

KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Til medlemmene og 1. varamedlemmene av kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

Jnr.208/13 Arkiv 411

Tid: Torsdag 31. oktober 2013 kl. 1900

Sted: Formannskapssalen, rådhuset

Møtet er åpent for publikum i alle saker med mindre saken i følge lov er unntatt offentlighet.

Til behandling:

Godkjenning av innkalling og saksliste.

- Sak 35/13 Protokoll fra møtet 26. september 2013
- Sak 36/13 Dialog med kommunalsjef avdeling teknikk og samfunn
- Sak 37/13 Dialog med rådmann
- Sak 38/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – NAV Enebakk
- Sak 39/13 Tilbakemelding fra revisjonen på sak 11/13
Unntatt offentlighet jf. Offl. §§ 13 og 24 /Forvl. §13
- Sak 40/13 Tema forvaltningsrevisjon 2014 (videre diskusjon)
- Sak 41/13 Tertialrapport 2. tertial 2013
- Sak 42/13 Overordnet revisjonsstrategi (ny utredning)
- Sak 43/13 Orienteringssaker

Eventuelt

Forfall eller melding om inhabilitet meldes sekretæren. Varamedlemmer møter bare etter særskilt innkalling. Nina Fjerdingsby har meldt forfall 1.vara Hovel Heiaas møter for henne.

24. oktober 2013

Thorbjørn Nerland /s./
Leder

Lene H. Lilleheier
sekretær

Kopi: Ordfører, rådmann, Follo distriktsrevisjon

Postadresse **Postboks 195, 1431 Ås**
Besøksadresse **Rådhusplassen 29**
Telefon 64 96 20 59 (m) 92 01 64 09
E-post **FIKS@as.kommune.no**



KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	31. oktober 2013	Sak 35/13
------------------------	------------------	------------------

Sak 35/13 Protokoll fra møtet 26. september 2013

Saksutredning:

Et forslag til protokoll ble sendt på høring til utvalgets medlemmer på e-post 30. september. Det kom ingen merknader til forslaget.

Innstilling: Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 26. september 2013 godkjennes.

Ås, 24. oktober 2013

Lene H. Lilleheier /s./
Sekretær

Vedlegg: Protokoll fra møtet 26. september 2013

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse Rådhusplassen 29
Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409
E-post FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE**PROTOKOLL**

fra utvalgets møte torsdag 26. september 2013 fra kl. 1900 – 2025

Til stede: Thorbjørn Nerland, leder
Owe Gunnar Fagerli, nestleder
Nina Fjerdingsby
Lars Kvalvåg (2.vara)
Knut E Dahl (3.vara)

Forfall: Øivind Gundersen
Wenche Bøhler Engelund

Fra FIKS: Lene H. Lilleheier

Fra Follo distriktsrevisjon: Liv Mari Drange Nybakk, revisor

Innkalling og dagsorden.

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

Sak 29/13 Protokoll fra møtet 5. september 2013

Innstilling: Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 5. september 2013 godkjennes.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 30/13 Tertialrapport 1. tertial 2013

Innstilling: Kontrollutvalget tar tertialrapporten for 1. tertial 2013 til orientering.

Behandling: Utvalget pekte blant annet på følgende punkter i sin diskusjon:

- Det høye sykefraværet i barnehagene.
- Utsatt ansettelse i vakante stillinger for å nå budsjett, samtidig med et stort behov for nye medarbeidere i avdeling for teknikk og samfunn.
- Utvalget vil be om at finansreglementet og økonomireglementet legges frem for kontrollutvalget.

Utvalget ber om at rådmannen i neste møte kommenterer det høye sykefraværet i barnehagene.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 31/13 Tema for forvaltningsrevisjon 2014

Innstilling: Kontrollutvalgets behandling av tema for forvaltningsrevisjon 2014, videreføres i neste møte.

Behandling: Sekretæren orienterte om at utvalget kan velge å fravike plan for selskapskontroll for 2014, da Enebakk kun har rett til ett forvaltningsrevisjonsprosjekt dette året. Nerland presiserte videre at utvalget står fritt til å velge andre prosjekter enn de som er satt opp i handlingsplanen for forvaltningsrevisjon. I diskusjonen ble blant annet samhandlingsreformen og oppfølging av politiske vedtak pekt på som aktuelle prosjekter.

Utvalget ble enige om å be rådmannen redegjøre for erfaringen med beredkapsarbeidet i forbindelse med bombetrussel på skolen.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Sak 32/13 Budsjett for kontroll og tilsyn 2014

Innstilling: 1. Enebakk kommunes utgifter for tilsyn og kontroll 2014 foreslås budsjettert med **kr. 959 000**

2. Saken oversendes Enebakk kommune og skal inngå i kommunens budsjett for 2014.

Behandling: Sekretæren orienterte om at beregningsgrunnlaget for møtegodtgjøring for utvalgets leder er oppjustert til 7 % av ordførers godtgjøring. Utvalget ble forelagt en ny utregning i møtet. Kontrollutvalgets egne kostnader blir etter dette budsjettert med kr. 132 000,-

Vedtak: 1. Enebakk kommunes utgifter for tilsyn og kontroll 2014 foreslås budsjettert med **kr. 996 000** , fordelt på følgende hovedposter:

	2011	2012	2013	2014
Revsjon	656 000	612 000	668 000	682 000
Sekretariat	122 000	146 000	176 000	182 000
Kontrollutvalget	79 118	79 000	89 000	132 000
SUM	857 118	837 000	933 000	996 000

2. Saken oversendes Enebakk kommune og skal inngå i kommunens budsjett for 2014.

Sak 33/13 Overordnet revisjonsstrategi 2013

Innstilling: 1. Revisjonens notat med overordnet revisjonsstrategi 2013 unntas ikke offentlighet.

2. Revisjonens overordnede revisjonsstrategi for 2013 tas til orientering.

Behandling: Revisor Nybakk var ikke enig i sekretariatets innstilling punkt 1. Hun viste til ISA 300 – Planlegging av revisjon av et regnskap pkt A3 og NKRF sin veileder om kontrollutvalgets påseansvar ovenfor revisor – pkt. 7. Sekretæren påpekte at revisor må henvise til en lovhjemmel for lukking av møtet. Utvalget fant det vanskelig å ta standpunkt til saken, og sluttet seg til Nerland sitt forslag om å utsette den. Sekretariatet og revisjonen ble bedt om å redegjøre nærmere for sine syn i neste møte.

Vedtak: Saken sendes tilbake, og behandles på neste møte.

Sak 34/13 Orienteringssaker

Innstilling: Sakene tas til orientering.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Eventuelt: Lars Kvalvåg tok opp spørsmålet om oppmålingsgebyr, og viste til en undersøkelse i alle landets kommuner som viser store forskjeller.

Enebakk, 31. oktober 2013

Thorbjørn Nerland
Leder

Lene H Lilleheier
sekretær

KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	31. oktober 2013	Sak 36/13
------------------------	------------------	------------------

Sak 36/13 Dialog med kommunalsjef avdeling teknikk og samfunn

Saksutredning:

Det fremgår av kontrollutvalgets årshjul som ble vedtatt i sak 08/13 den 24. januar 2013 at kommunalsjef for teknikk og samfunn skal inviteres til dialog høsten 2013.

Kommunalsjef og rådmann bekreftet i epost til FIKS 16.9 at de kan delta på møtet.

Kontrollutvalget vedtok i sitt møte den 6. juni å be rådmannen redegjøre for kommunens saksbehandling av byggesaker i et eget notat og svare på spørsmål fra utvalget. Det ble også vedtatt å invitere utvalgsleder for teknikk og miljø til dialog i et ekstraordinært møte 5. september.

Rådmannens svar på utvalgets spørsmål ble mottatt av FIKS 29. august, og ligger vedlagt saken. Disse svarene ble diskutert på møtet med utvalgsleder for teknikk og miljø den 5. september. Særutskrift av vedtaket i saken ligger vedlagt.

Innstilling: Dialogen med kommunalsjef avdeling teknikk og samfunn tas til orientering.

Ås, 24. oktober 2013

Lene H. Lilleheier /s./
Sekretær

- Vedlegg:
1. Rådmannens svar på kontrollutvalgets spørsmål om byggesaksbehandlingen i Enebakk av 29.8.2013
 2. Særutskrift av kontrollutvalgets vedtak i sak 27/13.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat

Postadresse Postboks 195, 1431 Ås

Besøksadresse Rådhusplassen 29

Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409

E-post FIKS@as.kommune.no

Internett: www.follofiks.no



Jan.	151	Arkivkode	411
Dato	29/8 - 2013		
Uvalg	Enebakk		
U.off.\$			
U.off.\$	LHL		

Kontrollutvalgets spørsmål til rådmannen om byggesaksbehandlingen i Enebakk

Det vises til e-post av 02.07.2013 med "Kontrollutvalgets spørsmål til rådmannen om byggesaksbehandlingen i Enebakk". Nedenfor forsøkes det å gi svar på de mottatte spørsmålene. Store deler av Avdeling for teknikk og samfunn har vært mobilisert for å frambringe disse, da de fleste av dem berører andre forhold enn byggesaksbehandlingen, og flere av dem behandlingen av konkrete saker.

1. Hvilken veinorm er gjeldende for utbygging av nye byggefelt?

Enebakk kommune har felles veinorm med kommunene: Aurskog – Høland, Eidsvoll, Fet, Gjerdrum, Hurdal, Nannestad, Nes, Nittedal, Rælingen, Sørums og Ullensaker. Den ble vedtatt av kommunestyret 02.11.2009. Ved behov for normer utover det som framgår av den felles veinormen benyttes normene i Statens vegvesens håndbøker 017 og 018. Veitype for de ulike veiene i nye byggefelt fastsettes gjennom reguleringsplan som vedtas av kommunestyret.

2. Hvilke vurderinger blir lagt til grunn når det skal vurderes om et tiltak faller innenfor landbruk pluss?

Vurderingene som framgår i veilederen for Landbruk pluss.

3. Hvordan praktiseres dispensasjonssaker innenfor 100-metersbeltet? Er det forskjeller på behandlingen i de forskjellige vassdragene? Er det forskjell på behandling av søknader fra private og søknader fra næringsdrivende?

En hver dispensasjonssak vurderes individuelt. Det vurderes først om det kan gis dispensasjon, og deretter om det er en overvekt av grunner som taler for å gi dispensasjon. Dispensasjon kan ikke gis dersom hensynene bak bestemmelsen det dispenseres fra, eller hensynene i lovens formålsbestemmelse, blir vesentlig tilsidesatt. I tillegg må fordelene ved å gi dispensasjon være klart større enn ulempene etter en samlet vurdering.

Administrasjonens praktisering tar utgangspunkt i Miljøverndepartementets retningslinjer. Her heter det bl.a.:

«Dispensasjon gir kommunen mulighet til å fravike en vedtatt plan eller bestemmelse. En vedtatt plan har blitt til gjennom en omfattende beslutningsprosess, og det skal IKKE være en kurant sak å få en dispensasjon. Det er viktig at ikke planutvalget bruker sin dispensasjonsmyndighet slik at det undergraver planene.

Ingen har krav på å få dispensasjon, og dispensasjon kan bare gis når hensynene bak bestemmelsen eller planen ikke blir vesentlig tilsidesatt. Dessuten må fordelene ved å tillate tiltaket være klart større enn ulempene etter en samlet vurdering.

Hensyn som kan vektlegges ved vurdering av om dispensasjon skal gis er særlig knyttet til areal- og ressursdisponering, bl.a. hvilket konsekvenser tiltaket får for gjennomføring av planen, friluftstinteresser, planens alder, utvikling på stedet.

Ved dispensasjon fra loven og forskrifter til loven skal det legges særlig vekt på dispensasjonens konsekvenser for helse, miljø, sikkerhet og tilgjengelighet.

Ved vurderingen av om det skal gis dispensasjon fra planer skal statlige og regionale rammer og mål tillegges særlig vekt. Kommunen bør heller ikke dispensere fra planer, lovens bestemmelser om planer og forbudet i § 1-8 når en direkte berørt statlig eller regional myndighet har uttalt seg negativt om dispensasjonssøknaden.

Det er et nasjonalt mål at strandsonen skal bevares som natur- og friluftsområde tilgjengelig for alle. Regjeringen ønsker en strengere og mer langsiktig strandsoneforvaltning. Det er derfor nødvendig med en streng praksis ved behandlingen av dispensasjoner i 100-metersbeltet langs sjøen. Forbudet i § 1-8 mot bygging i 100-metersbeltet langs sjøen veier tungt. Det skal svært mye til før dispensasjon kan gis til bygging her, spesielt i områder med stort utbyggingspress. Det kan i forbindelse med kommune- eller fylkesplanleggingen være gitt retningslinjer som differensierer hensynene ut fra konkrete vurderinger av strandsonen.

Slike retningslinjer bør legges til grunn for vurderingen av dispensasjonssøknader. Tilsvarende vil gjelde for vassdrag, fjellområder og viktige jordbruksarealer. Ved behov for utbygging i slike områder, vil det likevel gjennomgående være behov for å kreve arealplanbehandling.

Kommunen bør ikke gi dispensasjon i strid med uttalelse fra statlig eller regional myndighet. Det forutsettes at en «negativ uttalelse» i denne sammenhengen for det første gir klart uttrykk for at myndigheten motsetter seg dispensasjonen. Videre bør det henvises til det mandat myndigheten er gitt og de statlige føringene som myndigheten er ansvarlig for å følge opp i forhold til tiltaket eller området, og angis hvilke konkrete forhold i søknaden som strider mot disse. Det vises til omtalen av § 5-4 om grunnlaget for innsigelse ovenfor. Dersom slik dispensasjon likevel gis, kan statlig eller regional myndighet benytte sin rett til å fremme klage dersom det er behov for å endre eller oppheve et dispensasjonsvedtak.

Utgangspunktet er at man ønsker å oppnå et gitt mål, eksempelvis å unngå bygging langs vassdrag. For å oppnå målet vedtas det en bestemmelse politisk, eller sagt på en annen måte vedtas et virkemiddel for å oppnå det politiske målet. Saksbehandlers oppgave er å sikre at dette målet (gitt gjennom bestemmelsen) oppnås i det praktiske arbeid. En bestemmelse skal fungere som allment overordnet beslutnings- og informasjonsgrunnlag, og har ofte vært gjennom en omfattende beslutningsprosess. Det skal derfor ikke være kurant å avvike dette.

Noen ganger er det likevel slik at man har tilfeller hvor tiltak kommer i strid med bestemmelsen, hovedspørsmålet blir da om det er forhold rundt saken som tilsier at man likevel bør godkjenne tiltaket. Det sentrale her er i utgangspunktet om man oppnår det som var målet med bestemmelsen, trass i at det er en strid. Ofte kan man oppnå målet selv om det er i strid med bestemmelsen, og når utgangspunktet er at plan- og bygningsloven er en ja-lov så da må vi vurdere om vi står ovenfor et slikt tilfelle her. I tillegg kan det naturligvis være spesielle omstendigheter eller andre bestemmelser som slår inn, men dette er utgangspunktet.

Det kan være mange årsaker til at det gis dispensasjon. Loven gjelder for hele landet, og er kanskje ikke tilpasset lokale forhold. Det kan være én årsak til at det gis dispensasjon.

En planprosess kan aldri fange opp alle ønsker og behov - og på et eller annet tidspunkt må planarbeidet avsluttes, kanskje før planen er tilstrekkelig bearbeidet. Det kan også være en grunn til at det dispenseres.

Tid er alltid en kritisk faktor, og dispensasjon vurderes som en raskere og mer lettvtint løsning enn endring av plan/rammer. Dispensasjon vurderes også som mer lettvtint enn å gi pålegg om omarbeiding av et prosjekt som er ferdig planlagt og klart for bygging. Hvilke forhold er det som teller? Forhold som teller er imidlertid at dispensasjonen ikke avklares bedre i en mer omfattende prosess (omregulering), den har ikke betydning for planen for øvrig, den medfører ikke presedens, den gir en bedre løsning enn det lovverket legger opp til eller at spesielle naturforhold/tekniske forhold gjør det "nødvendig" med dispensasjon (bratthet, kommunalt ledningsnett el.l.).

Hensyn som kan vektlegges ved vurdering av om dispensasjon skal gis er særlig knyttet til-areal- og ressursdisponering, bl.a. hvilke konsekvenser tiltaket får for gjennomføring av planen, friluftsinnteresser, planens alder, utvikling på stedet.»

Det er ikke vedtatt noen bestemmelser eller retningslinjer i kommuneplanen som tilsier at saker skal behandles forskjellig i forhold til hvilket vassdrag de berører.

Det er ikke relevant hvem som søker om dispensasjon.

4. Hva er gjeldende rutine for å bringe saker inn for forliksrådet? I hvilke tilfeller kan kommunen unnlate å møte til de oppsatte forhandlingene?

De saker bringes inn for forliksrådet hvor dette er nødvendig for å få inndrevet kommunens tilgodehavener. Kommunen forsøker alltid å møte til de oppsatte forhandlinger.

5. Det foreligger et vedtak fra 2008 om at beboerne på Østby-jordet skal knytte seg til det offentlige avløpsnett. I 2012 kommer det et brev fra kommunen om at beboerne skal kunne nytte seg til det offentlige avløpsnett mot at de betaler tilknytningsavgift. Konsekvensene av dette brevet er ikke utredet eller forelagt det politiske miljø, kostnadmessig dekning på dette er ikke lagt inn i noen budsjetter. Ber om at det redegjøres for administrasjonens syn på saken.

Det vedtaket fra 2008 det refereres til i spørsmålet skjedde i 2010. Det ble da vedtatt å sende pålegg om tilknytning til de berørte boligene. Det fremgår av saken at fremføringen planlegges å skje i privat regi. Det var da snakk om 6 boliger og evt. mulighet for tilknytning for 4 hytter uten utslippstillatelse. Gjennomføringen av dette ble ikke prioritert før i 2012; det skyldes mange oppgaver som ble oppfattet som mer akutte i perioden.

Brevet som ble sendt beboerne juli 2012 inneholdt følgende:

- Varsel om pålegg om tilkobling til offentlig avløpsnett
- Informasjon om videre prosess: fremføring av offentlig avløpsnett kan skje enten i privat regi eller i offentlig regi. Det siste krever kommunestyregodkjenning; dette fremgår flere steder i brevet. Det bes om innspill fra beboerne for å belyse saken slik at denne er tilstrekkelig utredet før saksutarbeidelse.

Tilknytningsgebyrene det henvises til i brevet er de som er gjeldende for 2012.

Etter at fristen for innspill var gått ut ble det utarbeidet en politisk sak som kom til behandling oktober 2012. Det ble da vedtatt at avløpsnett skulle fremføres i offentlig regi.

Siden dette er et selvkostområde har ikke dette virkning for kommunens økonomi for seg; alle kostnader dekkes av avløpsabonmentene gjennom avløpsgebyret. Det vil bli brukt av allerede avsatte midler til avløpsinvesteringer (foreslått i formannskapet).

- 6. Det ble på Øyernveien igangsatt arbeider med utbedringer uten at det var bevilget midler. Saken ble lagt frem for det politiske miljøet (etter at arbeidet var påbegynt) og saken ble sendt tilbake. Det forlås ikke noen helhetlig plan for veien før det kunne bevilges midler. Store deler av arbeidet er gjennomført uten bevilgede midler. Lys er satt opp. Ber om at det redegjøres for administrasjonens syn på saken.**

Administrasjonen fikk i 2012 kjennskap til at lysmastene i Øyerenveien var i svært dårlig stand og nok ikke ville tåle en vinter til. Innspillet kom fra fagpersoner innenfor feltet.

Det var i økonomiplan for 2012-2015 lagt inn 2 millioner årlig til investeringer på de kommunale grusveiene. Samme sum var bevilget i 2011.

Da vinteren nærmet seg ble denne saken drøftet. Det ble tidlig klart at det ikke var tilstrekkelig med årets midler til oppgradering grusveier. Risikoen for strømbrudd på grunn av mastefall ble vurdert som så alvorlig at dette ble ansett som et akuttiltak. Kostnadene ble estimert til ca 400 000,-.

Økonomiplanen viste at nye 2 millioner ville bli tilført i 2013 og deretter årlig i ytterligere 2 år. Det ble tatt utgangspunkt i at man kunne forskuttere deler av den planlagte bevilgningen, siden det langsiktige opplegget i økonomiplanen ville være upåvirket av dette. Siden andre prosjekter hadde mindreforbruk ville den samlede lånebelastningen heller ikke overstige det økonomiplanen la opp til. Saken ble opprinnelig skrevet som en orienteringssak, siden dette ble antatt å være uproblematisk. På bakgrunn av dette ble arbeidet bestilt og igangsatt.

Sent i saksforberedelsen ble det klart at dette ikke er mulig. Det er kun årets budsjett som kan anses som vedtatt; de øvrige årene er kun en plan/anslag og kan ikke regnes som bevilgede midler.

Men arbeidet var kommet så langt at det uansett ville påløpe kostnader selv om arbeidet ble stanset. Det ble vurdert å trekke saken, men det ble avgjort ikke å gjøre dette.

Saken ble da omarbeidet til en vedtakssak der det ble foreslått å omdisponere 500 000 fra et prosjekt som ikke var startet det året («Oppgradering Tangenveien») til det aktuelle prosjektet «Oppgradering grusveier».

Prosjekt «Oppgradering grusveier» endte med et merforbruk i 2012 på 286 000. Det ble bevilget nye 2 millioner til prosjektet i 2013. Merforbruket i 2012 vil bli dekket inn dette året slik at prosjektet kommer i balanse. Det er ikke laget sluttregnskap for prosjektet ennå, siden prosjektet løper fortsatt (det er lagt opp til 2 millioner årlig til og med 2016).

Rådmannens innstilling i saken ble vedtatt i utvalg for Teknikk og Utvikling, men da saken kom til behandling i formannskapet ble det truffet følgende vedtak: «Saken sendes tilbake til administrasjonen for utarbeiding av en helhetlig plan for Øyerenveien».

Hovedplan vei 2014-2017 (investering, vedlikehold og drift) er nå til politisk behandling. Her omtales blant annet Øyerenveien. Dette ivaretar behovet for en helhetlig plan for alle grusveiene i kommunen.

7. Thorudfyllingen, ber om kommunens vurderinger i denne saken.

Thorudfyllingen er en gammel kommunal søppelfyllplass som Fylkesmannen i Oslo og Akershus har påpekt at ikke har hatt god nok avslutning i f.t. de krav som stilles i dag. Fylkesmannen i Oslo og Akershus (FMOA) har således i brev pålagt Enebakk kommune og gjennomføre følgende tiltak:

1. Graving av drenggrøft parallelt med Thorudveien og langs deponiets avgrensning mot NØ ned til utløp drenggrøft.
2. Utplanering av tilkjørte masser på toppen av nedlagt fylling.
3. Tilføring av nytt toppdekke. FMOA forutsetter rene masser ihht normverdier i Forurensningsforskriften kap. 2 samt at massene er egnet til formålet.
4. Fjerne observert avfall i front av fyllingen.
5. Dersom oppgravde masser er forurenset skal de leveres til godkjent mottak med tillatelse til dette etter forurensningsloven.
6. Sluttrapport med beskrivelse og dokumentasjon til FMOA innen 6 uker etter gjennomført tiltak. I tillegg forslag til overvåkningsprogram samt resultater fra ytterligere undersøkelser jf. Pålegg datert 09.07.2010.

Hva har skjedd:

- Pkt 1 er gjennomført.
- Pkt. 2 skal være gjennomført, men ved befaring har en konstatert at dette ikke er utført på en tilfredsstillende måte.
- Pkt. 3 er ikke gjennomført, da det er avtalt med grunneier at han skal utføre dette i egen regi.
- Pkt. 4: Det har ikke lyktes å bringe klarhet i om dette er gjennomført.
- Pkt. 5: Det forutsettes at dette ble ivaretatt.
- Pkt. 6: Sluttrapporten avventer tilføring av nytt toppdekke.

Kommentarer:

- Jfr brev til FMOA den 25.02.2011 skulle Enebakk kommune gjennomføre graving av drenggrøft og planere ut tilkjørte masser. Enebakk kommune ba FMOA om kommentar til at grunneier selv sørger for toppdekke gjennom mottak av overskuddsmasser fra utbyggingsprosjekter bestående av matjord og leire. Dette er greit jfr. brev fra FMOA datert 04.04.2011 såfremt massene er rene. I brev fra Enebakk kommune datert 16.06.2011 gir kommunen tillatelse til at grunneier drifter mottak av overskuddsmasser selv under forutsetning om rene masser og tillatelse etter plan- og bygningsloven fra Enebakk kommune. Alt dette er det gjort rede for i et notat til rådmannen datert 17.10.2011.
- Søknaden fra grunneier om mottak av masser inneholdt et volum som var langt over det som var nødvendig for å etablere et nytt toppdekke, og oppfylling av et areal utover fyllingsarealet. Byggesaksmyndighetens vurdering var at fyllingssøknaden var

- så omfattende at det var nødvendig med en vurdering av tiltaket i en reguleringsplan. Mengde masse i fyllingen var beregnet til 200 000 m³. Det var en planlagt deponeringstid på to år med kontinuerlig drift, som vil gi en beregnet trafikk på ca. 35 lass pr. dag, en lastebil pr. 17,1 minutt. Det er antatt tiltransportert 14.286 lass med masse i deponeringsperioden. Søknaden ble derfor avslått i Delegert sak DB 56/13.
- Massedeponier er en utfordring for alle kommuner. Miljøgruppa i Follorådet har satt dette på sakskartet med sikte på å få laget en veileder for slike saker som gjør håndteringen likt i hele Follo. Det tas sikte på å få denne ferdig i løpet av 2013, da dette er noe alle kommunene strir med.

8. Idrettsbygget på Enebakk Ungdomsskole har i lang tid hatt et vedtak om å bygge et nytt idrettsbygg uten at saken har blitt utredet og sendt til det politiske miljøet. Hvilke problemstillinger har forsinket utredningen og når kan dette forventes ferdig utredet?

Denne saken har dessverre tatt lenger tid enn ønskelig. Dette skyldes i første omgang manglende kapasitet på prosjektledersiden. I neste omgang var de utredede alternativene betydelig dyrere enn det beløpet som var bevilget. Det er nå fattet et vedtak i kommunestyret på siste møte før sommerferien i år om veien videre. Administrasjonen jobber nå intens med saken for å følge opp dette.

9. Salg av BF 4,6 og 7. Det er vedtatt salg av eiendom Kjennsli. Det er ikke utarbeidet noen sak på dette og det er tilsynelatende ikke noen fremdrift i saken. Ber om at det redegjøres for administrasjonens syn på saken.

Salg av Kjennsli er vedtatt av kommunestyret. Det er således ikke behov for noen ny sak på dette. Iverksetting av vedtaket har dessverre tatt lenger tid enn ønskelig. En regner med at eiendommen vil bli lagt ut til salg med det første.

10. BF7, bygging av omsorgsboliger. Dette har vært en lang prosess som ender ut i en avtale som tilsynelatende omfatter vesentlig mer enn bare utbygging av omsorgsboliger. Hva er konsekvensene av avtalen og hva er kommunens kostnad for å oppfylle alle delene av avtalen?

Avtalen det siktes til er ikke et resultat av saken, men en forutsetning for videre arbeid med bygging av omsorgsboliger. Avtalen ble undertegnet av ordføreren 30.05.2011, og godkjent av kommunestyret 20.06.2011 i sak 057/11. Det er ikke gjort endringer i avtalen i etterkant.

Arealets størrelse og plassering var tatt med i kommunestyresaken. Det er i avtalen fastlagt pris pr. m², og alle omkostninger i forbindelse med oppmåling, fradeling og tinglysning dekkes av kjøper. I avtalen er det videre inkludert fradeling og oppmåling av 4 tomter til selger kostnadsfritt og uten at det kreves anleggsbidrag for tilknytning til offentlig avløp. Hele BY7-området reguleres til boligformål og kostnadene til regulering dekkes av Enebakk kommune.

Enebakk kommune framfører nødvendig infrastruktur til sin del av eiendommen, og denne infrastrukturen (vei, vann og avløp) dimensjoneres for å dekke hele BY7. Selger betaler kun

tilknytningsavgift for vann og avløp for sin del av BY7. Videre var det tatt inn garanti for at gnr.93 bnr.80 skulle ha adkomst til sin eiendom under hele byggeperioden for omsorgsboligene, og at egen brønn på 93/80 skulle beskyttes under bygging av disse. Til slutt inneholder også avtalen et punkt om at kommunen skal bistå selger med søknad om riving av hovedhuset.

I forbindelse med reguleringsplanen ble det fra fylkesmannens side registrert en gravhaug m.m. og dette ble registrert der omsorgsboligene var planlagt bygget.

Kommunens kostnader for å oppfylle alle deler av avtalen er ikke kjent før prosjektet er gjennomført, med bakgrunn i at det under reguleringen ble registret gravhaug m.m. som er vernet, og dette vil påvirke endelig plassering av omsorgsboligene.

11. Hvilke interne rutiner gjelder for besvaring av henvendelser og søknader om tiltak? Vi får henvendelser fra innbyggere som har sendt første brev med søknad om tiltak i september 2009, og etter dette har skrevet og purret 2 ganger, siste gang januar 2013. Søknaden om tiltaket er også purret telefonisk. Det er pr. i dag ikke mottatt noe svar i noen form fra kommunen. Ber om at det redegjøres for administrasjonens syn på saken.

Etter som det ikke er oppgitt hvilken sak dette gjelder er det ikke mulig å kommentere den spesielt.

Generelt forsøker Enebakk kommune å besvare alle henvendelser innenfor de tidsfristene som gjelder. En knapp bemanning og mange svært omfattende spørsmål kan imidlertid gjøre at dette glipper i enkelte tilfeller.

12. Når forventes de skriftlige rutinene å være ferdig utarbeidet?

En kvalitetssikring/fullføring av disse vil være en prioritert oppgave for ny enhetsleder når denne har blitt ansatt. Dessverre lykkes det ikke å få ansatt en søker med ønskede kvalifikasjoner ved første gangs utlysning, og stillingen er derfor nå utlyst på nytt.

KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

SÆRUTSKRIFT

fra kontrollutvalgets møte den 5. september 2013:

Sak 27/13 Dialog med utvalgsleder for teknikk og utvikling

Innstilling: Dialogen med utvalgsleder for teknikk og utvikling, Bent Aasli tas til orientering.

Behandling: Nerland innledet med en orientering om gjeldende regler for åpent og lukket møte. Det kom ikke inn forslag om å lukke møtet etter dette.

Utvalget diskuterte rådmannens svar på spørsmålene de hadde sendt rådmannen før sommeren. Aasli kommenterte svarene, og redegjorde for sin oppfatning av problemstillingene. Han svarte videre på spørsmål fra utvalget.

I diskusjonen pekte utvalget på følgende temaer som aktuelle å se nærmere på:

- Administrasjonens håndtering og oppfølging av politiske vedtak.
- Administrasjonens rutiner og servicenivå ved mottak, oppfølging og behandlingstid av søknader/henvendelser fra innbyggere og andre.
- Administrasjonens evne til å sikre at like søknader blir behandlet på likt grunnlag.
- Hvor store gebyrinntekter går kommunen glipp av som følge av at henvendelser ikke blir besvart?

Sekretariatet ble bedt om å innhente kopi av kommunens svar på Fylkesmannens brev av 13.8.2013, ref. sak omtalt i spørsmål 7.

Det var enighet om at rådmannen er ønsket til møtet den 26. september for en dialog, selv om kommunalsjefen ikke kan delta.

Vedtak: Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Ås, 23. oktober 2013

Lene H. Lilleheier /s./
sekretær

KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	31. oktober 2013	Sak 37/13
------------------------	------------------	------------------

Sak 37/13 Dialog med rådmann

Saksutredning:

Kontrollutvalget behandlet i sitt møte den 26. september blant annet tertialmelding 1. tertial og tema for forvaltningsrevisjon i 2014. Utvalget har i den anledning bedt rådmannen komme i møtet den 31. oktober for å gi en muntlig redegjørelse for følgende punkter:

- 1) I tertialrapporten 1. tertial er det rapportert om høyt sykefravær ved barnehagene. Utvalget ønsker at rådmannen orienterer om hva som skjuler seg bak dette tallet. Fordeling korttidsfravær/langtidsfravær, kunnskap om årsaker, og rådmannens tiltak for å snu utviklingen.
- 2) Kan rådmannen gi en kort redegjørelse for erfaringen med beredskapsarbeidet i forhold til en nylig bombetrussel mot kommunale bygg i Enebakk?

Innstilling: Dialogen med rådmannen tas til orientering.

Ås, 24. oktober 2013

Lene H. Lilleheier /s./
sekretær

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse Rådhusplassen 29
Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409
E-post FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte

31. oktober 2013

Sak 38/13

Sak 38/13 Forvaltningsrevisjonsrapport - NAV Enebakk

Saksutredning:

Kontrollutvalget vedtok 24. januar 2013, revisjonens forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon av Nav Enebakk.

Sekretariatet mener rapporten følger opp formålet og problemstillingene som ble trukket opp i prosjektplanen. Rapporten kan leses på www.fiks.no

Prosjektets formål var å vurdere NAV Enebakk sin styrings- og organisasjonsmodell og hvilke virkninger reformen har hatt for brukerne.

Styring og samarbeid

Enebakk kommune og NAV Akershus har en samarbeidsavtale i tråd med NAV-loven. Ledelsen i NAV Enebakk oppfatter stat og kommune som likeverdige samarbeidspartnere, mens de ansatte ikke er like entydige i sin oppfatning. Utvalg for omsorg og helse er ikke involvert i NAV Enebakk utover de saker som behandles før de sendes kommunestyret. Dialogen mellom kommunens ledelse og NAV er god. NAV Enebakk har ikke utarbeidet et helhetlig internkontrollsystem. Risikovurderinger er heller ikke foretatt. Det synes å være behov for å øke de ansattes kompetanse på lovverket.

NAV-reformen – Effekt for brukerne

De ansatte i NAV samarbeider godt på tvers av statlige og kommunale oppgaver. Således ser det ut til at de ulike tjenestene er integrert. Revisjonen bemerker at det er behov for å øke kunnskapen for de statlige ansatte på de kommunale saksbehandlingssystemene. I brukerundersøkelsen fra 2012 scorer NAV Enebakk godt på informasjon og ventetid, men dårligere enn snittet i Akershus når det gjelder service. De ansatte mener at opprettelsen av NAV kontoret er positiv for brukerne.

Bruken av økonomisk sosialhjelp

De sosiale utgiftene de siste fire år har ikke endret seg merkbart for NAV Enebakk. Andel personer som mottar sosialhjelp i Enebakk er blant de høyeste sammenlignet med andre kommuner. Samtidig er utbetalingene per innbygger og gjennomsnittlig per måned, blant de laveste av kommunene i Follo. Gjennomsnittlig stønadslengde har gått noe ned de siste fire år. Hvorvidt endringene har årsak i reformen kan ikke rapporten si noe om, da det ikke foreligger statistikker som kan konkludere på området.

Revisjonens anbefalinger utgjør syv punkter og er tatt inn på side 31 i rapporten.

Rådmannen sin vurdering av rapportens hovedanbefalinger og generelle tilbakemelding på rapporten står på side 32 - 34. Rådmannen har blant annet pekt på at målstyring er på plass, og at det er beklagelig dersom revisjonen ikke har fått informasjon om dette.

Revisjonens kommentar til rådmannens vurdering er tatt inn på side 35. Her besvarer de rådmannens kommentar om målstyring.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat

Postadresse Postboks 195, 1431 Ås

Besøksadresse Rådhusplassen 29

Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409

E-post FIKS@as.kommune.no

Internett: www.follofiks.no



- Innstilling:**
- 1) Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om «NAV Enebakk – styring og samarbeid» til orientering.
 - 2) Forvaltningsrevisjonsrapporten «NAV Enebakk – styring og samarbeid» legges fram for Kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - 1) *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «NAV Enebakk – styring og samarbeid» til orientering.*
 - 2) *Rådmannen bes følge opp rapportens anbefalinger og melde tilbake til kontrollutvalget om resultatet innen seks måneder.*

Ås, 24. oktober 2013

Lene H. Lilleheier /s./
Sekretær

Vedlegg: Forvaltningsrevisjonsrapport – NAV Enebakk – styring og samarbeid

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse Rådhusplassen 29
Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409
E-post FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte

31. oktober 2013

Sak 40/13

Sak 40/13 Tema for forvaltningsrevisjon 2014 (videre diskusjon)

Saksutredning:

Kommunestyret vedtok i sak 95/12 kontrollutvalgets innstilling om «Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.» Videre har kommunestyret vedtatt plan for selskapskontroll for samme periode. I henhold til denne planen skal det i 2014 gjennomføres forvaltningsrevisjon av ett av selskapene.

Disse planene må ses i sammenheng når utvalget drøfter aktuelle temaer for forvaltningsrevisjon i 2014. Dette fordi Enebakk i utgangspunktet kun har rett til å få gjennomført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2014.

Sekretariatet minner om at kontrollutvalget i henhold til den vedtatte handlingsplanen for forvaltningsrevisjon har fullmakt til å foreta endringer i prioriteringen i planperioden. Vi mener også at kontrollutvalget står fritt til å velge bort forvaltningsrevisjon av ett av selskapene dersom de vurderer revisjon av kjernevirksomheten i kommunen som viktigere.

Sekretariatet mener kontrollutvalget har følgende valgmuligheter:

- 1) Velge forvaltningsrevisjonsprosjekt av et av kjerneområdene i kommunen, og samtidig avvike fra plan for selskapskontroll i 2014.
- 2) Velge to forvaltningsrevisjoner, ett på kjernevirksomheten, og ett på et av selskapene. Utvalget må da be kommunestyret om midler til en ekstra revisjon.
- 3) Velge forvaltningsrevisjon av ett av selskapene og ikke av kjernevirksomheten.

Innstilling: Kontrollutvalget vil få gjennomført forvaltningsrevisjon innen følgende område/områder i 2014:

Tema:.....

Utvalget ber sekretariatet utarbeide forslag til mål og problemstillinger for prosjektet/prosjektene.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat

Postadresse Postboks 195, 1431 Ås

Besøksadresse Rådhusplassen 29

Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409

E-post FIKS@as.kommune.no

Internett: www.follofiks.no



Ås, 19. september 2013

Lene H. Lilleheier /s/
sekretær

Vedlegg: Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016
Plan for selskapskontroll 2013 – 2016

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse Rådhusplassen 29
Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409
E-post FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



ENEBAKK KOMMUNE

**PLAN FOR GJENNFØRING
AV FORVALTNINGSREVISJON
2013 – 2016**

VEDTATT AV KONTROLLUTVALGET I SAK 46/12

VEDTATT AV KOMMUNESTYRET I SAK 95/12

Plan for forvaltningsrevisjon i Enebakk kommune 2013 - 2016

Bakgrunn

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner bestemmer at det skal utarbeides en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal utarbeides minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert. Planen skal bygge på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

På denne bakgrunn har kontrollutvalget i Enebakk bestilt en overordnet analyse fra Follo distriktsrevisjon som grunnlag for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon.

Innholdet i plan for forvaltningsrevisjon

Hjemmelen for forvaltningsrevisjon følger av kommuneloven (koml.) § 77 nr. 4, som fastsetter at kontrollutvalget skal se til *"at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon)."*, jf. tilsvarende formulering i § 9 første ledd i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner. Etter § 10 skal det *"minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon."* Det er videre fastsatt at kommunestyret vedtar planen.

Formålet med forvaltningsrevisjon

Hensikten med forvaltningsrevisjon er blant annet å bidra til en bedre og mer effektiv kommunal forvaltning. Når det utføres forvaltningsrevisjon, settes fokus på økonomi og måloppnåelse.

Behovet for forvaltningsrevisjon er stort. Kommunen står overfor betydelige utfordringer. Innbyggerne stiller større krav til kvalitet, sentrale myndigheter stiller krav til økonomisk effektivitet, men også innhold i tjenester, og det kan være manglende samsvar mellom mål og tilgjengelige ressurser.

Dette medfører at kommunene som oftest må rette større fokus på ressursbruk, styring og ledelse. Det må styres etter flere variabler enn økonomiske data, med evaluering av måloppnåelsen og det blir stilt større krav til ledelse.

Ved utøvelse av forvaltningsrevisjon bidrar kontrollutvalget bl.a. til:

- å påvise forbedringsområder som bidrar til økt produktivitet og måloppnåelse i forhold til politiske vedtak og forutsetninger
- å bidra med informasjon til kommunens beslutningstakere som er til nytte for
 - å styrke kommunestyrets grunnlag for styring
 - kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen
 - ledelsens vurdering av muligheter for mer sparsom/økonomisk drift, økt produktivitet, større effektivitet og bedre måloppnåelse
 - rasjonell, målrettet og kostnadseffektiv drift

Statlig tilsyn med kommunesektoren er omtalt i kommuneloven kap. 10A, og det er også gjennom Meld. St. 12 (2011-2012) oppfordret til samordning av tilsyn, også i forhold til

kommunens egenkontroll. Kontrollutvalget vil bidra til samordning mellom statlig tilsyn og kommunens egenkontroll.

Gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjonen

Gjennomføring

Etter at kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, vil kontrollutvalget sørge for å bestille forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget vedtar problemstillinger, prosjektplan og ressurser. Bestillingen sendes kommunens revisor.

Rapportering

I tråd med forskrift om revisjon § 8 skal revisor rapportere fortløpende til kontrollutvalget om resultater av gjennomført forvaltningsrevisjon. Videre er kontrollutvalget pålagt ansvar for å rapportere til kommunestyret. Rapport og resultater fra det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt legges fortløpende frem for kommunestyret. Kontrollutvalget påser at kommunestyrets vedtak om hver rapport blir fulgt opp og rapporterer om dette til kommunestyret.

Forvaltningsrevisjon i forrige planperiode (2009 – 2012)

- Bruk av ressurser og opplæringslov i skolen (2009)
- Offentlige anskaffelser (2010)
- Prosjektstyring (2011)
- Dokumentbehandling og arkiv (2011)
- Internkontroll (2012 – ikke levert ennå)

Prioriteringer i denne planperioden

Generelt

Overordnet analyse er basert på innsamlet skriftlig informasjon og statistikk for kommunen – dessuten samtaler med kommunens administrative ledelse og sentrale nøkkelpersoner. Vi viser til den overordnede analysen for nærmere opplysninger. På bakgrunn av denne analysen legges det opp til en utvelgelse av forvaltningsrevisjonsprosjekter basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Et prosjekt blir bl.a. iverksatt for å bidra til å redusere en mulig trussel. I tillegg vil dette være prosjekter som skal fokusere på en målrettet, rasjonell og kostnadseffektiv drift. Ved en konkret utvelgelse av prosjekter bør nytteverdien vurderes i forhold til forventet ressursbruk for å gjennomføre prosjektet.

Ved utformingen av et prosjekt vil kontrollutvalget avgrense temaet slik at prosjektet blir konkret og gir kontrollutvalget de nødvendige opplysninger for deres kontroll med kommunen.

Kontrollutvalget velger prosjekt for det enkelte år. Prioriteringen er ikke til hinder for at kontrollutvalget også kan finne det aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor andre tjenestoområder eller med et annet innhold.

Prioritering av forvaltningsrevisjoner

I oversikten nedenfor er det foreslått forvaltningsrevisjoner ut fra de opplysningene som foreligger.

I henhold til dagens vedtekter for Follo distriktsrevisjon (FDR) har Enebakk kommune krav på å få utført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt pr. år, jf. lovens minimumskrav. Forvaltningsrevisjoner ut over dette må bekostes av kommunen særskilt. FDR er i ferd med å gå over til ny selskapsform. Antall forvaltningsrevisjoner per år vil etter dette trolig bli knyttet opp mot folketallet i den enkelte kommune. Enebakk vil da få ett til to prosjekter pr. år.

Følgende områder prioriteres for Enebakk kommune for 2013 – 2016:

Område	Risiko	Vesentlighet
Samhandlingsreformen	Mangel på plasser for å ta imot pasienter. Finansiering. Uklare samarbeidsavtaler. Svikt i IKT-systemer.	Redusert helsetilbud for innbyggerne.
Skole	Høye kostnader til spesialundervisning. Store elevgrupper. Mangel på lærerkompetanse.	Høy samfunnsmessig konsekvens. Stor betydning for den enkelte elev.
Økonomi	Svikt i oppfølging og kontroll av økonomien. Stram økonomi. Uforutsette utgifter. Høy lånegjeld.	God økonomistyring er avgjørende for å levere tjenester innen vedtatt budsjett.
Beredskap	Risiko for at kommunen ikke er godt nok forberedt ved uforutsette hendelser.	Stor konsekvens for den enkelte innbygger og kommunen som helhet.
Offentlige anskaffelser	Et komplekst regelverk øker risikoen for brudd på lov om offentlige anskaffelser	Økonomiske konsekvenser.
Oppfølging av vedtak	Manglende oppfølging av politiske vedtak.	Vesentlig for måloppnåelse.
Barnevern	Innsparinger kan ha negative konsekvenser for enkeltsaker. Tilsyn med fosterhjem.	Mangler i tjenesten får store konsekvenser for den enkelte.
NAV	Risiko for at samhandling mellom kommune og NAV ikke fungerer optimalt.	Stor reform som har virket en tid.

Prioriteringen er ikke til hinder for at kontrollutvalget også kan finne det aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor andre tjenestoområder eller med et annet innhold.

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2013-2016 ENEBAKK KOMMUNE

Vedtatt i kontrollutvalgets møte 20.9.2012 sak 47/12

Kommunestyret sluttet seg til planen i sak 94/12

Bakgrunn

Kommunesektoren har siden slutten av 90-tallet vært preget av en økt fragmentering ved at deler av virksomheten har blitt skilt ut i foretak, interkommunalt samarbeid, interkommunale selskaper, aksjeselskaper o.l., ofte som egne rettssubjekter utenfor kommunelovens rammer. Valg av organisasjonsform legger rammene for kommunestyrets styringsmuligheter overfor fristilte selskaper, ettersom disse har egne selskapsorganer og er regulert av særskilt lovgivning, som bl.a. fastsetter forholdet mellom eierne (kommunen) og selskapsorganene. Dette innebærer utfordringer når det gjelder demokratisk, folkevalgt styring og kontroll av virksomheten. Eierstyring og selskapskontroll er kommunesektorens verktøy for å møte disse utfordringene.

Innholdet i selskapskontrollen

Hjemmelen for selskapskontroll følger av kommuneloven (kompl.) § 77 nr. 5, som fastsetter at kontrollutvalget skal "påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens (...) interesser i selskaper m.m.", jf. tilsvarende formulering i § 13 første ledd i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner. Etter § 13 annet ledd skal det "minst en gang i valgperioden utarbeides plan for gjennomføring av selskapskontroll. Dette skal skje senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert." Tredje ledd fastsetter at kommunestyret vedtar planen.

Kontrollutvalgsforskriften § 13 må også ses i sammenheng med kompl. § 80, som direkte regulerer kontrollutvalget og den som utfører selskapskontrollen innsynsrett i selskaper, som er fullt ut eid – direkte eller indirekte – av kommuner/fylkeskommuner. Følgende figur viser selskapskontrollens omfang og innhold.



Figur: Selskapskontroll – overordnet skisse

Selskapskontroll kan deles i to deler, eierskapskontroll (obligatorisk) og forvaltningsrevisjon (frivillig). Eierskapskontrollen kan utføres av kontrollutvalgets sekretariat, kommunens revisjon eller andre som kontrollutvalget selv måtte bestemme. Forvaltningsrevisjon skal

utføres i henhold til kap. 3 i forskrift om revisjon og i henhold til god kommunal revisjonsskikk, og den må utføres av en kvalifisert og uavhengig revisor.

Selskapskontrollen omfatter både heleide og deleide selskaper, herunder også selskaper med private eiere. På grunn av at innsynsretten etter § 80 er begrenset til heleide, kommunale selskaper, vil det imidlertid være forskjeller mht. hvordan selskapskontrollen kan utføres i heleide kontra deleide selskaper. Selskapskontrollen i Enebakk kommune har vært avgrenset til de heleide kommunale selskapene og denne avgrensningen videreføres i den nye planperioden.

Formålet med selskapskontrollen

Selskapskontrollen er et middel for å påse at forvaltningen av kommunens eierinteresser fungerer tilfredsstillende i henhold til kommunestyrets vedtak og forutsetninger og i henhold til aktuelle lover og regler.

Formålet med *eierskapskontrollen* er å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser eller leder selskapet, utøver myndigheten slik det er fastsatt i aktuelle virksomhetslover og ivaretar kommunens interesser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Sentralt i eierskapskontrollen er en vurdering av om eierne har etablert tilfredsstillende rammer for styring, og at virksomheten faktisk opererer i tråd med formålet.

Ved behov kan det også gjennomføres forvaltningsrevisjon av selskaper. I et selskap med statlige eller private eierinteresser må imidlertid dette – hvis ikke annet er avtalt mellom eierne, skje med utgangspunkt i åpne kilder fordi ikke innsynsretten etter § 80 gjelder. Formålet med *forvaltningsrevisjonen* vil være å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. En slik revisjon vil dermed ha fokus på selve aktiviteten og resultater i selskapet.

Tidligere selskapskontroll og utviklingen av eierstyring

Kravet om selskapskontroll kom inn i kommuneloven fra 2004. Fra 2007 fikk FIKS i oppgave å foreta selskapskontrollen for deltakerkommunene.

- I 2007 var følgende selskaper omfattet av kontrollen: Follo Ren IKS, Nordre Follo renseanlegg IKS, Søndre Follo renseanlegg IKS og Follo legevakt IKS. Kontrollen omfattet også hvordan eierkommunene fulgte opp sine interesser i forhold til disse selskapene.
- Kontrollen i 2009 rettet seg mot alle de 20 selskapene som var omfattet av eierskapskontrollen.
- I 2010 fokuserte kontrollen på i hvilken grad kommunen hadde fulgt opp sine vedtak, blant annet i forbindelse med de foregående rapportene om selskapskontroll.

- I 2011 var igjen kontrollen rettet mot et utvalg av selskaper som til sammen dekket alle deltakerkommunene i FIKS: Enebakk produkter AS, Nesodden Lettindustri AS, Follo kvalifiseringssenter IKS og Krisesenteret i Follo IKS

Rapportene fra selskapskontrollene ble lagt fram for kontrollutvalgene som oversendte rapportene med sin innstilling til kommunestyrene.

Det generelle inntrykket er at kommunenes oppfølging av sine eierinteresser er blitt mer systematisk i løpet av de årene som selskapskontrollen har foregått. Eierskapsmeldingene som de fleste kommunestyrene nå har vedtatt, har lagt grunnlaget for en videre utvikling av kommunenes oppfølging av sine selskaper i årene som kommer. Jfr. Enebakk kommunes eiermelding 2007 – 2012 vedtatt av kommunestyret 5. mai 2008. På samme måte viser selskapskontrollene at selskapenes etterlevelse av ulike rammebetingelser er blitt bedre.

Den 23. mars 2010 vedtok Follorådet en eiermelding for samarbeidet om eierstyring i de interkommunale selskapene i Follo (2010 – 2014). Meldingen er fornyet for perioden 2012 – 2016. Meldingen skal sikre en omforent styring av de interkommunale selskapene i Follo, herunder ivareta intensjonene i kommunale eiermeldinger. Follorådet arrangerer regelmessig kurs for styremedlemmer og ledere i de interkommunale selskapene.

Gjennomføring og rapportering av kontrollen

Gjennomføring

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å påse at det føres tilsyn med selskapene.

Selskapskontrollen gjennomføres av Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat – FIKS eller andre som kontrollutvalget måtte vedta.

FIKS skal løpende motta alle relevante dokumenter fra selskapene, så som innkalling og sakspapirer, samt protokoller fra styre- og representantskapsmøter årsmeldinger og regnskap og alle uttalelser fra revisor.

Kontrollutvalget vurderer omfanget av selskapskontroller og hvilke kontroller som skal gjennomføres med utgangspunkt i planen for selskapskontroll. Utvalget kan innhente ytterligere dokumentasjon fra selskapene. Kontrollutvalget kan gjøre endringer i planen, hvis forutsetningene skulle endre seg.

Ordningen med en samordning av kontroller i selskaper som har flere eiere, skal i størst mulig grad videreføres.

Rapportering

FIKS avgir rapport etter gjennomført selskapskontroll til kontrollutvalget. Etter kontrollutvalgets behandling sendes rapporten til kommunestyret.

Hvis kontrollutvalget har gjort endringer i plan for selskapskontroll, jf. punktet om "Gjennomføring", som nevnt ovenfor, skal dette framgå av årsrapporten til kommunestyret.

Prioriteringer i denne planperioden

Generelt

Enebakk kommune har eierinteresser i følgende selskaper som er omfattet av selskapskontrollen:

Aksjeselskap:

Alarmsentralen brann øst AS
Enebakk Produkter AS

IKS-selskap¹:

Follo legevakt IKS
Follo krise- og incestsenter IKS
Nordre Follo Brannvesen IKS
Romerike avfallsforedling IKS

I vedlegg 1 gis en oversikt over alle heleide aksjeselskaper og IKS-selskap i Follo og hvilke kommuner som har eierinteresser i disse selskapene.

Omfang

Selskapskontroll, avgrenset til eierskapskontroll, gjennomføres i denne perioden minst i to omganger: i 2013 og 2015. En forvaltningsrevisjon gjennomføres i 2014.

2013 - eierskapskontroll

Kontrollen skal fokusere på kommunens egen oppfølging av sine eierinteresser.

2014 - forvaltningsrevisjon

En *forvaltningsrevisjon* av minst ett av selskapene som kommunen har eierinteresser i, gjennomføres i 2014. Ved revisjon av interkommunale selskaper, skal prosjektet søkes samordnet med de andre eierkommunene. Revisjonen utføres av kommunens revisor og ressursbruken skal ses i sammenheng med øvrig forvaltningsrevisjon dette året.

2015 - eierskapskontroll

Kontrollen i 2015 skal være generell og omfatte alle selskapene. Risiko- og vesentlighetsvurderinger skal legges til grunn for de temaer som velges for kontrollen.

2016 - åpent

Kontrollutvalget drøfter senere behovet for selskapskontroll dette året.

¹ Selskap opprettet i medhold av Lov om interkommunale selskaper.

Kontrollutvalget kan vedta å fravike denne prioriteringen. Det kan også vedta flere selskapskontroller. Utvalget godkjenner prosjektplanen for hver selskapskontroll.

Vedlegg 1

Heleide kommunale aksjeselskaper og IKS-selskap i Follo Pr 30.05.12

	Aksjeselskap	Enebakk	Frogn	Nesodden	Oppegård	Ski	Vestby	Ås
1	Alarmsentralen brann øst AS 1597 Moss	X	X		X	X		
2	Næringstjenester AS 1540 Vestby						X	
3	Ski Produksjonsservice AS 1400 Ski					X		
4	Drøbak vaskeri AS 1440 Drøbak		X					
5	Enebakk produkter AS 1912 Enebakk	X						
6	Vestby fjernvarme AS 1540 Vestby						X	
7	Vestby næringselskap AS 1540 Vestby						X	
8	OK industrier AS 1412 Sofiemyr				X			
9	Nesodden lettindustri AS 1450 Nesoddtangen			X				
	IKS-selskap	Enebakk	Frogn	Nesodden	Oppegård	Ski	Vestby	Ås
1	Follo Kvalifiseringssenter IKS		X			X	X	
2	Follo legevakt IKS 1400 Ski	X	X	X	X	X		X
3	Follo Ren IKS 1400 Ski		X	X	X	X		X
4	Follo krise og incestsenter IKS 1430 Ås	X	X	X	X	X	X	X
5	Movar IKS 1580 Rygge						X	
6	Nordre Follo Renseanlegg IKS 1407 Vinterbro				X	X		X
7	Nordre Follo Brannvesen IKS 1401 Ski	X			X	X		
8	Romerike avfallsforedling IKS 1480 Slattum	X						
9	Søndre Follo Brannvesen IKS 1440 Drøbak		X	X				X
10	Søndre Follo Renseanlegg IKS 1540 Vestby						X	X

KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte

31. oktober 2013

Sak 41/13

Sak 41/13 Terialrapport 2. tertial 2013

Saksutredning:

Vedlagt følger Enebakk kommunes tertialrapport for 2. tertial 2013 med vedlegg fra avdelingene.

I rapporten fremkommer blant annet følgende:

- Foreløpig samlet merkostnad for driften er beregnet til ca. 6,24 mill. kroner ved årets slutt. KOS og HOS står får hele avviket.
- Prognosen for finansområdet viser en merinntekt på 0,1 mill kroner ved årets slutt.

Innstilling: Kontrollutvalget tar tertialrapporten for 2. tertial 2013 til orientering.

Ås, 24. oktober 2013

Lene H. Lilleheier /s./
sekretær

Vedlegg: Enebakk kommunes tertialrapport 2. tertial 2013 med vedlegg.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse Rådhusplassen 29
Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409
E-post FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



Saknr.: 2013/184

Arkivkode: 212

Saksbehandler: Lars Andre Kløvstad

Utvalgsaknr.:	Utvalg:	Møtedato:
	Formannskapet	
	Kommunestyret	

2. Tertialrapport - 2013

- Dokumenter som er vedlagt: Avdelingsvise rapporter
Prosjektoversikt

RÅDMANNENS INNSTILLING:

1. Tertialrapporten tas til orientering
2. Rådmannen gis fullmakt til å fordele avsatt lønnsreserve til dekning av økte lønnskostnader i 2013 som følge av årets lønnsoppgjør. Ikke fordelt reserve settes av til et eget lønnsreguleringsfond dersom reguskapsresultatet tillater en slik avsetning.

SAKSUTREDNING:

Sammendrag

Rapporten for 2. tertial gir en oversikt over hvordan utviklingen har vært for 2/3-del av året og en prognose for resultatet ved slutten av året. Det er fortsatt knyttet usikkerhet til det endelige resultatet, spesielt med tanke på frie inntekter. Inntektsutjevningen blir først kjent i begynnelsen av 2014.

Foreløpig samlet merforbruk på driften, eks finansområdet, er beregnet til ca. 6,24 mill. kroner ved årets slutt. Avdelingene forholder seg til dette og arbeider kontinuerlig for å oppnå balanse.

Bakgrunn

Etter 2. tertial utarbeider avdelingene rapporter som legges fram for de enkelte utvalgene. Avvik skal forklares/begrunnes. Avdelinger som har investeringsaktiviteter, skal oppgi status for de enkelte prosjektene.

På grunnlag av avdelingenes rapporter utarbeider økonomisjefen en regnskapsrapport for hele kommunen. Denne blir videre behandlet i formannskapet og kommunestyret. Saksfremlegget skal inneholde prognose for kommunens årsresultat og om nødvendig forslag til eventuelle innsparingstiltak.

Saksopplysninger

Nedenfor illustreres kommunens økonomiske situasjon. Dette er en oppsummering av avdelingenes vedlagte tertialrapporter. For ytterligere detaljer henvises det til rapporter fra hver avdeling. Avdelingene følger opp budsjett og regnskap på en hensiktsmessig måte. Avvik tas alvorlig, og det blir gjort et solid arbeid med måneds- og tertialrapporteringen.

SENTRALADMINISTRASJONEN

Per 2. tertial har sentraladministrasjonen et mindreforbruk på 0,47 mill. kroner. De fleste av arbeidsoppgavene i sentraladministrasjonen blir løst på en tilfredsstillende måte, men det er grunn til bekymring i forhold til lav bemanning og stort arbeidspress på flere områder. Det forventes balanse i forhold til budsjettet ved årets slutt.

Innkjøp:

Hovedmålet for innkjøp 2013 vil være å etablere flere rammeavtaler for å sikre at Enebakk kommunes innkjøp er i tråd med regelverket, samt å gi økonomiske effekter. Av totale innkjøp av varer og tjenester (drift) handles det i dag ca. ¼ på rammeavtaler.

Status per 2. tertial er at det lokalt for Enebakk ble implementert 4 nye rammeavtaler. Estimert besparelse for disse avtalene er 230 TNOK/år. Det jobbes nå med 5 nye rammeavtaler. Det er utført 2 kjøp på kontrakt. Utlysning av anbud for gymbygg/flerbrukshall Enebakk Ungdomsskole er planlagt i slutten av september på Doffin. Med oppsatte tidsplan vil valg av leverandør være klart mot slutten av desember 2013 og byggestart vil være februar 2014.

Gjennom IINR (Interkommunalt innkjøpssamarbeid Nedre Romerike) er det i 2. tertial implementert 4 nye rammeavtaler. Disse erstatter utgåtte avtaler.

25. november skal det arrangeres heldags videregående kurs innkjøp. Dette er åpent for alle som ønsker å bedre sine kunnskaper innenfor Lov- og forskrift om offentlige anskaffelser. Kursholder vil komme fra IINR. Det vil bli utarbeidet et felles innkjøpsreglement. Det forventes at utkast vil foreligge i løpet av 3. tertial 2013.

KULTUR- OG OPPVEKSTAVDELINGEN

Rapporten viser et mindreforbruk på ca. 2 mill. kroner per 2. tertial.

Avdelingen melder om et forventet merforbruk på 2,54 mill. kroner ved utgangen av 2013. Merforbruket knytter seg hovedsakelig til skoleskyss, spesialpedagoger i de ikke-kommunale barnehagene og nytilsatt førskolelærer.

Kostnadene til skoleskyss har økt betraktelig i 2013. Dette skyldes en økning i antall elever med rett til skoleskyss pga. farlig skolevei.

Det er en betydelig økning i antall barnehagebarn med behov for spesialpedagog. Avdelingen rapporterer at det er vanskelig å gi tilbud i henhold til lovkrav med dagens bemanning.

Det har vært nødvendig å tilsette en førskolelærer (1.aug.) i Ytre Enebakk barnehage for å kunne oppfylle lovens krav til barnehagedekning.

FINANSOMRÅDET

Skatteinntangen og inntektsutjevningen per 2. tertial er omtrent i balanse.

Mva. kompensasjonen er lavere enn budsjettert hittil i år, hovedsakelig som følge av manglende fremdrift i investeringsprosjektene.

Prognosen for finansområdet viser en merinntekt på 1,0 mill. kroner ved utgangen av 2013. Dette forutsetter at mva-effekten fra investeringene går som planlagt og at forventet trend på rentenivå blir som forventet.

Lån, renter og avdrag

Enebakk kommunes totale låneportefølje er pr. 31.05.13 på kr 569 663 989, hvorav Startlån (formidlingslån) utgjør kr 85 013 989. Hele låneporteføljen uten startlån forvaltes av BCM AS. Kommunens langsiktige lån er hovedsakelig tatt opp i Kommunalbanken. Lånene legges ut på anbud. Det blir inngått låneavtale med den som har de beste betingelsene. Startlånene forvaltes av DNB. Se tabellene under for durasjonssammendrag på lånene forvaltet av BCM:

Durasjonsintervall	Pålydende	Durasjon	Løpetid	Eff.rente	Andel
Under 1 år	334 650 000	0,25	1,32	1,80%	69,05%
1-2 år	60 000 000	1,56	1,63	2,13%	12,38%
2-3 år	40 000 000	2,17	2,29	2,22%	8,25%
3-5 år	50 000 000	3,91	4,31	2,75%	10,32%
5-10 år	0	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Over 10 år	0	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Totalt	484 650 000	0,95	1,75	1,97%	100,00%

Porteføljeld	Porteføljnavn	Pål. i NOK	Durasjon	Løpetid	Rentebind.
0229-100	Enebakk kommune - Kommunalbanken	111 050 000	0,0540	3,5565	0,0548
0229-110	Enebakk kommune - Swap 1	142 400 000	2,4915	2,2943	2,6874
0229-120	Enebakk kommune - Swap 2	74 000 000	0,6869	0,3012	0,7052
0229-130	Enebakk kommune - Danske Bank	157 200 000	0,2976	0,6562	0,3012
	Total	484 650 000	0,9458	1,7478	1,0076

Alle kommunens lån er knyttet til verdien av 3 mnd. NIBOR og rentesikringer (swap-avtaler) er hovedsakelig knyttet til verdien av 6 mnd. NIBOR.

I andre tertial var rentenivået lavere enn avtalt for fastrente på rente-swapene. Som ved vanlig avtale om fastrente på lån, innebærer dette at renten for Enebakk kommune samlet ble høyere enn flytende rente uten sikring.

Utviklingen i rentekostnaden for kommunen må sees i sammenheng med renteinntektene på plasseringer som er beskrevet nedenfor.

Foreløpig prognose viser en positiv netto renteeffekt på lån og plasseringer ved årets slutt. Dette skyldes dagens lave rentenivå. Norges bank har varslet økninger på lang sikt.

Renteforskjellen på swap-avtalene er fortsatt negativ, det vil si at kommunen betaler mer i fast rente enn det den får tilbake i form av flytende rente på det avtalte beløpet.

Avkastning på plasseringer er noe høyere enn beregnet. Høyere renteinntekter skyldes hovedsakelig høyere inntæktende beløp i banken og plasseringer i rentefond enn forventet.

HELSE- OG OMSORGSAVDELINGEN

Rapporten viser et totalt merforbruk på 2,26 mill. kroner per 2.tertial.

Avdelingen har hatt et særlig fokus på forhold omhandlende Samhandlingsreformen, og det er arbeidet aktivt med tiltak for å imøtekomme denne reformen.

Avdelingen viderefører arbeidet med Familiens hus og har et særlig fokus på igangsetting av organisatoriske prosesser i tråd med vedtatt utredningsplan som skal sikre gode tjenester etter innflytting i september 2013.

Avdelingen har ferdigstilt forprosjektet for å etablere et nytt bosenter til tjenestemottakere med nedsatt funksjonsevne. Arbeidet har imidlertid stanset grunnet forhold ved tomtevalget. Det arbeides nå konkret med å finne egnet, regulert tomt for plassering av barneboligen.

Brukerstyrt personlig assistanse, avdelingen har i henhold til politisk vedtak iverksatt denne organiseringsformen.

Avdelingen forholder seg til implementeringen av rus og psykiatri i Samhandlingsreformen. Det er tilsatt ruskonsulent på statlige tilskuddsmidler som igangsetter tiltak og behandling for målgruppen i samarbeid med det eksisterende arbeidet i enheten. I løpet av året har det blitt et tydelig behov for etablering av bo og behandlingstilbud for denne gruppen for å imøtekomme lovkravet. Prosjektarbeid er igangsatt på midler som er avsatt i handlingsplanen.

Det meldes om et merforbruk på 3,7 mill. kroner ved slutten av året. Lønnsoppgjøret viser seg å ha blitt dyrere enn det som var avsatt. Dette skaper utfordringer for avdelingen. Enhetene vil fortsette med det gode og målrettede arbeidet for å redusere merforbruket. Det vil bli iverksatt konkrete tiltak for å redusere merforbruket, slik at avdelingen skal komme i balanse ved utgangen av året.

AVDELING FOR TEKNIKK OG SAMFUNN

Avdelingen viser et mindreforbruk på ca. 2,78 mill. kroner per 2. tertial sett i forhold til planlagt aktivitet.

Mindreforbruket hittil i år knyttes i hovedsak til ubesatte stillinger, høyere gebyrinntekter på NAB og mindreforbruk på avløp.

Det er andre tertialrapportering etter at ny organisasjonsstruktur ble vedtatt 6. februar 2013. Erfaringene med den nye organisasjonsstrukturen så langt er positive..

Det oppleves et stort og vedvarende behov for avdelingens tjenester, noe som medfører vanskelige prioriteringer fordi det er mange som trenger informasjon, avgjørelser og bistand. Prioriteringer må ofte skje raskt. Akutte behov blir prioritert fremfor mer langsiktige oppgaver.

Se prosjektlister for oversikt og kommentarer til pågående prosjekter.

Det meldes om balanse ved slutten av året.

Lønnsoppgjøret og pensjonsutgifter

I budsjettet for 2013 ligger lønnsoppgjøret inne med 4 % i henhold til tall fra Statsbudsjettet fra høsten 2012.

Virkningen av lønnsoppgjøret for 2013 ser foreløpig ut til å være innenfor budsjettert avsetning til fordeling i enhetenes rammer. I kommuneproposisjonen er dette estimatet redusert til 3,5 %. Budsjettet på 4 % ble opprettholdt ved første tertial.

Likviditetssituasjon

Kommunens likviditet er god og stabil. Sterk styring av utgiftsnivået sammen med god oversikt over tidspunkt for inntekter og større utbetalinger, gir god likviditetskontroll.

Likviditeten er imidlertid sterkt knyttet opp mot framdriften i investeringsprosjektene.

Det er avsatt midler i rentebærende papirer som bidrar til oversikt over hva som er til disposisjon til løpende drift og hvor mye som er beregnet til å dekke investeringer. Disse plasseringene er svært likvide og vil bli løst ut ved behov.

Ved akutt behov for likviditet har kommunen en trekkrettighet på 20 mill. på driftskontoen som en underliggende buffer. Rådmannen anser det som lite sannsynlig at det vil være behov for å ta i bruk i trekkrettigheten inneværende år.

Investeringer

Avdelingen for teknikk og samfunn (TES) står for mesteparten av investeringsprosjektene i kommunen. Vedlagt prosjektoversikt og avdelingens rapport viser prosjektfremgangen og status per 2. tertial.

Fremdriften på et prosjekt er vanskelig å forutse og tidkrevende å realisere på grunn av uforutsette hendelser og innspill. Det gjennomføres månedlige møter om status på investeringsprosjektene.

Det er viktig å utarbeide en realistisk fremdriftsplan for prosjektene i forbindelse med økonomiplanarbeidet. Lånebehovet må være i samsvar med fremdriften av prosjektene. Mellom økonomiplanarbeidet og låneopptaket kan det skje mye som får virkning for fremdriften for prosjektene.

Vurderinger

Rapporteringen for 2. tertial gir en oversikt over hvordan utviklingen har vært for 2/3 del av året og en oversikt over hvordan resultatet kan bli i slutten av året. Det er knyttet usikkerhet til det endelige resultatet, spesielt i forhold til skatteinntektene og inntektsutjevningen. Sistnevnte er først kjent i begynnelsen av 2014.

Usikkerhet rundt skatteinngang, rammetilskudd og mva-kompensasjon, gjør at det er nødvendig med streng kostnadskontroll for å unngå underskudd i regnskapet for 2013. Avdelingene har hensyntatt i budsjettene at mva-kompensasjonen fra investeringene som tilføres drift, reduseres fra 40 % til 20 % i 2013. Dette har skapt et direkte kutt i driftsbudsjettet.

Det er ingen reserver i budsjettet for inndekning av merkostnader på driften. Avdelingene forholder seg derfor kun til driftsbudsjettet og jobber kontinuerlig for å oppnå balanse ved årets slutt.

Plasseringer

Kommunen har per 2. tertial plassert totalt 75,1 mill. kroner i forskjellige papirer.

Konto	Plassering	Investert Beløp	Verdi 2 Tertial
211310009	Aasen Sp bank (Terra - nå DNB)	2 000 000	1 801 472
211310008	Haltdalen Sp b (Terra - nå DNB)	1 000 000	869 131
211310013	Pluss Likviditet - Fondsforv. AS	10 000 000	12 374 643
211310004	Holberg likviditet (First Sec.)	30 000 000	32 864 217
211310015	Alfred Berg pengemarked (First Sec.)	20 000 000	21 647 318
218490001	Prime Office Germany – Orkla	3 355 000	487 700
		71 355 000	75 051 005

I budsjettet for 2013 er det lagt til grunn ca 2,5 mill. i renteinntekter eller avkastning av kommunens plasseringer. Dette inkluderer også renteinntekter av midler i kommunens dagligbank.

Tabellen nedenfor viser Enebakk kommunes engasjement i langsiktige investeringer. Alle selskapene er aksjeselskaper hvor investeringene er politisk motivert. Avkastning på investeringene er ikke motivet for investeringene. Investeringene klassifiseres som anleggsmidler. Markedsverdi og risiko er ikke vurdert for disse selskapene.

Selskap	Bokført verdi
Follo Futura AS	358 000
ROAF	60 000
Alarmsentral brann øst AS	49 630
A/L Enebakk boligbyggelag	1 750
Øyeren båtservice	2 500
Enebakk produkter	100 000
Enebakk bioenergi AS	2 093 750
Sum langsiktige plasseringer	2 765 630

Skatteinntekter og inntektsutjevning

Skatteinntektene og inntektsutjevning er omtrent i balanse per 2. tertial. Skatteinngangen forventes ved årets slutt å være som budsjettet.

Rammetilskudd og skjønnstilskudd

Summen av rammetilskudd og skjønnsmidler går som planlagt i forhold til forventet inntekt ved 2. tertial. Prognosen for utviklingen i rammetilskudd og inntektsutjevning forventes å være som budsjettet.

Momskompensasjonsordningen

Per 2. tertial er mva-kompensasjon ca. 13,3 mill. lavere enn forventet. Prognosen for slutten av året er usikker og avhengig av framdriften i investeringsprosjektene.

Prognose

Prognosen for 2013 bygger på regnskapsrapportene fra avdelingene og forventet utvikling i finansområdet per 2. tertial. Rapportene fra avdelingene viser til et forventet merforbruk på driften på ca. 6,24 mill. kroner, der HOS og KOS står for hele avviket.

Foreløpige beregninger for finansområdet viser en positiv prognose på 1 mill. kroner ved slutten av året.

Med utgangspunkt i denne prognosen og reglene for bruk av mva-kompensasjon fra investeringene, må Enebakk kommune fortsette den stramme kursen og holde seg innenfor tildelte rammer. Det arbeides kontinuerlig for å oppnå balanse på driften.

Tabellen nedenfor gir en oppsummering av prognosene for avdelingene og finansområdet:

August - 2 Tertial 2013		
NEGATIVE TALL "MERFORBRUK" - POSITIVE TALL "MINDREFORBRUK"		
Avdeling	Avvik hittil i år	Prognose 2013
Sentraladministrasjonen	0,47	0,00
KOS-avdelingen	0,78	-2,54
HOS- avdelingen	-2,26	-3,70
TES - avdelingen	2,78	0,00
Sum avdelinger	1,77	-6,24
Kirkelig fellesråd	0,00	0,00
Finans	-9,20	1,00
Forventet resultat	-7,43	-5,24

TERTIALRAPPORT 2. TERTIAL 2013 HOS AVDELINGEN

1. Ressursinnsats

Alle tall i hele 1000

Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Avvik i kroner	Årsbudsjett
112 715	110 451	2 264	151 936

Kommentar:

Regnskap pr august 2013 viser et merforbruk på kr 2 264'. Prognose for avvik ved årets slutt er et merforbruk på kr 3,7''. I tillegg kommer forventet bortfall av besparelse på pensjonsinnskudd, som pr 2. tertial reduserer lønnskostnadene med ca 2,0'', Virkningen av lønnsoppgjøret 2012 på ca 3,9'' som ikke er kompensert for, samt manglende overføring i rammene på kr 500' til vedtatt stilling vil øke merkostnadene dersom det ikke blir kompensert i avdelingens budsjett. Avvik ved de enkelte enhetene kommenteres under pkt 4 nedenfor.

Tekst	Beløp
Prognose merkostnader pr 2. tertial	3,7 mill
Mulig bortfall av besparelse på pensjonsinnskudd pr 2. tertial	2,0 mill
Virkning av lønnsoppgjøret 2012, som ikke er kompensert i rammene	3,9 mill
Manglende overføring til stilling som psykolog i rammene for 2013	0,5 mill
Sum merkostnader	10,1 mill

2. Personalstatus

	2013				
	Antall årsverk 31.12.12	Antall årsverk 1. tertial	Vakanser	Sykefravær <16 dg. i %	Sykefravær 16 dg. > i %
3* HOS-AVDELINGEN	197,69	195,95	-	3,4 %	3,1 %

Totalt sett har det vært en reduksjon på 1,32 årsverk ved avdelingen i forhold til ved inngangen til året. Ved noen enheter er det en reduksjon, mens andre har en økning. Reduksjon i bemanning er knyttet til:

- Gaupeveien i forhold til støttekontakter og avlastning til funksjonshemmede: 3,16 årsverk
- NAV i forhold til arbeid mot ungdom: 1 årsverk
- Enebakk sykehjem som følge av justert turnus: 0,4 årsverk.

Økning i bemanning er knyttet til:

- FriskLiv og ReHabilitering har ansatt politisk vedtatt frisklivskoordinator
- Enebakk sykehjem har ansatt politisk vedtatt aktivtør
- Barnevern har ansatt saksbehandler finansiert med tilskuddsmidler fra fylkesmannen.

Totalt har sykefraværet vært 6,56 % i 2. kvartal. Som tabellen viser er ca halvparten korttidsfravær under 16 dager. I første kvartal var sykefraværet 8,58 %. Det er gledelig at sykefraværet ved HOS-avdelingen har en positiv utvikling.

Det er et kontinuerlig fokus på oppfølging av syke medarbeidere. Det er også et stort fokus på både fysisk og psykisk arbeidsmiljø i enhetene. Trivsel og tilhørighet er viktig for å holde sykefraværet lavt. Retningslinjene i IA-avtalen følges.

3. Oppgaveløsning/resultatvurdering

Generelt har avdelingen et sterkt fokus på å sikre gode tjenester til innbyggerne i tråd med vedtatte politiske målsetninger og føringer. Det vil allikevel trekkes frem følgende satsingsområder som avdelingen særlig har fokus på:

Samhandlingsreformen

Økningen på utskrivningsklare pasienter fra Helseforetaket fortsatte fra 2012 inn i 1. kvartal 2013. 2. kvartal viser en normalisering av antallet. Det har ikke vært behov for nye kjøpeplasser, tabellen viser 38 betalingsdøgn i 2. kvartal, dette er forlengelse av innleggelsene i 1. kvartal, plassene ble avvirket i mai.

Imidlertid fortsetter trenden med høyere pleietyngde og økende medisinsk oppfølging etter sykehusinnleggelse. Både ved sykehjemmet og i hjemmetjenesten har det vært behov for å leie inn ekstra personell for å drive forsvarlig i henhold til behovet.

Kvalitet og kapasitet er særlige stikkord det arbeides med internt i kommunen. Det er igangsatt et prosjektarbeid for å utrede ulike løsninger på utfordringene i pleie og omsorgstjenesten. Dette prosjektet har også i sitt mandat å se på videre utnyttelse av Kopås.

Enebakk kommune er deltakende i prosesser inn mot både Follo og Romerike vedrørende interkommunal samarbeid. Kommunen fikk ikke innvilget midler til planlagt oppstart med Øyeblikkelig hjelp døgnplasser i Skedsmo høsten 2013. Dette legger ytterligere press på kommunens tjenester i inneværende år.

Tabellen nedenfor viser utviklingen som genererer kostnads -og aktivitetsøkning i forbindelse med samhandlingsreformen.

	2011	2012	2013			
	totalt	totalt	1.tert	2. tert	3.tert	totalt
Tjenestemottagere førstegangsmeldt fra sykehus i behov av kommunale tjenester	191	248	99	55		
Overliggedøgn på sykehus		10	7	0		
Sykehjemsplasser utenfor kommunen, kjøp i antall døgn		0	49	38		

Familiens hus

Avdelingen viderefører arbeidet med Familiens hus og har et særlig fokus på igangsetting av organisatoriske prosesser i tråd med vedtatt utredningsplan som skal sikre gode tjenester etter innflytting i september 2013.

Nytt bosenter

Avdelingen har ferdigstilt forprosjektet for å etablere et nytt bosenter til tjenestemottakere med nedsatt funksjonsevne. Arbeidet har imidlertid stanset opp grunnet forhold ved tomtevalget. Nye alternative løsninger utredes. En mulig løsning er å bygge barneboligene og frigjøre leiligheter til erstatning for de som er saneringsklare i Nylendeveien. Det arbeides nå konkret med å finne egnet, regulert tomt for plassering av barneboligen

Brukerstyrt personlig assistanse

Avdelingen har i henhold til politisk vedtak iverksatt denne organiseringsformen. Brukerstyrt personlig assistanse (BPA) er en alternativ organisering av ordinære

tjenester for brukere som er helt avhengig av praktisk og / eller personlig hjelp for å klare dagliglivets gjøremål på grunn av sykdom, funksjonshemming og lignende, jf. lov om helse- og omsorgstjenester § 3-8. Det er fattet vedtak om BPA for 5 brukere i 2013.

Styrking rus/psykiatri

Avdelingen forholder seg til implementeringen av rus og psykiatri i Samhandlingsreformen. Det er tilsatt ruskonsulent på statlige tilskuddsmidler som igangsetter tiltak og behandling for målgruppen i samarbeid med det eksisterende arbeidet i enheten. I løpet av året har det blitt et tydelig behov for etablering av bo og behandlingstilbud for denne gruppen for å imøtekomme lovkravet. Prosjektarbeid er igangsatt på midler som er avsatt i handlingsplanen.

4. Perspektiver for resten av året

De fleste enhetene i avdelingen har god kostnads og aktivitetskontroll, og rapporterer om forventet balanse ved utgangen av året. De enhetene som avdelingen har et særlig fokus på og som rapporterer om et mulig merforbruk ved sluttet av året er:

- Gaupeveien melder om økt aktivitet under området «Tiltak funksjonshemmede» spesielt tilknyttet BPA ordningen. Merkostnadene anslås til ca kr 850' dersom antallet brukere med vedtak om BPA holdes på dagens nivå. Det er også merkostnader på ca 150' til kjøp av plasser til funksjonshemmede.
- Hjemmetjenesten melder om forventede merkostnader på lønn anslått til ca 300' som følge av samhandlingsreformen, samt kostnader ved innlevering av leasingbiler på ca kr 350'.
- Barnevernet melder om forventede merkostnader på kr 400' til sakkyndig bistand grunnet flere nye fosterhjems plasseringer.
- Sykehjemmet melder om merforbruk på ca kr 750' som følge av samhandlingsreformen. Det er nødvendig med styrket bemanning i perioder med høyere medisinsk, pleie -og rehabiliteringsbelastning. Enheten dekker også kostnadene ved kjøp av sykehjems plasser når det er fullt ved Enebakk sykehjem.
- HOS sentralt melder om forventede merkostnader på ca 1'' knyttet til medfinansiering i sykehus. Drift av legevakt i Ski, samt lønnskostnader som følge av IA-tiltak vil samlet gi et merforbruk på ca 1,1''.
- Lønnsoppgjøret 2012 viser seg å gi avdelingen betydelige utfordringer i 2013. Ved detaljbudsjetteringen i januar rapporterte avdelingen om et avvik på 3 900'. I samråd med økonomiavdelingen og rådmannens ledergruppe ble det igangsatt et betydelig arbeid for å kartlegge årsaker til avviket og eventuelle årsaker tilknyttet antall årsverk og spesielle forhold for helse og omsorgssektoren. Oppgjøret viser seg ved denne gjennomgangen å generere ekstrautgifter det har vært utfordrende å se omfanget av når budsjettet ble lagt. Avviket pr august måned er 2,5''. Korrigert for mindreforbruk på pensjonstilskudd (se neste kulepunkt) er det samlede beløpet 4,5''
- Periodiseringskode for Pensjonsinnskudd forutsetter at det ikke kommer en oppgjørsregning fra KLP ved årets slutt som har vært vanlig tidligere år. Prosentvis kostnad til pensjon er lavere enn det KLP anslår for 2013. Det forventes derfor at det vil komme en ekstraregning ved årets slutt som gjør at besparelsen bortfaller. Besparelsen pr august måned er ca 2,0 mill.

5. Tiltak for å komme i budsjettmessig balanse

Avdelingen vil arbeide med følgende tiltak for å redusere merforbruket og for å oppnå økonomisk balanse ved utgangen av året:

- Fortsette det videre arbeidet omhandlende kostnadskontroll.
- Begrense innleie og overtidsbruk.
- Begrense aktivitetsøkning – redusere aktivitet.
- Fokus på UK pasienter og kommunal medfinansiering

- Det er utarbeidet en plan for mulig kutt i ikke lovpålagt aktivitet som følge av manglende lønnskompensasjon. Rådmannen vurderer disse i forbindelse med budsjettrevisjon.

6. Investeringsprosjekter

Følgende investeringer er gjeldende for HOS avdelingen

Tekst	Status	Avvik
Nye boliger Funksjonshemmede	Nytt fokus på prosjektet ut fra endrede forutsetninger vedrørende tomtevalg og politisk vedtak. Arbeidet pågår.	Ingen fra HOS, se for øvrig TEK
Familiens hus	Prosjektet ferdigstilles september 2013	Ingen
Nytt legesenter	Forprosjekt ferdig, KST behandles 21.10.13	ingen
Forprosjekt rusboliger	Oppstart høsten 2013	ingen

Kultur og oppvekstavdelingen – rapport 2.tertial 2013.

1. Ressursinnsats

(alle tall i 1000 kr)

Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Avvik i kroner	Årsbudsjett
145 020	145 801	-781	210 616

Avvik hittil i år:

Lønn og sosiale utgifter inkl. sykelønnsrefusjoner:

Hovedposten sett mot refusjonsinntekten gir inntrykk av et mindreforbruk i lønn pålydende kr 1,7 mill kr.

Reelt er det et merforbruk lønn er høyere p.g.a manglende lønnskompensasjon i kulturtjenesten og administrasjonssenheten for lønnsoppgjøret 2012, ca 1,4 mill som helårsvirkning. Virkningen av lønnsoppgjøret 2013 er foreløpig ikke kjent.

SFO er fortsatt ikke selvfinansierende slik at det er nødvendig for skolene å benytte midler avsatt til skoledrift for å dekke kostnader til lønn i SFO.

De kommunale barnehagene har et merforbruk i lønnskostnader for styrkingsassistenter knyttet til barn med behov for spes.ped. Disse vil bli dekket av sentralt avsatt post i desember. I tillegg har det vært nødvendig å gå til ansettelse av førskolelærer i Ytre Enebakk barnehage p.g.a endring i en barnegruppe f.o.m august.

Deler av refusjonsinntekten dekker også merutgifter til vikarkjøp i barnehagene ført som konsulenttjenester.

Annen drift:

Annen drift har et stort merforbruk, kr 10 mill. I hovedsak er denne merutgift til tilskudd til ikke-kommunale barnehager for 2013 og etterberegning av tilskudd til ikke-kommunale barnehager for 2012. Dette dekkes av midler hentet fra fond.

Kostnadene til skoleskyss har økt betraktelig i 2013 fordi kommunen har fler elever med rett til skoleskyss p.g.a farlig skolevei.

I tillegg har skyssutgifter til Follo barne- og ungdomsskole økt betraktelig som en følge av at Ruter ikke lenger definerer denne som nærskole. Skyss til/fra Follo barne- og ungdomsskole omfattes derfor ikke lenger av den fylkeskommunale skyssordningen noe som fordyrer denne mye. Avdelingen vil ikke kunne klare å overholde rammen avsatt til skoleskyss 2013.

Det har også vært et høyt innkjøp av inventar, utstyr og undervisningsmaterieell knyttet mot nytt skole/barnehageår. Dette dekkes innenfor gjeldende rammer i løpet av høsten.

Øvrig merforbruk handler om periodisering av utgiftene og vil dekkes innenfor gjeldende ramme i løpet av året.

Salgsinntekter:

Avdelingen har en mindreinntekt på ca kr 600 000. Dette er særlig knyttet mot inntekt SFO. Denne er for lav fordi det har vært færre barn i SFO ved de tre skolene som har SFO våren 2013. Det forventes at denne inntekten vil justere seg noe i løpet av høsten. Øvrig mindreinntekt vil måtte dekkes over skolenes øvrige driftsbudsjett.

Dette er en faktor som gjentar seg fra år til år og avdelingen er nå oppmerksom å dette og vil forsøke å korrigere for dette i budsjettprosessen for 2014.

Refusjoner:

Merinntekt refusjoner er i hovedsak de tidligere omtalte sykelønnsrefusjonene. Avdelingen har i tillegg mottatt refusjon for økt lærertetthet ved Enebakk ungdomsskole som vil bli tilført enheten høsten 2013, tilskudd til bedre språkforståelse i barnehagene, og et betydelig høyere tilskudd til voksenopplæring i norsk og samfunnsfag. Midlene som ikke blir benyttet i årets budsjett vil bli overført til fond ved årets slutt.

Finansinntekten er i hovedsak uttak fra barnehagefondet for å dekke tilskudd til ikke-kommunale barnehager, og dekning av drift av kommunale barnehager i henhold til kommunestyrets budsjettvedtak.

Effektivisering/kutt:

Avdelingen ble i kommunestyrets vedtak pålagt en innsparing pålydende 3,7 mill i budsjett 2013. Dette skulle gjennomføres ved en helårseffekt på innsparingene i barnehagene gjennomført 2012. Effekten er innarbeidet i rammen for 2013 med kr 546 000.

Skolene har i sine budsjetter en innarbeidet rammereduksjon pålydende kr 3 175 000.

Innsparingen er gjennomført ved:

- Fjerning av delingstimer
- MOT er avvirket i ungdomsskolene
- Fjerning/reduksjon i leseveileder stillingene
- Minimumsdrift av tiltak knyttet til psykososialt oppvekstmiljø

Prognose ved årets slutt:

Det ser ut som om administrasjonsenheten vil gå mot et underskudd i størrelsesorden 2,3 mill kr på årsbasis. Underskuddet knytter seg mot:

- Utgifter til skoleskyss – ca 1 mill. kr.
- Utgifter til spes.ped i de ikke-kommunale barnehagene – ca 1,3 mill kr.

Ytre Enebakk skole vil ha vanskeligheter med overholdelse av rammen til tross for effektiviseringstiltak. Det skyldes følgende forhold:

SFO:

- Stor økning i antall barn som gir økte utgifter i form av økt bemanning.
- Elever med behov for oppfølging også i SFO

Skole:

- Økning i spesialundervisningen
- Økning i assistentbehov.
- Uforutsett elevtallsøkning (15 nye elever) gir økte utgifter til materiell og inventar (bl.a. supplering av pulter og stoler).

Forsterket enhet:

- Økt elevtall pr 2. tertial, fagarbeider overført. Midler til stillingen følger med, men medfører utgifter til nytt utstyr, bl.a. ekstra stellebenk for å få stor nok kapasitet.
- Behov for innkjøp av utstyr også i forhold til ytterligere en ny elev.

Ytre Enebakk barnehage går mot et merforbruk knyttet til endring av barnegruppe som har gjort det nødvendig med tilsetting av en førskolelærer f.o.m august. Endringen er gjort for å kunne imøtekomme lovens krav om full barnehagedekning. Kostnad kr 236 000

Aktivitet i forhold til plan:

Prosjekthuset har hatt en noe høyere aktivitet enn planlagt. Nye, store elevprosjekter i samarbeid med Sand – og Nordre Brevig gård. Dette har sammenheng med ønske fra elever, foreldre/foresatte og skoler om mer stabilitet i aktivitet, og krav rundt vurdering og karakterer fra skolene.

SLT tiltak har dratt lenger ut i tid enn planlagt slik at aktiviteten har vært noe høyere enn planlagt. Dette etter ønske fra deltakere i tiltaket, og fordi man har sett behovet for tett oppfølging utover fastsatt tid.

Enebakk ungdomsskole har hatt lavere aktivitet enn planlagt innenfor kulturelle og kroppsøvingfaglige aspektene p.g.a stengt gymsal.

Øvrig aktivitet har stort sett vært i henhold til plan.

2. Personalstatus

2. Kultur og oppvekstavdelingen	2013			
	Antall årsverk 1.tertial 2013	Antall årsverk 2.tertial 2013	Vakanser	Sykefravær i %
	275,9	267,03	3,52	6,3

Avdelingen har hatt en nedgang i antall årsverk på 5,35 årsverk. Nedgangen er knyttet til tidligere omtalte effektiviserings/kutt-tiltak.

Sykefraværet er fortsatt noe høyt i 2 av skolene og særlig 1 barnehage. Fraværet er ikke relatert til arbeidsplassen. Det jobbes aktivt for å få fraværet ned ved gjennomføring av IA-samtaler og forsøk på tilrettelegging av arbeidsplassen.

3. Oppgaveløsning/resultatvurdering

Tilmeldingene til PPT har vært økende særlig på barnehage siden. Det er en betydelig økning i antall barnehagebarn som skal ha spes.ped og det er, med gjeldende bemanning, vanskelig å gi tilbudet innenfor gitte frister og lovverk. Det har, i en periode, vært gjort en omdisponering av personell for å ivareta dette men omdisponeringen gjør det vanskelig å løse oppgavene på andre deler av tjenesten.

Prosjekthuset har hatt et høyt aktivitetsnivå i 2. tertial. Det har vært høy standard på det som er levert og resultatene har vært gode. Sannsynligvis har ikke Prosjekthuset levert bedre prosjekter og læring enn hittil i 2013.

SLT har levert gode og fleksible tiltak. Man har kunnet gå inn i saker der behovene har vært presserende, og planlagte tiltak har blitt gjennomført.

Kultur tjenesten ligger godt i rute for å gjennomføre alle påtenkte oppgaver innenfor vedtatt budsjett. Utfordringen ligger i at tjenesten er i en periode med utskifting av personale.

Skolene har hatt høyt fokus på elevenes læringsutbytte. Rammeforutsetningene gjør det imidlertid vanskelig å gi hver enkelt elev den tilpassede undervisningen det er behov for.

Det er iverksatt forsøk med ressursteam i baser for å få assistent bruken ned og kunne omdisponere midler til spesialundervisning. Siden det meste av midler til delingstimer er fjernet har skolene for store grupper til at de fagene som krever spesialrom for gjennomføring (kunst & håndverk, mat & helse, naturfag) lar seg gjennomføre i tråd med læreplanen.

Barnehagene jobber aktivt for å kunne gi et godt tilbud til barn i kommunale barnehager ut i fra rammeforutsetningene. Rammeforutsetningene til drift av kommunale barnehager 2013 er imidlertid så lave at det er vanskelig å gi et tilbud i tråd med rammenplanen. Det mangler IKT-utstyr til ped.ledere som skal utarbeide planer og skrive rapporter, det mangler IKT-utstyr som skal benyttes direkte i arbeidet med ungene, det er ikke mulighet for kompetanseheving for å nevne noe.

4. Perspektiver for resten av året

Administrasjonen forventer å kunne løse sine oppgaver innenfor gjeldende rammer med unntak av området skoleskyss og spes.ped til de private barnehagene som omtalt under pkt.1 i denne rapporten.

PPT vil ha redusert drift siste kvartal, p.g.a vakante stillinger.

Prosjekthuset vil klare å holde planlagt drift ut året. Når det gjelder innkjøp av undervisningsmaterieell og datautstyr det er behov for, settes dette på vent til neste budsjettår. SLT tiltakene vil bli gjennomført som planlagt.

Kultur tjenesten har som mål for resten av året å utføre alle oppgaver det forventes av enheten innenfor eksisterende budsjett.

Det stilles store krav til resultater og et godt læringsmiljø både for elever og de ansatte. Det kreves stor innsats fra den enkelte lærer for og lykkes i arbeidet.

Skolene vil fortsette sitt gode arbeid i forhold til satsingsområdene i vedtatte strategiplan.

Ytre Enebakk Skole vil ha vanskeligheter med å overholde sin budsjettamme som omtalt under pkt. 1 i denne rapporten.

I 2013 har barnehagene språkstimulering som satsingsområde og kommer til å jobbe mye med heftet språkstimulering i barnehagen utgitt av kunnskapsdepartementet.

Det vil bli gjennomført kompetanseheving gjennom interne kurs og personalmøter.

Intensjonen om at førskolelærerne skal bruke plantiden til skriving av planer og rapporter vil ikke bli gjennomført p.g.a manglende IKT-utstyr.

På grunn av manglende midler til korttidsvikar vil det ikke bli satt inn vikar fra første dag ved sykefravær hvis dette kan unngås.

Planlagte aktiviteter for ungene vil bli gjennomført ut i fra de ressurser som er.

5. Tiltak for å komme i budsjettmessig balanse

Merforbruk lønn forventes å være i tilnærmet balanse når avdelingen har mottatt lønnskompensasjon.

Områdene skoleskyss og spes.ped til private barnehager går mot et underskudd i størrelsesorden 2,3 mill kr. Avdelingen ser ingen mulighet for å dekke dette.

Ytre Enebakk Barnehage har fra 1.august hatt en omgjøring av en barnegruppe som har gjort det nødvendig å tilsette en førskolelærer. Kostnad ca kr 236 000. Avdelingen ser ingen mulighet for å dekke dette innenfor gjeldende budsjett.

Ytre Enebakk skole har store utfordringer knyttet til punkter beskrevet under pkt. 1. Avdelingen ser på muligheten for en omfordeling av midler mellom skolene for å ivareta dette.

Avdelingen ber i om tilføring av midler til dekning av merutgifter i administrasjonen knyttet til skoleskyss, spes.ped i private barnehager og lønnsmidler til førskolelærer i Ytre Enebakk barnehage.

Rapport for 2. tertial 2013 –

Avdeling for Teknikk og Samfunn

1. Ressursinnsats

Enhet	Regnskap t.o.m august	Periodisert budsjett	Avvik	Årsbudsjett
Teknisk stab	2 265 000	2 096 000	169 000	2 308 000
EKT*	11 673 000	13 355 000	- 1 682 000	12 416 000
NAB**	1 761 000	3 248 000	- 1 487 000	5 380 000
Renhold	8 733 000	8 977 000	- 244 000	13 625 000
Drift	6 773 000	6 304 000	469 000	10 657 000
TES	31 206 000	33 980 000	- 2 775 000	44 386 000

*Enhet for Eiendomsforvaltning og Kommunalteknikk

**Enhet for Natur, Areal og Byggesak

På tross av en vanskelig budsjettssituasjon for Avdeling for Teknikk og Samfunn viser regnskapet et vesentlig overskudd av ulike årsaker.

At budsjettet i det hele tatt har vært realistisk skyldes planlagt vakanse i 4 stillinger (enhetsleder NAB og EKT, byggforvalter og formann vei) i første halvår 2013. To av disse stillingene står fortsatt ledig; dette som følge av et vanskelig rekrutteringsmarked innenfor tekniske fag. Det er stor etterspørsel etter avdelingens tjenester og vakansene fører til stort og vedvarende arbeidspress på de tilsatte. Dette er en situasjon som må løses snarest mulig og det jobbes hardt med dette.

De viktigste momentene som måtte håndteres i 2013 var:

○ Kutt som følge av ikke-vedtatte gebyrøkonomier NAB	360 000
○ Kutt som følge av rammereduksjon pga halvårsvirkning av arealplanlegger	180 000
○ Økt driftstilskudd Nordre Follo Brann 2013 – uten tilhørende rammeøkning	260 000
○ Andel av kutt på avdelingen – Nordre Follo Brann	217 000
○ Bortfall av innsparingstiltak; husleieinntekt på avlastningsboliger	175 000
○ Økte lønnskostnader og sosiale kostnader som følge av justert organisasjonsplan	300 000
○ <i>Bortfall av mva-fritak på innkjøp av veirelaterte tjenester</i>	<i>598 000*</i>
○ <i>Økt rammebehov pga lavere kapitalkostnader enn forutsatt innenfor selvkostsektoren</i>	<i>1 122 000*</i>
Til sammen	1 492 000

De to siste momentene faller bort forutsatt at vedtaket i FSK-sak 60/13 blir stående. I 2013 dekkes dette avviket av vakansene. TES vil komme tilbake til de øvrige momentene i budsjettarbeidet for 2014.

Periodens resultat viser et mindreforbruk på 2,8 millioner. Tabellen under viser resultatet splittet på kostnads- og inntektstyper:

	Regnskap t.o.m august	Budsjett t.o.m august	Avvik Minus betyr	Årsbudsjett
Utgifter				

			mindreforbruk	
Lønn og sos.utg	22 751 000	22 960 000	- 208 000	37 346 000
Innkjøp	29 218 000	29 951 000	- 733 000	47 804 000
Mva-kostnad	3 111 000	3 027 000	84 000	4 835 000
Finansutgifter	2 083 000	0	2 083 000	522 000
Inntekter				
Salgsinntekter	-22 509 000	- 21 498 000	- 1 012 000	- 43 378 000
Refusjoner	-3 441 000	- 460 000	- 2 981 000	- 702 000
	31 206 000	33 980 000	- 2 775 000	44 386 000

Kommentarer:

Lønn og sosiale utgifter er i balanse. Senere ansettelse i de vakante stillingene er da hensyntatt. *Innkjøp* viser et vesentlig mindreforbruk (0,7 mill). Dette skyldes hovedsakelig mindreforbruk på avløpssektoren (1,2 mill). På andre områder er det merforbruk i forhold til periodisert budsjett, men dette vil bli rettet opp i løpet av året.

Det store avviket på *finansutgifter* gjelder overføring av Gaupesteinsmidlene til fond; 2 millioner kroner. Motposten finnes under inntektsposten *refusjoner*; da dette ble inntektsført som en statlig refusjon. De øvrige refusjonene skyldes sykefraværerefusjon samt forsikringsoppgjør for lekebua på YES.

Salgsinntektene i perioden er langt høyere enn budsjettet (1 mill). Dette skyldes høyere gebyrinntekter på byggesak (1,3 mill høyere) på grunn av høy aktivitet på sektoren. Dette motvirkes av lavere husleieinntekter (- 170 000): Skyldes delvis salg av boligeiendom med tilhørende inntektstap (EKT).

Avviket i husleieinntekter vil vedvare ut året. Dette blir tatt opp i budsjett for 2014. Siden det også er forventet mindreforbruk på strøm vil ikke enheten få underskudd.

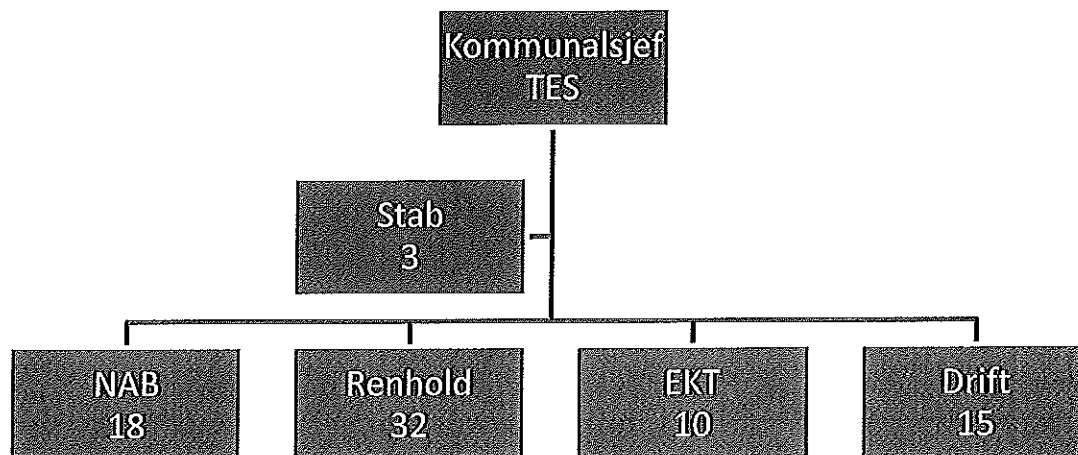
Oppsummering og prognose:

For avdelingen samlet sett viser periodens regnskap et overskudd på 2,8 millioner; noe som delvis skyldes høyere gebyrinntekter på byggesak på grunn av høy aktivitet, og delvis mindreforbruk på avløpssektoren. Når det gjelder avløpssektoren vil overskuddet falle bort når området gjøres opp ved årets slutt. I henhold til selvkostregelverket skal et eventuelt mindreforbruk settes av på fond.

Det forventes utfra dette at avdelingen går i balanse ved årets slutt.

2. Personalstatus/organisasjon

Det er andre tertialrapportering etter at ny organisasjonsstruktur ble vedtatt 6. februar 2013. Erfaringene med den nye organisasjonsstrukturen så langt er positive. Under er organisasjonen vist med antall ansatte.



På Renhold og Driftsenheten er tidligere renholdsleder Bente Fossum og vedlikeholdsleder Tom Haugvaldstad tilsatt som enhetsledere. På EKT er Knut Moen konstituert som enhetsleder i påvente av tilsetting. På NAB er kommunalsjef Tore Hauger konstituert som enhetsleder.

4. Avdeling for Teknisk og Samfunn	2013 – 2. tertial			
	Antall årsverk 01.01.2013*	Antall årsverk 2.tertial 2013*	Vakanser per 1. tertial	Sykefravær 1 %
	66,42	68,82	3	5,9

* eksklusive vakanser

Endring fra årets inngang skyldes:

- Tilsetting av trainee/lærling på avløpssektoren (EKT)
- Byggesaksvikariat er nå ført som fast stilling
- Tilsetting av byggforvalter (dette har medført en vakant vaktmesterstilling)
- Tilsetting av formann vei
- Tidligere prosjektleder har pensjonert seg
- Det er etablert en 40 % stilling som byggesaksbehandler som følge av en mulighet som oppsto.

Sykefraværstatistikken er beregnet på bakgrunn av kvartalstall og ikke tertialstall. Sykefraværet i 2. kvartal er for avdelingen totalt sett på 5,9 %, mens det i 1. kvartal var på 7,8 %. Det er stor variasjon fra område til område. På flere enheter er sykefraværet nær 0 % i perioden. Renhold er en sektor der det ofte er høyt sykefravær og det gjelder også i Enebakk; sykefraværet er 8,3 %. Det er ned fra 10,7 % i 1. kvartal. Dette er imidlertid langt lavere enn tilsvarende periode i 2012, da sykefraværet var på 17,2 %.

5. Oppgaveløsning/resultatvurdering

Det oppleves et stort og vedvarende behov for avdelingens tjenester, noe som medfører vanskelige prioriteringer fordi det er mange som trenger informasjon, avgjørelser og bistand. Prioriteringer må ofte skje raskt. Akutte behov blir prioritert fremfor mer langsiktige oppgaver.

Stab:

Kommuneplanarbeidet gjennomføres i henhold til vedtatt tidsplan (planprogram) som ble vedtatt av Kommunestyret 13. mai. I tillegg har det blitt igangsatt grunnleggende arbeid innenfor målstyring i samarbeid med økonomi.

Miljøvernrådgiver er nå flyttet til TES-stab og er involvert i arbeidet med energisparingskontrakter, vannområdene og Lyserenprosjektet.

Prosjektleder jobber nå med følgende to store prosjekter:

- Idrettsbygg Enebakk Ungdomsskole
- Skoleløsning Ytre Enebakk

Ombygging av Strømsborgbygget til Familiens Hus er ferdigstilt og huset er tatt i bruk; omtrent i samsvar med fremdriftsplanen. Offisiell åpning blir mandag 23. september. Vi håper huset vil svare til forventningene og ønsker lykke til i nye lokaler.

50 % prosjektleder vil komme tilbake fra permisjon i løpet av høsten, noe som vil bidra til økt kapasitet innenfor prosjektstyringen.

Enhet for Natur, Areal og Byggesak:

Dele- og byggesaker samt oppmålingsarbeider blir behandlet innenfor tidsfristen til tross for langtidssykemelding hos erfarne saksbehandlere. Det har blitt leid inn en konsulent på deltid for å foreta saksbehandling på byggesak. Det er engasjert en person i midlertidig stilling til kart- og oppmålingsarbeider i påvente av friskmelding innenfor området.

Reguleringsplaner knyttet til egne arealer (Haukås, Kjensli, Gran NY2, Gran NY5 og Sagstuveien) er omtalt under prosjektrapporteringen.

Enhet for Eiendomsforvaltning og Kommunalteknikk:

Enheten ivaretar drift og forvaltning knyttet til avløp og renovasjon, og forvaltning knyttet til eiendom og samferdsel. Brukerne omfatter leietakere av kommunale boliger og øvrige utleieobjekter, alle avløps- og renovasjonsabonentene og brukerne av veiene.

- Hovedplan for de kommunale veiene i Enebakk er under politisk behandling.
- Arbeidet med den nye avløpsløsningen for Ytre Enebakk/Kirkebygda tar mye tid, men er i rute.
- Det er mye arbeid knyttet til håndtering av utleieforhold i den kommunale boligmassen (108 enheter). Dette skjer delvis gjennom boligsosial gruppe i samarbeid med HOS og NAV.
- Det er pågang på brukerbehov knyttet til kommunens rolle som grunneier (kjøp/salg)
- Kommunen inngår i 3 vannområder. I 2 av disse inngår EKT/stab i administrative grupper. Dette er interessant, men tidkrevende.
- Forskrift om VA-gebyrer for trykkavløpsanlegget for Lyseren skal fremmes for 2. gangs politisk behandling.
- Det er fremmet sak angående riving av den gamle skolestua på Bjerkely og Kopåsveien 1.

Det er stort behov for enhetens tjenester og bemanningen kunne lett være doblet og det ville fortsatt vært nok å gjøre. I det daglige prioriteres akutte brukerinnspill som ikke kan vente og deretter mer planlagte oppgaver.

Renhold:

Det utføres i dag daglig renhold / tilsyn på ca 43 000 kvadratmeter hvorav omtrent halvparten gjelder skolebygg. Arealfaktoren er 220 kvm/time, noe som er et konkurransedyktig nivå. Det er stor forskjell på byggene som renholdes; fra helse- og omsorgsbygg som brukes som boliger til administrasjonsbygg og øvrige bygg for temporært opphold. Det er nå 2 ambulerende renholdere; noe som gir en langt mer oversiktlig arbeidssituasjon. På grunn av stabilt høyt sykefravær er det behov for ambulerende renholdere som kan tre inn ved fravær.

Samhandlingsreformen har ført til økt trykk på sykehjemmene. Rom må klargjøres for nye pasienter i løpet av svært kort tid og der kommer renhold inn i bildet. I en normal arbeidssituasjon lar dette seg gjøre, men under ferieavvikling og sykefravær blir det problematisk. Enheten kommer tilbake til dette i budsjettarbeidet for 2014.

Sektoren har også ansvar for renholdshjemmehjelpen.

Drift:

Det er i perioden foretatt tilsetninger i to vakante stillinger (formann vei og ambulerende vaktmester/byggforvalter); noe som vil gi en bedre arbeidssituasjon. Den ene tilsetningen skjedde som følge av internt opprykk; slik at det fortsatt er en vakant stilling på enheten.

6. Perspektiver for resten av året**Stab:**

- Administrasjon og styring
- Målstyringsarbeid i samarbeid med økonomi
- Kommuneplanarbeid
- Arbeid med EPC-kontrakter i samarbeid med driftsenheten
- Prosjektledelse

NAB:

Det er flere nytilsatte på enheten og opplæringsarbeid her pågår videre.

Det er høy aktivitet både når det gjelder bygge- og delesak, oppmåling og reguleringsplanarbeid med mange søknader og forespørsler.

Det er en vedvarende situasjon at søknader er mangelfullt utfylt. Brev med forespørsel om innsending av nødvendig informasjon sendes da til søker. Saksbehandlingen kan sjelden starte før all nødvendig dokumentasjon er på plass, men søker vil ofte oppleve dette som en del av saksbehandlingstiden.

Innenfor landbruk håndteres ulike statlige tilskuddsordninger. Det er også arbeid med regionale miljøprogrammer, konsesjonssøknader og arealdisponering i landbruksområder.

Det pågår arbeid med reguleringsplaner både for egne arealer og behandling av innsendte forslag.

EKT:

- Kontrakt for tømning av slam på private og kommunale renseanlegg skal ut på anbud i løpet av høsten.
- Arbeidet med Lyserenprosjektet fortsetter.

Renhold:

Det gjennomføres streng innkjøpskontroll. Ved sykefravær reduseres renholdet hvis dette kan gjennomføres uten å komme i konflikt med forskrift om miljørettet helsevern. Avtale om renholdssoner skal ut på nytt anbud i løpet av året. Omfanget av denne ordningen vil bli redusert som følge av budsjettsituasjonen på området.

Driftsenheten:

Enheten har hatt og vil videre ut året ha fokus på oppgaver knyttet til å få godkjent skoler og barnehager. Dette går på vedlikeholdsoppgaver både utvendig og innvendig samt på leke/uteareal. De oppdrag som er utført har høy kvalitet og vi opplever positive tilbakemeldinger fra brukerne på de jobbene som er utført.

7. Tiltak for å komme i budsjettmessig balanse

Ikke-budsjetterte kostnader i 2013 som uansett påløper dekkes inn gjennom vakanser dette året; slik det fremgår under punkt 1). Også på grunn av oppsiktsvekkende høye gebyrinntekter på NAB er det per i dag ikke behov for særskilte innsparingstiltak på avdelingen samlet sett.

Driftsenheten

De budsjetterte reasfalteringsarbeidene ble opprinnelig sløyfet i år på grunn av etterslep fra 2012 på vintervedlikehold. Sett i lys av det gode resultatet når det gjelder gebyrinntekter på NAB vil det likevel bli foretatt reasfaltering i 2013.

PROSJEKTRAPPORTERING 2. TERTIAL 2013

Beløpene gjelder vedtatte bevilgninger/regnskap i hele prosjektets levetid, til og med 2013.					
Prosjekt	Tittel	RSK	Bevilget	Gjenstår	Kommentar/tiltak
	SUM	125 163 151	336 929 478	-211 766 327	
2102	2220 - Forsterket skoletilbud nærskoler	499 662	2 000 000	-1 500 338	Midlene er tiltenkt bygningsmessige tiltak utløst av krav til universell utforming på skoler. Behovet oppstår sporadisk; ved tilflytting eller endring av livssituasjon.
21102	2110 - Utvidelse av biblioteket	0	2 500 000	-2 500 000	På vent inntil situasjonen for Legesenteret er avklart.
225	2221-Kvernstua	13 901 870	19 347 800	-5 445 930	TES jobber med sak om romprogram og økonomi i henhold til KST-vedtak. Saken vil inneholde to alternativer; en revidert løsning på Kvernstua, samt en på YES.
2702	2221-Utvidelse/rehabilitering YES	7 225 872	10 500 011	-3 274 139	Bevilgningen må sees i sammenheng med prosjekt 225 - Kvernstua
2901	2232-EU Rehab idrettsbygg	2 520 492	29 467 667	-26 947 175	Anbuksrunde på tiltak i samsvar med politisk vedtak gjennomføres i løpet av høsten og tilbud velges.
300301	Nytt legesenter	104 500	500 000	-395 500	Sak om dette er under politisk behandling.
301102	3010 - Familiens Hus - ombygging	11 788 702	18 999 958	-7 211 256	Ferdigbefaring er foretatt og bygget ble innviet 23.sep 2013.
301103	3063-Strømagregat Ignagard	1 415 859	1 415 900	-41	Prosjektet er ferdigstilt. Sluttregnskap avventes.
301104	3041-Forprosjekt boliger rus/psykiatri	0	500 000	-500 000	Prosjektet aktualiseres av Samhandlingsreformens virkning på psykisk helsearbeid.
3701	3063-Ignagard i sykehjem	45 244 256	43 448 985	1 795 271	Prosjektet er ferdigstilt, med unntak av sprinkleranlegg på den gamle delen. Det fremmes egen sak om dette.
4001	4200-Reguleringsplan Gran N5	478 717	1 250 000	-771 283	Prosjektendringer: Reguleringsplanen GRAN NY5 er delt i to - en østlig for næring og en vestlig del for fv 155 og bekk. Fremdriften har vært redusert som følge av skifte av saksbehandler. Framdriften er nå god. Vi avventer tilbakemelding fra SVV om detaljplan, og ser for oss 2. gangs behandling i neste møte. Budsjett er overholdt, og den totale bevilgningen står godt i forhold til arbeidet som gjenstår.
403	4100-Trafikksikkerhetsiltak	977 211	1 702 148	-724 937	Ødegårdsveien blir nå skiltet som forkjørsvei samt trafikkmålinger før og etter. Arbeidet starter og ferdigstilles i september. Det blir lagt fartsdemper i Seljeveien og Tiunveien; oppstart i september. Begge disse tiltakene har en kostnadsramme på ca 100 000. Hauglia skole er ferdig - sluttregnskap gjenstår. Det vil påløpe ca 200 000 kroner knyttet til delplan for trafikksikkerhet. Dette har vært ute til offentlig høring. Det jobbes med saksfremlegg til kommunestyret til neste møte.
411101	4110-Oljeavskiller og minirensanlegg	0	300 000	-300 000	Prosjektet ble påbegynt i juni 2013 med utredning av muligheter og type anlegg. Leverandører er kontaktet. Frist for å gi prisstilbud er satt til 1. oktober.
411102	4100- Oppgradering av grusveier	3 909 985	5 600 040	-1 690 055	Oppgradering av Rakkestadveien påbegynnes i 9. september og avsluttes i løpet av året; ca 500 000.
411203	4100 - Økt sikring Heier	17 500	150 000	-132 500	Oppgradering av deler av Sulerudveien påbegynnes i november av avsuttet innen utgangen av 2013, ca 200 000.
411205	4100 - Varmepumper	136 145	150 000	-13 855	Forprosjekt Øyerveien er igangsatt. Restmidler overføres til 2014.
411206	4100 - P-plass Stranden Skole	0	2 300 000	-2 300 000	Arbeid med vognskjul påbegynnes i år. Sluttregnskap gjenstår.
411302	4100 - Gang-/sykkelvei Krona-Holt	181 955	3 000 000	-2 818 045	Grunnundersøkelser må utføres før arbeidet settes i gang; kostnad ca 150 000 (Georåd AS). Arbeidet starter dette år og avsluttes med asfaltering og oppmerking neste år. Planer for gang- og sykkelveien er i sluttfasen. Veivesenet har påtatt seg å stå for grunnervene.

PROSJEKTRAPPORTERING 2. TERTIAL 2013

Prosjekt Tittel	RSK	Bevilget	Gjenstår	Kommentar/tiltak
411306 4140 - Flerbruksplan for kommuneskogen	0	500 000	-500 000	Planens målsettinger er ute til høring. Innspill forventes. Det tas sikte på fremleggning av planen for politisk behandling i løpet av året. Budsjetterte midler synes å være tilstrekkelige. Prosjektets kostnader omfatter lønn til prosjektleder, men de er foreløpig ført i driftsregnskapet. Derfor er det ingen påløpte kostnader på prosjektet.
411307 4110 - Off. avløpsnett Østbyveien	0	4 000 000	-4 000 000	Avløpsløsning for området må sees i sammenheng med VA-løsning for utbyggingsarealene på Flateby (Kjensli og Høgåsen). En samlet plan er under utarbeidelse (Sweco). Planforslag til 1. gangsbehandling er utarbeidet i samarbeid med konsulent. Sakstremiegg forberedes til neste møterunde. Ca. 300 000 vil bli ompostert (feilført). Gjensstående budsjettet
421101 4200-Reguleringsplan Haukås	487 947	1 100 000	-612 053	Beløpet består av resmidler fra annet prosjekt. Dette vil bli benyttet i 2014.
421201 4200 - Grunnlagskart Ortofoto Follo	0	235 000	235 000	Plassen er nå bygget ferdig. Ytterligere midler vil bli tilført fra Gaupesteinfondet.
441101 4411 - Parkeringsplass Ekebergdalen	740 393	260 000	480 393	Delt gjørdet på Haukås for å lage passasje for turgåere/skiøpere. Midler vil bli tilført fra Gaupesteinfondet.
441201 4411 - Sti Haukås-Kølabonn	11 527	0	11 527	Igangssettes i 3. tertial
441301 4411 - Utsiktstårn Vardåsen	0	250 000	-250 000	Legges ut (forprosjekt) på Doffin i 3. tertial.
441302 4411 - Haugdammen	0	600 000	-600 000	Avventer EPC- kontrakt
451205 4520 - Oppgradering fasader kommunale bygg	0	1 500 000	-1 500 000	Denne er ferdigstilt - sluttregnskap forventes.
451206 4520 - Rehabilitering tak Stranden skole	895 306	895 300	6	EPC-arbeidet er i utredningsfasen.
451301 4520 - Energifbesparende tiltak - kommunale anlegg	126 777	500 000	-373 223	Her er tilbud innhentet og arbeid forventes startet innen utgangen av 2013.
451302 4520 - Bygge på Heier veistasjon	0	1 000 000	-1 000 000	Arbeidet her må utsettes til vår 2014. Midlene er ikke tilstrekkelig til gjensstående arbeider. Økt bevilgning tas opp i budsjettarbeidet for 2014.
451303 4520 - Uteareal rådhus	0	200 000	-200 000	Løpende arbeid pågår.
455 4520- Utbedringer og oppgraderinger	3 939 053	4 375 971	-436 918	Nytt sentralreiseanlegg er under bygging. Overføringsledning er delt i flere entrepriser. Første entrepris er snart ferdigstilt. De øvrige entrepriser skal legges ut på anbudsbasen i løpet av september/oktober. Arbeidet er i samsvar med fremdriftsplanen. Det er per idag ikke grunn til å tro at foreslåtte kostnader vil bli overskredet.
4706 4110- Avløpsløsning Ytre Enebakk	5 140 152	63 923 176	-58 783 024	Arbeidet er kommentert under prosjekt 6402.
4806 4110- Håndtering av fremmedvann	4 927 649	3 467 922	1 459 727	Prosjektleder som kommer tilbake fra permisjon i desember vil arbeide med dette.
4807 4100-Oppgradering Tangenveien	37 500	507 500	-470 000	Plan vedtatt i 2012. Int tidligere inngått avtale kan ikke virksomhet etableres her før i 2015.
4901 4200- Reguleringsplan Gran N2	397 583	699 993	-302 410	Salg av området bør derfor forventes for å få en bedre pris.
4902 4200- Reg.plan Flateby BF4 ,BF6,BF7	510 132	500 011	10 121	Reguleringsplanen er vedtatt. Det arbeides med salg av området i samarbeid med DnB Næringsmegling.
4909 4100- Gangvei Skøyen - Stranden skole	4 232 104	35 000 004	-30 767 900	Nytt kostnadsanslag er under utarbeidelse (SSV). Dette er trolig vesentlig høyere enn det nåværende. Dette vil bli laget en sak til neste møterunde når dette foreligger. Da blir det også sendt brev til Fylkeskommunen angående refusjon av kostnadene.
502 4520- Brannsikkerhet	11 681 396	12 597 041	-915 645	Løpende arbeid pågår. Vi mottar fortløpende avvik på våre bygg som følge av jevnlig tilsyn fra Nordre Follo Brann.
6300 3001 - Nye boliger P.U, prosjektering	2 189 863	35 300 002	-33 110 139	Forhandling med grunneierne pågår.

PROSJEKTRAPPORTERING 2. TERTIAL 2013

Prosjekt	Tittel	RSK	Bevilget	Gjenstår	Kommentar/tiltak
6402	4110- Tiltak hovedplan avløp	0	24 714 949	-24 714 949	Det er inngått kontrakt for rehabiliteringsarbeider på Flateby, med planlagt ferdigstillelse er i år. Ytterligere forundersøkelser med tanke på neste etappe i arbeidet pågår. Forundersøkelser for tilsvarende arbeider er startet i Ytre Enebakk. Bevilgningen omfatter også rehabilitering av 3-4 pumpestasjoner. Planlagt oppstart i 2013. Aquapartner bistår i arbeidet (rammeavtale). Prosessen knyttet til rehabilitering av Flateby Renseanlegg er startet. Kostnadene er ført på prosjekt 4806.
6403	4411- Delplan Friluftsliv, nærmiljø, idrett	380 403	437 800	-57 397	Bevilgningen må sees i sammenheng med 44-prosjektene over.

Rapport for 2. tertial 2013 – Sentraladministrasjonen

1. Ressursinnsats (alle tall i 1000 kr)

Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Avvik i kroner	Årsbudsjett
21973	22445	-471	35482

Kommentarer:

1110

Det har kommet et merforbruk på godtgjøring til folkevalgte på grunn av høyere politisk aktivitet. Noe av dette har blitt justert og notat fremlagt til formannskapet. Hvorvidt flere budsjettjusteringer er nødvendig for godtgjøring til folkevalgte avhenger av aktivitetsnivået høsten 2013. Øvrig avvik kommer av periodisering.

1120

Utviklingen som forutsatt. Det forventes balanse pr. 31.12.

1121

Positivt avvik så langt i året har i hovedsak sammenheng med sykepengerefusjoner knyttet til langtidssykemeldinger. Det er ansatt ny personalkonsulent. Det forventes balanse pr. 31.12. Merforbruk på drift og vedlikehold av BHT og wisma-HRM.

1125

Utviklingen tilsier balanse innen 31.12.

1126

Utviklingen tilsier balanse innen 31.12

1130

Utviklingen er stort sett som forutsatt. Merkostnader til lønn/vikar/overtid dekkes av sykepengerefusjoner.

2. Personalstatus

1. Sentraladministrasjonen	2013			
	Antall årsverk 31.12.2012	Antall årsverk 2. kvartal 2013	Vakanser	Sykefravær %, 2. kv.
1120 Rådmannskontoret	2,00	3,00		0
1121 Personal og tjenester	8,80	7,30		13,8
1121 Tillitsvalgte	1,35	1,35		0
1126 Miljøvern	1,00	1,00		0
5030 Økonomikontor	8,00	7,00	1,0	4,8
Sum	20,15	19,65		

3. Oppgaveløsning/resultatvurdering

En vakant stilling i økonomienheten er satt på hvil til den helhetlige økonomiske situasjonen til kommunen er vurdert.

Personalsituasjonen ved interne tjenester har vært ustabil hele andre kvartal. Dette oppleves tidvis svært belastende for de ansatte som fortsatt er på jobb.

4. Perspektiver for resten av året

Organisasjonen har behov for større bredde på kunnskap og kompetanse i bruk av internsystemene. I dag er flere av internsystemene så å si drevet av enkeltpersoner. Dette kan være kritisk ved sykdom eller ved oppsigelser.

Det er kritisk å ikke ha backupkunnskaper innenfor økonomienheten knyttet til lønnskjøring. Dette kan i verste fall bety at ansatte ikke får lønn til rett tid i perioder med sykefravær i økonomienheten. De fleste av arbeidsoppgavene i sentraladministrasjonen blir løst på en tilfredsstillende måte, men det er grunn til bekymring i forhold til lav bemanning og stort arbeidspress på flere områder.

5. Pågående investeringsprosjekter

Det er nylig innført ny fremgangsmåte for utvikling av nye investeringsprosjekter. Nye investeringsprosjekter skal vedtas som forprosjekter og legges inn i handlingsprogrammet. Hensikten med denne fremgangsmåten er å hindre hast-prosjektering og unødig bruk av offentlige midler.

PLANLEGGING BY20/21

Ansvar/pro	Bevilgning/budsjett	Brukt 2012	Rest	Finansiering
1120/1801	Overført fra 2012 700 000	530 000	170 000	Kap.fond 100 000 Lån 600 000

UTLEIEBOLIGER

Ansvar/pro	Bevilgning/budsjett	Brukt	Rest	Finansiering
1120/ x	2 000 000	0	2 000 000	Tilskudd Hb. 500 000 Lån 1 500 000

OPPGRADERING ARKIV

Ansvar/pro	Bevilgning/budsjett	Brukt 2013	Rest	Finansiering
1123/1702	Overført fra 2012 500 000	137 000	362 450	Lån

IKT

Ansvar/pro	Bevilgning/budsjett	Brukt 2013	Rest	Finansiering
1125/111101	Overført fra 2012 263 598	0	263 598	Lån

E-POLITIKER

Ansvar/pro	Bevilgning/budsjett	Brukt 2013	Rest	Finansiering
1123/111202	Overført fra 2012 500 000	333 000	167 000	Lån

LYDANLEGG – H-SAL

Ansvar/pro	Bevilgning/budsjett	Brukt 2013	Rest	Finansiering
1123/111201	Overført fra 2012 200 000	0	200 000	Lån

KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte

31. oktober 2013

Sak 42/13

Sak 42/13 Overordnet revisjonsstrategi 2013 (endret)

Saksutredning:

Overordnet revisjonsstrategi sto på dagsorden under sak 33/13 den 26. september. Utvalget vedtok da å be om en ny utredning, siden sekretariatet og revisjonen var uenige i spørsmålet om strategien kunne legges frem i et åpent møte.

Sekretariatet har undersøkt saken med NKRF, og fått medhold i sin tolkning av regelverket.

Revisjonen sendte en endret versjon av overordnet revisjonsstrategi 2013 den 15. oktober. Denne ligger vedlagt og er ikke gradert fra revisjonens side. Revisjonen har i det endrede dokumentet tatt ut fokusområdene.

Sekretariatet mener det er uheldig at revisjonen har valgt å ta ut fokusområdene. Vi mener strategien er tilnærmet verdiløs dersom utvalget ikke får kunnskap om disse områdene. Det at administrasjonen skulle få kjennskap til fokusområdene kan etter vårt syn ikke være ødeleggende for regnskapsrevisjonen. Det kan snarere føre til at administrasjonen forbedrer seg på de områdene der de blir kikket nærmere i kortene. Når det er sagt, så er vi inneforstått med at det må være en viss uforutsigbarhet i revisjonen, og at enkelte undersøkelser er ukjent for kommunen.

Dersom revisjonen velger å legge fram fokusområdene i møtet foreslår vi at disse tas inn i protokollen. På denne måten vil offentlighetens mål bli ivaretatt. I så tilfelle bør innstillingen endres til at kontrollutvalget tar revisjonsstrategien til orientering.

Kontrollutvalgets behandling av den overordnede strategien for regnskapsrevisjon inngår som en del av kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisor jf. kontrollutvalgsforskriften § 6.

Revisjonsstrategien gjelder for revisjonsåret 2013, dvs. perioden 1.5.2013 til 30.4.2014.

Innstilling: Kontrollutvalget ber om å bli forelagt en revisjonsstrategi som inneholder fokusområdene.

Ås, 24. oktober 2013

Lene H. Lilleheier /s./
Sekretær

Vedlegg: FDRs overordnede revisjonsstrategi 2013 datert 15.10.2013.(endret versjon)
Kopi av e-post fra NKRF med kommentarer om offentlighet for revisjonsstrategien.

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat

Postadresse Postboks 195, 1431 Ås

Besøksadresse Rådhusplassen 29

Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409

E-post FIKS@as.kommune.no

Internett: www.follofiks.no



FOLLO DISTRIKTSREVISJON	Klientnr.: 10300	Arkiv:
Oppdrag: ENEBAKK KOMMUNE	Utarbeidet dato/sign.: 01.07.13 / LMN Endret: 15.10.13 / LMN	År: 2013
Enfiet:	Gjennomgått dato/sign.: 17/10-13	Side: 1
Sak: REVISJONSSTRATEGI FOR REGNSKAPSREVISJON		

Jnr.	210	Arkivkode	411
Dato	24/10-13		
Utvalg	Enebaakk		
Fofo's			
Lia			
Skid.	LHL		

OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2013

1. Revisjonens formål og omfang

Hovedoppgaven ved regnskapsrevisjon er revisjon av Enebaakk kommunes årsregnskap.

I internasjonal revisjonsstandard ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføring av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene - er revisjonens overordnede mål definert i standardens pkt. 11:

“Ved revisjon av et regnskap er revisors overordnede mål:

- å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og dermed gjøre det mulig for revisor å gi uttrykk for en mening om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige er utarbeidet i samsvar med gjeldende rammeverk for finansiell rapportering; og
- rapportere om regnskapet og å kommunisere slik det kreves i ISA-ene, i samsvar med revisors funn.”

Hovedreferanse for revisjonsstrategien er ISA 300 Planlegging av revisjon av et regnskap, særlig pkt. 7 og 8.

Av ISA 300 fremgår at revisor må planlegge revisjonen slik at revisjonsoppdraget blir utført på en måleffektiv måte.

For øvrig henvises også til andre revisjonsstandarder som planleggingen omfattes av:
 ISA 250 - Vurdering av lover og forskrifter ved revisjon av regnskaper
 ISA 315 – Identifisering og vurdering av risikoene for vesentlig feilinformasjon gjennom forståelse av enheten og dens omgivelser
 ISA 320 – Vesentlighet ved planlegging og gjennomføring av en revisjon
 ISA 330 – Revisors håndtering av anslåtte risikoer.


2. Vurdering av karakteristiske trekk ved oppdraget som definerer oppdragets omfang

2.1. Kommunens mål og strategier

Kommunens formål er å drive kommunal tjenesteproduksjon overfor kommunens innbyggere.

Kommunen har valgt 3 satsningsområder for utvikling av kommunen:

- Oppvekstmiljø for barn og ungdom
- Pleie og omsorg
- Tettstedsutvikling

FOLLO DISTRIKTSREVISJON	Klientnr.: 10300	Arkiv:
Oppdrag: ENEBAKK KOMMUNE	Utarbeidet dato/sign.: 01.07.13 / LMN Endret: 15.10.13 / LMN	År: 2013
Enhet:	Gjennomgått dato/sign.: 	Side: 2 av 4
Sak: REVISJONSSTRATEGI FOR REGNSKAPSREVISJON		

2.2. Administrativ organisering

Rådmannen (administrasjonssjefen) forestår den daglige driften av kommunen. Fra 2004 har rådmannen et lovfestet ansvar for internkontrollen i kommunen. Rådmannen skal også påse at alle saker som legges fram for folkevalgte organer er tilstrekkelig utredet og at vedtak blir iverksatt. Fra 2013 er det krav om rapportering om internkontrollen i årsberetningen til kommunen. Det skal rapporteres på iverksatte tiltak og planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll.

Enebakk kommune er organisert etter en to-nivåmodell, ledet av en rådmannsgruppe som består av rådmann, tre kommunalsjefer, økonomisjef og organisasjons- og personalsjef.

Årsregnskapet omfatter kommunens virksomhet. Det utarbeides ikke "konsernregnskap". Kommunen er deltaker i flere interkommunale virksomheter og selskaper i Follo og Nedre Romerike. Disse utarbeider egne regnskaper.

2.3 Økonomisk rapportering

Kommuneregnskapet føres etter særskilte regnskapsprinsipper:

- Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner
- God kommunal regnskapsskikk (GKRS)
- De kommunale regnskapsstandardene (KRS).

I tillegg er kommunen pliktig til å følge bl.a. bokføringsloven med tilhørende forskrifter.

Budsjettet til Enebakk kommune er vedtatt på netto driftsrammer og investeringsbudsjettet er vedtatt pr prosjekt.

Rapporteringen fra administrasjonen er lagt opp tertialvis til kommunestyret. Fristen for avleggelse av årsregnskapet er 15.02.14, mens fristen for årsberetningen er 30.03.14.

Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.04.14, og årsregnskap med årsberetning og revisjonsberetning skal behandles i kommunestyret innen 30.06.14.

2.4 Lover og regler

- Kommunen er omfattet av et komplekst regelverk for alle forvaltningsområdene. Det aller meste av aktiviteten er lov- og forskriftsregulert.
- Kommunen er sterkt påvirket av endringer i lovverk, samt statlige pålegg, bestemmelser og prioriteringer.
- Rammebetingelsene fra 2012 er ikke vesentlig endret med hensyn til nye oppgaver fra statens side.

FOLLO DISTRIKTSREVISJON	Klientnr.: 10300	Arkiv:
Oppdrag: ENEBAKK KOMMUNE	Utarbeidet dato/sign.: 01.07.13 / LMN Endret: 15.10.13 / LMN	År: 2013
Enhet:	Gjennomgått dato/sign.:	Side: 4 av 4
Sak: REVISJONSSTRATEGI FOR REGNSKAPSREVISJON		

Forhold som avdekkes iht. revisjonsforskriften § 4 vil bli rapportert fortløpende i nummererte brev til kontrollutvalget med kopi til administrasjonssjefen.

For øvrig vurderes behovet for rapportering og informasjon til kontrollutvalget fortløpende. Det vil ofte være hensiktsmessig med en egen revisjonsrapport til kommunen etter avsluttet årsoppgjørrevisjon, med kopi til kontrollutvalget.

4. Revisjonsteam og budsjett

Revisjonssjef: Steinar Neby
Hovedrevisor: Liv Mari Drange Nybakk
Revisor: Kjell Sverre Jensen

Det er budsjettetert med følgende timeforbruk til regnskapsrevisjon av Enebakk kommune for revisjonsåret 2013, dvs. perioden 01.05.13-30.04.14:

	Budsjett 2013
Regnskapsrevisjon	590
Attestasjoner	110
Sum	700

FOLLO DISTRIKTSREVISJON	Klientnr.: 10300	Arkiv:
Oppdrag: ENEBAKK KOMMUNE	Utfarbeidet dato/sign.: 01.07.13 / LMN Endret: 15.10.13 / LMN	År: 2013
Enhet:	Gjennomgått dato/sign.: <i>[Signature]</i>	Side: 3 av 4
Sak: REVISJONSSTRATEGI FOR REGNSKAPSREVISJON		

3. Tidspunkt for gjennomføring av revisjonen og type kommunikasjon

Revisjonsåret går fra 01.05 i regnskapsåret til 30.04 påfølgende år. Ifølge nedenstående tabell fordeles arbeidet tidsmessig i løpet av året slik (hovedtemaer i hovedtidsepoker):

	REGNSKAPSREVISJON 2013 – OPPGAVER												
	MAI	JUNI	JULI	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	JAN	FEB	MAR	APR	
1. Planlegging, oppstart nytt år													
2. Identifisering av risiko													
3. Kartlegging og testing av rutiner													
4. Analyser, detaljtesting													
5. Årsoppgjørrevisjon													
6. Attestasjoner													

Revisjonen deles inn i tre faser: planlegging, interimrevisjon og årsoppgjørrevisjon. Interimrevisjon vil i stor grad bestå av vurdering av risiko, rutinegjennomgang og testing.

Kommunikasjon og rapportering:

Engasjementsbrev til rådmann og ordfører av 31.03.11, j.nr 89/11 avklarer de avtalte vilkårene for oppdraget.

Gjennom året vil vi være opptatt av å ha en god og konstruktiv dialog med kommunen, herunder med både rådmann og ordfører. I den løpende revisjonen forholder vi oss stort sett til personer med delegert ansvar. Det vil være behov for å sikre kommunikasjon med den øverste ledelsen i kommunen om vesentlige forhold. Revisjonen har avholdt formelt oppstartsmøte med rådmannen den 02.09.13.

I 2013 er det to relativt nye kommunalsjefer for avdelingene helse og omsorg, og teknikk og utvikling. Behov for møter med kommunalsjefene vil bli vurdert fortløpende.

Gjennom året legges det opp til en løpende dialog og oppfølging med økonomiavdelingen. Revisjonen avholdt kartleggingsmøte med sentrale personer i økonomienheten den 02.09.13. I tillegg har det blitt gjennomført møte med IKT-ansvarlig og daglig leder av Øyeren IKT 27.08.13.

På bakgrunn av erfaring fra tidligere revisjoner, revisors kunnskap om kommunen og rammevilkår for kommuner generelt, samt informasjon framkommet i møter med kommunen, har revisor gjennomført risikovurderinger som har resultert i ni ulike fokusområder. Revisjonen vil jobbe særskilt med de ni fokusområdene i inneværende revisjonsår.

Det rapporteres til kontrollutvalget normalt to ganger årlig; pr. 31.10. og pr. 30.04.

Lene Lilleheier

Fra: Ole Kristian Rogndokken <ole.kristian.rogndokken@nkrf.no>
Sendt: 17. oktober 2013 16:17
Til: Lene Lilleheier
Emne: SV: spørsmål ang. overordnet revisjonsstrategi

Unntak fra offentlighet for revisjonsstrategi

Vi viser til Deres e-post 14. oktober 2013, der De spør om hvordan NKRF ser på spørsmålet om å unnta dokument om overordnet revisjonsstrategi fra offentlighet, og om hvilke hjemler som i tilfelle kan nyttes. De opplyser at revisjonen nytter to hjemler, som vi skal omtale her:

A) Offentleglova (offl.) § 13, jf. offl. § 14

Offl. § 14 kan ikke nyttes for det ferdige dokumentet vedrørende overordnet revisjonsstrategi, fordi dette dokumentet er utarbeidd for oversending til kontrollutvalget og ikke kun for revisjonens "eiga interne saksførebuing". Enkeltopplysninger i dokumentet kan unntas fra offentlighet i den utstrekning de er omfattet av taushetsplikt. Unntaket markeres da for eksempel slik. "Unntatt etter offl. § 13, jf. fvl. § 13".

B) Offl. § 13, jf. kommuneloven (kompl.) § 78 nr. 7

Hvordan kompl. § 78 nr. 7 skal forstås, er uklart, og det er planer om å få bestemmelsen avskaffet. Imidlertid gjelder bestemmelsen uansett bare det revisjonen "får kjennskap til i sitt oppdrag" og ikke det revisjonen har tenkt. Dokumentet i sin helhet kan derfor bare unntas fra offentlighet dersom vilkåra i offl. § 12 er oppfylt.

Vår prinsipielle holdning er at man bør følge offentlighetsprinsippet så langt det lar seg gjøre uten fare for at noen får høve til for eksempel å ødelegge bevis. Hvis dokumentet presenteres muntlig i åpent møte, bør detaljer som kan føre til noe slikt, presenteres på en måte så dette ikke kan skje.

Vi kan for øvrig opplyse at vi planlegger å sende ut en e-INFO der vi vil gå dypere inn i problemstillingen.

Dersom du ønsker utfyllende kommentarer ber vi deg ta kontakt.

Mvh.

Bernt Frydenberg
Juridisk rådgiver

Fra: Lene Lilleheier <Lene.Lilleheier@as.kommune.no>
Dato: 14. oktober 2013 12:20:39 CEST
Til: 'Bjørn Bråthen' <bjorn.brathen@nkrf.no>
Emne: SV: spørsmål ang. overordnet revisjonsstrategi

Hei Bjørn og takk for sist, ja.

Revisor har brukt litt forskjellige hjemler, og her er to eksempler:

A) i medhold av offentligloven § 13, jf. offl. § 14.

B) i medhold av offentligloven § 13,1.ledd, jf. KL § 78 nr. 7.

Mvh
Lene H Lilleheier
FIKS

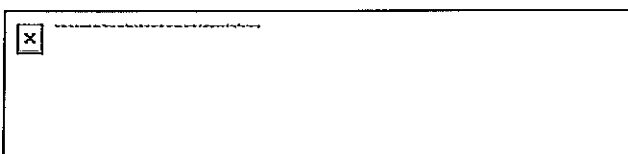
Fra: Bjørn Bråthen [mailto:bjorn.brathen@nkrf.no]
Sendt: 14. oktober 2013 11:28
Til: Lene Lilleheier
Emne: SV: spørsmål ang. overordnet revisjonsstrategi

Hei Lene og takk for sist!

Vi har nylig besvart en lignende forespørsel fra et annet sekretariat. Før vi kan gi deg et mer utførlig svar hadde det vært greit å vite hvilken hjemmel revisor benytter for å unnta strategidokumentet offentlighet.

Hører fra deg.

Vh Bjørn, NKRF
T: 23 23 97 03 | M: 911 79 001



www.nkrf.no | www.twitter.com/nkrf

Fra: Lene Lilleheier [mailto:Lene.Lilleheier@as.kommune.no]
Sendt: 14. oktober 2013 10:03
Til: Bjørn Bråthen
Emne: spørsmål ang. overordnet revisjonsstrategi

Hei Bjørn,

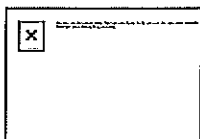
I Follo har vi en situasjon der revisor vil unnta sin overordnede revisjonsstrategi offentlighet. Jan og jeg heller mot at det ikke er noen grunn til det.
Hva er NKRF sitt syn på denne saken, og hvilke lovhjemler er evt. korrekt å benytte seg av når revisor unntar dokumentet offentlighet?

Jeg vet ikke om du er den rette å sende et slikt spørsmål til, hvis ikke hadde det vært fint om du henviste meg til rett person.

På forhånd takk,

Med vennlig hilsen
Lene H. Lilleheier
rådgiver

**Follo interkommunale
kontrollutvalgssekretariat**
Postboks 195, 1431 Ås
64 96 20 59 | 920 16 409
FIKS@follofiks.no
www.follofiks.no



Enebakk | Frogn | Nesodden | Oppegård | Ski | Vestby | Ås

KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

Kontrollutvalgets møte	31. oktober 2013	Sak 43/13
------------------------	------------------	------------------

Sak 43/13 Orienteringssaker

Vedlegg:

1. Aktivitetsplanen
2. Årshjulet
3. Fylkesmannens tilsynskalender
4. <http://www.forbrukerradet.no/side/kommunetesten> (link sendes på e-post)
5. Presseklipp fra Enebakk avis om Kommunetesten.

Innstilling: Sakene tas til orientering.

Ås, 31. oktober 2013

Lene H. Lilleheier /s./
sekretær

Sekretariat: Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat
Postadresse Postboks 195, 1431 Ås
Besøksadresse Rådhusplassen 29
Telefon 64 96 20 59 (m) 920 16 409
E-post FIKS@as.kommune.no
Internett: www.follofiks.no



KONTROLLUTVALGET I ENEBAKK KOMMUNE

AKTIVITETSPLAN FOR 2013 - pr. 24. oktober

Oversikten nedenfor viser planlagte aktiviteter, frist for når de skal være ferdig, ansvar for å utføre oppgaven samt status. Oversikten ajourføres fortløpende. Follo distriktsrevisjon (FDR) står for all revisjon. FIKS utreder andre saker, lager innstilling i alle saker og er sekretær for utvalget. FDRs rapporter skal være FIKS i hende senest fjorten dager før utvalgsmøter.

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
1	Kontrollutvalgets årsrapport 2012	Januar	FIKS		KU 15/13 KS 13.5.13
2	Aktivitetsplan / årshjul	Januar	FIKS	KU 24/1	Rullerende
3	Møteplan		FIKS	Vedtatte møter 1. halvår: 24/1, 21/3, 7/5, 6/6 Vedtatte møter 2. halvår: 5/9, 26/9, 31/10, 5/12 og 24. oktober – Faglig forum	
4	Kommunens årsregnskap og årsmelding for 2012	15. april	FDR		KU 19/13
5	Tertialrapporter:				
	1. Tertialrapport jan-april 2013 - orienteringssak	Mai	Kommunen		KU 30/13
	2. Tertialrapport jan-aug. 2013 - orienteringssak	Oktober	Kommunen	KU 31/10	
6	Rapporter fra revisjonen:				
	1. Pr. 30.04.13 (perioden 01.05.12 - 30.04.13)	Mai	FDR		KU 22/13
	2. Pr. 31.10.13 (perioden 01.05.13.-31.10.13)	November	FDR		
	3. Overordnet revisjonsstrategi 2013	September	FDR	KU 26/9 og 31/10	

Internt arbeidsdokument, unntatt offentlighet (off.l.§ 14).

Nr.	Beskrivelse	Frist	Ansvar	Status	Avsluttet
6	Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016		FIKS		KU 46/12 KS 22.10.12
7	Forvaltningsrevisjon 2012:				
	Internkontroll	Januar	FDR		KU 12/13 KS 13.5.13
8	Forvaltningsrevisjon 2013:				
	Barneverntjenesten – hjelpetiltak i hjemmet		FDR	KU 24/1 - prosjektplan	
	NAV - Enebakk		FDR	Rapport til KU 31/10	
9	Oppfølging av tidligere prosjekter:		FIKS		
	Forvaltningsrevisjonsrapport – internkontroll	<u>Rådm. svarfrist:</u> 13.11.2013	FIKS	KU 5/12	
10	Plan for selskapskontroll 2013 – 2016		FIKS		KU 47/12 KS 22.10.2012
11	Budsjett for tilsyn og kontroll 2013	September	FDR/FIKS		KU 32/13

Årshjul for orienteringer fra administrasjonen i Enebakk kommune m.v.:

Tidspunkt - møter	Hvem inviteres fra administrasjonen?	Tema
Januar/februar	Rådmannen	Generell dialog
April/mai	Økonomisjef/regnskapssjef	Kommunens årsregnskap og årsberetning
April/mai		Godkjenning av årsregnskap
Høst	Hvert år: Kommunalsjef Helse- og omsorg	Tema 2013: <i>Generell dialog</i>
Høst	Annet hvert år: Rullering mellom kommunalsjef Kultur – og oppvekst og kommunalsjef Teknikk- og miljø	Tema 2013: <i>Generell dialog med kommunalsjef Teknikk- og miljø.</i>
Høst		Annet hvert år: Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid etter å ha vært i funksjon i hhv. 1 og 3 år
Høst/vinter		Utvalgets årlige vurdering av neste kalenderårs forvaltningsrevisjonsprosjekt med basis i handlingsplanen for forvaltningsrevisjon

24.10.2013

[Hopp til innhold](#)

Fylkesmannen i Oslo og Akershus

- [Brukerevaluering](#)

[Oslo og Akershus < Tilsyn](#)

[Hopp til menyen](#)

Tilsyn

Fylkesmannens fagavdelinger fører tilsyn med statlige, kommunale og private virksomheter i Oslo og Akershus. Formålet er å påse at rettssikkerhet og krav til gjeldende lovverk blir fulgt. Her vises bare de kommunerettede tilsynene.

Når kommunen formelt er varslet om tilsynet, legges det i kalenderen nedenfor. Oversikten oppdateres jevnlig. Endelig tilsynsrapport legges ut under kalenderoppføringen. Se avsluttede tilsyn via lenke i høyremargen.

En oversikt over tema for kommunerettede tilsyn i 2013 finner du via lenke i høyremargen.

MANDAG 28.10.2013

Oppfølgingstilsyn



Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester kapittel 9 og §3-2 nr. 6 bokstavene a-d.

Lørenskog kommune - Sosial- og familieavdelingen

[[Les mer](#)]

Enebaakk under lupen

Havner midt på treet i fylket i omfattende kommunetest

ENEBAKK: Med 66,2 poeng er Enebaakk hårfint over fylkes-snittet (66) og godt over landet (60).

Med det er vår kommune nummer 11 av 23 Akershuskommuner, der Skedsmo topper med 79,7 og Hurdal er nederst med 45,7. Enebaakk er nummer 114 i landet.

Forbrukerrådet har sjekket ting folk flest lurer på, blant annet prisinformasjon på SFO og saksbehandlingstid i byggesaker. Poengskalaen går fra 0 til 100, der 100 er best.

Teknisk scoret 96

Bak totalsummen ligger poeng for ulike sektorer. Tekniske tjenester oppnådde nesten full score; 96 poeng. De er det byggesak som står for, mens vann, avløp, renovasjon og energil ikke er blitt målt.

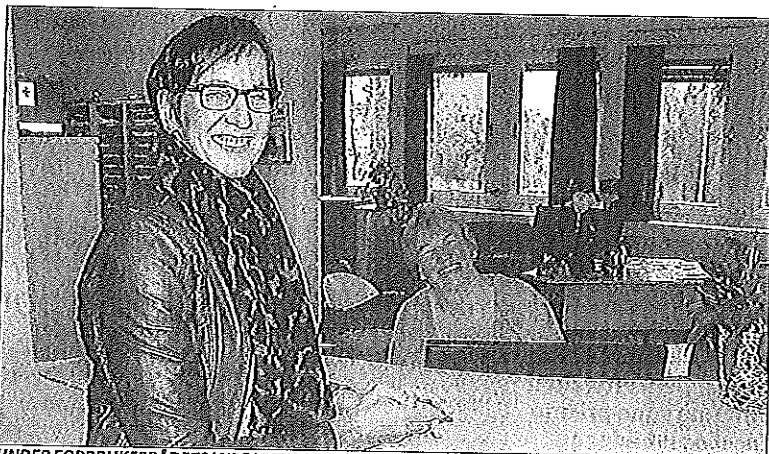
Her har Forbrukerrådet sendt en epost med spørsmål om det er søknadsplikt for å sette opp en mur med oppgitte mål. Videre ville de vite hva ved tiltaket som utløser søknadsplikten, og det er spurt om pris og saksbehandlingstid.

Innenfor tekniske tjenester er også Internett brukt for å lete etter pris og gebyr på byggesaknad for å oppføre en 150 kvm. stor enebolig. Videre er det lett etter informasjon om formell, forventet og faktisk saksbehandlingstid, og om klage mulighet i byggesaker.

Barn og unge 54

Innen barn og skole fikk Enebaakk 54 poeng. Her fikk barnehage 100, SFO 34, mens skole ikke er målt.

Her forklarer Forbrukerrådet at de innen SFO har sendt e-post der de sier de har barn i SFO-al-



UNDER FORBRUKERRÅDETS LUPE I GJEN: Noen henvendelser i testen ble besvart direkte her fra Servicetorget, mens flere ble videregitt til og besvart fra forskjellige enheter, forklarer Kjersti Ølset (t.v.) og Mona Eldsvold.

der og vurderer å flytte til kommunen. Det er også bedt om å få tilsendt kommunens kvalitetsundersøkelse dersom det er gjort en slik. Angående SFO er det også lett etter prisinformasjon for et barn via Internett.

Når det gjelder barnehage er kommunen testet på elektronisk søknadsmulighet for barnehageplass, informasjon om søknadsfrist, og det er lett etter klage muligheter på barnehagesøknad.

Sosiale tjenester 77

Sosiale tjenester i Enebaakk fikk 77 poeng. Her fikk barnevern 100, rådgivning 55, mens økonomiske ytelse ikke ble målt.

Innenfor barnevern ble det lett på Internett etter informasjon om hvordan man kan varsle barnevernet.

Når det gjaldt gjeldsrådgivning ble det på telefon fortalt om et gjeldsproblem i ferd med å oppstå, og Innringeren ba om anonymitet dersom det ble spurt om navn. Spørsmålene gikk på

om det er noe kommunen kan hjelpe med, om det finnes rådgivning, ventetid og om det er mulig å bestille time. Eventuelle råd gikk under samtalen ble notert.

Pleie og omsorg 30

På pleie og omsorg fikk Enebaakk 30 poeng. Herav: hjemmehjelp med 46, sykehjem med 0.

Innen eldreomsorg ble Internett brukt for å se etter prisliste og prisinformasjon for hjemmehjelp.

Innen sykehjem ble det sendt e-post med spørsmål om pris pr. måned for en person å bo på sykehjem, og om prisen er fast eller variabel. Det ble også spurt om ventetid for sykehjemsplass.

Fritid og kultur 65

Når det gjaldt fritid og kultur fikk Enebaakk 65 poeng i testen. Kultur ble ikke målt, mens idrett fikk 65.

Her ble det ringt etter opplysninger om svømmehaller. Om hvor mange det er i kommunen, størrelse, om de er i bruk og åp-

ningstider for publikum. Her ble også Internett brukt for å søke informasjon om åpningstider.

Informasjonstjenester

Informasjonstjenester fikk 100 poeng. Det var faktaopplysninger som scoret 100, mens kontaktno ikke ble målt.

Her er kommunens sentralbord oppringt av privatpersoner i vanlig arbeidstid. Hvis de ikke kom fram eller måtte vente mer enn fem minutter på svar, ble det ringt opp igjen. Svarene ble bedømt på informasjonskvalitet og servicegrad/ventetid.

På Internett ble det lett etter generell informasjon om klage muligheter til kommunen, og ulike e-poster ble sendt til kommunens sentrale epostadresse. E-postene ble sendt fra gmail-kontoer og avslørte ikke at de kom fra Forbrukerrådet. Svartid og kvalitet ble så vurdert.

BJØRN MIKKELSEN
bjorn.mikkelsen@enebakka.no

FAKTA

Kommunetest 2013

- ☑ Utlært av Forbrukerrådet
- ☑ Omfatter 428 kommuner (alle)
- ☑ Foretatt i mai og juni via e-post, telefon og Internett.
- ☑ Det ble gjort 19 henvendelser til hver kommune.
- ☑ Service, tilgjengelighet og informasjonskvalitet ble testet.
- ☑ Kvalitet på tjenestene ble ikke testet.

Kilde: Forbrukerrådet

Over 20 millioner mer neste år

ENEBAKK: Regjeringen har foreslått å øke de frie inntektene til Enebaakk kommune med 26,8 millioner kroner, eller 5,6 prosent neste år sammenlignet med revidert nasjonalbudsjett i år.

Det betyr at kommunen får over 500 millioner kroner fra staten i 2014.

Rykket ut

YTRE ENEBAKK: Nordre Follo brannvesen måtte lørdag rykke ut til en bolig i Tiurveien i Ytre.

Det viste seg at det var feil på en pelsovn i boligen.

Stjal bilskilt

DALEFJERDINGEN: Sist torsdag ble det oppdaget tyveri fra en bil som sto parkert i Dalefjerdingen.

Det var kjennemerkene AJ 55682 som hadde blitt fjernet, og det hadde skjedd i tidsrommet kl. 15-23.

Forholdet blir anmeldt opplyser politiet i Follo.

Dro elgen nær 50 meter

YTRE ENEBAKK: Natt til fredag var det en stygg vilt påkjørsel i Ytre.

Påkjørselen skjedde på fv. 120, etter Kivi, fredag kveld, forteller Otto Slagtern i Enebaakk kommune.

– Det viste seg å være en elg-øks, og den ble dratt omlag 50 meter etter bilen, før den kom seg løs.

Først ble oksen liggende i grøfta, men da viltvakt og et jaktlag var det likevel gått fra stedet.

– De fortsatte å lete etter elgen fredag, og etter noen timer fant de den igjen ved Omberg. Den hadde lagt seg ned for natten og hadde sluttet å blå, men det viste seg at benet var brukket tvers av. Viltvakt og jaktlaget skjøt oksen, før jaktlaget tok seg av det døde dyret.

– Det var en kvinne i 20-årene fra Enebaakk som kjørte på elgen fredag kveld, forteller Gisle Lindheim Sveen ved operasjonssentralen i Follopolitiet.

– Hun var sjokkert etter hendelsen, og ble sjekket av ambulansepersonell som kom til stedet sammen med politiet. Hun ble vurdert til å ikke ha noen skader og ble hentet av samboer. Bilen var stor, men hele fronten var totalskadet.

Bruker tester til å motivere

ENEBAKK: Kommunen opp én plass fra forrige test.

Sist Enebaakk ble målt i Forbrukerrådets kommunetest var i 2010. Da la kommunen seg på 12. plass i fylket med 65,5 poeng, litt under fylkesnittet men godt over landsnittet. Verdt å merke seg er at den testen kun tok for seg tekniske tjenester, og da med både byggesak, vann, avløp og energil vurdert. I 2007 fikk Enebaakk det beste resultatet av alle kommunene i fylket. Da var alle tjenesteområder nevnt i saken over med, unntatt pleie og omsorg.

– I alle sånne tester vil det alltid være variabler, men de er et lite måleparameter på hvordan tjenes-

tene er. Det er all grunn til å bruke dette som motvasjon inn i organisasjonen, sier rådmann Kjersti Ølseth.

– Jeg er veldig fornøyd med at Enebaakk kommune scoret så høyt som vi faktisk gjør. Det sier noe om at vi faktisk er tilgjengelige. Sånne undersøkelser er alltid motivasjonsfaktorer, og jeg bruker positive resultater positivt og negative resultater til forbedring.

– Er det noe i årets test dere vil ta spesielt tak i?

– I denne testen har jeg valgt å legge vekt på resultatet på teknisk, sier Ølseth.

BJØRN MIKKELSEN
bjorn.mikkelsen@enebakka.no

SOLSKJERMING
GARASJEPORTER • SPABAD

Høstkuppl!
Inntil -30%

Fasade
PRODUKTER

Lars Gløppen Tlf: 469 70 845
eller ring sentralbordet tlf: 800 80 488
www.fasadeprodukter.no

www.dekkteam.no

2. Plass i MOTORI
Vinterdekktesten 2012/13

TAKHJULSKIFTET NAV

DUNLOP
ICE TOUCH

4D PIGG - 24 PIGGRADER

DekkTeam
Kretstest & Service

AVD. SPYDEBERG
Sørmyravn. 3, Spydeberg
Tlf: 69 83 30 50
spydeberg@dekkteam.no

Dja komplette dekk- og fetjeloverandjdr

Høstkuppl!
Inntil -30%

Garasjeporter

INTERIØRGARDINER
MARKISER • GARASJEPORTER

All innen solskjerming, garasjeporter og spa
Fasadeprodukter AS er største norske leverandør av både solskjerming, garasjeporter og spa.
Vi kommer gratis hjem til deg med gode råd og løsningsforslag.

Fasade
PRODUKTER
Fasadeprodukter of Norway

Lars Gløppen
Tlf: 469 70 845

Ring GRATIS: 800 80 488
www.fasadeprodukter.no