det estimert at bufferen er tilstrekkelig for å dekke opp ekstrakostnaden sommeren vil medføre. Det estimeres dermed balanse ved årsslutt.

Ansvar 335 – Pleie og omsorgstjenesten Roan: I likhet med 320,330 og 332 ligger ansvar 335 godt innenfor budsjett etter 1.tertial. Også her er dette bufferen inn mot sommeren. Bufferen er på en slik størrelse at det forventes balanse ved årsslutt.

Ansvar 340 – Helse og familie: Mangler å motta faktura fra ulike hold, hensyntatt disse er ansvar 340 i balanse etter 1.tertial, det estimeres også balanse ved årsslutt.

Oppsummert: På nåværende tidspunkt ser det ut som vi skal klare å komme oss gjennom sommeren uten merforbruk. Det fordrer imidlertid at alt går på skinner og som planlagt. Skulle behovet for ekstra innleie utover planen som er lagt per april/mai, vil det medføre overforbruk. Ansvar 313 vil gå med overforbruk, både gjennom økning i dirkede utbetalinger, men det er også behov for en periode med økt bemanning. Dette må imidlertid ses i sammenheng med økt integreringstilskudd. Vi har kun mottatt integreringstilskudd for 1.kvartal, men utbetalingen ligger godt over budsjett. Skulle utbetalingene i de tre siste kvartalene bevege seg ned mot budsjett, ser det fremdeles ut til at økningen kan være tilstrekkelig til å dekke opp for merforbruket på ansvar 313. Det estimeres dermed et merforbruk på kroner 4 millioner kroner ved årsslutt for helse og velferd etter 1.tertial. Der årsaken på nåværende tidspunkt skyldes ansvar 313. Så blir vi også i år nødt til å ta et forbehold om mulige økte kostnader til ferieavvikling i våre døgnbaserte tjenester.

Landbruk og tekniske tjenester

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04	Opprinnelig budsjett pr 30.04	Til disp. pr 30.04	Budsjett 2024	Prognose 2024
400	Fellestj. LTT	436 345,13	- 302 790,36	- 739 135,49	- 966 085,00	-
410	Eiendom og drift	8 837 974,89	8 277 665,00	- 560 309,89	27 245 694,00	-
420	Drift VAR	- 6 414 423,50	- 1 271 629,28	5 142 794,22	-	-
421	Kom. veier og havner	3 718 066,54	2 191 719,48	-1 526 347,06	13 310 147,00	-
430	Plan og byggesak	2 796 640,38	1 110 678,40	-1 685 961,98	2 804 238,00	-
440	Brann- og redning	2 674 655,70	2 408 667,56	- 265 988,14	7 756 706,00	-
450	Landbruk	763 855,19	1 101 929,32	338 074,13	3 017 992,00	-
Total	LTT	12 813 114,33	13 516 240,12	703 125,79	53 168 692,00	53 168 692,00

Ansvar 400 – Fellestjenester landbruk og tekniske tjenester: Overforbruk på ca. kr. 740.000 etter 1.tertial. I dette tallet ligger det et periodisert nedtrekk på ca. kr. 930.000. Det er noe lavere lønnskostnader på ansvaret enn opprinnelig budsjettet.

Ansvar 410 – Eiendom og drift: Overforbruk ca. 560.000 etter 1.tertial. Skyldes at forsikringskostnader for hele 2024 er bokført. Budsjettet er periodisert over 12 måneder. Årsbudsjett for forsikringer stemmer med bokført forsikringskostnad. Forsikringer utgjør hele merforbruket etter 1.tertial. Estimeres dermed balanse ved årsslutt.

Ansvar 420 – Drift VAR: Selvkost. Faktura for 2.kvartal ut til abonnentene ble bokført avslutningsvis i 1.tertial. Dermed høyt underforbruk. Estimerer balanse ved årsslutt.

Ansvar 421 – Kommunale veier og havner: Overforbruk etter 1.tertial. Skyldes at en stor andel av brøytekostnadene for 2024 allerede er tatt. Budsjettet for brøyting vil ta igjen bokførte kostnader gjennom sommeren. Estimerer derfor balanse ved årsslutt.

Ansvar 430 – Plan og byggesak: Overforbruk på kr. 1,685 millioner kroner etter 1.tertial. Årsaken er to-delt. Lisenskostnader til Fosen GIS er bokført for 2024. Dette skal dekkes inn av samarbeidskommunene. Dette utgjør omtrent kr. 1.000.000. Videre er det noe lavere inngang av byggesaksgebyrer enn budsjettet i 1.tertial. Dette er helt normalt for årstiden, og det forventes å ta seg opp gjennom 2.tertial og utover i 3.tertial. På bakgrunn av dette estimeres det balanse ved årsslutt.

Ansvar 440 – Brann og redningstjeneste: Overforbruk på kr. 265.000 etter 1.tertial. Hensyntatt ikke-bokført inntekt fra feiegebyr (faktureres i 4.kvartal), ligger ansvar 440 an til å ende opp i balanse ved årsslutt.

Ansvar 450 – Landbruk: Underforbruk etter 1.tertial. Skyldes lavere bemanning enn opprinnelig budsjettet, samt virkesalg.

Oppsummert: Gitt ovennevnte forklaringer ligger sektoren an til å oppnå balanse ved årsslutt.

Kultur, idrett og frivillighet

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04	Opprinnelig budsjett pr 30.04	Til disp. pr 30.04	Budsjett 2024	Prognose 2024
500	Fellestjenester KIF	1 886 792,26	1 409 846,60	- 476 945,66	5 464 809,00	-
510	Kulturskole	1 689 865,50	2 073 381,52	383 516,02	5 649 917,00	-
520	Aktivitetshus	1 606 134,00	2 296 519,36	690 385,36	11 571 407,00	-
530	Bibliotek	918 405,54	913 188,56	- 5 216,98	2 609 669,00	-
Total	KIF	6 101 197,30	6 692 936,04	591 738,74	25 295 802,00	25 295 802,00

Ansvar 500 – Fellestjenester kultur, idrett og frivillighet: Overforbruk på ca. kr. 475.000 etter 1.tertial. I dette tallet ligger det et periodisert nedtrekk på ca. kr. 300.000. Overforbruket skyldes refusjonsbaserte utgifter. Refusjon blir bokført mot slutten av året. Det estimeres derfor balanse ved årsslutt.

Ansvar 510 – Kulturskole: Underforbruk på kr. 380.000 etter 1.tertial. Noe lavere driftskostnader så langt i år enn budsjettet. Videre er elevkontingent for 1.halvår bokført i 1.tertial. Dette bidrar til å forbedre resultatet. Dette vil jevne seg ut 2.tertial, og det estimeres balanse ved årsslutt på nåværende tidspunkt.

Ansvar 520 – Aktivitetshus: Underforbruk etter 1.tertial på kroner 690.000. Både strøm og biovarme for april mangler. I tillegg er det ledige lønnsmidler for å dekke opp ekstrakostnaden ved å ha sommeråpent. Det estimeres derfor balanse ved årsslutt.

Ansvar 530 – Bibliotek: Balanse, OK.

Oppsummert: Med bakgrunn i gjennomgangen over estimeres det balanse ved årsslutt for sektoren.

Åfjord kommune

Alle tabeller samlet sett vil kunne oppsummeres slik:

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24
001-530	Alle enheter	158 416 338,00	166 598 311,60	8 181 973,60
Total	Alle enheter	158 416 338,00	166 598 311,60	8 181 973,60

I budsjett pr. 30.04.24 ligger det et samlet nedtrekk for sektorene på ca 8,5 millioner kroner. Det er derfor ting som drar i retning av at vi har gått inn i 2024 med et marginalt lavere kostnadsnivå enn budsjettet. Selv om omstillingsprosessen er noe forsinket i forhold til opprinnelig plan, ser det totale bildet på nåværende tidspunkt greit ut i forhold til budsjett ved årsslutt. Med det sagt, historisk sett har kommunen økende kostnader utover året. I tillegg går vi et kostbart lønnsoppgjør i møte.

Overforbruk på ansvar 313 vil bli foreslått dekt inn av økt integreringstilskudd. Vi ønsker imidlertid å avvente til etter 2.tertial. Dette av to grunner, det ene for å beregne et mer treffsikkert estimat på overforbruket. Det andre er at vi må være sikre på at vi faktisk sitter igjen med et økt integreringstilskudd. Sistnevnte avhenger av inn/utflytting utover året.

Overforbruket på ansvar 200, private barnehager står foreløpig udekket. Vi ønsker å avvente en sikrere inntektsprediksjon generelt sett før vi eventuelt foreslår inndekning ved bruk av ubundet fond som siste utvei. Dette være seg størrelser som produksjonsavgift på vindkraft, rammetilskudd, skatteinngang, inntektsutjevning etc.

Inntekter

Skatteinngangen ligger for kommune-Norge som helhet ca. 2,3% over fjoråret pr mars. Den akkumulerte økningen i årets første kvartal gjør at vi er i rute til å nå budsjetterte skatteinntekter for 2024. I påvente av RNB 14.mai kan vi ikke annet enn å melde rammetilskudd som budsjettert ved årsslutt på nåværende tidspunkt.

Eiendomsskatteinntektene estimeres å ca. havne på budsjett. Produksjonsavgift på vindkraft blir på samme måte som rammetilskudd omtalt i RNB. Det endelige nivået er det derfor for tidlig å si noe om i denne rapporten. Det er også for tidlig å omtale nivået på Havbruksfondet på nåværende tidspunkt. Dermed kan vi ikke annet enn å anta at de to sistnevnte postene vil oppnå budsjettstørrelse etter 1.tertial.

Finanskostnader

Rentekostnadene er innenfor budsjett etter 1.tertial:

Konto	Konto (T)	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24
150000	Renteutgifter	15 703 138,93	16 438 333,00	735 194,07

Det samme gjelder avdragskostnadene. Her er budsjettet justert for det ekstraordinære avdraget på 25 millioner kroner som ligger inne i årets budsjett. Dette for å vise hvordan vi ligger an i forhold til det vi faktisk *må* betale:

Konto	Konto (T)	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24
151000	Avdrag på lån	15 807 719,00	17 053 333,00	1 245 614,00

Både renter og avdrag bokføres litt i rykk og napp, og ikke jevnt fra måned til måned. Men i det stor og hele ligger vi innenfor budsjett. Det som skal nevnes er at renten ikke ser ut til å gå særlig mye ned i 2024, hvordan vi til slutt havner i forhold til budsjett blir avhengig av når vi blir nødt til å foreta årets låneopptak. Se for øvrig egen finansrapport, der foreligger oversikter over de viktigste størrelsene rundt kommunens gjeld. Rapporten er hentet fra KBN Finans, analysedato 02.05.24.

Finansinntekter

Renteinntektene avhenger av likviditeten til kommunen, så langt i 2024 har denne vært god. Det er derfor all grunn til å forvente at vi oppnår budsjett på renteinntektene, all den tid rentenivået ser ut til å holde seg stabilt høyt lengre enn først antatt.

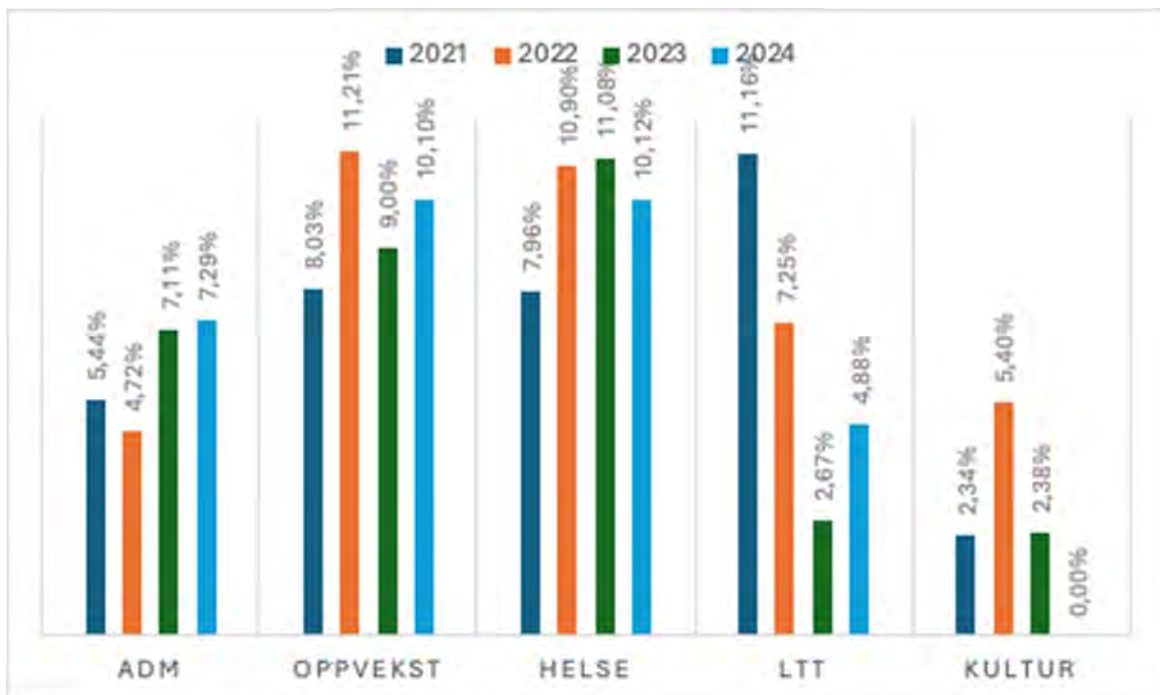
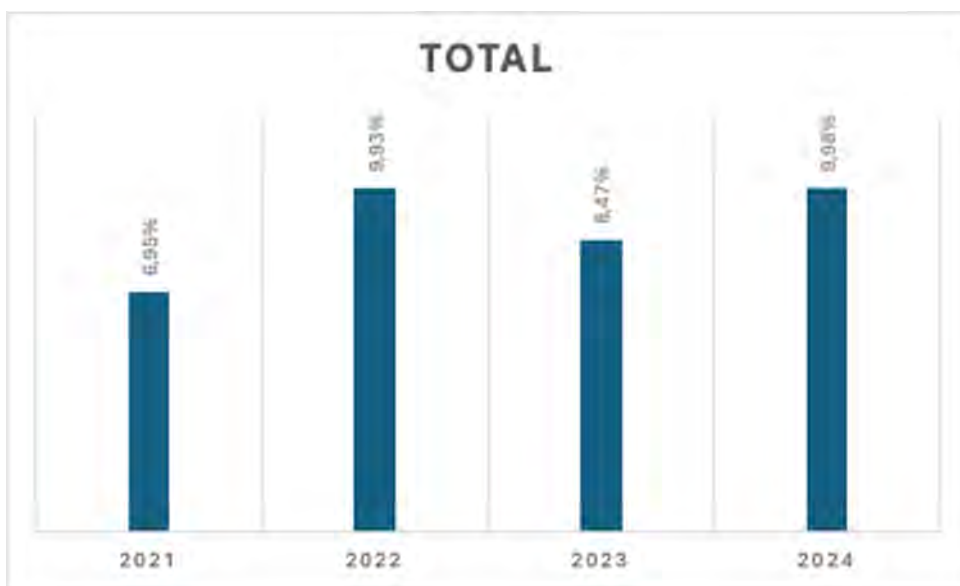
Styret i TrønderEnergi AS legger i år, som i fjor, fram et foreslått utbytte på 150 millioner kroner til sine eiere. Med Åfjord kommunes eierbrøk vil dette medføre et redusert utbytte på ca. 2,5 millioner kroner ut fra både fjoråret og det som er lagt inn i budsjett. Vi avventer generalforsamlingens endelige vedtak før vi omtaler dette videre.

Sykefravær

Tilgjengelig sykefraværstatistikk er for 1.kvartal. For 1.kvartal 2024 er kommunens totale sykefravær på 9,98%. Dette er en liten økning sammenlignet med samme periode i 2023, men kommunens sykefravær ligger fremdeles over 1% lavere enn landsgjennomsnittet. Sykefravær pr. sektor viser at de største prosentvise endringene over tid knyttes til administrasjonen, landbruk og tekniske tjenester, og kultur, idrett og frivillighet – men dette er relativt små sektorer som gir mindre utslag på det totale sykefraværet.

Utviklingen av sykefraværet er noe kommunen har vært klar over. Det er iverksatt flere tiltak som bl.a «en bra dag på jobb» i regi av NAV Arbeidslivssenter, gjeninnføring av «Leder før lege», etablering av lokale HMS-grupper og systematisk HMS-arbeid med opplæringsrunde etter sommerferien.

Av enheter ønskes det å fremheve 410 eiendom og drift som etter omorganiseringen av renhold har gått fra et fravær på over 16% til å ligge på 4,17% ved årsskiftet.



Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet presenteres her mot saldert budsjett gjennom vedtak i «PS 31/24 – Saldering investeringsbudsjett 2024». Regnskapskolonnen er bokførte størrelser pr 30.04.24. Kolonnen «Saldert budsjett 2024» viser vedtatt årsbudsjett for hvert enkelt prosjekt. Både regnskap og budsjett inkluderer merverdiavgift.

Prosjekt	Prosjektnavn	Regnskap 30.04.24	Saldert budsjett 2024	Kommentar
51003	Infrastruktur - tilrettelegging	-	2 500 000,00	OK, ref. PS 28/24*
51005	IT-investeringer Fosen IKT	-	400 000,00	OK, blir bokført i 2.tertial
51011	Nytt rådhus	217 213,75	-	**Se kommentar
52000	PC-utstyr - skole	-	650 000,00	Ingen føringer så langt
52003	Uteområde - Stokksund oppvekstsenter	18 838,00	2 335 245,00	OK, prosjekt i gang.
52012	Åset skole - tilbygg	7 045 211,55	92 230 137,00	Sak om tilleggsfinans. kommer
53000	Helsehus	33 196,76	-	Omposteres drift
53010	Oppgradering - lys helsesenter	13 963,20	-	Finansieres av prosjekt 54000
53013	Familiesenteret - ombygging	30 141,42	4 204 369,00	OK, prosjekt i gang.
53014	Oppgradering - Julie Næss vei 23	446 440,38	-	Finansieres av prosjekt 54000
54000	Oppgradering av bygninger- grønt	-	2 500 000,00	Finansieringsprosjekt
54009	Oppgradering Gamleveien 11 - T 2652	486 801,80	-	Finansieres av prosjekt 54000
54207	Garderobes/personalinng Vassneset	937 691,30	2 695 963,00	OK
54401	Vann og avløpsanlegg- Bessaker	135 420,04	-	VAR, egen sak kommer
54402	Prestvatn-Roan vannverk-ny innt.ledning	10 995,00	-	VAR, egen sak kommer
54502	Roan Havn - vann og avløpsanlegg	-	6 000 000,00	Ingen føringer så langt
54706	Oppgradering av veier og plasser	-	5 000 000,00	Ingen føringer så langt
54709	Åsmundvatn boligområde	6 000,00	14 095 918,00	OK
54712	Storelvbrua	-	2 162 500,00	Ingen føringer så langt
54713	Utbedringer Roan havn 2024	33 692,15	11 830 000,00	OK
54803	Fosen Vekst - bygninger	14 070 936,74	13 838 000,00	***Se kommentar
54952	Brannstasjon - Roan	7 412 845,03	15 835 395,00	OK
55201	Renovering Stoksund kirke	-	1 700 000,00	Ingen føringer så langt
55202	Åfjord kirke - Tilst.vurd/oppgrad.	-	200 000,00	Ingen føringer så langt
Totalsum		30 899 387,12	178 177 527,00	

*PS 28/24: Etablering av gang- og sykkelveg til Kleivan industriområde

**51011 – Nytt rådhus: Siste rest fra sluttoppgjøret på prosjektet ble bokført i 2024. Det er et marginalt underforbruk i prosjektet fra 2023. Underforbruket i 2023 er tilstrekkelig for å dekke inn kostnaden bokført i 2024. Dette vil dermed bli den foreslåtte inndekningen til prosjektet (ubrukte lånemidler fra 2023).

***54803 – Fosen Vekst – bygninger: Kjøpskostnaden med bygget ble saldert inn i PS 31/24. Etter at salderingssaken ble skrevet er det bokført kostnader til arkitekt/rådgiver blant annet i forbindelse med nytt vaskeri. Det kommer en egen sak på dette.

Finansrapport for Alle lån

ÅFJORD KOMMUNE

Rapport opprettet: 02.05.2024

Analysedato: 02.05.2024



Finansrapport for ÅFJORD KOMMUNE

Rapport opprettet: 02.05.2024

Analysedato: 02.05.2024

Filter: Alle lån

Denne rapporten gir en oversikt over sentrale nøkkeltall og utviklingen for gjeldsporteføljen i Åfjord kommune. Alle beløp vises i NOK.

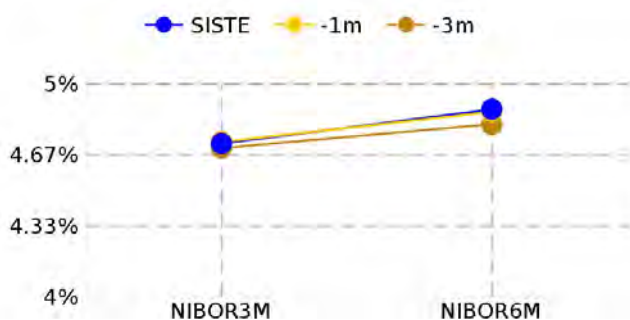
Innhold

- 1 Rentemarkedet
- 2 Trender
- 3 Gjeldsprofil
- 4 Fordeling fast og flytende rente
- 5 Finansiell risiko
- 6 Rentekostnader
- 7 Renterisiko
- 8 Långivere og motparter
- 9 Rammer i finansreglementet

1 Rentemarkedet

På rapportdagen var NIBOR3M 4,72%, NIBOR6M 4,88% og 10-års swaprente 4,05%. Grafer og tabeller nedenfor viser en nærmere oversikt.

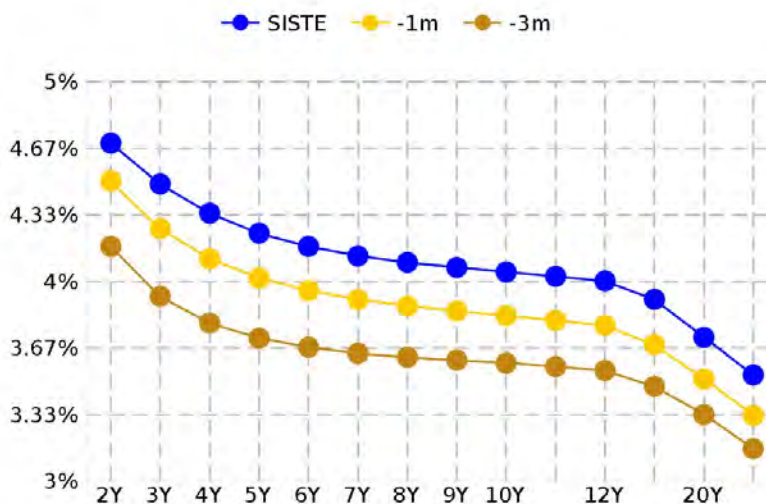
Flytende renter (NIBOR)



INDEKS	SISTE	-1m	-3m
NIBOR3M	4,72%	4,73%	4,70%
NIBOR6M	4,88%	4,87%	4,81%

3 måneders NIBOR er den mest benyttede referanserenten for flytende rente i Norge. Dette er en flytende rente som varer i 3 måneder av gangen. Lån tilknyttet NIBOR har normalt i tillegg et marginpåslag fra banken. Endringer i NIBOR vil relativt raskt påvirke rentekostnaden for lån med flytende rente.

Fastrenter



LØPETID	SISTE	-1m	-3m
Swap 2Y	4,69%	4,50%	4,18%
Swap 3Y	4,49%	4,27%	3,93%
Swap 4Y	4,34%	4,11%	3,79%
Swap 5Y	4,24%	4,02%	3,72%
Swap 6Y	4,18%	3,95%	3,67%
Swap 7Y	4,13%	3,91%	3,64%
Swap 8Y	4,10%	3,88%	3,62%
Swap 9Y	4,07%	3,85%	3,61%
Swap 10Y	4,05%	3,83%	3,59%
Swap 11Y	4,03%	3,81%	3,58%
Swap 12Y	4,00%	3,78%	3,56%
Swap 15Y	3,91%	3,68%	3,48%
Swap 20Y	3,72%	3,51%	3,33%
Swap 25Y	3,53%	3,33%	3,16%

Bankenes fastrenter settes med utgangspunkt i swaprentene. Swaprentene som vises her utgjør "sålen" for fastrenten man kan få på et lån. Banken legger normalt i tillegg et marginpåslag på swaprenten, og i sum utgjør dette den fastrenten man kan inngå.

Tips: Om den blå grafen er relativt flat, indikerer dette at markedet ikke forventer store renteøkninger fremover. Er grafen brattere legger markedet til grunn at rentene skal opp.

Forventede NIBOR-renter

Tabellen nedenfor viser forventede renter frem i tid (implisitte renter), basert på markedsdata på analysetidspunktet.

Indeks	Siste	Forventet om 1 år	Forventet om 2 år	Forventet om 3 år
NIBOR3M	4,72%	4,34%	3,90%	3,64%
Endring		-0,38%	-0,83%	-1,08%
NIBOR6M	4,88%	4,47%	4,03%	3,80%
Endring		-0,42%	-0,85%	-1,08%

2 Trender

Tabellen nedenfor viser utvalgte nøkkeltall for gjeldsporteføljen for Alle lån i Åfjord kommune.

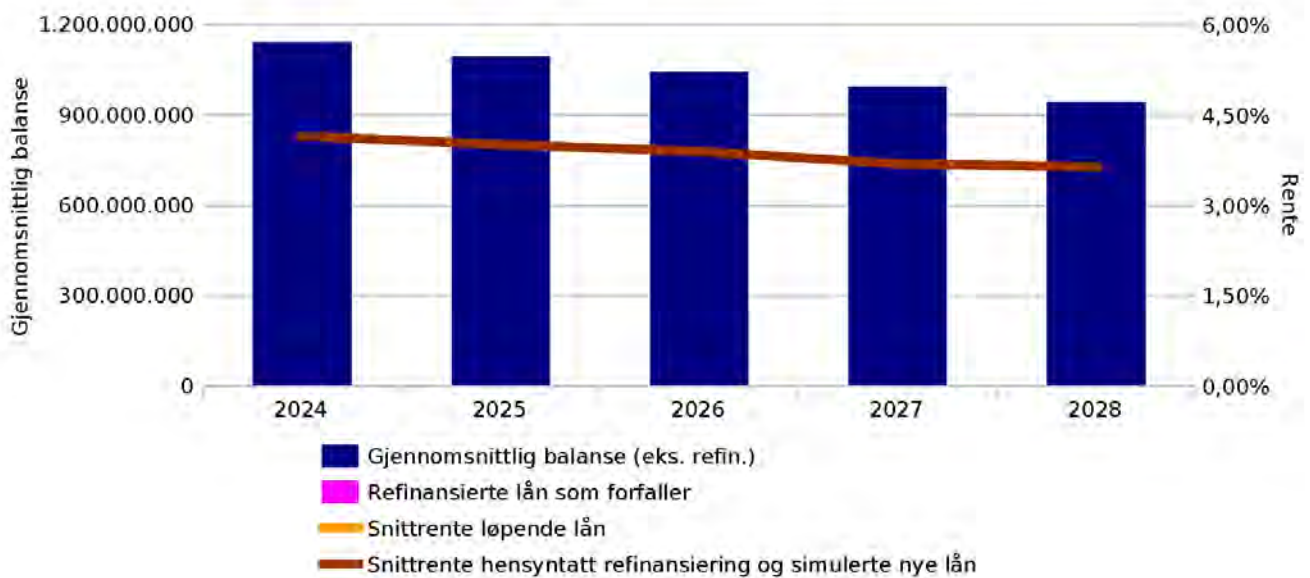
	02.05.2024	02.02.2024	02.11.2023
Utestående nettobalanse	1.155.538.710	1.152.581.542	990.647.291
Utestående bruttobalanse	1.155.538.710	1.152.581.542	990.647.291
Utestående nominelt i derivater	70.000.000	70.000.000	70.000.000
Derivater i % av restgjeld	6,06%	6,07%	7,07%
Gjennomsnittlig rente siste 12 mnd	3,95%	3,72%	3,43%
Gjennomsnittlig rente eks. derivater siste 12 mnd	4,12%	3,87%	3,57%
Rentekostnader siste 12 mnd	41.817.309	37.969.319	34.182.603
Rentekostnader eks. derivater siste 12 mnd	43.667.195	39.576.597	35.500.119
Rentebinding (år)	2,83	2,95	2,75
Andel rentebinding < 1 år	55,11%	54,70%	64,04%
Rentebinding (år) eks. derivater	2,75	2,86	2,63
Andel rentebinding < 1 år eks. derivater	61,17%	60,78%	71,11%
Kapitalbinding (år)	12,27	12,34	11,96
Andel av kapitalbinding < 1 år	4,36%	4,40%	4,51%

På analysedagen var snittrenten (siste 12 mnd) 3,95% (30/360 basis) på utestående nettobalanse 1.155.538.710 kr. Rentekostnad (siste 12 mnd) frem til analysedato er 41.817.309 kr.

3 Gjeldsprofil

Prognose på fremtidig gjeldsprofil og gjennomsnittlig rente.

Dersom porteføljen inneholder lån som forutsettes refinansiert (f.eks. sertifikat- eller obligasjonslån), og/eller simulerte fremtidige låneopptak, vil også effekten av disse vises.

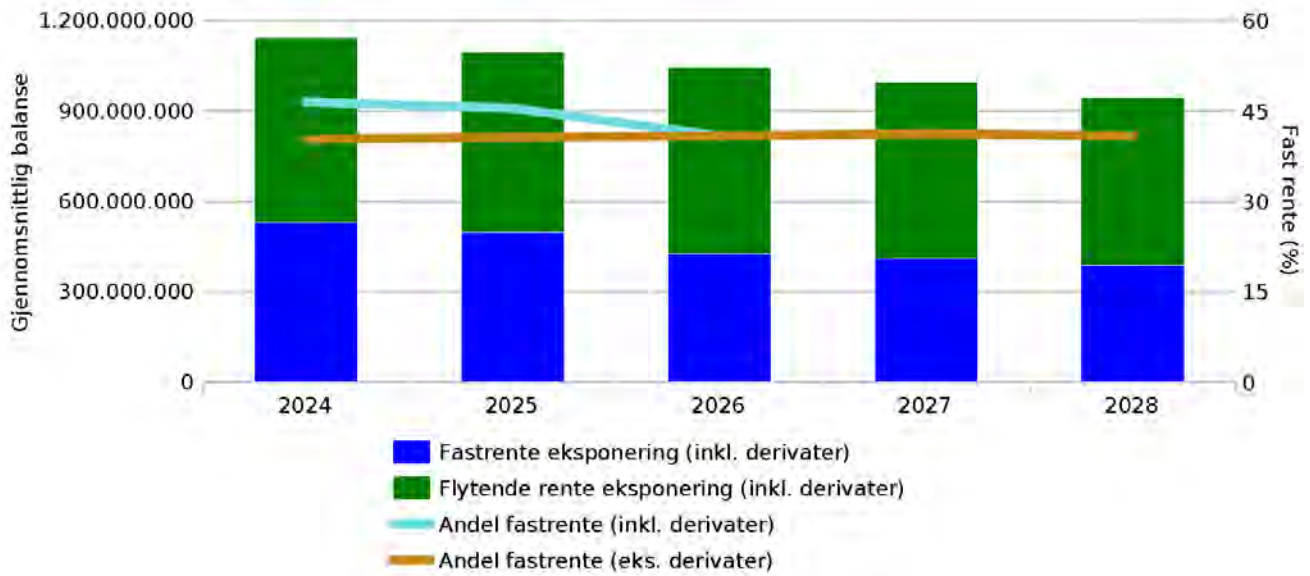


Tabellen nedenfor viser periodisk utvikling i gjeldens volum og rente. OBS - rapporten viser periodenes beregnede gjennomsnittlige lånevolum, ikke inngående eller utgående balanser.

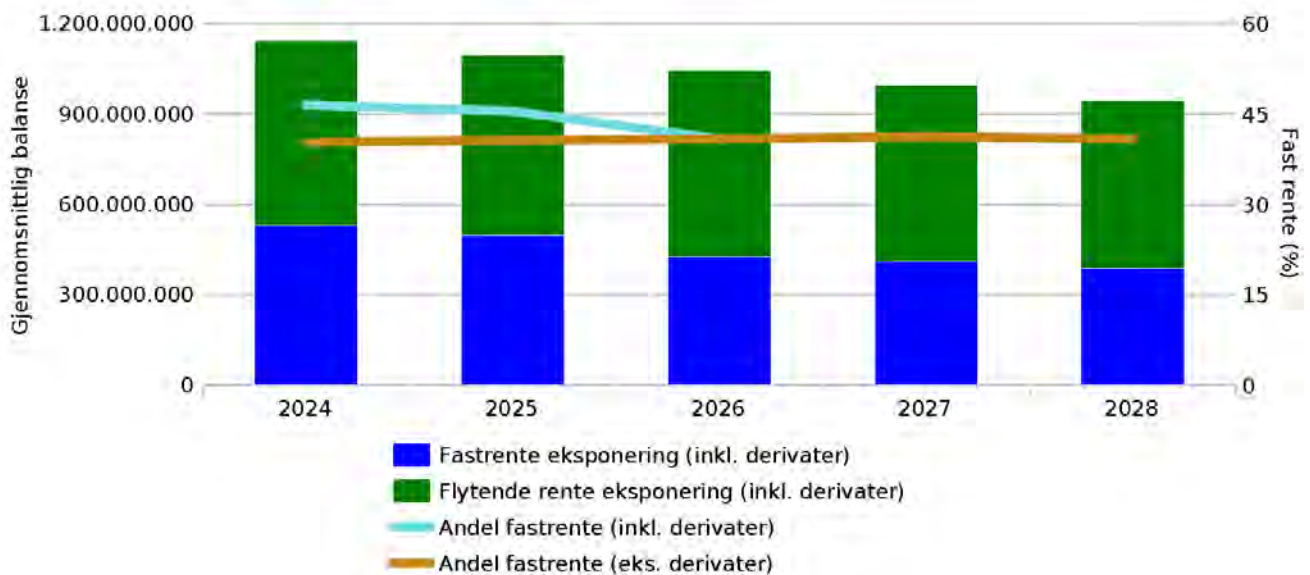
Periode	Løpende lån	Refinansierte lån som forfaller	Sum løpende og refinansierte lån	Snittrente løpende lån	Snittrente hensyntatt refin. og simulerte lån
2024	1.144.410.728	0	1.144.410.728	4,15%	4,15%
2025	1.096.016.502	0	1.096.016.502	4,01%	4,01%
2026	1.045.257.419	0	1.045.257.419	3,90%	3,90%
2027	995.213.031	0	995.213.031	3,69%	3,69%
2028	946.450.390	0	946.450.390	3,64%	3,64%

4 Fordeling fast og flytende rente

Gjeldsporteføljen for Alle lån i Åfjord kommune for løpende lån har 46,45% andel fast rente for inneværende år. Uten derivater er andelen 40,34%. Den fremtidige utviklingen av fordelingen vises i nedenfor.

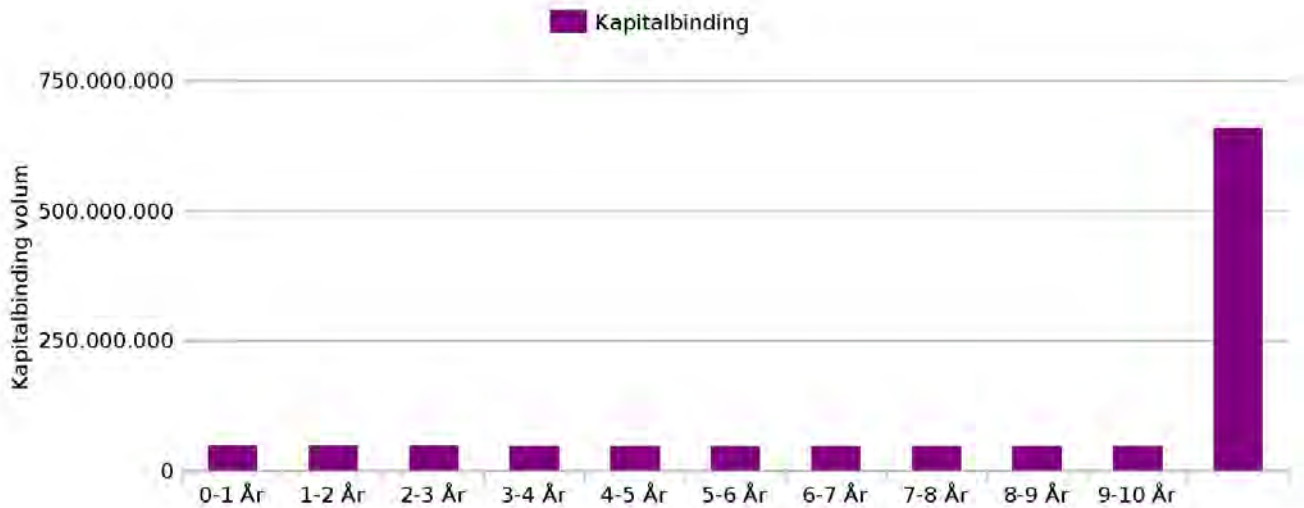


Dersom porteføljen inneholder lån som forutsettes refinansiert (f.eks. sertifikat- eller obligasjonslån), og/eller simulerte fremtidige låneopptak, vil i tillegg effekten av disse hensyntas i fordelingen nedenfor.



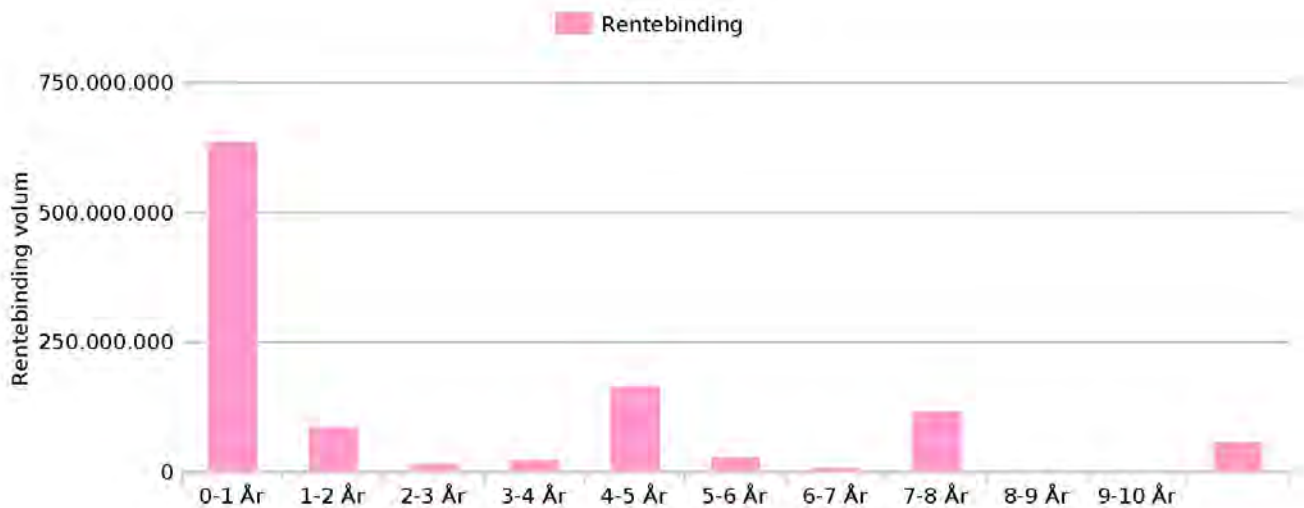
5 Finansiell risiko

Nedenfor vises hvordan porteføljens kapitalbinding og rentebinding er fordelt over kommende år.



Kapitalbinding viser hvordan porteføljens avdrag og låneforfall er fordelt frem i tid. Lave søyler vil normalt representere sum årlige avdrag. Høye søyler vil normalt representere avdragsfrie lån (f.eks. sertifikat- eller obligasjonslån) som forfaller i sin helhet.

En stor andel kort kapitalbinding indikerer at store deler av porteføljens snart forfaller og må refinansieres eller innløses innen kort tid. Dette kan i såfall innebære en finansiell risiko.



Rentebinding viser hvordan rentenes varighet er fordelt i porteføljens. Lån med flytende rente har rentebinding lavere enn 1 år. En stor andel kort rentebinding kan utgjøre en finansiell risiko ved å eksponere porteføljens for endringer i rentemarkedet.

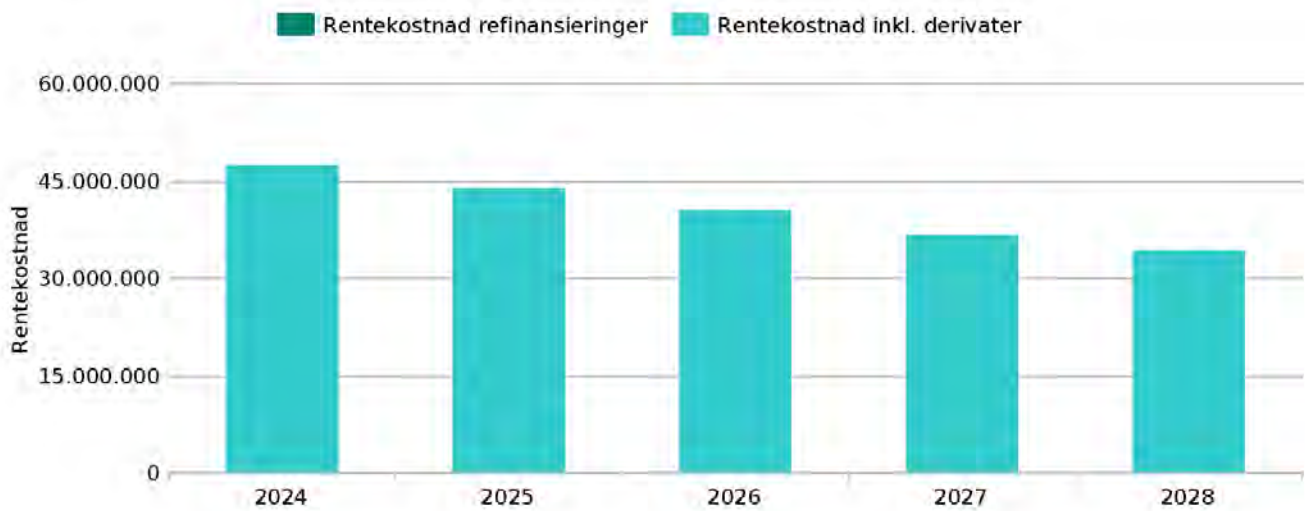
Gjeldsporteføljens gjennomsnittlige kapitalbinding er 12,27 år og den gjennomsnittlige rentebindingen er 2,83 år. I porteføljen har 4,36% en kapitalbinding på 1 år eller mindre, og 55,11% har en rentebinding på 1 år eller mindre. Uten derivater hadde 61,17% av porteføljen hatt en rentebinding på 1 år eller kortere.

	Rentebinding (år)	Rentebinding (kr)	Kapitalbinding (år)	Kapitalbinding (kr)
0-1 År	0,04	636.806.263	0,50	50.368.541
1-2 År	1,43	87.009.907	1,49	50.810.185
2-3 År	2,43	17.009.907	2,48	50.214.866
3-4 År	3,45	23.531.327	3,49	48.915.855
4-5 År	4,59	165.544.427	4,49	48.841.464
5-6 År	5,40	30.021.287	5,49	48.987.469
6-7 År	6,37	9.521.287	6,49	49.145.116
7-8 År	7,54	118.907.457	7,49	49.328.639
8-9 År	8,29	3.982.767	8,49	49.355.982
9-10 År	9,29	3.982.767	9,49	49.024.792
Over 10 År	17,67	59.221.316	17,74	660.545.799
Totalt	2,83	1.155.538.710	12,27	1.155.538.710

OBS! I analysen av finansiell risiko inkluderes ikke effekten av forventede refinansieringer i porteføljen.

6 Rentekostnader

For inneværende kalenderår (2024) forventes rentekostnader, inkludert eventuelle forventede refinansieringer og simulerte låneopptak, å bli 47.507.455 kr .



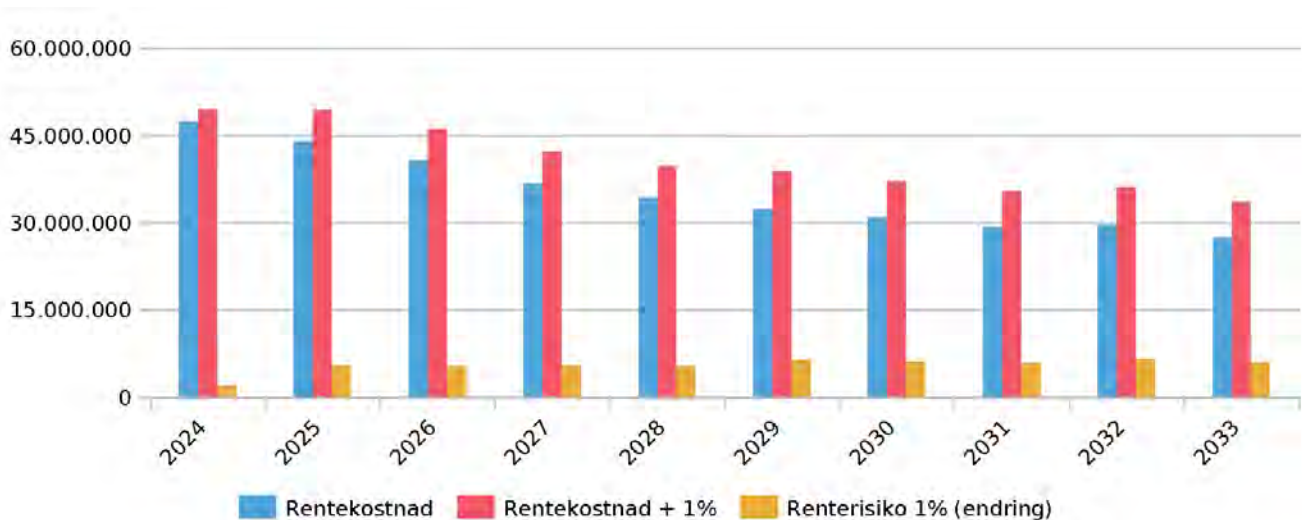
Periode	Rentekostnader inkl derivater, refin. & simulering	Rentekostnader løpende lån & derivater	Rentekostnad refinansieringer
2024	47.507.455	47.507.455	0
2025	43.992.225	43.992.225	0
2026	40.726.065	40.726.065	0
2027	36.720.339	36.720.339	0
2028	34.404.663	34.404.663	0

7 Renterisiko

Tabellen og diagrammet nedenfor viser endring (rentesensitivitet) i rentekostnader dersom den flytende renten øker med 1% (100bp). Rentekostnadene inkluderer effekten av eventuelle derivater, forventede refinansieringer og simulerte nye låneopptak i porteføljen.

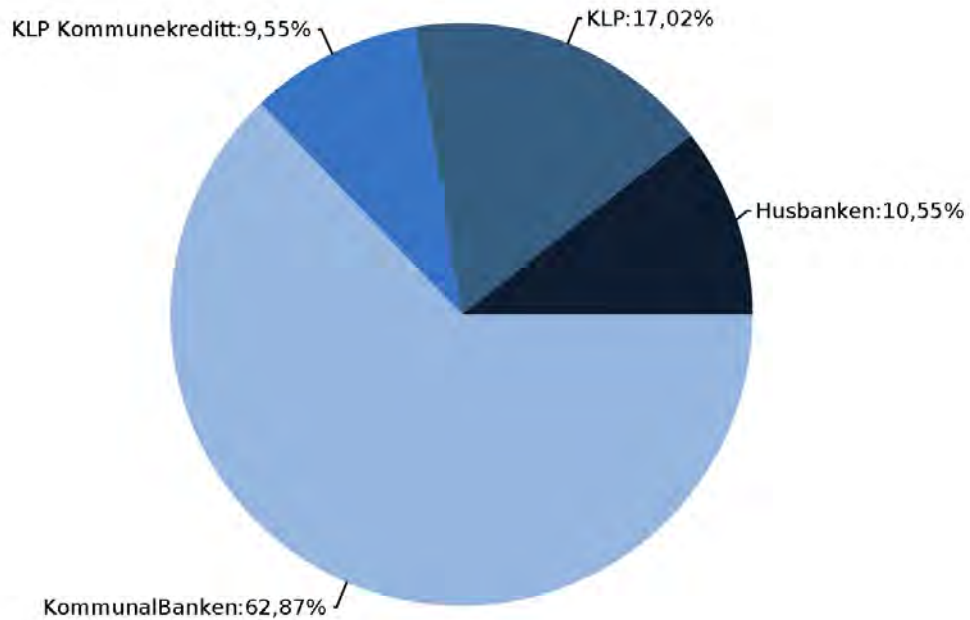
Periode	Rentekostnad	Rentekostnad +1 %	Andel økning renterisiko 1%
2024	47.507.455	49.534.334	2.026.879
2025	43.992.225	49.468.381	5.476.156
2026	40.726.065	46.167.904	5.441.839
2027	36.720.339	42.281.529	5.561.189
2028	34.404.663	39.797.857	5.393.193
2029	32.399.818	38.856.526	6.456.708
2030	30.917.744	37.147.121	6.229.377
2031	29.412.286	35.372.654	5.960.369
2032	29.591.544	36.116.939	6.525.395
2033	27.536.900	33.614.540	6.077.639

Denne endringen med 100 bp (1%) vil potensielt medføre 2.026.879 kr høyere rentekostnad for inneværende år, og inntil totalt 55.148.745 kr over de 10 kommende årene.



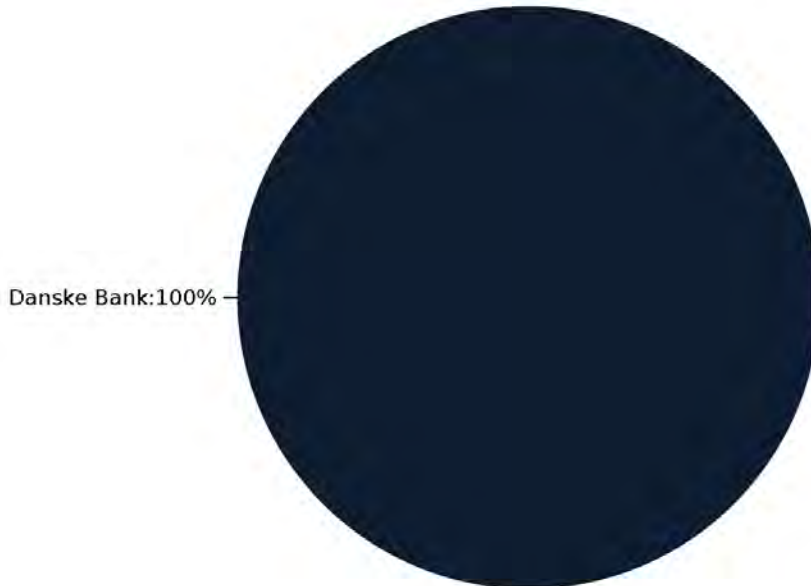
8 Långivere, motparter og produktfordeling

Største långiver er KommunalBanken som har en andel på 63%. Nest størst er KLP med 17%.



Långiver	Gjeld	Andel i %
KommunalBanken	726.517.970	62,87%
KLP	196.693.161	17,02%
Husbanken	121.924.550	10,55%
KLP Kommunekreditt	110.403.030	9,55%

Største motpart for derivater er Danske Bank med en andel på 100,00%. Motparter vises i tabellen nedenfor.



Motpart	Nominellt (derivat)	Andel i %
Danske Bank	70.000.000	100,00%

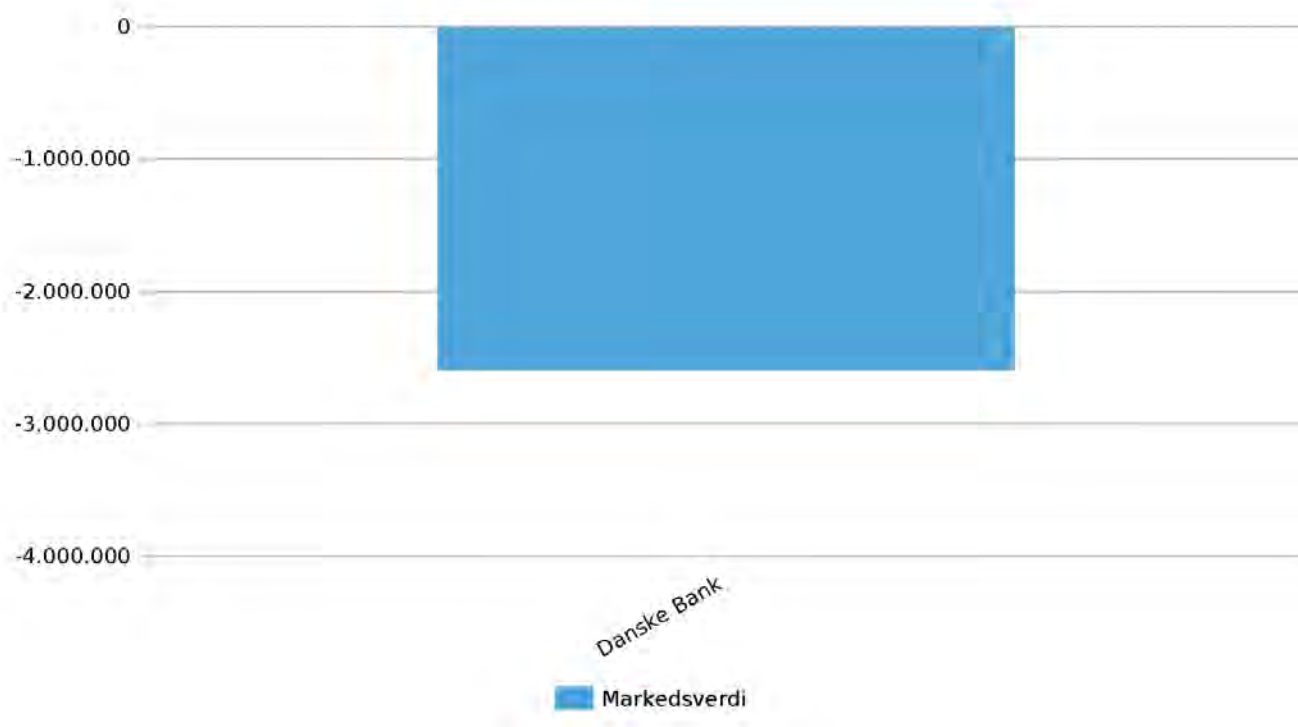
Derivater er en samlebetegnelse på finansielle kontrakter som er utledet av ett eller flere andre finansielle instrumenter, slik at kontraktsverdien bestemmes av (derives from = utledes fra) utviklingen i de underliggende instrumenter.

Eksempler på derivater er opsjoner, futures, renteswapper og FRA-avtaler (fremtidig renteavtale).

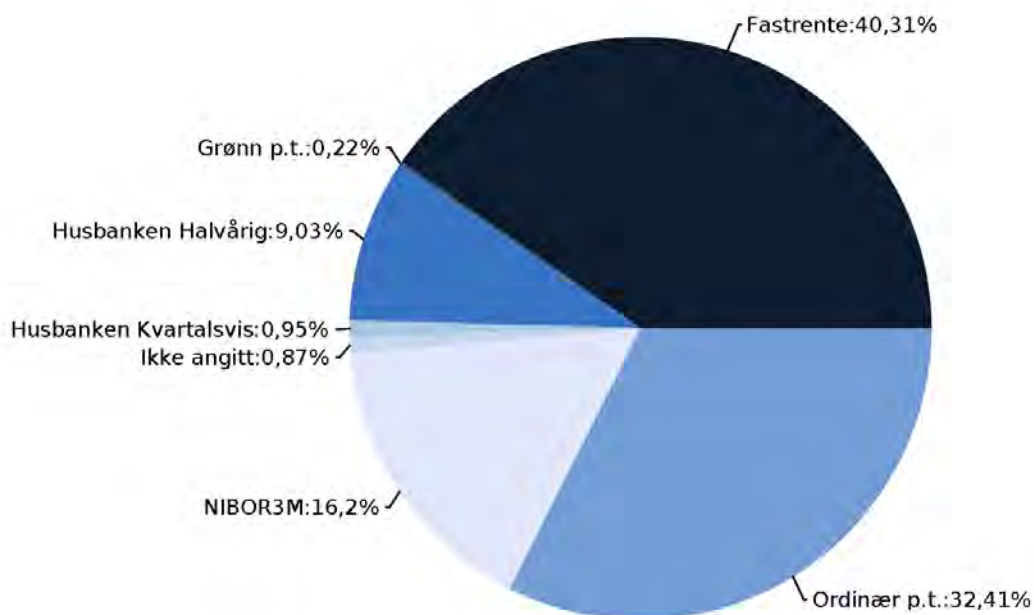
Den vanligste typen derivater benyttet i kommunal gjeldsforvaltning er renteswapper (rentebytteavtaler). En renteswap kan benyttes på flere måter. I den mest benyttede varianten av en renteswap betaler man en fastrente, og mottar samtidig en flytende rente (normalt 3 mnd nibor).

En renteswap er altså kun en avtale om å betale en rente og motta en annen rente, og inkluderer ikke selve lånet. Et alternativ til bruk av renteswap for å sikre renten er å inngå et ordinært lån med fastrente.

Nedenfor vises markedsverdien på derivater per motpart. En negativ verdi tilsvarer en kredittrisiko til motparten.



Motpart	Markedsverdi
Danske Bank	-2.601.621



Kategori	Utestående	Andel
Husbanken Halvårig	104.349.420	9,03%
Ordinær p.t.	374.500.777	32,41%
Husbanken Kvartalsvis	11.027.189	0,95%
Ikke angitt	10.088.814	0,87%
NIBOR3M	187.245.157	16,20%
Fastrente	465.742.353	40,31%
Grønn p.t.	2.585.000	0,22%

9 Rammer i finansreglementet

Tabellen nedenfor viser gjeldsporteføljens status i forhold til rammer angitt i finansreglementet. Eventuelle rentebytteavtaler er inkludert. Effekten av forventede fremtidige refinansieringer av sertifikatlån eller obligasjonslån er ikke inkludert.

Grenseverdier		02.05.2024	02.02.2024	02.11.2023
Åfjord finans reglement 18.06.20				
bakover i tid				
Et enkelt lån mindre enn 30 % av gjeldsporteføljen	Maks. 1,00 (long)	0	0	0
Andel fastrente 33% - 67%	33,30 - 66,66 (Prosent)	46,36%	46,77%	37,09%
Gjennomsittlig rentebinding 1-5 år	1,00 - 5,00 (År)	2,83 År	2,95 År	2,75 År

Grenseverdier		02.05.2024	02.08.2024	02.11.2024
Åfjord finans reglement 18.06.20				
fremover i tid				
Et enkelt lån mindre enn 30 % av gjeldsporteføljen	Maks. 1,00 (long)	0	0	0
Andel fastrente 33% - 67%	33,30 - 66,66 (Prosent)	46,36%	46,40%	46,59%
Gjennomsittlig rentebinding 1-5 år	1,00 - 5,00 (År)	2,83 År	2,80 År	2,74 År

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24	Budsjett 2024	Prognose 2024
001	Politisk	1 588 510,36	1 828 355,00	2 192 666,96	364 311,96	6 129 157,00	-
	Total	1 588 510,36	1 828 355,00	2 192 666,96	364 311,96	6 129 157,00	6 129 157,00

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24	Budsjett 2024	Prognose 2024
100	Rådmann	14 634 946,29	13 749 725,54	17 215 809,96	3 466 084,42	56 527 394,00	-
110	Personal og utvikling	3 098 747,50	3 034 988,52	3 238 567,08	203 578,56	8 879 619,00	-
120	Fosen Lønn	1 439 517,36	1 423 937,08	169 827,44	-1 254 109,64	-	-
	Total Fellestjenester	19 173 211,15	18 208 651,14	20 624 204,48	2 415 553,34	65 407 013,00	65 407 013,00

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24	Budsjett 2024	Prognose 2024
200	Fellestjenester oppv.	4 453 177,61	8 595 679,32	2 345 410,04	-6 250 269,28	10 680 339,00	-
210	Brandsfjord bhg.	1 451 828,01	1 476 712,02	1 632 276,36	155 564,34	4 467 386,00	-
211	By barnehage	1 726 167,30	1 919 523,28	2 084 201,28	164 678,00	5 803 170,00	-
212	Å barnehage	5 614 077,62	6 225 511,09	7 161 316,44	935 805,35	19 621 612,00	-
213	Tusseladden bhg.	1 194 066,53	994 374,55	1 184 640,16	190 265,61	3 186 804,00	-
220	Stoksund oppv.str.	5 462 132,44	4 951 957,90	4 908 662,20	- 43 295,70	14 866 769,00	-
230	Brandsfjord skole	3 522 461,48	3 646 870,90	4 108 564,04	461 693,14	11 278 700,00	-
240	Sør-Roan skole	2 439 605,18	1 714 499,90	2 465 106,84	750 606,94	6 910 959,00	-
250	Åset skole	14 088 889,73	15 298 649,02	14 787 216,92	- 511 432,10	43 370 453,00	-
260	Inkluderingsenheten	-	4 946 186,73	5 052 323,04	106 136,31	13 722 967,00	-
290	PPT Nord-Fosen	1 239 807,19	1 356 707,28	1 175 087,40	- 181 619,88	3 157 834,00	-
	Total Oppvekst	41 192 213,09	51 126 671,99	46 904 804,72	-4 221 867,27	137 066 993,00	140 066 993,00

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24	Budsjett 2024	Prognose 2024
300	Fellestj. H og V	1 408 504,46	772 198,72	1 476 989,40	-2 249 188,12	- 681 967,00	-
301	Forvaltningsenheten	1 592 602,30	1 705 216,12	1 892 566,44	187 350,32	5 152 884,00	-
311/312	Barnevern	1 336 391,40	1 482 254,70	3 029 976,04	1 547 721,34	9 008 852,00	-
313	Sosialtjeneste	1 042 097,36	2 640 673,53	2 391 507,32	- 249 166,21	6 938 680,00	-
320	Institusjonstj. Åfjord	16 669 340,04	16 306 343,63	17 612 345,12	1 306 001,49	49 665 489,00	-
330	Hjemmetj. Åfjord	12 619 524,77	13 317 223,58	14 985 955,64	1 668 732,06	41 026 873,00	-
332	Bo- og oppfølg.tj	12 518 581,12	13 998 158,66	15 917 753,64	1 919 594,98	33 844 660,00	-
335	Pleie og omsrg. Roan	8 736 157,51	8 587 842,34	10 728 601,96	2 140 759,62	29 562 945,00	-
340	Helse og familie	11 213 128,88	9 528 436,96	11 585 742,52	2 057 305,56	32 881 816,00	-
	Total Helse og velferd	67 136 327,84	68 338 348,24	76 667 459,28	8 329 111,04	207 400 232,00	211 400 232,00

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24	Budsjett 2024	Prognose 2024
400	Fellestj. LTT	487 591,41	436 345,13	- 302 790,36	- 739 135,49	- 966 085,00	-
410	Eiendom og drift	8 914 739,05	8 837 974,89	8 277 665,00	- 560 309,89	27 245 694,00	-
420	Drift VAR	- 1 229 186,54	- 6 414 423,50	- 1 271 629,28	5 142 794,22	-	-
421	Kom. veier og havner	3 344 708,45	3 718 066,54	2 191 719,48	-1 526 347,06	13 310 147,00	-
430	Plan og byggesak	1 591 245,01	2 796 640,38	1 110 678,40	-1 685 961,98	2 804 238,00	-
440	Brann- og redning	4 192 479,52	2 674 655,70	2 408 667,56	- 265 988,14	7 756 706,00	-
450	Landbruk	1 043 170,73	763 855,19	1 101 929,32	338 074,13	3 017 992,00	-
	Total LTT	18 344 747,63	12 813 114,33	13 516 240,12	703 125,79	53 168 692,00	53 168 692,00

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24	Budsjett 2024	Prognose 2024
500	Fellestjenester KIF	1 695 604,68	1 886 792,26	1 409 846,60	- 476 945,66	5 464 809,00	-
510	Kulturskole	1 994 192,71	1 689 865,50	2 073 381,52	383 516,02	5 649 917,00	-
520	Aktivitetshus	1 146 594,42	1 606 134,00	2 296 519,36	690 385,36	11 571 407,00	-
530	Bibliotek	915 050,32	918 405,54	913 188,56	- 5 216,98	2 609 669,00	-
	Total KIF	5 751 442,13	6 101 197,30	6 692 936,04	591 738,74	25 295 802,00	25 295 802,00

Ansvar	Ansvar(T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24
001-530	Alle enheter	153 186 452,20	158 416 338,00	166 598 311,60	8 181 973,60
	Total Alle enheter	153 186 452,20	158 416 338,00	166 598 311,60	8 181 973,60

Konto	Konto (T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24	Budsjett 2024	Prognose 2024
150000	Renteutgifter	9 609 260,89	15 703 138,93	16 438 333,00	735 194,07	49 315 000,00	49 315 000,00

Konto	Konto (T)	Regnskap pr 30.04.23	Regnskap pr 30.04.24	Opprinnelig budsjett pr 30.04.24	Til disp. pr 30.04.24	Budsjett 2024	Prognose 2024
151000	Avdrag på lån	11 426 772,00	15 807 719,00	17 053 333,00	1 245 614,00	51 160 000,00	51 160 000,00

Orientering fra rådmannen -Valgfagstilbudet på Stoksund og Åset skoler

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

13.06.2024

Saknr

32/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 24/228 - 5**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra de folkevalgte organene, til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har vedtatt at utvalget ønsker en som er knyttet til en henvendelsen fra FAU som ble lagt frem til utvalg for helse og velferd. I kontrollutvalgets møte 27. mai 2024 vedtok kontrollutvalget i sak 26-2/24 følgende:

Kontrollutvalget ber rådmannen orientere utvalget om sak behandlet i utvalget for helse og oppvekst som gjelder en henvendelse fra FAU og oppfølging av denne. Henvendelsen gjelder valgfagstilbudet på Stoksund og Åset skoler.

Rådmannen eller den rådmannen utpeker vil orientere utvalget i henhold til vedtaket.

Vurdering og konklusjon

Om det ikke kommer frem opplysninger som gjør det nødvendig med videre oppfølging kan utvalget ta rådmannens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget må på selvstendig grunnlag vurdere om utvalget vil ta den gitte informasjonen til orientering eller om det er behov for videre oppfølging.

Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

13.06.2024

Saknr

33/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/570 - 6

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

Vedlegg

Advokatutgiftene er ikke underlagt taushetsplikt
Det er bare medlemmene som kan sette fram forslag
Utvalgsleder skal være med å stemme

Saksopplysninger

For å gi kontrollutvalget kunnskap og kjennskap til den kommunale virksomhet, forvaltning og saksbehandling, legges det frem de nyeste artikler og tolkninger av aktuelle bestemmelser i lov, forskrift mv. Følgende artikler legges frem:

1. Advokatutgiftene er ikke underlagt taushetsplikt.
2. Det er bare medlemmene som kan sette fram forslag.
3. Utvalgsleder skal være med å stemme.

Konklusjon

Kontrollutvalget kan informasjon som fremkommer i de vedlagte dokumentene til orientering.

Advokatutgiftene er ikke underlagt taushetsplikt

Kommunal Rapport 13.05.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan kommunen holde hemmelig hvor mye penger de har brukt på advokat i en sak?

SPØRSMÅL: I vår kommune har det i lang tid pågått en personalsak. Denne ble avsluttet i fjor høst, rett før partene gikk i retten, og vi har etter mye om og men fått innsyn i forliksavtalen. Den er som følger:

«I perioden fra og med januar 2024 til og med oktober 2026 har ***** rett på en tilleggspensjon/servicepensjon fra kommunen på kr 22.000 per måned. Utbetaling skal fortrinnsvis skje som en servicepensjon gjennom KLP, som kommunen dekker kostnadene for.

Pensjonsbeløpet på kr 22.000 per måned skal oppreguleres årlig tilsvarende KLPs øvrige alderspensjoner. Første regulering skjer med virkning fra 01.05.2024.»

Vi har nå bedt om en oversikt over advokathonorar påløpt i saken, og en forklaring på utgiftene punktene referert påfører kommunen. Dette avslås, under henvisning til at dette er en personalsak, og at det gjelder personopplysninger. Jeg mener det er feil grunnlag for et avslag, og at avslag på innsyn her heller ikke skal gis. Hva mener du?

SVAR: Utgangspunktet er etter [offentleglova § 3](#) at alle saksdokumenter er «opne for innsyn dersom ikkje anna følgjer av lov eller forskrift med heimel i lov». Noen slik generell unntaksregel for personalsaker har vi ikke. De unntaksreglene som kan tenkes å være aktuelle, er [offentleglova § 13](#) om «Opplysningar som er underlagde teieplikt i lov eller i medhald av lov», og [offentleglova § 25](#) siste avsnitt om unntak «frå innsyn for skriftleg oppgåve over utrekna lønn eller liknande godtgjering, utrekningsgrunnlag for feriepengar og trekk som blir gjorde ved utbetalinga».

Unntaket i § 13 gjelder ikke for dokumenter i sin helhet, men bare for de enkelte opplysningene dersom de avdekker taushetspliktbelagte forhold. I vår sammenheng må dette være opplysninger om «noens personlige forhold», se [forvaltningsloven § 13](#) første avsnitt, nr. 1.

Opplysninger om hva kommunen har hatt av advokatutgifter i forbindelse med denne saken, og eventuelt utlegg til dekning av den tilsattes advokatutgifter, kan etter min mening klart nok ikke være underlagt taushetsplikt. Dette er ikke personlige forhold for noen.

Retten til å nekte innsyn etter offentliglova § 25 siste avsnitt, gjelder ikke for «opplysningar om bruttoutbetalingar». En «tilleggspensjon/servicepensjon fra kommunen» må anses som slike. Hvis det ved fastsettingen eller beregning av denne er omtalt taushetspliktbelagte personlig forhold, vil akkurat dette kunne sladdes i det aktuelle dokumentet, men angivelsen av bruttobeløpet og klassifisering av dette vil ikke kunne unntas.

Det er bare medlemmene som kan sette fram forslag

Kommunal Rapport 06.05.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan man i et utvalg fremme forslag på vegne av et parti som ikke er representert i utvalget?

SPØRSMÅL: Det ble stilt spørsmål i et formannskapsmøte om hvorvidt det er anledning til fremme forslag på vegne av partier som ikke er representert i det aktuelle folkevalgte organet.

Vår foreløpige tolkning er at det kun er medlemmer i organet som har forslagsrett ettersom det i [kommunelovens § 8-1](#) heter at:

«Medlemmer av et kommunalt eller fylkeskommunalt folkevalgt organ har møte-, tale- og forslagsrett i organets møter. Det kan ikke gis møte-, tale- og forslagsrett til andre enn organets medlemmer, hvis ikke noe annet følger av lov».

I vårt tilfelle så er ikke Venstre medlem av formannskapet, men representanten er fast medlem av kommunestyret. Betyr det at Venstre ikke kan fremme et forslag i formannskapet sammen med eller via et annet parti som sitter i formannskapet?

SVAR: Ja, det er bare medlemmene av formannskapet som kan sette fram forslag som skal tas under votering.

Selv ikke kommunedirektøren har formell forslagsrett, se [kommuneloven § 13-1](#) «Kommunedirektøren har møte- og talerett i alle kommunale eller fylkeskommunale folkevalgte organer, med unntak av kontrollutvalget.».

Kommunedirektøren er avhengig av at ordfører eller annet medlem av formannskapet tar opp forslag som er fremsatt i saksforelegget til et folkevalgt organ, for at det skal voteres over dette. Dette er som regel en helt teoretisk problemstilling, men det kan være aktuelt hvis det under møtet blir foretatt endringer i det forslaget kommunedirektøren har satt fram, og det er enighet om å votere over dette i stedet.

I debatten i møtet står alle medlemmer ellers fritt til å referere forslag som er formulert av utenforstående, men skal det voteres over et slikt, må minst ett medlem stille seg bak det og fremsette det som sitt eget. Hvis ikke det skjer, vil slike innspill måtte oppfattes som rene meningsytringer som det ikke skal voteres over.

Et medlem av kommunestyret som ikke vinner fram i formannskapet med sitt ønske om votering over sitt forslag, må da i stedet prøve å få det under behandling i kommunestyret. Det må da fremmes forslag om at den aktuelle saken tas opp til behandling der i neste møte. Hvis ordfører ikke vil sette det opp på saklisten til dette møtet, kan tre medlemmer av kommunestyret kreve at det blir gjort.

Utvalgsleder skal være med å stemme

Kommunal Rapport 27.05.2024 Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Flertallet i kommunestyret vil skifte ut en utvalgsleder som også sitter i kommunestyret. Kan utvalgslederen være med på avstemmingen, eller er han inhabil?

SPØRSMÅL: I et hovedutvalg har det oppstått en konflikt mellom utvalgsleder og to partifeller i utvalget. Utvalgsleder sitter også i kommunestyret. I kommunestyret ønsker nå de partiene som utgjør flertallet der, å skifte ut utvalgsleder. Lederen ønsker ikke å fratre, og også opposisjonen i kommunestyret motsetter seg dette og ønsker at utvalget skal fortsette med samme leder. Er dette mulig å foreta en slik utskifting, og hvordan skal man da gå frem?

SVAR: «Hovedutvalg» er en betegnelse som gjerne brukes på kommunale utvalg med et bredt, sakstypebestemt, ansvarsområde. Reglene om oppretting og valg av slike utvalg finner vi i [kommuneloven § 5-7](#). Her er det blant annet slått fast (i andre avsnitt) at kommunestyret selv velger medlemmer, leder og nestleder av utvalget, og (i siste avsnitt) at kommunestyret kan selv når som helst omorganisere eller nedlegge utvalg.

Slik omorganisering kan da skje ved at man ganske enkelt foretar nyvalg av hele utvalget, der man står fritt til å gjenvelge noen og erstatte noen med andre, og så foretar valg av leder og nestleder for utvalget blant dem som nå inngår i utvalget. Men i stedet for å gjennomføre nyvalg av utvalget i sin helhet, vil kommunestyret kunne foreta et nytt valg bare av leder. Den som velges må da være ett av de valgte utvalgsmedlemmene. Ved slikt nyvalg «degraderes» den tidligere lederen til vanlig medlem.

SPØRSMÅL: Flertallet har bare én stemmes overvekt i kommunestyret, noe som betyr at forslag om nyvalg av utvalget eller av leder, ikke vil få flertall hvis utvalgslederen stemmer mot det der. Flertallspartiene hevder imidlertid at utvalgslederen vil være inhabil når kommunestyret skal ta stilling til slike forslag. De viser til at dette er et politisk viktig og godt avlønnet verv, og at lederen dermed vil ha en betydelig egeninteresse i å beholde denne posisjonen. Må utvalgsleder fratre når kommunestyret skal ta stilling til om det skal foretas nyvalg?

SVAR: I [kommuneloven § 11-10](#) siste avsnitt fastslås som generell regel at «En folkevalgt er ikke inhabil når det skal velges personer til offentlige tillitsverv, eller når det skal fastsettes godtgjøring o.l. for slike verv». Ved valg av medlemmer, leder og nestleder i utvalg gjelder dermed klart nok ikke bestemmelsene om inhabilitet i kommuneloven og forvaltningsloven. Alle medlemmer av kommunestyret skal derfor delta og kan stemme på seg selv, eller på kandidater som de av andre grunner ville vært inhabile i forhold til; både nær slekt, nære venner og bitre fiender.

Neste spørsmål blir så om denne unntaksregelen bare gjelder ved selve valget og fastsettingen av godtgjøring for vervet, eller om den også gjelder ved vedtaket om å *sette i gang* nyvalg av et utvalg eller leder av dette, slik at inhabilitetsreglene vil kunne slå inn i forhold til en utvalgsleder som dermed står i fare for å miste et attraktivt verv. Det aktuelle vurderingstemaet vil da være om utvalgslederen er inhabil etter [forvaltningsloven § 6](#) andre avsnitt, fordi faren for å miste vervet her må anses som «særegne forhold [...] som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet».

Etter min mening må det være rimelig klart at unntaksregelen i kommuneloven § 11-10 gjelder også her. Dette er bare ett av flere tilfeller der vedtak om organisering av og valg til folkevalgte organer vil kunne ha betydelige økonomiske eller politiske konsekvenser for enkeltmedlemmer i kommunestyret, selv om det ikke er tale om selve valghandlingen eller om fastsetting av godtgjøring for innehaver av et bestemt verv.

Samme regel må her være styrende på alle trinn i behandlingen av alle slike saker. Dette gjelder også for den som kan ha betydelig personlig interesse i saken. Politisk eller økonomisk egeninteresse i å få eller beholde folkevalgt verv, kan derfor ikke skape inhabilitet når det skal treffes vedtak om organisering og sammensetning av slike.

Aktuelt fra utvalgene

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

13.06.2024

Saknr

34/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/291 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra de folkevalgte organene, til orientering.

Saksopplysninger

Saksopplysninger Kontrollutvalget vedtok i sak 8/24 se vedtakets punkt 2 at medlemmene følger hvert sitt politiske utvalg. Medlemmene gir en kort orientering om saker som kan være aktuelle for oppfølging i kontrollutvalget eller som er av særlig interesse. Utvalget vedtok å fordele de folkevalgte organer til hvert av utvalgets medlemmer på følgende måte:

- Kommunestyret, Walter Solberg
- Formannskap og administrasjonsutvalg, Per Bremnes
- Helse og oppvekst, Odd Egil Bratland
- Kultur, Idrett og frivillighet, Elin Rånes
- Vekst, utvikling, landbruk, teknisk, Konny Herfjord

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget kan ta aktuelle saker fra de ulike folkevalgte organer til orientering.

Oppfølging av kontrollutvalgets egne vedtak mv.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

13.06.2024

Saknr

35/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/334 - 14

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar status for kontrollutvalgets vedtak og tidspunkt for behandling av saker til orientering.

Vedlegg

Oversikt over kontrollutvalgets vedtak som skal følges opp per 13.06.2024

Saksopplysninger

Det er utarbeidet en oversikt over kontrollutvalgets vedtak og status for disse. Saker som ble eller allerede var avsluttet ved forrige behandling er tatt ut av vedlagt oversikt. Kun saker hvor kommunestyret har bedt kontrollutvalget følge opp kommunestyret sitt vedtak, nylige avsluttede saker samt ikke-avsluttede saker, inngår i oversikten. Lovpålagte oppgaver som ikke følger av kontrollutvalgets vedtak er ikke inntatt i oversikten.

Eksempler på slike saker er; strategi for revisjon av kommunens årsregnskaper, års- og møteplan, kontrollutvalgets årsmelding, kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskaper mv.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget må vurdere om tidspunkt for behandling eller oppfølging av sakene er hensiktsmessig. Om ingen endringer er nødvendig kan kontrollutvalget ta saken til orientering.

Oversikt over kontrollutvalgets vedtak som skal følges opp eller som er avsluttet siden siste vedtaksoppfølging					
Sak	Dato	Vedtak	Forslag til tidspunkt	Kommentar	Utført
10/24	29.04.2024	Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen Helse IKS. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 15.01.2025	Kontrollutvalgets møte DD.MM.2025	Revisor vil levere en rapport 15.01.2025	Nei
16/24	29.04.2024	Kontrollutvalget ber rådmannen redegjøre for utvidelsen av dagstuen og endringen av avlastningsrommet på sykehjemmet, til kontrollutvalgets neste møte.	Kontrollutvalgets møte 27.05.2024	Rådmannen vil orientere utvalget i tråd med vedtaket.	JA
19/24	29.04.2024	Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema 'byggesak' og ber revisjonen utarbeide en prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets innspill og problemstillinger og som leveres sekretariatet innen 23.08.2024	Kontrollutvalgets møte 02.09.2024	Revisor vil levere en prosjektplan som skal behandles på møtet 02.09.2024	Nei
20/24	29.04.2024	1. Kontrollutvalget ber om å få bli orientert om hvordan administrasjonen har fulgt opp revisjonsnotatet etter den fristen som revisor har satt. 2. Kontrollutvalget tar for øvrig opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering	Kontrollutvalgets møte 27.05.2024	Rådmannen vil orientere utvalget i tråd med vedtaket.	JA
26-1/24	27.05.2024	Kontrollutvalget ber rådmannen orientere utvalget om tertialrapporten for Åfjord til kontrollutvalgets neste møte.	Kontrollutvalgets møte 13.06.2024	Rådmannen vil orientere utvalget i tråd med vedtaket.	Nei
26-2/24	27.05.2024	Kontrollutvalget ber rådmannen orientere utvalget om sak behandlet i utvalget for helse og oppvekst som gjelder en henvendelse fra FAU og oppfølging av denne. Henvendelsen gjelder valgfagstilbudet på Stoksund og Åset skoler.	Kontrollutvalgets møte 13.06.2024	Rådmannen vil orientere utvalget i tråd med vedtaket.	Nei

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

13.06.2024

Saknr

36/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/364 - 4

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. Saken erstatter det som tidligere ble omtalt som "eventuelt".

Eksempel på tema som kan tas opp:

- Deltagelse på kurs/konferanse.
- Endring av møtedato eller møtested.
- 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, dette for at møteleder skal kunne planlegge gjennomføringen av møtet leder, spesielt med tanke på varighet for møtet.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato

13.06.2024

Saknr

37/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/364 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 13.06.2024.

Saksopplysninger

Protokollen stadfester at alle vedtakene og protokollføringen for hver sak er i samsvar med saksbehandlingen for den aktuelle saken.

Vurdering og konklusjon

Utvalget oppfordres til å lese gjennom protokollen for å påpeke feil og mangler, som rettes opp av sekretariatet. Utvalget oppfordres deretter til å godkjenne møteprotokollen.