

Dato: 05.06.2015  
Arkiv: 033&17

**Kontrollutvalet**

**SAK 23/15 MELDINGAR**

**Vedlegg:**

1. Melding om vedtak: Budsjettkontroll per 31.03.2015
2. Melding om vedtak: Neste forvaltningsrevisjonsprosjekt

**Forslag til vedtak:**

Meldingane vert tekne til orientering.

Jostein Støylen  
Dagleg leiar

Ida Birgitte Marholm  
Sekretær



Vest kontroll

Saksnr	Arkiv	Dykkar ref	Avd /sakshandsamar	Dato
2012/1014	210		FEL / BRB	26.05.2015

**F-SAK 93/15. BUDSJETTKONTROLL PER 31.03.2015**

Vedlagt følger F-sak 93/15.

Formannskapet gjorde 19.05.2015 slikt vedtak i saka:

*Budsjettkontrollen per 31.03.2015 vert teke til vitande.*

Med helsing

Brit Berge  
e.f.Kopi:  
Søre Sunnmøre kommunerevisjon  
Avdelingane, her



HERØY KOMMUNE  
HERØY KOMMUNE

Økonomiavdelinga

## SAKSPROTOKOLL

---

Sakshandsamar:	GEO	Arkivsaknr:	2012/1014
		Arkiv:	210

---

**Utvalsaksnr    Utval**

**Møtedato**

### **BUDSJETTKONTROLL PER 31.03.2015**

#### **Tilråding frå rådmannen:**

- Budsjettkontrollen per 31.03.2015 blir tatt til vitande.

#### **Møtebehandling:**

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteken.

#### **Vedtak i Formannskapet - 19.05.2015**

Budsjettkontrollen per 31.03.2015 vert teke til vitande.

#### **Særutskrift:**

- Avdelingane, her
  - Vest kontroll (Kontrollutvalet), her
  - Søre Sunnmøre Kommunerevisjon
-

## **Vedlegg:**

### **Saksopplysningar:**

Herøy kommune har eit veldig stramt budsjett for 2015. Dei budsjetterte inntektene er strekt så langt råd er og i tillegg er kostnadane på mange områder budsjettert lavt. I tillegg har ein balansert budsjettet med vakansar, stillingsstopp etc på 8,75 mill kr.

Per 31.03.2015 legg ein opp til ei enklare form for budsjettkontroll enn det som har vore vanleg tidlegare. Vi kjem tilbake med den ordinære budsjettkontrollen per 30.04.2015 som også skal handsamast i kommunestyret.

Nær alle avdelingane har gitt tilbakemelding/utført budsjettkontroll per 31.03.2015. Unntaka er NAV (sosial og flyktning) og Egedomsavdelinga. Sistnemnde avdeling har hatt meirforbruk dei siste 2 rekneskapsåra så det er viktig at denne avdelinga leverer sin budsjettkontroll til rett tid seinare i år.

### **Avdelingane sine tilbakemeldingar**

Ingen av stabs- og støtteavdelingane rapporterer om negative avvik så langt i år.

Barnehageavdelinga rapporterer om ein mindreforbruk så langt i år, men her er det ein del usikre faktorar som gjer at dette nok blir endra. Bl.a. har ein ikkje tatt omsyn til 2015 tala når ein har betalt ut tilskotta til dei private barnehagane.

Grunnskuleavdelinga melder om at lønskostnadane så langt i år ligg litt over nivået for same periode i 2014 (prosentsatsen) og at ein må følge med denne utviklinga framover. Elles ser det ut til at avdelinga er i rute.

I avdelinga for Barn, Familie og Helse er også det meste normalt når det gjeld pengebruken. Også dette året er det utgifter knytt til barnevernet som er det mest usikre. Korleis dette vil utvikle seg ut over året er vanskeleg å seie på det noverande tidspunkt.

Pleie- og omsorgsavdelinga melder om omlag same forbruket på lønskostnadane i år som i same periode i 2014. Sjukefråveret aukar og det vert rapportert om aukande utfordringar med nye oppgåver og meir samansette pasientar. Bl.a. ser ein at samhandlingsreforma no har slått til for fullt i og med at kommunen no må ta hand om meir teknisk krevjande pasientar. Sjukeheimane har for tida fullt belegg og dette samt tilgong på kvalifisert personell vil vere avgjerande for budsjettbalansen framover.

Bu- og habiliteringsavdelinga er i rute. Det same gjeld for Kulturavdelinga.

Også Utviklingsavdeling og Anleggs- og driftsavdelinga er i rute, men seier samstundes at ting kan endre seg framover.

NAV og Eigesomsavdelinga har som nemnt ikkje rapportert.

---

I 2014 var det manglande skatte- og finansinntekter som gjorde at kommunen fekk eit meirforbruk.

Også i 2015 blir dette ei utfordring. Tussa AS sitt resultat er lavare enn forventa. Det gjer at kommunen får lavare aksjeutbytte enn berekna (om lag 1,1 mill kr).

Samla skatteinntekter for 1 kvartal 2015 utgjer 77,3 mill kr og er om lag 3,0 mill høgare enn i same periode i 2014. Likevel er dei faktiske inntektene om lag 7,3 mill lavare enn budsjetterte inntekter. Det ein omsyn til ei auke i rammetilskotet som følge av lavare skatteinntekter enn budsjettert ligg det an til mindreinntekter på om lag 3,5 – 4,0 mill kr så langt i året. Held utviklinga fram vil det bli eit stort og alvorleg avvik for kommunen sin del.

I budsjettet har vi pint ned både rente- og avdragskostnadane. Spesielt for sistnemnde post kan kostnadane bli høgare enn budsjettert når minsteavdragsprinsippet skal leggest til grunn ved årsskiftet.

Pensjonskostnadane kan også vise seg å bli større enn budsjettert. Lav finansavkastning vil føre til høgare premie.

Til sist må vi nemne at ein hittil ikkje har utført budsjettkorrigeringar knytt til stillingsvakansar. Fordeler ein totale budsjetterte innsparingar ut over året burde vi ha spart inn i overkant av 2,5 mill kr på det noverande tidspunkt. Så mykje vakansar har vi ikkje hatt så også her ligg det an til ein budsjettsprekk.

Føreset ein at dei negative trendane stoppar etter 3 mnd ligg det an til meirkostnadar/mindreinntekter på dette ansvarsområdet på i alle fall 5,0 mill kr og kanskje opp i mot 7,0 mill kr. For å klare å gå i balanse på dette området for 2015 må ein såleis få tilsvarande auka inntekter/reduuerte kostnadar resten av 2015.

### **Utgifts- og inntektsartar**

Når det gjeld utgifts- og inntektsartane ligg vi om lag på det budsjetterte når det gjeld lønn og refusjon sjukepengar. For dei andre utgiftsartane kjem kostnadane ulikt frå år til år og dette er ikkje fanga opp av vår periodisering. Salsinntektene er høgare enn budsjettert, noko som sjølvsagt er bra. Dei andre inntektsartane vil kunne komme inn i rekneskapet på ulike tidspunkt frå år til år.

---

**Vurdering og konklusjon:**

Avdelingane ser ut til å kunne levere ein rekneskap om lag som budsjettet i 2015. Utfordringane i 2015 vil vere dei same som i 2014. Skatt/ramme, aksjeutbytte, pensjon og innsparing ved å la stillingar stå vakante kan gjere at vi også i 2015 får eit meirforbrukt i høve til budsjett.

Fosnavåg, 06.05.2015

Olaus-Jon Kopperstad  
Rådmann

Geir Egil Olsen  
Avd.leiar

Sakshandsamar: Geir Egil Olsen

---



Vest kontroll

Åram skule  
6149 ÅRAM

Saksnr	Arkiv	Dykkar ref	Avd /sakshandsamar	Dato
2015/717	217		FEL / BRB	01.06.2015

### K-SAK 67/15. NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Vedlagt fylgjer K-sak 67/15.  
Kommunestyret handsama saka i møte 28.05.2015.

#### Møtebehandling:

*Saka vart lagt fram utan tilråding.*

*Kjell Runde kom med framlegg om slikt vedtak:*

*Kontrollutvalet får i oppdrag å føreta revisjonskontroll av Herøy barnevern.*

*Framlegget fall mot 3 røyster.*

*Kommunestyret stadfester at ein held seg til tidligare vedteken forvaltningsplan*

Med helsing

*Brit Berge*  
Brit Berge  
e.f.

Kopi:  
Rådmannen, her





HERØY KOMMUNE

Rådmannen

## SAKSPROTOKOLL

---

Sakshandsamar:	JS	Arkivsaknr:	2015/717
		Arkiv:	217

---

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
67/15	Kommunestyret	28.05.2015

### KONTROLLUTVALET - NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

#### Tilråding:

#### **Møtebehandling:**

Saka vart lagt fram utan tilråding.

Kjell Runde kom med framlegg om slikt vedtak:

Kontrollutvalet får i oppdrag å føreta revisjonskontroll av Herøy barnevern.

Framlegget fall mot 3 røyster.

Kommunestyret stadfester at ein held seg til tidligare vedteken forvaltningsplan.

---



Særutskrift:  
Kontrollutvalet  
Rådmannen

**Vedlegg:** Utskrift Sak 17/15 Kontrollutvalet – Neste forvaltningsprosjekt

**Saksopplysninger:**

**Vurdering og konklusjon:**

Konsekvensar for folkehelse:

Konsekvensar for beredskap:

Konsekvensar for drift:

Konsekvensar for økonomi:

Fosnavåg, 19.05.2015

Jostein Støylen  
Leiar Vest kontroll

---