



ALVER KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Møtedato: 19.09.2023 kl. 09:00 – 12.05

Stad: Formannskapssalen, Frekhaug (Meland rådhus)

Deltakrar: Jimmy Pasali (leiar), Harald Breivik (nestleiar), Karolina Vakt skjold (medlem), Solbjørg Åmdal Sandvik (medlem), Arild Tveranger (medlem), Rolf Sandstad (medlem) og Margrethe Aven Storheim (medlem)

Forfall:

Andre: Kommunedirektør Ørjan Raknes Forthun (sak 34/23 og sak 35/23) og kommunalsjef økonomi, Janne Sund (sak 35/23).

Revisor:

Sekretariat: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

Møtet vart heva kl. 12.05.

SAKER

32/23 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet	2
33/23 Godkjenning av protokoll frå førre møte	2
34/23 Tilbakerapportering: Framdriftsplan for oppfølging av tilrådingane i forvaltningsrevisjonsrapport om beredskap og pandemihandtering	2
35/23 Orientering om budsjettarbeidet med fokus på kommunal økonomisk berekraft	3
36/23 Drøfting av ein eventuell forvaltningsrevisjon knytt til tema i granskingsrapport	4
37/23 Overføringsdokument og sluttevaluering – innspel til nytt kontrollutval	6
38/23 Meldingar	6
39/23 Møteprotokollar frå politiske utval	7
40/23 Eventuelt	7



32/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møtet er godkjent.

HANDSAMING I MØTET

Ingen merknader.

Votering

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

VEDTAK

Innkalling og sakliste til møtet er godkjent.

33/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ FØRRE MØTE

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 13.06.2023 er godkjent slik den ligg føre.

HANDSAMING I MØTET

Ingen merknader.

Votering

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 13.06.2023 er godkjent slik den ligg føre.

34/23 TILBAKERAPPORTERING: FRAMDRIFTSPLAN FOR OPPFØLGING AV TILRÅDINGANE I FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM BEREDSKAP OG PANDEMIHANDTERING

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen om framdriftsplan for oppfølging av revisor sine tilrådingar i forvaltningsrevisjonsrapporten «Beredskap og pandemi-handsaming – Alver kommune» til orientering.

Kontrollutvalet ynskjer ei skriftleg tilbakerapportering om vidare oppfølging av tilrådingane innan utgangen av andre kvartal 2024.



HANDSAMING I MØTET

Kommunedirektør Ørjan Raknes Forthun gav ei utfyllande orientering knytt til notatet i saka.

Votering

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen om framdriftsplan for oppfølging av revisor sine tilrådingar i forvaltningsrevisjonsrapporten «Beredskap og pandemi-handsaming – Alver kommune» til orientering.

Kontrollutvalet ynskjer ei skriftleg tilbakerapportering om vidare oppfølging av tilrådingane innan utgangen av andre kvartal 2024.

35/23 ORIENTERING OM BUDSJETTARBEIDET MED FOKUS PÅ KOMMUNAL ØKONOMISK BEREKRAFT

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen om måltal og økonomisk berekraftig utvikling i samband med budsjettarbeidet til orientering.

HANDSAMING I MØTET

Kommunalsjef økonomi, Janne Sund, orienterte i saka. Kommunedirektør Ørjan Raknes Forthun supplerte.

Sund viste mellom anna til handlings- og økonomiplan 2024-2027, som skal handsamast i formannskapet 21.09.2023, og deretter i kommunestyret. Handlings- og økonomiplanen er tilgjengeleg på nett her: [Alver kommune \(framsikt.net\)](https://www.alver.kommune.no/framsikt.net)

Presentasjonen om måltal og kommunal økonomisk berekraft (KØB) vert sendt ut saman med protokollen.

Votering

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen om måltal og økonomisk berekraftig utvikling i samband med budsjettarbeidet til orientering.



36/23 DRØFTING AV EIN EVENTUELL FORVALTNINGSREVISJON KNYTT TIL TEMA I GRANSKINGSRAPPORT

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Alternativ 1:

Kontrollutvalet ser at kommunestyret føl opp granskingssaka. Kontrollutvalet vurderer difor at det ikkje er kontrollutvalet sitt mandat å på eige initiativ bestilla ein eventuell forvaltningsrevisjon som direkte oppfølging av granskinga.

Kontrollutvalet tek med seg læring frå granskingsaka i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Alternativ 2:

Kontrollutvalet ynskjer at temaet «personalsaker» vert prioritert høgt i samband med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028, og om mogleg at eit forvaltningsrevisjonsprosjekt innafor temaet vert sett i gong parallelt med arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Kontrollutvalet kan handsama tema, føremål og problemstillingar for ein forvaltningsrevisjon meir grundig i eit seinare møte.

Alternativ 3:

Kontrollutvalet ber kommunestyret løyva midlar til ein forvaltningsrevisjon med tema «*kommunen si handsaming av personalsaker sett opp mot relevant lovverk og kommunen sine egne etiske retningslinjer.*» Saker frå skulesektoren i Alver skal inngå i utvalet saker som vert sett på.

Den økonomiske ramma for revisjonen vert sett til maksimalt 500 000 kr. Midlane kjem i tillegg til budsjettframlegget for 2024, som kontrollutvalet vedtok å sende over til kommunestyret i sak 18/23. Sekretariatet sine kostnader, samt eventuelle kostnader til innkjøpsfagleg bistand, kjem i tillegg. Den samla ramma for kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett vert difor auka med total kr. 600 000,- til 2 631 000 kr.

Kontrollutvalet lyser ut oppdraget gjennom ein forenkla konkurranse i tråd med anskaffelsesloven. Sekretariatet bistår kontrollutvalet i gjennomføringa av konkurransen, og Alver kommune gir innkjøpsfagleg støtte til sekretariatet i prosessen.

Framlegg til vedtak i kommunestyret - til alternativ 3:

Kommunestyret løyver inntil 600 000 kr. til ein forvaltningsrevisjon med tema «kommunen si handsaming av personalsaker sett opp mot relevant lovverk og kommunen sine egne etiske retningslinjer.» Saker frå skulesektoren i Alver skal inngå i utvalet saker som vert sett på.

Den økonomiske ramma omfattar kostnader knytt til gjennomføring av ein konkurranse. Midlane kjem i tillegg til kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2024 (kontrollutvalssak 18/23). Den samla ramma for kontrollutvalet sitt budsjett for 2024 vert då 2 631 000 kr. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å leggja dette inn i budsjettet for 2024.

Kontrollutvalet lyser ut oppdraget gjennom ein forenkla konkurranse i tråd med anskaffelsesloven. Sekretariatet bistår kontrollutvalet i gjennomføringa av konkurransen, og Alver kommune gir innkjøpsfagleg støtte til sekretariatet i prosessen.



HANDSAMING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta saka, og dei ulike alternativa til framlegg til vedtak frå sekretariatet.

Margrethe Aven Storheim (Ap) gjorde framlegg om å velja alternativ 1, samt å ta med første del av første setninga i alternativ 2, men ta bort «høgt» og utvida tema til «psykososialt arbeidsmiljø og handsaming av personalsaker» - slik:

Kontrollutvalet ser at kommunestyret føl opp granskingssaka. Kontrollutvalet vurderer difor at det ikkje er kontrollutvalet sitt mandat å på eige initiativ bestilla ein eventuell forvaltningsrevisjon som direkte oppfølging av granskinga.

Kontrollutvalet tek med seg læring frå granskingssaka i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Kontrollutvalet ynskjer at temaet «psykososialt arbeidsmiljø og handsaming av personalsaker» vert prioritert i samband med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Solbjørg Åmdal Sandvik (Sp) gjorde framlegg om å velja alternativ 1, samt å ta med heile første setninga i alternativ 2, men ta bort «høgt» og utvida tema til «psykososialt arbeidsmiljø og handsaming av personalsaker» - slik:

Kontrollutvalet ser at kommunestyret føl opp granskingssaka. Kontrollutvalet vurderer difor at det ikkje er kontrollutvalet sitt mandat å på eige initiativ bestilla ein eventuell forvaltningsrevisjon som direkte oppfølging av granskinga.

Kontrollutvalet tek med seg læring frå granskingssaka i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Kontrollutvalet ynskjer at temaet «psykososialt arbeidsmiljø og handsaming av personalsaker» vert prioritert i samband med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028, og om mogleg at eit forvaltningsrevisjonsprosjekt innafor temaet vert sett i gong parallelt med arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Det vart føreteke prøverøysting. Dei to framlegga vart sett opp mot kvarandre.

Stemmer for Margrethe Aven Storheim (Ap) sitt framlegg: Karolina Vaktskjold (KrF), Arild Tveranger (Uavh), Rolf Sandstad (KrF) og Margrethe Aven Storheim (Ap). Totalt 4 stemmer.

Stemmer for Solbjørg Åmdal Sandvik (Sp) sitt framlegg: Jimmy Pasali (Uavh), Harald Breivik (Uavh) og Solbjørg Åmdal Sandvik (Sp). Totalt 3 stemmer.

Solbjørg Åmdal Sandvik sitt framlegg fall med 4 mot 3 stemmer. Sandvik trakk sitt framlegg.

Votering

I endeleg avrøysting vart det stemt over Margrethe Aven Storheim (Ap) sitt framlegg.

Framlegget vart samrøystes vedteke.



VEDTAK

Kontrollutvalet ser at kommunestyret føl opp granskingssaka. Kontrollutvalet vurderer difor at det ikkje er kontrollutvalet sitt mandat å på eige initiativ bestilla ein eventuell forvaltningsrevisjon som direkte oppfølging av granskinga.

Kontrollutvalet tek med seg læring frå granskingssaka i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Kontrollutvalet ynskjer at temaet «psykososialt arbeidsmiljø og handsaming av personalsaker» vert prioritert i samband med plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

37/23 OVERFØRINGSdokument OG SLUTTEVALUERING – INNSPEL TIL NYTT KONTROLLUTVAL

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet godkjenner overføringsdokumentet for perioden 2019 - 2023 slik det ligg føre frå sekretariatet.

Dokumentet vert lagt fram til orientering i første kontrollutvalsmøte i ny kommunestyreperiode.

Dokumentet vert også sendt til kommunestyret til orientering.

HANDSAMING I MØTET

Votering

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet godkjenner overføringsdokumentet for perioden 2019 - 2023 slik det ligg føre frå sekretariatet.

Dokumentet vert lagt fram til orientering i første kontrollutvalsmøte i ny kommunestyreperiode.

Dokumentet vert også sendt til kommunestyret til orientering.

38/23 MELDINGAR

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek meldingssakene a og b til orientering.

HANDSAMING I MØTET



Kontrollutvalssekretær, Trude Bruket, orienterte om at oppdragsansvarleg revisor Harald Sylta, KPMG skal gå av med pensjon, og at erstattar vert Willy Hauge, KPMG. Sylta har sendt over uavhengighetserklæring, som gjeld fram til ny oppdragsansvarleg revisor formelt overtek.

Voting

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek meldingssakene a og b til orientering.

39/23 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

HANDSAMING I MØTET

Voting

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

40/23 EVENTUELT

Ingen saker meldt.

Frekhaug/Alver, 19.09.2023

Jimmy Pasali, kontrollutvalsleiar



Finansielle måltall og økonomisk bærekraft Alver kommune



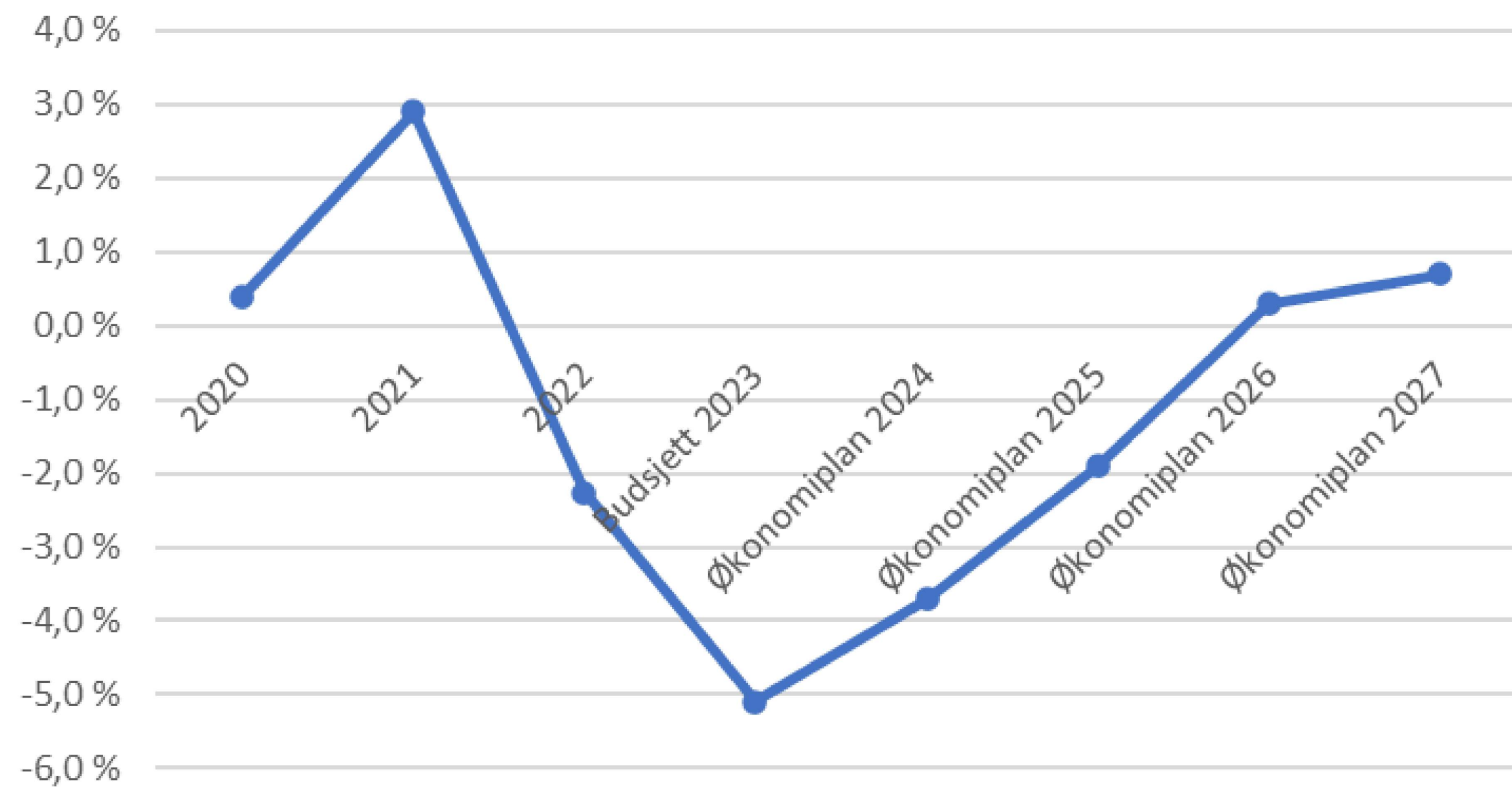
Finansielle måltall Alver kommune

- Politisk sak 077/21
- Utvikling måltall:

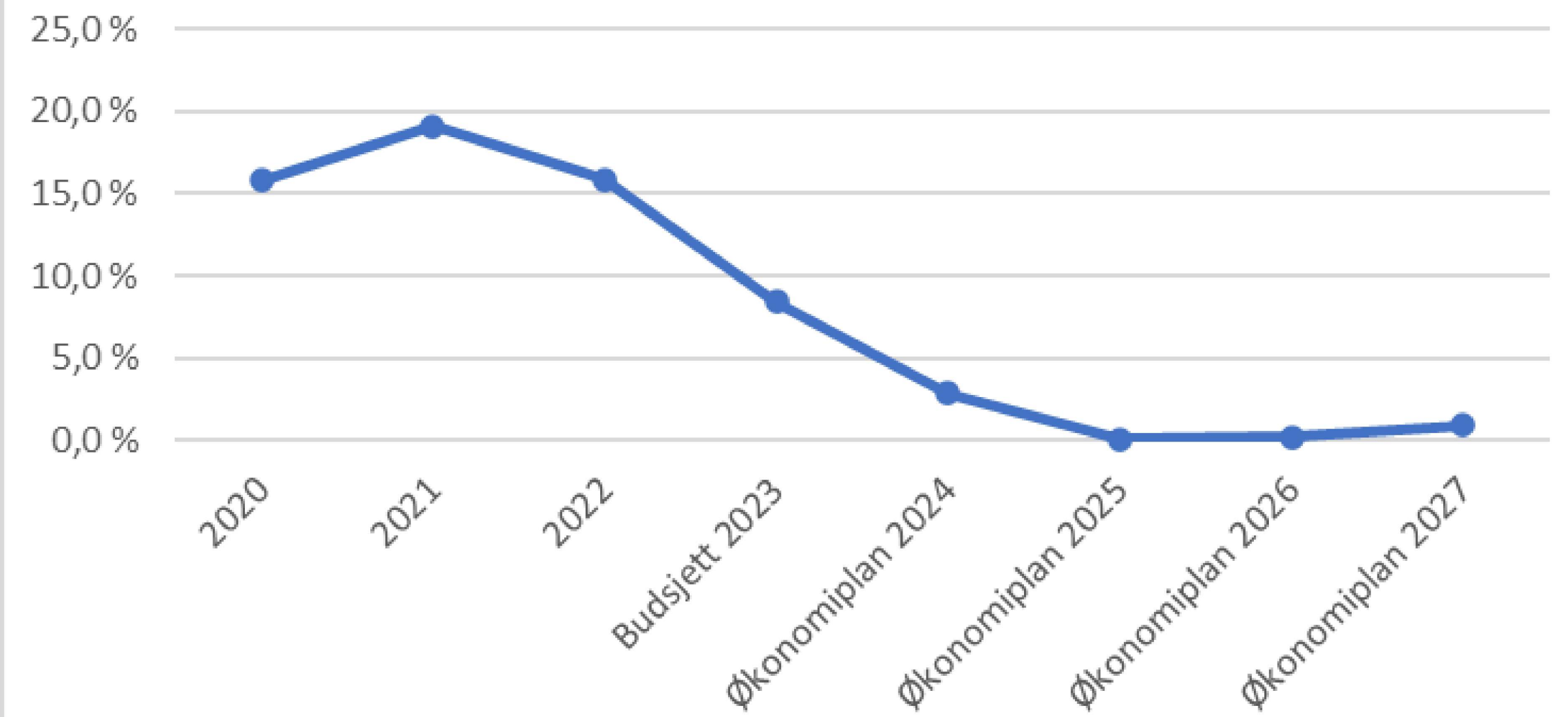
Område	Mål	2020	2021	2022	Budsjett 2023	Økonomiplan 2024	Økonomiplan 2025	Økonomiplan 2026	Økonomiplan 2027
Netto driftsresultat	3 %	0,4 %	2,9 %	-2,3 %	-5,1 %	-3,7 %	-1,9 %	0,3 %	0,7 %
Størrelse på disposisjonsfond i prosent av frie inntekter	15 %	15,8 %	19,1 %	15,9 %	8,4 %	2,9 %	0,1 %	0,2 %	0,9 %
Netto rentebærende gjeld i prosent av frie inntekter	< 100%	124 %	116 %	99 %	96 %	92 %	92 %	93 %	93 %



Netto driftsresultat



Størrelse på disposisjonsfond i prosent av frie inntekter



Kvifor har det vore negativ økonomisk utvikling i Alver kommune?

- Inngangen til Alver kommune – negativt resultat
- Renteauke (renteauke på 1% gjev 21 mill. kr i auka renteutgifter)
- Vedtatte innsparingar som ikkje er realisert
- Demografi - oppvekst
- Auka behov innan helse og omsorg
- Generell prisauke
- Auka straumutgifter
- Vedlikehaldsetterslep bygningar og vegar

Innsparinger i økonomiplan 2024 - 2027

Sektorer	2024	2025	2026	2027	Herav demografi reduksjon	Herav uspesifisert	Totalt demografi og uspesifisert
Per dd ikkje fordelt på sektor	10 000	15 300	17 000	25 000		15 300	25 000
Politisk styring	1 000	1 000	1 400	1 400			0
Administrativ styring, økonomi og HR	1 450	2 800	3 500	4 200		2 800	2 800
Prosjekt		2 500	2 500	2 600		50	50
Samfunnsutvikling	4 400	5 900	6 100	6 400		1 000	1 000
Helse og omsorg	6 000	35 000	38 000	41 000		39 000	39 000
Oppvekst	21 600	49 000	82 000	92 000	67 000	11 300	78 300
Teknisk forvaltning og drift		6 500	7 100	7 800		2 500	2 500
Sum innsparingar akkumulert	44 450	118 000	157 600	180 400	67 000	71 950	148 650

