



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

KONTROLLUTVALGSMØTE

Møtestart: 10.10.2024 kl. 10:00
Møtested: Rådhuset - kommunestyresalen

Saksliste:

- 32/24 tom sak
- 33/24 Godkjenning av innkalling
- 34/24 Godkjenning av saksliste
- 35/24 Godkjenning av protokoll fra forrige møte
- 36/24 Orienteringssak - Kommunens økonomiske situasjon - Tertialrapport 2
- 37/24 Orienteringssak - Kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap
- 38/24 Revisors oppsummering - regnskapsåret 2023
- 39/24 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet
- 40/24 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet
- 41/24 Rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
- 42/24 Kontrollutvalgets årsmelding for 2023
- 43/24 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2025
- 44/24 Referatsaker - KU Porsanger - Møte 4-24



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01558

Sak 33/24

GODKJENNING AV INNKALLING

Saksdokumenter:

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

Saksopplysninger:

På møte i kontrollutvalget 26. juni 2023 vedtok kontrollutvalget i sak 18/23 at godkjenning av innkalling og saksliste, samt godkjenning av protokoll, skal være faste saker på kontrollutvalgets saksliste.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget godkjenner innkallingen til møtet.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01559

Sak 34/24

GODKJENNING AV SAKSLISTE

Saksdokumenter:

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Saksopplysninger:

På møte i kontrollutvalget 26. juni 2023 vedtok kontrollutvalget i sak 18/23 at godkjenning av innkalling og saksliste, samt godkjenning av protokoll, skal være faste saker på kontrollutvalgets saksliste

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget godkjenner sakslisten til møtet.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

S A K S F R A M L E G G

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01560

Sak 35/24

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Saksdokumenter:

- Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Porsanger kommune 10. juni 2024 (vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 10. juni 2024.

Saksopplysninger:

På møte i kontrollutvalget 26. juni 2023 vedtok kontrollutvalget i sak 18/23 at godkjenning av innkalling og sakliste, samt godkjenning av protokoll, skal være faste saker på kontrollutvalgets sakliste.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 10. juni 2024.



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

- Møte nr.** 3-24
Tid: 10.06.2024 kl. 10:00 – 12.10
Sted: Fjernmøte i form av digitalt møte på Teams
med mulighet for fysisk deltakelse på rådhuset - møterom i 2. etasje
- Til stede:** Katri-Helen Johansen, nestleder (via Teams)
Vetle Langedahl, medlem
Eva Johansen, varamedlem (for Robert Severin Pedersen, leder – som har meldt forfall)
Kjell Olav Dypfest, varamedlem (for Brit-Kirsti Sivertsen, medlem – som har meldt forfall)
- Meldt forfall:** Robert Severin Pedersen, leder
Brit-Kirsti Sivertsen, medlem
Aron Schaanning, medlem
Arnfinn Sjøenden, varamedlem
- Ikke møtt:** Turid Wilhelmsen, varamedlem
- Andre:** **Kusek IKS**
Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann
- KomRev Nord IKS**
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm
(via Teams)
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven
(via Teams – i sakene sak 28/24 – 31/24)
- Porsanger kommune**
Kommunedirektør Roger Martinussen (i sakene 21/24 – 26/24)
Leder økonomi og styring Trine Persen (i sakene 21/24 – 26/24)
Fagleder økonomi Siri Berg (i sakene 21/24 – 26/24)
Økonomirådgiver Arne Nystad (i sakene 21/24 – 26/24)

SAKSLISTE

- 20/24 Godkjenning av innkalling
21/24 Godkjenning av saksliste
22/24 Godkjenning av protokoll fra forrige møte

- 23/24 Oppfølgingssak - Kommunens praksis ved bruk av direkte anskaffelser
- 24/24 Revisjonsplan/revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023
- 25/24 Forenklet etterlevelseskontroll - Regnskapsåret 2023 - Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering
- 26/24 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2023 for Porsanger kommune - Regnskapsåret 2023
- 27/24 Forenklet etterlevelseskontroll - Regnskapsåret 2023 - Revisors uttalelse
- 28/24 Notat fra revisjonen om status - Forvaltningsrevisjon - Sikkerhet og beredskap
- 29/24 Prosjektskisse - Forvaltningsrevisjon - Barn- og ungdomsvern
- 30/24 Prosessmøte 2 - Arbeidet med planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028
- 31/24 Referatsaker - KU Porsanger - Møte 3-24
- 32/24 Tilleggssak: Kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap

Nestleder (møteleder) Katri-Helen Johansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 20/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

SAK 21/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Behandling:

Medlem Eva Johansen fremmet forslag om at det settes opp tilleggssak (sak 32/24) om kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og tilleggsforslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten med tilleggssak (32/24) om kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap.

SAK 22/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 17. april 2024.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 17. april 2024.

SAK 23/24 OPPFØLGINGSSAK - KOMMUNENS PRAKSIS VED BRUK AV DIREKTE ANSKAFFELSER

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet legger fram saken uten tilrådning.

Behandling:

Nestleder (møteleder) orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Medlem Vetle Langedahl fremmet følgende forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget tar til orientering de opplysninger som kommunen har forelagt kontrollutvalget i denne sak. Kontrollutvalget henstiller for øvrig kommunen om å bruke rammeavtaler i større grad enn i dag, for å sikre at bedrifter i kommunen kan delta i anbudskonkurranser om denne typen mindre tjenester og anskaffelser.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering de opplysninger som kommunen har forelagt kontrollutvalget i denne sak. Kontrollutvalget henstiller for øvrig kommunen om å bruke rammeavtaler i større grad enn i dag, for å sikre at bedrifter i kommunen kan delta i anbudskonkurranser om denne typen mindre tjenester og anskaffelser.

SAK 24/24 REVISJONSPLAN/REVISJONSSTRATEGI FOR REGNSKAPSÅRET 2023

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Porsanger kommune for regnskapsåret 2023 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte om revisjonsstrategien.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Porsanger kommune for regnskapsåret 2023 tas til orientering.

**SAK 25/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL - REGNSKAPSÅRET 2023 -
REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING**

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Nestleder (møteleder) orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

SAK 26/24 KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2023 FOR PORSANGER KOMMUNE - REGNSKAPSÅRET 2023

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har i møte 10. juni 2024 behandlet Porsanger kommunes årsregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte reviderte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning og revisors beretning av 15. april 2024.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Porsanger kommunes årsregnskap viser et positivt netto driftsresultat på kr 23 248 183.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Årsregnskapet og årsberetningen gir en oversikt over den økonomiske situasjonen for Porsanger kommune pr. 31. desember 2023.

Kontrollutvalget vurderer kommunens årsberetning som oversiktlig og informativ. Det gis blant annet forklaringer i forhold til kommunens vedtatte handlingsregler – og forklaringer på avvik i forhold til budsjett for kommunekassen.

Kontrollutvalget støtter kommunedirektørens omtale og vurderinger av den økonomiske situasjonen i årsberetningen for 2023, herunder følgende:

- «Porsanger kommune er innmeldt i ROBEK-registeret på grunn av merforbruk etter kommunelovens §28-1 første ledd, bokstavene c og d. Porsanger kommune blir i tillegg registrert på bokstav f på grunn av brudd på regnskapsforskriften etter forsinket avlevering av årsregnskap for 2022.
- 2023 får et gledelig resultat og vi vil være ute av ROBEK med god margin, et år før fristen satt av Statsforvalter. Det må imidlertid bemerkes at resultatet i stor grad skyldes ekstra ordinære inntekter blant annet en svært gunstig strømvtaale. Det er likevel grunnlag for å

takke samtlige ansatte for innsatsen i året som har gått, omstilling er krevende, men våre ansatte har virkelig stått på.

- *Årsresultatet (netto driftsresultat) for 2023 på kr 23 248 183,- fører til at tidligere års merforbruk på kr 2 992 957,- er inndekket og at Porsanger kommune ved årsskiftet vil ha kr 16 millioner på disposisjonsfondet. Og med det vil vi være utmeldt av ROBEK når regnskapet for 2023 blir behandlet av kommunestyret i juni.*
- *Vi har imidlertid fortsatt en vei å gå før Porsanger kommune har en tilfredsstillende økonomi. For å komme i balanse i driften trengs det trolig et nedtrekk på ytterligere 8 10 mill kr. I tillegg kommer det vi trenger til vedlikehold og investeringer, samlet sett trengs det en resultatforbedring på 20 25 mill kr for å ha en sunn økonomi over tid og unngå igjen å havne på ROBEK.*
- *2024 og i årene fremover vil fortsatt bli preget av omstilling, en situasjon vi deler med de fleste kommuner i Norge. I praksis betyr det større endringer for alle i organisasjonen, der målet er mer effektiv drift, redusere driften til det som er «godt nok» innenfor alle sektorer og ha fokus på områder som gir oss høyere kostnader enn sammenlignbare kommuner som eksempelvis sykefravær. Det vil bli krevende, men dessverre nødvendig for å gi handlefrihet til investeringer og en fremtidig sunn økonomi. Det er desto gledeligere at både ledere, tillitsvalgte og øvrige ansatte synes å forstå at vi drifter for dyrt og ikke minst bidrar til konkrete tiltak for å få ned kostnader og opp inntektene.*
- *Månedssrapportene blir nå levert på fastetidspunkt og innholdet utvides kontinuerlig slik at politikken får en bredest mulig forståelse av den løpende utvikling i kommunen, men også enklere kan følge med på at politiske mål og vedtak blir fulgt opp. Målet er å sikre sammenheng mellom samfunnsplan, delplaner, økonomiplan, budsjett, rapportering og regnskap.»*

Kontrollutvalget merker seg at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder uttalelse om årsregnskapet:

Etter vår mening

- *oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.*

Kontrollutvalget merker seg videre at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder årsberetningen:

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- *inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og*
- *at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.*

Kontrollutvalget merker seg også at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder øvrige lovmessige krav:

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Porsanger kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Kontrollutvalget ser en positiv utvikling i den økonomiske situasjonen i kommunen, herunder positivt netto driftsresultat, inndekning av merforbruk, samt relativ lav gjeldsgrad. Kontrollutvalget registrerer også at kommunen for 2023 har avlagt årsregnskap og årsberetning innen de lovbestemte frister.

Kontrollutvalget vil likevel påpeke at det er viktig å ha løpende fokus på den økonomiske situasjonen og arbeide med å tilpasse utgiftsnivået til inntektsrammene for å møte framtidige utfordringer.

Behandling:

Nestleder (møteleder) orienterte om saken.

Kommunedirektøren orienterte.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Medlem Eva Johansen fremmet følgende tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget finner imidlertid grunn til å bemerke at kommunens positive økonomiske resultat for 2023 i stor grad skyldes ekstraordinære inntekter i tilknytning til en svært gunstig strømvaktale, som ikke vil gjelde framover.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatet fremmet følgende tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget gir sin tilslutning til at sekretariatet kan sende kontrollutvalgets uttalelse til formannskapet/kommunestyret før protokollen fra dette møtet er godkjent av utvalget.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og de to tilleggsforslagene ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til at sekretariatet kan sende kontrollutvalgets uttalelse til formannskapet/kommunestyret før protokollen fra dette møtet er godkjent av utvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har i møte 10. juni 2024 behandlet Porsanger kommunes årsregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte reviderte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning og revisors beretning av 15. april 2024.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Porsanger kommunes årsregnskap viser et positivt netto driftsresultat på kr 23 248 183.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet. Årsregnskapet og årsberetningen gir en oversikt over den økonomiske situasjonen for Porsanger kommune pr. 31. desember 2023.

Kontrollutvalget vurderer kommunens årsberetning som oversiktlig og informativ. Det gis blant annet forklaringer i forhold til kommunens vedtatte handlingsregler – og forklaringer på avvik i forhold til budsjett for kommunekassen.

Kontrollutvalget støtter kommunedirektørens omtale og vurderinger av den økonomiske situasjonen i årsberetningen for 2023, herunder følgende:

- «Porsanger kommune er innmeldt i ROBEK-registeret på grunn av merforbruk etter kommunelovens §28-1 første ledd, bokstavene c og d. Porsanger kommune blir i tillegg registrert på bokstav f på grunn av brudd på regnskapsforskriften etter forsinket avlevering av årsregnskap for 2022.
- 2023 får et gledelig resultat og vi vil være ute av ROBEK med god margin, et år før fristen satt av Statsforvalter. Det må imidlertid bemerkes at resultatet i stor grad skyldes ekstra ordinære inntekter blant annet en svært gunstig strømvaktale. Det er likevel grunnlag for å takke samtlige ansatte for innsatsen i året som har gått, omstilling er krevende, men våre ansatte har virkelig stått på.
- Årsresultatet (netto driftsresultat) for 2023 på kr 23 248 183,- fører til at tidligere års merforbruk på kr 2 992 957,- er inndekket og at Porsanger kommune ved årsskiftet vil ha kr 16 millioner på disposisjonsfondet. Og med det vil vi være utmeldt av ROBEK når regnskapet for 2023 blir behandlet av kommunestyret i juni.
- Vi har imidlertid fortsatt en vei å gå før Porsanger kommune har en tilfredsstillende økonomi. For å komme i balanse i driften trengs det trolig et nedtrekk på ytterligere 8 10 mill kr. I tillegg kommer det vi trenger til vedlikehold og investeringer, samlet sett trengs det en resultatforbedring på 20 25 mill kr for å ha en sunn økonomi over tid og unngå igjen å havne på ROBEK.

- 2024 og i årene fremover vil fortsatt bli preget av omstilling, en situasjon vi deler med de fleste kommuner i Norge. I praksis betyr det større endringer for alle i organisasjonen, der målet er mer effektiv drift, redusere driften til det som er «godt nok» innenfor alle sektorer og ha fokus på områder som gir oss høyere kostnader enn sammenlignbare kommuner som eksempelvis sykefravær. Det vil bli krevende, men dessverre nødvendig for å gi handlefrihet til investeringer og en fremtidig sunn økonomi. Det er desto gledeligere at både ledere, tillitsvalgte og øvrige ansatte synes å forstå at vi drifter for dyrt og ikke minst bidrar til konkrete tiltak for å få ned kostnader og opp inntektene.
- Månedrapportene blir nå levert på fastetidspunkt og innholdet utvides kontinuerlig slik at politikken får en bredest mulig forståelse av den løpende utvikling i kommunen, men også enklere kan følge med på at politiske mål og vedtak blir fulgt opp. Målet er å sikre sammenheng mellom samfunnsplan, delplaner, økonomiplan, budsjett, rapportering og regnskap.»

Kontrollutvalget merker seg at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder uttalelse om årsregnskapet:

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Kontrollutvalget merker seg videre at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder årsberetningen:

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Kontrollutvalget merker seg også at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder øvrige lovmessige krav:

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Porsanger kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Kontrollutvalget ser en positiv utvikling i den økonomiske situasjonen i kommunen, herunder positivt netto driftsresultat, inndekning av merforbruk, samt relativ lav gjeldsgrad. Kontrollutvalget

registrerer også at kommunen for 2023 har avlagt årsregnskap og årsberetning innen de lovbestemte frister.

Kontrollutvalget finner imidlertid grunn til å bemerke at kommunens positive økonomiske resultat for 2023 i stor grad skyldes ekstraordinære inntekter i tilknytning til en svært gunstig strømvtale, som ikke vil gjelde framover.

Kontrollutvalget vil derfor også påpeke at det er viktig å ha løpende fokus på den økonomiske situasjonen og arbeide med å tilpasse utgiftsnivået til inntektsrammene for å møte framtidige utfordringer.

SAK 27/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL - REGNSKAPSÅRET 2023 - REVISORS UTTALELSE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 31. mai 2024 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Porsanger kommune ikke i det alt vesentlige har gode nok kontroller ved attestasjon og anvisning av utgifter som belastes selvkostområdet.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Porsanger kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Behandling:

Nestleder (møteleder) orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 31. mai 2024 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2023.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Porsanger kommune ikke i det alt vesentlige har gode nok kontroller ved attestasjon og anvisning av utgifter som belastes selvkostområdet.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Porsanger kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

SAK 28/24 NOTAT FRA REVISJONEN OM STATUS - FORVALTNINGSREVISJON - SIKKERHET OG BEREDSKAP

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til notat fra KomRev Nord IKS, datert 11. april 2024, der det blant annet framgår at det er gjennomført statlig tilsyn innenfor sikkerhet og beredskap i Porsanger kommune.

På grunnlag av dette vedtar kontrollutvalget å avslutte forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap».

Kontrollutvalget setter opp sak med orientering om denne tilsynsrapporten på neste møte i utvalget. I den sammenheng inviteres kommunedirektøren til å gi kontrollutvalget en orientering om kommunens oppfølging av avvik som framkommer i tilsynsrapporten

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om notatet.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Medlem Vetle Langedahl fremmet følgende endringsforslag:

- *Avsnitt 3 i sekretariatets tilrådning tas vekk, og ses i sammenheng med tilleggssak 32/24 om kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning med korrigerende i tråd med endringsforslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til notat fra KomRev Nord IKS, datert 11. april 2024, der det blant annet framgår at det er gjennomført statlig tilsyn innenfor sikkerhet og beredskap i Porsanger kommune.

På grunnlag av dette vedtar kontrollutvalget å avslutte forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap».

SAK 29/24 PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJON - BARN- OG UNGDOMSVERN

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til revisjonens overordnede prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern».

Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsens innhold i all hovedsak er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort vedrørende oppstart av forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern» i sak 26/22 på møte i kontrollutvalget 20. oktober 2022.

På grunnlag av de resterende tilgjengelige timeressurser i 2024 finner imidlertid kontrollutvalget grunn til å redusere omfanget av denne forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern» med følgende hovedproblemstilling:

- *Har barneverntjenesten fulgt opp vedtak om frivillige hjelpetiltak i tråd med krav i regelverket?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen innretter denne forvaltningsrevisjonen slik at den kan gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 100 timer.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen utgangen av 2024.

Kontrollutvalget ser ikke grunn til å få oversendt en ny revidert prosjektskisse fra revisjonen, før denne forvaltningsrevisjonen igangsettes.

Behandling:

Nestleder (møteleder) orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om prosjektskissen.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

- Ble informert om at Porsanger kommune nå samarbeider med andre kommuner om utøvelsen av barneverntjenester – gjennom barnevern Midt-Finnmark.
- Under drøftingen ble det stilt spørsmål om kontrollutvalget bør invitere kontrollutvalgene i den de andre samarbeidende kommunene til et samarbeid om denne

forvaltningsrevisjonen, men etter avklaring med sekretariatet konkluderte kontrollutvalget med å ikke gjøre det. Dette siden denne forvaltningsrevisjonen er avgrenset til å gjelde Porsanger kommunes ansvar – det vil si overfor barn og unge i Porsanger kommune.

- Om bruk av timer til denne forvaltningsrevisjon ble det i drøftingen avklart med oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor at kontrollutvalget kan bruke 100 timer fra den vedtatt avsluttede forvaltningsrevisjonen om sikkerhet og beredskap, med tillegg av 100 timer. Kontrollutvalget vil da kunne bruke 200 timer for å få rapport som besvarer begge de skisserte hovedproblemstillingene i denne forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak – utformet i ettertid etter godkjenning av kontrollutvalget:

- *Kontrollutvalget viser til revisjonens overordnede prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern».*

Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsens innhold i all hovedsak er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort vedrørende oppstart av forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern» i sak 26/22 på møte i kontrollutvalget 20. oktober 2022.

På grunnlag av de resterende tilgjengelige timerressurser i 2024 finner imidlertid kontrollutvalget grunn til å redusere timeomfanget fra 250 timer til 200 timer, for gjennomføring av denne forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern» med følgende to hovedproblemstillinger:

- *Overholder barneverntjenesten sentrale krav til saksbehandling i meldings- og undersøkelsesfasen?*
- *Har barneverntjenesten fulgt opp vedtak om frivillige hjelpetiltak i tråd med krav i regelverket?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen innretter denne forvaltningsrevisjonen slik at den kan gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 200 timer.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen utgangen av 2024.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens overordnede projektskisse i forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern».

Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsens innhold i all hovedsak er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort vedrørende oppstart av forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern» i sak 26/22 på møte i kontrollutvalget 20. oktober 2022.

På grunnlag av de resterende tilgjengelige timerressurser i 2024 finner imidlertid kontrollutvalget grunn til å redusere timeomfanget fra 250 timer til 200 timer, for gjennomføring av denne forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonen «Barne- og ungdomsvern» med følgende to hovedproblemstillinger:

- Overholder barneverntjenesten sentrale krav til saksbehandling i meldings- og undersøkelsesfasen?
- Har barneverntjenesten fulgt opp vedtak om frivillige hjelpetiltak i tråd med krav i regelverket?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen innretter denne forvaltningsrevisjonen slik at den kan gjennomføres innenfor en timeramme på maksimalt 200 timer.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen utgangen av 2024.

SAK 30/24 PROSESSMØTE 2 - ARBEIDET MED PLANER FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2025-2028

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til arbeidet med utarbeiding av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

2025	2026	2027	2028
1. Bemanning, rekruttering og kompetanse	3. Helse, pleie og omsorg	4. <i>Sosialtjeneste-kommunale boliger</i>	
2. <i>Sykefravær</i>			

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i Plan for eierskapskontroll 2025-2028:

2025	2026	2027	2028
		1. Porsanger boligstiftelse	2. Overordnet Eierskap

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme sak til kontrollutvalget med forslag til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget behandler sak med innstilling til kommunestyret på et møtetidspunkt som gir kommunestyret anledning til å behandle de to planene innen utgangen av 2024.

Behandling:

Nestleder (møteleder) orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Medlem Vetle Langedahl fremmet følgende endringsforslag:

- *Temaet helse, pleie og omsorg prioriteres som første forvaltningsrevisjon i 2025, og bytter plass med temaet bemanning, rekruttering og kompetanse.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning med korrigerende endringsforslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til arbeidet med utarbeiding av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

2025	2026	2027	2028
1. Helse, pleie og omsorg	3. Bemanning, rekruttering og kompetanse	4. Sosialtjeneste-kommunale boliger	
2. Sykefravær			

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i Plan for eierskapskontroll 2025-2028:

2025	2026	2027	2028
		1. Porsanger boligstiftelse	2. Overordnet Eierskap

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme sak til kontrollutvalget med forslag til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget behandler sak med innstilling til kommunestyret på et møtetidspunkt som gir kommunestyret anledning til å behandle de to planene innen utgangen av 2024.

SAK 31/24 REFERATSAKER - KU PORSANGER - MØTE 3-24

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 7/24

Innkalling, saksliste og saksdokumenter til årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT), 4. juni 2024

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 7/24 tas til orientering.

Behandling:

Nestleder (møteleder) orienterte fra FKT sin fagkonferanse.

Tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 7/24 tas til orientering.

2. Referatsak 8/24

Innkalling til generalforsamling i FIMIL AS, 21. mai 2024

Innkalling til eiermøte i FIMIL AS, 21. mai 2024

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 8/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 8/24 tas til orientering.

3. Referatsak 9/24

Avisartikkel - Sto i fare for å gå konkurs – Aksjekapitalen er tapt,

iFinnmark 18. mai 2024

<https://www.ifinnmark.no/sto-i-fare-for-a-ga-konkurs-aksjekapitalen-er-tapt/s/5-81-2030303>

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 9/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 9/24 tas til orientering.

4. Referatsak 10/24

Dialogmøte med Midt-Finnmark Barnevernstjeneste 17. april 2024 - Oppvekst- og barnevernavdelingen, Statsforvalteren i Troms og Finnmark

- **Presentasjon**
- **Referat fra dialogmøte**

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 10/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 10/24 tas til orientering.

5. Referatsak 11/24

Informasjon om søknad om fritak - og forhåndsvarsel om sannsynlig nytt valg av kontrollutvalg Porsanger kommune, datert 3. mai 2024

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 11/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 11/24 tas til orientering.

6. Referatsak 12/24

Sak i valg- og forretningsutvalget - Valg av nytt kontrollutvalg for valgperioden 2023-2027, møte 11. juni 2024

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 12/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 12/24 tas til orientering.

7. Referatsak 13/24

Informasjon om konstituert kommunedirektør Porsanger kommune, datert 24. april 2024

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 13/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 13/24 tas til orientering.

SAK 32/24 – TILLEGGSSAK – KOMMUNENS ARBEID MED SIKKERHET OG BEREDSKAP

Behandling:

Under sak 21/24 – Godkjenning av sakliste – vedtok kontrollutvalget enstemmig tilleggssak 32/24 om kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap.

Medlem Eva Johansen orienterte:

- Eldrerådet har flere ganger etterspurt oversikt over beredskapsrom/tilfluktsrom i kommunen. Dette har vært behandlet i eldrerådet, som har sendt forespørsel til kommunestyret.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Medlem Eva Johansen fremmet følgende forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren komme til neste møte i kontrollutvalget for å orientere om kommunens beredskapsplan, om tilfluktsrom (herunder dekningsgrad i forhold*

til antall innbyggere), om kommunens evakueringsplan, samt gi orientering om kommunens oppfølging av avvik som framkommer i den statlige tilsynsrapporten.

Forslaget ble enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren komme til neste møte i kontrollutvalget for å orientere om kommunens beredskapsplan, om tilfluktsrom (herunder dekningsgrad i forhold til antall innbyggere), om kommunens evakueringsplan, samt gi orientering om kommunens oppfølging av avvik som framkommer i den statlige tilsynsrapporten.

Møtet hevet kl. 12.10

Katri-Helen Johansen / sign.
nestleder (møteleder)

Vetle Langedahl / sign.
medlem

Eva Johansen / sign.
varamedlem

Kjell Olav Dypfest / sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann / sign.
rådgiver/sekretær



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01569

Sak 36/24

ORIENTERINGSSAK - KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON - TERTIALRAPPORT 2

Saksdokumenter:

- Tertialrapport 2 – Porsanger kommune (vedlagt)
- Se også diverse dokumenter vedlagt i sak 44/24 - Referatsaker

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger:

Kommunedirektøren har lagt fram tertialrapport 2 for Porsanger kommune.

Sekretariatet har invitert kommunedirektøren til å orientere kontrollutvalget om den økonomiske situasjonen i Porsanger kommune, herunder om hovedpunktene i tertialrapport 2. Kommunedirektøren har bekreftet at dem stiller i møtet for å orientere kontrollutvalget.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Tertialrapport 2 – august 2024

Porsanger kommune

Kommunedirektørens oppsummering

Hovedstyre i KS har uttrykket store bekymringer for den økonomiske situasjonen i norske kommuner. Det norske velferdssystemet er helt avhengig av økte bevilgninger til kommunene for å sikre økonomiske handlingsrommet slik at kommunen skal kunne ivareta samfunnsoppdraget de er tildelt. Det er for lite penger til å finansiere de lovpålagte tjenesten. Kommunesektoren har drevet omstilling gjennom mange år og omstillingen har dreid seg om kutt. Dette har satt kommunene under et hardt press og det er oppstått et forventningsgap mellom det innbyggere forventer og det kommune klarer å levere av tjenester.

Porsanger kommune er inne i en krevende økonomisk situasjon og kommunedirektør varslet om stor økonomisk usikkerhet allerede ved årsrapport 2023 og ved første tertial. I likhet med veldig mange andre små kommuner ser vi et økende merforbruk mot budsjett også ved 2 tertial rapportering.

2. tertialrapport 2024 viser at den økonomiske utfordringen i Porsanger kommune er vedvarende. Det er ingen forventning om ekstraordinære inntekter utover at det er søkt Statsforvalter om søkbare midler i 2024. Det legges dermed opp til et forsiktig estimat for avvik mot årsslutt på kr 15-20 millioner, hvor det foreløpige estimatet er basert på dagens kjente forhold, tidligere utvikling og en forutsigelse om fremtidig økonomisk utvikling.

Porsanger kommune kan stå i fare for en ny innmelding i ROBEK dersom et underskudd er større enn 3 prosent av brutto driftsinntekter uavhengig av når underskuddet oppstod. Vi er derfor helt avhengige av innsparingstiltak som er realistisk og gjennomførbare for å oppnå de effekter man ønsker.

Driftsutgiften våre er høyere enn driftsinntektene og dette kan medfører et regnskapsmessig merforbruk. Prognosen vår tilsier at vi ikke vil klare å dekke inn med avsatt disposisjonsfond. Det vil si at merforbruket i 2024 må inndeckes i løpet av årsregnskapet for 2026 for å unngå ROBEK.

Helse- og omsorgssektoren står også overfor store utfordringer med kostnadsdrivere som sykefravær, overtid og vikarbyrå. I tillegg er det kjøp av ekstern institusjonsplass, og redusert inntekter for ressurskrevende brukere med på å øke kostnader. Opprettelsen av Midt-Finnmark barnevern har også medført merkostnader i 2024.

Det er pr 2 tertial utfordrende å gi et estimat for resultat mot årsslutt da det er flere uavklarte faktorer som kan påvirke driften og det legges dermed opp til et forsiktig estimat for avvik mot årsslutt på omlag 12-15 millioner.

Kultur og oppvekst melder et mindreforbruk i perioden som i hovedsak er knyttet til refusjoner og mindre utgifter enn budsjettert for perioden. Det er gjort noen kutt i skolebudsjettene i tråd med økonomiplanen for 2023-2026. Men skolene har vært forsinket med å gjennomføre alle vedtatte kutt.

Ut fra dagens kjente forhold og estimat for årsslutt er det grunn for å anta at sektoren vil ende med et avvik mot revidert årsbudsjett på omlag 2 millioner.

Månedssrapport August-2024

Kommunedirektøren viser for øvrig til mer detaljer i kommentarene fra tjenesteområdene i selve regnskapsrapporten.

På tvers av hele organisasjonen gjør vi nødvendige tilpasninger, inkludert nedtrekk i stillinger i teknisk avdeling og stabsfunksjonene. Dette reduserer kapasiteten, men er nødvendig for å holde oss innenfor lovpålagte økonomiske rammer.

Kommunedirektøren understreker at vi, i likhet med mange andre kommuner, må tilpasse oss nye økonomiske realiteter. Rekrutteringsutfordringer, demografiske endringer, samt økende grad av utenforskap, legger et stadig større press på kommuneøkonomien.

2024 vil bli et utfordrende år for Porsanger kommune, men vi er stolte av våre ansatte, som gjør en fantastisk innsats for alle innbyggerne. De er vår viktigste ressurs for å sikre gode tjenester og drive utviklingsarbeidet videre.

Med bakgrunn i varslet merforbruk i forhold til budsjett 2024 og estimat for avvik mot årsslutt på kr 15-20 millioner varsler kommunedirektøren at tiltak må iverksettes umiddelbart.

Følgende tiltak iverksettes med umiddelbar virkning:

- Innkjøpsstopp gjelder i hovedsak for alle innkjøp av varer og tjenester som ikke er strengt påkrevd og da vurdert opp mot å få lovpålagt drift gjennomført. Forhold som berører liv og helse skal fortsatt gjennomføres.
- Ansvarlig anvisende myndighet er den som skal godkjenne anskaffelsen/leveransen.
- Vikarbruk skal kontrolleres og stillinger skal i størst mulig grad holdes vakant.
- Nyansettelser skal vurderes strengt og av kommunedirektør i samarbeid med sektorleder og HR. Dette vurderes opp mot å få lovpålagt drift forsvarlig gjennomført.
- Reise- og kursvirksomhet skal innskjerpes og i hovedsak stoppes for det som ikke alt er bestilt. Ansvarlig anvisende myndighet er den som skal vurdere eventuell gjennomføring av reiser og kurs og eventuelt legge det frem for avdelingsleder/sektorleder for godkjenning
- All bruk av leiebiler skal være godkjent av avdelingsleder/sektorleder
- Det skal fokuseres på å få inn inntekter til Porsanger kommune. Restanser og potensielle inntekter skal ha særlig oppmerksomhet fra ansvarlig leder

Ingen tiltak skal iverksettes med en slik effekt at man må stenge på noen tjenesteområder. Dette gjelder spesielt på helse, skole og barnehage og andre samfunnskritiske områder.

Kommunedirektøren oppfordrer til fortsatt fokus på de daglige oppgavene og å bevare roen i organisasjonen. Vi står midt i krevende økonomisk situasjon, og det er viktig at både ansatte og politikere forstår hvor ressurskrevende dette er for en liten organisasjon som vår.

For organisasjonen vil det være viktig å se til vårt verdigrunnlag STRÅL, hvor både ledelse, arbeidstakere, tillitsvalgte og politikere jobber sammen med mål om å endre den økonomiske situasjonen.

samspill, tillit, respekt åpenhet og lojalitet.

Roger Martinussen

Konstituert kommunedirektør

Organisasjon

Omstilling

Organisasjonen er i en krevende omstillingsperiode. Kostnadsnivået skal ned og inntektene opp, for å sikre en bærekraftig økonomi for Porsanger kommune over tid.

Det ble startet et omfattende omstillingsprosjekt innenfor oppvekst og da med fokus på skole høsten 2023. Prosjektet har per dato ikke oppnådd forventede effekter. Kommunedirektøren vil på nytt vurdere om det er nødvendig å anbefale strukturelle endringer overfor kommunestyret, eventuelt andre tiltak for å få ned kostnadsnivået i sektoren. Kommunestyret har bedt om en nærmere orientering om status i omstillingen av skole, og det vil bli gjort i kommunestyret møtet i april.

I november f.å. ble det satt i gang en omfattende prosess med sikte på tilpasninger innenfor helse- og omsorg for å få ned kostnadsnivået. Prosjektet er delt i to, et delprosjekt for helse- og forebyggende og et delprosjekt for pleie- og omsorg der utfordringene er størst. Helse- og omsorgssjef er prosjektleder for begge prosjekt. Det er tilknyttet ekstern kompetanse på delprosjektet som omfatter pleie og omsorg.

Sykefravær i Porsanger kommune

Porsanger kommune har rutiner for oppfølging av sykefravær. Rutinen ligger i den digitale personalhåndboken som er tilgjengelig for alle ansatte og utformet slik at de skal gi tydelige og lettfattelige retningslinjer ved sykefravær, både for ansatte og for ledere som skal følge opp fraværet. Formålet er å forebygge og redusere det totale sykefraværet, og å bidra til å redusere negative konsekvenser av fravær for både den sykmeldte ansatte, kolleger, arbeidsgiver og ikke minst for tjenestemottakere.

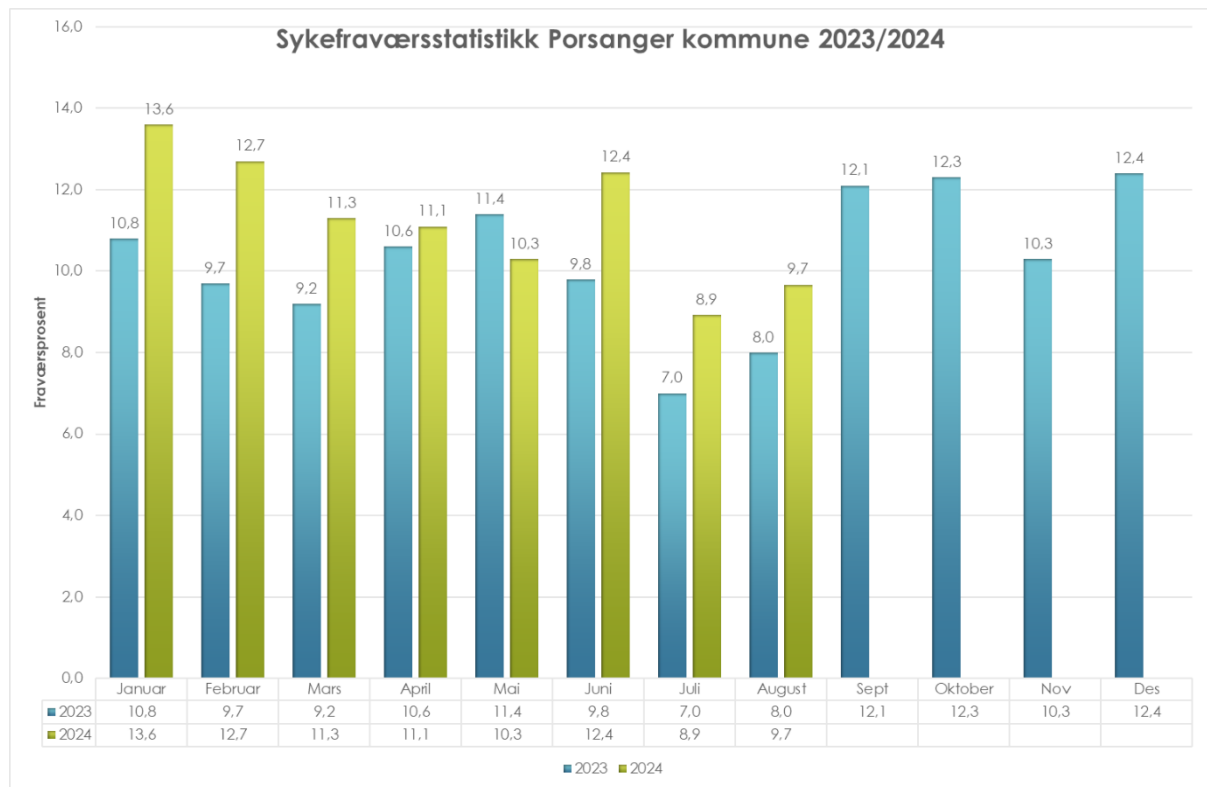
Det er leder som har hovedansvaret for å legge arbeidet til rette og å følge opp sykmeldte arbeidstakere samt dokumentere oppfølgingsarbeidet. Arbeidstakeren, sykmelder og NAV har også ansvar og plikter under sykefraværet, disse er tydeliggjort i rutinene.

Et viktig element i Porsanger kommunes sykefraværsrutine er dialogmøte 0, som er et element i å forebygge sykefravær. I dette pålegger det den ansatte å informere leder om forhold ved arbeidssituasjonen, som kan føre til sykdomsutvikling. Leder på sin side plikter å vurdere mulighet for tilrettelegging av arbeid for å forebygge helseplager og å vurdere behovet for bistand fra NAV, HR og/eller bedriftshelsetjenesten.

HR yter lederstøtte og bistand under hele oppfølgingsforløpet ved å delta i dialogmøter og i oppfølgingsarbeidet dersom nærmeste leder eller arbeidstaker ønsker det. Bedriftshelsetjenesten skal arbeide forebyggende og kan bistå ved individuell tilrettelegging eller ved deltakelse på dialogmøter etter leders eller medarbeiders ønske.

Figuren viser sykefraværsutviklingen hittil i 2024. (foreløpige tall)

Månedssrapport August-2024



I omstillingsarbeidet har sykefraværet blitt valgt ut som trinn både i skole og helse, som har de største avdelingene med høyeste fravær. Arbeid med sykefravær er komplisert, og krever koordinert innsats og forståelse for å kunne håndteres. Pleie- og omsorg er i gang med arbeide med fokus på sykefravær.

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Budsjett 2024
Sum generelle driftsinntekter	-240 073	-239 871	-202	-362 439
Avskrivinger	0	0	0	17 235
Motpost avskrivninger	0	0	0	-19 762
Netto finansutgifter	18 150	19 212	-1 062	27 469
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-7 862	0	-7 862	-10 550
Til disposisjon	-229 784	-220 659	-9 125	-348 047
Sentrale kontroll og folkevalgte organer	2 909	2 833	76	4 489
Stab og fellestjenester	20 282	21 130	-847	30 353
Kultur og Oppvekst	75 150	73 657	1 493	108 011
Andre områder	3 539	3 539	0	4 079
Helse og Omsorg	107 984	116 248	-8 264	156 347
Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling	23 264	22 841	423	33 291
Andre inntekter og utgifter	125	-3 096	3 221	11 476
Investeringer	0	54	-54	0
Sum disponering	233 253	237 204	-3 951	348 047
Merforbruk +/-mindreforbruk -	3 469	16 545	-13 076	0

Månedssrapport August-2024

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	-142 243	-142 182	-61	-213 799	-214 046
Inntekts- og formuesskatt	-75 786	-75 786	0	-117 847	-119 290
Eiendomsskatt	-12 096	-11 955	-141	-17 278	-17 278
Andre generelle driftsinntekter	-9 949	-9 949	0	-8 826	-11 825
Sum Frie disponible inntekter	-240 073	-239 871	-202	-357 751	-362 439

Rammetilskudd

KS prognose oppdatert pr 31.07.24 legger opp til at Porsanger kommune skal motta kr 215 millioner i rammetilskudd før ekstra skjønn fra Statsforvalteren, av dette utgjør inntektsutjevningen i prognosen kr 25,9 millioner for 2024. Det er en endring fra prognose i opprinnelig budsjett på kr 1,2 millioner, hvor 1 million utgjør ekstra skjønn fra KDD tilknyttet prosjekt.

Økning i rammetilskudd sett bort fra midler fra KDD og endring i inntektsutjevningen er på omlag 247 tusen. Endring i KS prognose er tatt høyde for i revidert budsjett 2024.

Avvik på posten må sses i sammenheng med Inntekts og formuesskatt samt svingning i inntektsutjevningen gjennom året.

Inntekts- og formuesskatt

KS prognose anslår Porsanger kommunes skatteinntekter til kr 119,2 millioner i 2024 som er en økning i forhold til opprinnelig budsjett. Endring i KS prognose er tatt høyde for i revidert budsjett.

Inntektsutjevningen omfordeler skatteinntekter, dette for å utjevne forskjeller mellom kommunene. Skatteinntektene blir omfordelt fra kommuner med skatteinntekter over landsgjennomsnittet til kommuner med skatteinntekter under landsgjennomsnittet.

Estimatet er imidlertid usikkert som følge av den nasjonal skatteinngang ved årsslutt. Årets skatteanslag er basert på det historiske skattenivået de siste tre årene og et anslag for fremtidig befolkningsutvikling. Anslaget må dermed regnes som usikkert i forhold til endelig befolkningstall 31.12.2024.

Eiendomsskatt

Det forventes at området vil være innenfor budsjettert ramme ved årsslutt.

Andre generelle driftsinntekter

På området budsjetteres overføringer fra Sametinget, rentekompensasjon fra Husbanken og midler fra IMDI.

Tospråkighetsmidler fra Sametinget er søknadsbasert og tildeling er avhengig av Sametingets budsjettvedtak.

Månedssrapport August-2024

Det er estimert tilskudd fra IMDI for 2024 på omlag kr 7,6 millioner, dette som følge av vedtak om ytterligere bosetting. Deler av tilskuddet er tatt høyde for i opprinnelig budsjett og økt tilskudd er hensyntatt i budsjettregulering. Ut fra dagens kjente forhold forventes det i perioden ingen avvik mot årsbudsjett.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	-2 913	-3 143	230	-4 371	-4 371
Renteutgifter	7 030	10 877	-3 847	11 953	11 953
Avdrag på lån	14 034	11 478	2 556	19 887	19 887
Sum Finansinntekter/-utgifter	18 150	19 212	-1 062	27 469	27 469

Renteinntekter

Inntektene kan avvike fra budsjett som følge av kommunens lån til videre utlån (startlån), innfrielse av lån og utvikling i styringsrenten. Kommunen har vedtak om å låne ut 11 millioner i startlån i 2024. Kommunen har et rentepåslag på lån til videre utlån med 0,25 prosent.

Renteutgifter

Kommunen har høyere rentekostnad i perioden og det kan forventes avvik mot årsbudsjett. Det skyldes endring i budsjettforutsetninger gjennom året. Kommunens rentekostnader budsjetteres i opprinnelig budsjett det enkelte år ut fra nedbetalingsplaner og endring i renteforutsetninger gjennom året vil påvirke kommunens andel av porteføljen som ligger i flytende rente. Styringsrenten har vært stabil gjennom 2024 på 4,5%, men det har vært en økning fra opprinnelig budsjett pr november 2023. Kommunen har effektivert vedtak om låneopptak til videreutlån (starlån) tidligere enn normalt i året og påvirker dermed også rentekostnaden i 2024.

Avdrag på lån

Noe lavere avdragskostnader i perioden som i hovedsak skyldes periodisering. Avdragskostnader det enkelte budsjettår budsjetteres ut fra gjeldende nedbetalingsplan. Kostnaden gjennom året er avhengig av endring i låneporteføljen og eventuelle vedtak om nye låneopptak. Det forventes ingen vesentlig avvik mot årsslutt i perioden, da årets vedtatte låneopptak til investeringsformål effektueres på slutten av året. Det er ikke pr 2 tertial søkt om avdragsutsettelse på lån for 2024.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Overføring til investering	0	0	0	1 300	1 300
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	418	0	418	574	574
Bruk av disposisjonsfond	-8 279	0	-8 279	0	-12 424
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	-7 862	0	-7 862	1 874	-10 550

Kommunens tjenesteområder

Sentrale kontroll og folkevalgte organer

Tjenesteområdebeskrivelse

Politiske møter har pr august vært gjennomført ihht vedtatt møteplan.

Det har vært gjennomført en stor oppgradering av det tekniske utstyret i kommunestyresalen, som er møterom for de fleste politiske møtene. Det har vært noen utfordringer med leveranse av bestilt utstyr og arbeid fra eksterne med oppsett, men det følges opp. Arbeidet er i hovedsak gjort av kommunens egne ressurser på IT- og driftsavdelingen, i løpet av den politiske møtefrie periode på sommeren 2024.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Rammeområde	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Rev. bud. 2024
Sum	2 909	2 833	76	4 489

Kommentar til status økonomi

Samlet har rammen for sentrale kontroll og folkevalgte organer et lite mindreforbruk pr august.

Lønn: det er et samlet mindreforbruk pr august. Møtegodtgjørelse for første halvår er nå utbetalt og vi ser at det er innenfor budsjett på de fleste ansvarene. Det er en risiko for at all godtgjørelse ikke er utbetalt, og at det kommer krav om tapt arbeidsfortjeneste innsendt i ettertid. Rådene forventes å ha merforbruk ved årsslutt på fast- og møtegodtgjørelse. Dette skyldes nye satser for fast- og møtegodtgjørelse som ble fastsatt etter budsjettet. Det er først etter første utbetaling av møtegodtgjørelse at dette er synlig. Avviket forventes å kunne dekkes innenfor rammen.

Med utgangspunkt i de oppsatte møtene ihht vedtatt møteplan forventes det at budsjett for godtgjørelser på rammen er tilstrekkelig for dette året.

Utgifter: det er et samlet merforbruk pr august.

Månedssrapport August-2024

Utgiftene til eierhonorarer til eksempelvis KUSEK og KomRevNord har vært høyere enn budsjettert, og det er merforbruk på overføringer til andre med bakgrunn i utbetaling av økonomisk støtte etter politiske vedtak. I tillegg er det kostnader som er knyttet til felles kommunestyremøte for kommunene i Midt-Finnmark hvor Porsanger kommune har betalt og venter refusjon fra de andre deltagende kommunene. Porsanger egne kostnader til møtet dekkes av mottatte tilskuddsmidler for gjennomføring av felles møte.

Innenfor rammen er det også ansvar som har mindreforbruk, eksempelvis ansvaret 'ordfører'. Det er lite kostnader pr august på bespisning møter, telefonabonnement, annonser og opplæring/kurs. Det forventes at det kommer kostnader på disse kontiene, men det forventes å være innenfor budsjett ved årsslutt. Eventuelt mindreforbruk på dette ansvaret kan dekke forventet merforbruk på andre områder innenfor rammen.

Inntekter: Rammen har ingen inntekter utover kompensasjon for merverdiavgift, som er høyere enn budsjettert.

Med de kjente kostnadene forventes det at rammen er som budsjettert ved årsslutt, og at avvik på noen av ansvarene kan dekkes innenfor rammen.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 623	1 376	247	2 563	2 563
Sum Lønn	1 623	1 376	247	2 563	2 563
Drift	340	286	53	507	507
Kjøp av produksjon	927	1 098	-171	1 392	1 392
Overføringer	33	99	-66	49	49
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	1 300	1 483	-183	1 948	1 948
Refusjoner	-14	-27	13	-21	-21
Overføringer	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-14	-27	13	-21	-21
Netto resultat	2 909	2 833	76	4 489	4 489

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak

	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr
Politisk vedtak		
Endring av godtgjøringsreglement	90	0
Sum	90	0
Sum tiltak	90	0

Månedssrapport August-2024

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
Etablering av sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger	Porsanger kommune Etablering av sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger - Kommunen i samråd med stiftelsen Mearrasiida skal ta initiativ overfor Staten og Sametinget til etablering av et sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger. Mearrasiida er en stiftelse som arbeider med lokal/tradisjonell kunnskap, herunder bygging av små tradisjonelle båter, og med stedsnavn og andre kulturminner, samt språk og historie i sjøsamiske områder. Stiftelsen har utarbeidet et forprosjekt om sjøsamisk fartøyvernssenter og trenger formell støtte fra kommunen. Sentrale kontroll og folkevalgte organer Etablering av sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger - Kommunen i samråd med stiftelsen Mearrasiida skal ta initiativ overfor Staten og Sametinget til etablering av et sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger. Mearrasiida er en stiftelse som arbeider med lokal/tradisjonell kunnskap, herunder bygging av små tradisjonelle båter, og med stedsnavn og andre kulturminner, samt språk og historie i sjøsamiske områder. Stiftelsen har utarbeidet et forprosjekt om sjøsamisk fartøyvernssenter og trenger formell støtte fra kommunen.	Iht. plan Prosess har startet. Brev med formell henvendelse til Sametinget om prosjektet er sendt.
Totalberedskapskommisjonens rapport	Porsanger kommune Totalberedskapskommisjonens rapport - Totalberedskapskommisjonens rapport ble lagt frem tidligere i år. Den la frem et helt nytt trusselbilde, og det kommer tydelig fram at den sivile infrastrukturen er en viktig del av totalberedskapen. De fleste politiske partier i nord er enig om viktigheten av å ta rapporten på alvor, men også de fleste partier på stortinget tar rapporten til orientering. Likevel så er totalberedskapen i nord ikke nevnt med et ord i statsbudsjettet som er vedtatt. Vi må selge inn til sentrale myndigheter viktigheten om hvor utsatt vår infrastruktur er. Gjelder helsetjenester på alle nivå, næringslivets rammebetingelser osv. Slike ting som at vi har et bakeri i Lakselv som burde kunne vært med å kunne levere reelt tilbud på levering til forsvaret osv. Nedleggelsen av DPS i Lakselv har vært uheldig når vi nå ser økning av psykisk	Iht. plan Igangsatt og pågående. Ordfører har samtaler med forsvaret, på lokalt, regionalt og nasjonalt nivå. Porsanger opplever omstilling som følge av økt forsvarsaktivitet, og det er samtaler om det finnes områder vi kan samarbeide på, eksempelvis helse, brann, idrett, om flyruter, om skatteinntekter/inntektssystem m.m. Forsvaret forventer at kommunen leverer tilbud og det er løftet at sivilsamfunnet som skal understøtte aktivitetene må styrkes og ivaretas. Det ble gjennomført møte mellom leverandørbedrifter, kommunen og forsvaret i mars.

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	uhelse. Sivil helseberedskap er et viktig tema i totalberedskapen.	
	Sentrale kontroll og folkevalgte organer	
	Totalberedskapskommisjonens rapport - Totalberedskapskommisjonens rapport ble lagt frem tidligere i år. Den la frem et helt nytt trusselbilde, og det kommer tydelig fram at den sivile infrastrukturen er en viktig del av totalberedskapen. De fleste politiske partier i nord er enig om viktigheten av å ta rapporten på alvor, men også de fleste partier på stortinget tar rapporten til orientering. Likevel så er totalberedskapen i nord ikke nevnt med et ord i statsbudsjettet som er vedtatt. Vi må selge inn til sentrale myndigheter viktigheten om hvor utsatt vår infrastruktur er. Gjelder helsetjenester på alle nivå, næringslivets rammebetingelser osv. Slike ting som at vi har et bakeri i Lakselv som burde kunne vært med å kunne levere reelt tilbud på levering til forsvaret osv. Nedleggelsen av DPS i Lakselv har vært uheldig når vi nå ser økning av psykisk uhelse. Sivil helseberedskap er et viktig tema i totalberedskapen.	

Stab og fellestjenester

Tjenesteområdebeskrivelse

Stab, Økonomi og Styring har både strategiske og driftsrelaterte oppgaver innenfor flere ulike fagområder, samt bistår med råd og veiledning ovenfor sektorene. Enhetene har en viktig rolle i kommunedirektørens internkontroll og bistår med rådgivning overfor kommunedirektøren.

Stab består av fagområder innenfor arkiv, innbyggertjenester og politisk sekretariat. Økonomi og Styring består av fagområder innenfor Økonomi, IT, HR og Lønn. På dette området ligger også kostnader knyttet til frikjøp tillitsvalgte, lærlinger og kostnader knyttet til IT drift. Stab og fellestjenester omfatter også tverrsektorielle felleskostnader knyttet til hele organisasjonen.

Utvikling og utfordringer

Kommuneloven og en rekke lov- og avtaleverk stiller krav til oppgaver som kommunene er pliktet å ivareta. Stab, økonomi og styring er rådgivnings- og støttefunksjon for organisasjonen knyttet til utførelse av lovpålagte oppgaver. Det er utfordringer med hensyn til sårbarhet, kapasitet og stor variasjon i oppgaver, som er forsterket av kutt i stillinger de siste årene og perioder med vakanser. Kapasitetsutfordringer gjør at arbeid på systemnivå, styringsprosesser og utviklingsarbeid ikke får den fremdriften som er nødvendig og ønskelig. Både digitalisering og annen utvikling krever kapasitet og kompetanse, og gode styringsprosesser er avgjørende for videre utvikling av kommunens tjenester. Det er fokus på daglig drift og det krever harde prioriteringer av oppgaver, mens utviklingsarbeid fortsatt er forsinket innen enkelte områder.

Månedssrapport August-2024

I 2024 pågår oppgradering av økonomisystem til skybasert løsning, med overgang til ERP-kommune fra mai. Dette er en ressursmessig svært krevende prosess, som har pågått samtidig som andre kritiske driftsoppgaver, blant annet årsavslutning regnskap, eiendomsskatt, ordinære driftsoppgaver og pågående omstillingsprosesser. Det er tidligere kommunisert forsinkelser ved overgang i forbindelse med testing, konvertering av data og andre forsinkelser i tilknytning til prosess. Dette har videre medført forsinkelser i ordinær drift og økonomiske rapporteringer. Det pågår flere digitaliseringsprosesser, da det er behov for mer velfungerende system(er) og integrasjoner. Det jobbes kontinuerlig med datasikkerhet og digitalisering, og fagfeltet har høyt fokus. I budsjettvedtaket for 2024 ligger det inne tiltak for å ivareta nødvendig data- og informasjonssikkerhet.

Kommunen har en avtale med Porsanger boligstiftelse om saksbehandling og er i gang med saksbehandling av årets bevilgning. Det er inngått avtale om kjøp av tjeneste i forhold til innfordring som er et område som er sterkt lovregulert. Dette for å redusere risiko for mislighold og tap i kommunens utlånsportefølje. Det er forsinkelser i forbindelse med nye anskaffelsesprosesser hvor avdelingen koordinerer og veileder organisasjonen.

Det skal jobbes videre med oppdatering av reglementer og rutiner for å ivareta god internkontroll. Fokus på internkontroll er viktig for å oppfylle lover og forskrifter, derunder arbeidet med planer, rutiner og videre kompetansebygging.

Kommentar til status økonomi

Oppsummering: Område har avvik mot årsbudsjett knyttet til sluttavtale med tidligere kommunedirektør som ikke er budsjettet i rammen, i tillegg til økte lisenskostnader i forhold til behov for øke antall brukere gjennom året, samt en langt høyere prisvekst enn forutsatt. Dette er pr i dag kjente forhold på området som vil føre til avvik mot årsbudsjett estimert til omlag 1,5 - 2 millioner. Det er iverksatt tiltak for å begrense avviket mot årsslutt, men det vil være nødvendig å budsjettregulere avtale med tidligere kommunedirektør.

Lønn: Ligger over budsjett for perioden og skyldes i hovedsak pensjon, kostnader ifm sluttavtale med tidligere kommunedirektør, samt merforbruk på overtid som følge av overgang til skybasert økonomisystem som krever betydelige ressurser.

Utgift: Avviket på utgifter skyldes i hovedsak mva som gir rett til mvakompensasjon, samt lisens- og servicekostnader. På området er det utgifter som er kommet inn tidlig på året, blant annet lisenser, datautstyr og abonnementer som gjelder for hele kalenderåret. Prisstigning på programvarelisenser er langt over det som er tatt høyde for i budsjettforutsetningene.

Inntekt: Avvik gjelder i hovedsak mva-kompensasjon, og må ses i sammenheng med tilsvarende mva-kostnad.

Oppsummering tiltak

Som tiltak for å redusere avvik vil det fortsatt være streng innkjøpskontroll fremover. Avvik på enkelt poster søkes inndekket på andre områder. Andre tiltak vurderes fortløpende.

Månedssrapport August-2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	10 631	11 262	-631	16 735	16 735
Refusjon lønn	0	-15	15	0	0
Sum Lønn	10 631	11 247	-615	16 735	16 735
Drift	9 125	9 661	-537	12 824	12 828
Kjøp av produksjon	668	388	280	1 107	1 002
Overføringer	1 059	2 042	-983	1 590	1 590
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	10 852	12 092	-1 240	15 520	15 420
Brukerbetaling	-70	-29	-41	-205	-105
Refusjoner	-1 042	-2 063	1 021	-1 563	-1 563
Overføringer	-89	0	-89	-134	-134
Finansinntekter	0	-117	117	0	0
Sum Inntekter	-1 200	-2 209	1 008	-1 901	-1 801
Netto resultat	20 282	21 130	-847	30 353	30 353

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr
Vedtak forrige periode		
Omstilling	-325	-325 0
Sum	-325	-325 0
Nye tiltak		
Økt ramme IT-kostnader 2024-2027 - Data- og informasjonssikkerhet	500	500 0
Sum	500	500 0
Innsparingstiltak		
Reduksjon av lærlingeplasser til 4 lærlinger (to nye lærlingeplasser hvert år)	-260	-260 0
Sum	-260	-260 0
Sum tiltak	-85	-85 0

Tiltak omstilling: Tiltaket ble utført og realisert i 2023, med helårsvirkning fra år 2024.

Tiltak datasikkerhet: Tiltak med bakgrunn i digitalt situasjonsbilde fra Kommune-CSIRT. Det er gjort anskaffelser for forbedring av datasikkerhet i 2024.

Tiltak lærlinger: Tiltaket medfører en reduksjon av lærlingeplasser til fire lærlinger. Dette vil ikke berøre lærlinger og lære kandidater som allerede er i ulike løp og har avtaler med kommunen. Lærlinger er viktig i rekrutteringsøymed og er en viktig ressurs i tjenestene i organisasjonen.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
Nedtrekk lederstillinger	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes utrede nedtrekk på lederstillinger i kommuneorganisasjonen og bes komme tilbake til kommunestyret med en helhetlig plan for omorganisering. Stab og fellestjenester Kommunedirektøren bes utrede nedtrekk på lederstillinger i kommuneorganisasjonen og bes komme tilbake til kommunestyret med en helhetlig plan for omorganisering.	
Oppgradering av økonomisystem	Porsanger kommune Oppgradert økonomisystem er på plass i mai 2024. Vurdere hvordan et nytt økonomisystem kan forbedre og effektivisere økonomistyringen. Stab og fellestjenester Oppgradert økonomisystem er på plass i mai 2024. Vurdere hvordan et nytt økonomisystem kan forbedre og effektivisere økonomistyringen.	Overgang til skybasert økonomisystem ERP kommune er gjennomført. Det har oppstått forsinkelser ved overgang i forbindelse med konvertering av data som har påvirket og forsinket både ajourføring av regnskap og rapportering.
Sykefravær	Porsanger kommune Kommunestyret ber kommunedirektøren om en redegjørelse for sykefraværet i kommunen, samt en plan for hvordan kommunen kan ta ned sykefraværet. Ber om at dette kommer opp til behandling i kommunestyret i løpet av første kvartal 2024. Stab og fellestjenester Kommunestyret ber kommunedirektøren om en redegjørelse for sykefraværet i kommunen, samt en plan for hvordan kommunen kan ta ned sykefraværet. Ber om at dette kommer opp til behandling i kommunestyret i løpet av første kvartal 2024.	
Sykefravær	Porsanger kommune Tiltak for å få ned sykefraværet Stab og fellestjenester	Stab og fellestjenester følger Porsanger kommunes rutine for sykefraværsoppfølging, med individuell oppfølging ved behov.

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	Tiltak for å få ned sykefraværet		

Sentralledelse

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 743	3 038	-295	4 317	4 317
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	2 743	3 038	-295	4 317	4 317
Drift	847	260	586	1 260	1 260
Overføringer	38	75	-37	57	57
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	885	335	550	1 317	1 317
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Refusjoner	-37	-50	13	-55	-55
Sum Inntekter	-37	-50	13	-55	-55
Netto resultat	3 591	3 324	268	5 579	5 579

Tverrsektorielle felleskostnader

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	0	0	0	0	0
Drift	2 423	3 200	-776	3 448	3 448
Kjøp av produksjon	317	388	-71	580	476
Overføringer	222	641	-419	333	333
Sum Utgifter	2 962	4 229	-1 266	4 361	4 257
Brukerbetaling	0	-8	8	0	0
Refusjoner	-214	-641	427	-321	-321
Overføringer	-89	0	-89	-134	-134
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-303	-649	346	-455	-455
Netto resultat	2 659	3 580	-920	3 906	3 802

Økonomi

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 514	3 677	-162	5 529	5 529
Refusjon lønn	0	-12	12	0	0
Sum Lønn	3 514	3 665	-150	5 529	5 529
Drift	466	249	217	951	851
Overføringer	34	38	-3	52	52
Finansutgifter	0	0	0	0	0

Månedssrapport August-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Sum Utgifter	500	287	213	1 003	903
Brukerbetaling	-70	-21	-49	-205	-105
Refusjoner	-33	-38	4	-50	-50
Finansinntekter	0	-117	117	0	0
Sum Inntekter	-103	-175	72	-255	-155
Netto resultat	3 911	3 776	135	6 278	6 278

HR, Lønn og IT

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	4 373	4 547	-174	6 888	6 888
Refusjon lønn	0	-3	3	0	0
Sum Lønn	4 373	4 543	-170	6 888	6 888
Drift	5 389	5 952	-563	7 165	7 269
Kjøp av produksjon	351	0	351	526	526
Overføringer	765	1 289	-524	1 148	1 148
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	6 505	7 241	-736	8 839	8 944
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Refusjoner	-758	-1 334	576	-1 137	-1 137
Sum Inntekter	-758	-1 334	576	-1 137	-1 137
Netto resultat	10 120	10 450	-330	14 591	14 695

Kultur og Oppvekst

Tjenesteområdebeskrivelse

Rammeområde 3 Oppvekst og Kultur har fra og med 2024 følgende oppbygning og organisering:

- Kommunalsjef Oppvekst og kultur
- Rådgiver Oppvekst og kultur/barnehagefaglig myndighet (fra 30/6-2024)
- Rådgiver barnehage/barnehagefaglig myndighet 50 % stilling (vakant fra og med april 2024)
- Kulturkonsulent
- Lakselv Ungdomsskole (inkl. voksenopplæring, integreringstjenesten og grunnskole for voksne)
- Lakselv Barneskole
- Billefjord sjøsamiske oppvekstsenter (skole, SFO og barnehage)
- Børselv oppvekstsenter (skole og barnehage)
- Lakselv barnehage
- Ajanas barnehage
- Kulturskolerektor
- Samisk språksenter (inkl. Samisk fjernundervisning)
- Kvensk språksenter
- Bibliotek

Utvikling og utfordringer

Utvikling: I Porsanger satses både på lokal og regional utvikling. Lokalt jobbes det videre med oppvekstreformen med særlig fokus på forebygging (Trygge barn i Porsanger). Trygge barn. Trygge barn er ennå i en innførings- og implementeringsfase i barnehager og skoler.

På overordnet sektornivå har det våren 2024 vært arbeidet med oppdatering av vedtekter og reglementer som gjelder for skoler, barnehager og SFO. Dette som følge av at ny opplæringslov trådte i kraft august 2024.

Skoler og barnehager og PPT har ved deltakelse i RSK-samarbeidet gjennomført felles kompetanseheving med kommunene Gamvik, Lebesby, Karasjok og Kautokeino. Dette har pågått . Utviklings- og kover år. Kompetansehevingen har vært i samarbeid med Universitets- og høgskolesektoren. Midler til gjennomføring har vært etter søknad til statsforvalteren. De samarbeidende kommuner har fram til våren 2024 kunnet nytt godt av felles koordinator for RSK-samarbeidet i 100 % stilling.

Skolene i Porsanger har gjennom 2023 arbeidet sammen med innleid ekstern konsulent for å lage en modell "Porsanger modellen", en ressursfordeling mellom skolene. Denne er basert på modeller fra andre kommuner innenfor det samiske forvaltningsområdet. Modellen er ment å fange opp den enkelte skoles behov for grunnbemanning og nødvendige tillegg for å kunne drifte skolene lovlig og forsvarlig. Modellen ble tatt i bruk skoleåret 23/24 der den enkelte skole har beregnet egne behov. Modellen er ennå i en innkjøringsfase.

Utfordring:

Felles kompetanseheving for skoler-, barnehager og PPT har fungert godt fram til våren 2024, men har vist seg å være rimelig avhengig av en stabil koordinator. Koordinator for RSK samarbeidet, der Porsanger kommune pt. har vertsskapsrollen, har fra våren 2024 vært vakant. Det har over tid vist seg utfordrende med stabilitet i rollen, da avlønning av stillingen må ses i sammenheng med årlig tildeling av søknads-midler fra Statsforvalteren.

Skolenes merforbruk gjennom året har både sammenheng med at de har fått budsjettkutt i samsvar med vedtak om stillingskutt. Samtidig har effektivering av disse vist seg vanskelig å gjennomføre i tid der det også er høyt sykefravær og daglig drift må ivaretas. Skolene har formidlet bekymringer for kvaliteten på sitt tjenestetilbud og om dette er innenfor gjeldende lover og forskrifter.

I hele sektoren er det et relativt etterslep på å utvikle og oppdatere planer, rutinebeskrivelser mv. . Arbeidet med utarbeiding/oppdatering av nye forskrifter og vedtekter som følge av ny opplæringslov er forsinket. Dette både fordi arbeidet er omfattende samt kapasitetsutfordringer i sektoradministrasjonen.

Sykefraværet innenfor sektoren er generelt sett for høyt, men med betydelige variasjoner.

Kommentar til status økonomi

Oppsummert: Det er mindreforbruk i perioden som i hovedsak er knyttet til refusjoner og mindre utgifter enn budsjettet i perioden. Det er imidlertid merforbruk knyttet til lønn og kostnader i forbindelse med skoleskyss. Ut fra dagens kjente forhold og estimat for årsslutt er det grunn for å anta at sektoren vil ende med et avvik mot revidert årsbudsjett på omlag 2 millioner.

Månedssrapport August-2024

Estimert merforbruk på sektoren ved årsslutt må sees i sammenheng med vedtak i budsjett 2023-økonomiplan 2023-2026 der skolene samlet skal ta ned 10 årsverk i årene 2023 og 2024.

Lønn: Sektor har merforbruk i perioden som er knyttet til lønn. Forsinkelse i omstilling og nedtrekk av stillinger, høyt sykefravær og vikarbruk samt økte pensjonskostnader fører til avvik mot budsjett. Avviket kompensere noe som følge av sykkelønnsrefusjon.

Utgifter: Det er i perioden mindreforbruk mot budsjett som i hovedsak skyldes kjøp fra kommunalt foretak, som forventes å være i hht til ramme ved årsslutt.

Inntekter: Det er avvik mot budsjett i perioden. Dette i forhold til andre overføringer og refusjon hvor kommunen i perioden har økte refusjoner fra andre statlige overføringer og refusjon fra sametinget. Deler av avviket skyldes periodisering og vil utjevnes utover året.

Avviket mot årsslutt henger i hovedsak sammen med ramme undervisning hvor vi vet at vi har tiltak om stillingsnedtrekk som vi ikke har evnet å effektivere og der avviket ventes å øke mot årsslutt. Vi ser også at vi som regel har høyere inntekter på sektoren enn det tas høyde for i budsjettet, i tillegg til sykkelønnsrefusjoner.

Det rapporterte merforbruket på sektoren i juni 2024 er ved utgangen av 2. tertial blitt et mindreforbruk på rett under 1,5 millioner. Årsaken er inntekter i form av statstilskudd for lærere i etter- og videreutdanning, kompensasjonstilskudd samt tilskudd til innkjøp av trykte læremidler. Mer-/mindreforbruk vil likevel variere innenfor de enkelte rammeområdene.

På rammeområdet undervisning (sektoradministrasjon, skoler samt felleskostnader på sektoren) har merforbruket fra juni blitt nær halvert fra 4,6 millioner til nå i overkant av 2,3 millioner. Ulike statlige tilskudd er inntektsført den enkelte skole og er årsak til halvert merforbruk.

Voksenopplæringen, med integreringstjenesten, har etter budsjettregulering fått et budsjett hvilket gjør at deres merforbruk, samt sektorens samlede merforbruk, er redusert.

Barnehagedriften (alle barnehager) samt administrasjon har samlet merforbruk på over 300 000,-. I juni var resultatet et mindreforbruk i omtrent samme størrelsesorden. Merforbruket forårsakes av økte utgifter til kjøp av private barnehageplasser samt merforbruk lønn ved Lakselv barnehage.

Skolefritidsordningen (Lakselv og Billefjord) har et samlet merforbruk på i underkant av 100 000,- som er merforbruk lønn ved Lakselv barnehage. Resultatet bedres noe ved forventede sykkelønnsrefusjoner. Noe av merforbruket skyldes også at elever på 3. trinnet fra og med august d.å. kom inn under ordning med gratis SFO. Dette er ikke regulert inn i SFO budsjettet.

Kulturvirksomheten (konsulent, bibliotek, kulturskole, samisk- og kvensk språksenter, kino/kultur sal) har samlet mindreforbruk på over 2,6 millioner. Innenfor områdene er det kulturskolen og kulturkonsulent som har merforbruk. Kulturskolen fakturerer elevtjenestene hvert halvår og årsresultatet forventes å balansere når innbetalinger for hele året er kommet inn. Det er også forsinkelser på utfakturerings salg av samisk fjernundervisning fra Samisk språksenter. Dette balanserer imidlertid mot språksentrets aktiviteter og er uten betydning for samlet årsresultat.

Månedssrapport August-2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	49 029	55 501	-6 472	75 403	77 848
Refusjon lønn	209	-2 622	2 831	-313	297
Sum Lønn	49 238	52 879	-3 641	75 090	78 145
Drift	5 624	6 160	-537	7 443	8 755
Kjøp av produksjon	27 208	26 061	1 147	34 547	34 597
Overføringer	2 270	2 076	194	3 086	3 086
Finansutgifter	0	10	-10	0	0
Sum Utgifter	35 101	34 307	794	45 076	46 438
Brukerbetaling	-1 244	-995	-248	-2 120	-2 120
Refusjoner	-7 706	-11 538	3 832	-13 551	-13 601
Overføringer	-201	-966	765	-164	-560
Finansinntekter	-39	-30	-9	-290	-290
Sum Inntekter	-9 189	-13 530	4 340	-16 126	-16 572
Netto resultat	75 150	73 657	1 493	104 040	108 011

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr
Vedtak forrige periode			
Omstilling	-5 750	0	-5 750
Sum	-5 750	0	-5 750
Nye tiltak			
Økt tilskudd til private barnehager	6 863	0	6 863
Sum	6 863	0	6 863
Innsparingstiltak			
Andre tiltak Kultur og oppvekst	-500	0	-500
Sum	-500	0	-500
Sum tiltak	613	0	613

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Gjennomgang av tjenester	Porsanger kommune Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringtjenester Kultur og Oppvekst		

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringtjenester		
Jegerprøven som valgfag	Porsanger kommune Jegerprøven som valgfag - Ungdomsskolen i Porsanger skal fra høsten 2024 tilby «jegerprøven» som valgfag. Tiltaket løses innenfor eksisterende budsjetttrammer i oppvekstsektoren. Kultur og Oppvekst Jegerprøven som valgfag - Ungdomsskolen i Porsanger skal fra høsten 2024 tilby «jegerprøven» som valgfag. Tiltaket løses innenfor eksisterende budsjetttrammer i oppvekstsektoren.	Ferdig	Kommunestyrets behandling av sak 48/2024 i møte den 25.06.2024: Vedtak Jegerprøven som valgfag i ungdomsskolen innføres ikke. Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen innføres ikke.
Oppvekst	Porsanger kommune Vi tar tilbakemeldingene fra foreldre, ansatte og utdannings forbundet om situasjonen ved Porsanger skolen på dypeste alvor. Vi ber om orientering fra kommunedirektøren om tilstanden ved skolene i førstkommende kommunestyret i 2024. Kultur og Oppvekst Vi tar tilbakemeldingene fra foreldre, ansatte og utdannings forbundet om situasjonen ved Porsanger skolen på dypeste alvor. Vi ber om orientering fra kommunedirektøren om tilstanden ved skolene i førstkommende kommunestyret i 2024.	Ferdig	1. orientering gitt i april. Videre i forbindelse med behandling av kommunestyresak RS 17/2024: Tilstandsrapport for grunnskolen 2024.
Samiskundervisning i grunnskolen	Porsanger kommune Samiskundervisning i grunnskolen - Kommunestyret ber kommunedirektøren om å se på ressursbruken til salg av fjernundervisning i samisk, og hvordan disse ressursene kan brukes for å løse kommunens eget behov for samisklærere til undervisning i grunnskolen. Kultur og Oppvekst Samiskundervisning i grunnskolen - Kommunestyret ber kommunedirektøren om å se på ressursbruken til salg av fjernundervisning i samisk, og hvordan disse ressursene kan brukes for å løse kommunens eget behov for samisklærere til undervisning i grunnskolen.		

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
Sykefravær	Porsanger kommune Tiltak for å få ned sykefraværet Kultur og Oppvekst Tiltak for å få ned sykefraværet	
Tilskudd og ekstern finansiering	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer. Kultur og Oppvekst Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer.	
Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen	Porsanger kommune Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen - Kommunestyret ber administrasjonen om å utrede kostnaden knyttet til «trafikalt grunnkurs» som valgfag i ungdomsskolen. Saken fremmes for kommunestyret ifm. en budsjettregulering i første halvdel av 2024, med et forslag til finansiering av tiltaket. Kultur og Oppvekst Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen - Kommunestyret ber administrasjonen om å utrede kostnaden knyttet til «trafikalt grunnkurs» som valgfag i ungdomsskolen. Saken fremmes for kommunestyret ifm. en budsjettregulering i første halvdel av 2024, med et forslag til finansiering av tiltaket.	Ferdig Kommunestyrets behandling av sak 48/2024 i møte den 25.06.2024: Vedtak Jegerprøven som valgfag i ungdomsskolen innføres ikke. Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen innføres ikke.
Vakanse samisk språkkonsulent	Porsanger kommune Vakanse samisk språkkonsulent. Kultur og Oppvekst Vakanse samisk språkkonsulent.	Ferdig Samisk språkkonsulent er pr dato vakant.

Undervisning, herunder administrasjon

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

Månedssrapport August-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	30 114	35 280	-5 165	48 178	48 178
Refusjon lønn	-198	-1 541	1 343	-313	-313
Sum Lønn	29 917	33 739	-3 822	47 865	47 865
Drift	2 928	3 892	-964	4 670	4 670
Kjøp av produksjon	929	227	702	1 391	1 391
Overføringer	384	684	-300	577	577
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	4 242	4 803	-561	6 638	6 638
Brukerbetaling	-33	-3	-30	-50	-50
Refusjoner	-4 798	-6 452	1 655	-8 570	-8 570
Overføringer	0	-466	466	0	0
Finansinntekter	-39	0	-39	-290	-290
Sum Inntekter	-4 870	-6 922	2 052	-8 910	-8 910
Netto resultat	29 288	31 620	-2 331	45 592	45 592

Midt Finnmark PP-tjeneste

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Kjøp av produksjon	3 182	2 608	574	3 182	3 182
Overføringer	0	290	-290	0	0
Sum Utgifter	3 182	2 898	284	3 182	3 182
Refusjoner	0	-283	283	0	0
Sum Inntekter	0	-283	283	0	0
Netto resultat	3 182	2 615	567	3 182	3 182

Voksenopplæring

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 139	3 493	-354	2 428	4 828
Refusjon lønn	407	-117	524	0	610
Sum Lønn	3 545	3 376	169	2 428	5 438
Drift	704	515	189	95	1 056
Kjøp av produksjon	0	34	-34	0	0
Overføringer	18	222	-204	27	27
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	722	771	-49	123	1 084
Brukerbetaling	-20	-15	-5	-30	-30
Refusjoner	-881	-751	-130	-890	-890
Overføringer	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-901	-766	-135	-920	-920
Netto resultat	3 366	3 381	-15	1 631	5 602

Månedrapport August-2024

Barnehagedrift, herunder administrasjon

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	7 859	8 696	-837	12 367	12 367
Refusjon lønn	0	-683	683	0	0
Sum Lønn	7 859	8 013	-154	12 367	12 367
Drift	377	503	-127	561	561
Kjøp av produksjon	22 495	22 551	-55	29 403	29 403
Overføringer	667	657	10	682	682
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	23 539	23 711	-172	30 646	30 646
Brukerbetaling	-237	-123	-114	-407	-407
Refusjoner	-28	-125	97	-42	-42
Finansinntekter	0	-30	30	0	0
Sum Inntekter	-265	-278	13	-449	-449
Netto resultat	31 133	31 446	-313	42 564	42 564

Spesielt tilrettelagte tilbud

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	442	433	9	696	696
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	442	433	9	696	696
Drift	72	56	16	108	108
Overføringer	979	13	966	1 469	1 469
Finansutgifter	0	10	-10	0	0
Sum Utgifter	1 051	79	972	1 577	1 577
Refusjoner	-101	-195	94	-156	-156
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-101	-195	94	-156	-156
Netto resultat	1 392	317	1 075	2 117	2 117

Skolefritidsordninger

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 064	2 248	-184	3 266	3 266
Refusjon lønn	0	-94	94	0	0
Sum Lønn	2 064	2 155	-91	3 266	3 266
Drift	151	134	17	223	223
Overføringer	13	21	-8	19	19
Sum Utgifter	164	155	8	243	243
Brukerbetaling	-739	-713	-26	-1 270	-1 270
Refusjoner	-12	-21	9	-19	-19
Sum Inntekter	-751	-735	-17	-1 289	-1 289

Månedssrapport August-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Netto resultat	1 476	1 575	-99	2 220	2 220

Kulturtiltak

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	5 410	5 351	60	8 469	8 514
Refusjon lønn	0	-187	187	0	0
Sum Lønn	5 410	5 163	247	8 469	8 514
Drift	1 393	1 060	332	1 786	2 137
Kjøp av produksjon	602	642	-40	570	620
Overføringer	208	188	20	312	312
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	2 202	1 890	312	2 667	3 068
Brukerbetaling	-214	-141	-73	-363	-363
Refusjoner	-1 885	-3 710	1 825	-3 874	-3 924
Overføringer	-201	-500	299	-164	-560
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-2 301	-4 351	2 050	-4 402	-4 848
Netto resultat	5 311	2 702	2 609	6 735	6 735

Andre områder

Tjenesteområdebeskrivelse

På rammen budsjetteres tilskudd til Porsanger menighetsråd.

Kommentar til status økonomi

Porsanger menighetsråd mottar tilskudd fra kommunen som utbetales kvartalsvis. Ingen vesentlige avvik i perioden og rammen forventes å være i balanse ved årsslutt.

Kommune fører regnskap for menighetsrådet og Porsanger menighetsråd søker hvert år om forskudd på neste års tilskudd som følge av anstrengt likviditet.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Drift	0	24	-24	0	0
Overføringer	3 539	3 516	24	4 079	4 079
Sum Utgifter	3 539	3 539	0	4 079	4 079
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	0	0	0	0	0
Netto resultat	3 539	3 539	0	4 079	4 079

Helse og Omsorg

Tjenesteområdebeskrivelse

Sektor for helse og omsorg skal i henhold til bestemmelser i blant annet helse- og omsorgstjenesteloven og pasient- og brukerrettighetslovens ivareta lovpålagte oppgaver tillagt kommunene. I tillegg skal sektoren ivareta relevante prosjekter samt oppgaver som følger av lokalpolitiske beslutninger gjeldende helse og omsorg.

Sektorens øverste administrative leder er helse og omsorgssjef.

Sektoren har rundt 135 årsverk fordelt på følgende tjenesteområder:

- Administrasjon
- Institusjonsomsorg
- Trekløveren
- Hjemmetjenesten
- Rus- og psykiatritjenesten
- Hjelpemiddeltekniker
- Støttekontakter/ brukerstyrt personlig assistanse
- Syn- og hørselskontakt
- Kjøkkentjenesten
- Legetjenesten
- Jordmortjeneste
- Helsestasjonen
- Fysio- og ergoterapitjenesten
- Midt-Finnmark barnevern
- NAV Porsanger

I tillegg kjøper Porsanger kommune 10 institusjonsplasser fra Solbrått aldershjem i Børselv og krisesentertjeneste fra Vest-Finnmark krisesenter.

Porsanger kommune har også samarbeidsavtale med Finnmarkssykehuset HF om drift av dialysetjeneste i Lakselv, der kommunen har påtatt seg arbeidsgiveransvar for ansatte i tjenesten. Denne driftsavtalen ble sagt opp fra Porsanger kommunes side 7. august 2024. Det er opprettet dialog om hvordan overdragelsen av driftsansvar skal foregå.

Utvikling og utfordringer

- Utgangspunktet for sektorens drift er det budsjetterte årsbudsjett som økonomisk ramme, mens månedssrapporteringer sees opp mot periodisert og forholdsmessig andel av årsbudsjettet. Helse og omsorgstjenestene er imidlertid dynamiske, og aktivitet og ressursbruk varierer fra måned til måned avhengig av pågang og behov. Omfang av aktiviteter kan i sin helhet vanskelig forutsees. Også utfordringer med rekruttering og sykefravær m.m påvirker periodenes resultat.
- Helse og omsorg er inne i en omstillingsprosess med kartlegging av mulige tilpasninger eller investeringer innenfor sektor som kan ta ned kostnadsnivået. Det har vært ekstern

Månedssrapport August-2024

konsulentbistand knyttet til arbeidet , og rapport fra denne er mottatt medio april. I påvente av tilsetninger av Kommunedirektør og Leder for helse og omsorg, er arbeidet satt i bero.

- Rekrutteringsutfordringer er stadig en stor utfordring, og behovet for intensiver presser seg frem for å kunne fremstå konkurransedyktig i en situasjon der det er nasjonal mangel på helsepersonell. Konkurransen kommunene i mellom øker, og et fokus på å stabilere og beholde allerede tilsatt fagpersonell er like viktig nå.
- Kostnadene ved etablering av Midt Finnmark har vært større enn budsjettet. Det er gjort tiltak for å få ned kostnader. I tillegg er det avtalt en formell evaluering av samarbeidsmodellen inkludert fordelingsnøkkel for utgiftsfordeling som gir en rettferdig fordeling av kostnader.

Kommentar til status økonomi

Oppsummering: Det er i perioden merforbruk mot budsjett som i hovedsak skyldes høyt sykefravær og vakanser i flere tjenester. Dette fører til bruk av overtid, vikar ved sykefravær og vikarbyrå for å ha en forsvarlig bemanning. Sektoren har økte kostnader i forbindelse med kjøp av ekstern institusjonsplass og Midt - Finnmark barnevern samt mindre inntekt ressurskrevende brukere. Sektoren har fått tilført midler på kr 11,6 millioner gjennom budsjettregulering og avvik mot budsjett på sektoren vil kompenseres noe som følge av manglende inntekter på sykelønnsrefusjon. Ut fra dagens kjente forhold er det grunn til å forvente at avvik mot budsjett i perioden vil øke ytterligere mot årsslutt. Det er pr 2 tertial utfordrende å gi et estimat for resultat mot årsslutt da det er flere uavklarte faktorer som kan påvirke driften og det legges dermed opp til et forsiktig estimat for avvik mot årsslutt på omlag 12-15 millioner.

Det er et merforbruk på sektor pr. 2. tertial, dette skyldes i all hovedsak merforbruk på grunn av sykefravær og vakanser i flere tjenester. Det er brukt både overtid hos egne ansatte og vikarbyrå for å få en forsvarlig bemanning. Merforbruket inkluderer sektorovergripende nedtrekkstiltak for 2024.

På grunn av store utskiftninger i ledelsen, stort lederspenn og vakanser er det ikke kapasitet til å jobbe med rekruttering- og stabiliseringstiltak og omstilling i sektoren. Det er grunn til å være bekymret for daglig drift.

Kostnadsdrivere som ikke var kjent ved budsjettering 2024:

- Sykefravær og vakanser- har ført til merkostnader til innleie, overtid og vikarbyrå.
- Kjøp av ekstern institusjonsplass evalueres månedlig
- Redusert inntekter for ressurskrevende brukere. Dette er forventede refusjoner som har blitt redusert etter bytte av revisor
- Opprettelsen av Midt-Finnmark Barnevern har medført merkostnader. Det er i hovedsak administrative utgifter 1. driftsår og er konsekvenser av kostnadsfordeling som ikke var forutsett ved budsjettering og kostnader til akuttberedskap. På kontoransvar Porsanger er det ikke budsjettet til utgiftsdekning og reiser. Dette er feil og påvirker resultatet for 2024

Tiltak mht merforbruk:

- Det er søkt om skjønnsmidler fra Statsforvalter, til kostnader ressurskrevende brukere, og til merkostnad på administrative utgifter i Midt Finnmark barnevern
- Samordning av akuttberedskap i Midt Finnmark barnevern fra oktober 2024 gir en besparelse
- Evaluere fordelingsnøkkel i Midt Finnmark barnevern- oktober
- Bestilling fra kommunestyret på flere heltidsstillinger ved anledning er igangsatt

Månedssrapport August-2024

Planlagte tiltak:

- Gjennomgang av vedtak og praksis med hensyn til ressurskrevende brukere for om mulig å økt refusjon
- Rekrutterings og stabiliseringstiltak deriblant :
 1. Evaluere sommeravvikling
 2. Arbeid med nye turnuser i tjenestene
 3. Kartlegge mulige insentiv-ordninger
 4. Faglig innhold i stillingene
 5. Struktur og organisering av tjenestene
 6. Jobbe med konkrete tiltak i forhold til sykefravær

Lønn: Pr 2. tertial er det et merforbruk på lønn sett mot periodisert budsjett.

Det er i hovedsak merforbruk på grunn av sykefravær og vakanser på sykehjem og hjemmetjeneste som gir merforbruk på lønn.

Utgifter: Pr. 2. tertial er det et merforbruk sett mot periodisert budsjett.

- Det er et merforbruk på innleie av vikarer fra vikarbyrå på sykeavdeling og hjemmetjenesten
- Kjøp av ekstern institusjonsplass er ikke budsjettet og medfører merforbruk pr. 2 tertial.
- Merforbruk utgifter i Midt Finnmark Barnevern- må også sees opp mot refusjoner fra andre kommuner, overforbruk der gjenspeiles i refusjoner på inntekter

Inntekter: Pr 2. tertial er det en merinntekt sett mot periodisert budsjett.

Det er rapportert forsinkelser på regnskapsføring av inntekter fra mai til august, grunnlaget kan derfor være noe usikkert

- Det kommer etterskuddsvis inntekter i form av tilskudd og refusjoner
- Midt Finnmark Barnevern påvirker inntektene positivt på grunn av refusjoner fra andre kommuner - men det må sees opp mot merforbruk på lønn og utgifter

Oppsummering tiltak

Tiltak mht merforbruk:

- Det er søkt om skjønnsmidler fra Statsforvalter, til kostnader ressurskrevende brukere, og til merkostnad på administrative utgifter i Midt Finnmark barnevern
- Samordning av akuttberedskap i Midt Finnmark barnevern fra oktober 2024 gir en besparelse
- Evaluere fordelingsnøkkel i Midt Finnmark barnevern- oktober
- Bestilling fra kommunestyret på flere heltidsstillinger ved anledning er igangsatt

Planlagte tiltak:

- Gjennomgang av vedtak og praksis med hensyn til ressurskrevende brukere for om mulig å økt refusjon

Månedssrapport August-2024

- Rekrutterings og stabiliseringstiltak deriblant :
 1. Evaluere sommeravvikling
 2. Arbeid med nye turnuser i tjenestene
 3. Kartlegge mulige insentiv-ordninger
 4. Faglig innhold i stillingene
 5. Struktur og organisering av tjenestene
 6. Jobbe med konkrete tiltak i forhold til sykefravær

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	88 739	101 611	-12 872	132 539	138 914
Refusjon lønn	-300	-3 177	2 877	-476	-476
Sum Lønn	88 439	98 434	-9 995	132 064	138 439
Drift	22 880	25 889	-3 010	22 132	31 876
Kjøp av produksjon	23 861	24 379	-518	29 654	34 716
Overføringer	6 979	7 939	-960	8 007	9 608
Finansutgifter	35	-1 335	1 369	52	52
Sum Utgifter	53 755	56 873	-3 118	59 845	76 252
Brukerbetaling	-7 643	-7 797	154	-13 106	-13 106
Refusjoner	-26 183	-30 746	4 563	-33 052	-42 892
Overføringer	0	-400	400	0	0
Finansinntekter	-384	-116	-268	-1 029	-2 345
Sum Inntekter	-34 210	-39 059	4 849	-47 187	-58 343
Netto resultat	107 984	116 248	-8 264	144 721	156 347

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr
Vedtak forrige periode			
Omstilling	1 900	0	1 900
Sum	1 900	0	1 900
Innsparingstiltak			
Andre tiltak Helse og Omsorg	-1 500	0	-1 500
Nedtrekk på R 1480	-500	-500	0
Nedtrekk 1 årsverk turnusfysioterapeut	-226	-226	0
Reduksjon av kostnader til innkjøp av datautstyr - helse og omsorg	-154	-154	0
Tidsbegrenset vakanse i ROP-tjenesten	-120	-120	0
Tidsbegrenset vakanse på kjøkken	-50	-50	0
Sum	-2 550	-1 050	-1 500
Nye tiltak			
Økte inntekter i helse og omsorg	-483	0	-483
Tidsbegrenset kjøp av privat omsorgsplass	1 900	1 900	0
Sum	1 417	1 900	-483

Månedssrapport August-2024

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr
Politisk vedtak		
Avdelingsassistent	125	0
Sum	125	0
Sum tiltak	892	850

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Avdelingsassistent	Porsanger kommune Vi ber det settes inn en stillingsressurs som avdelings-assistent innen helse, som bidrar til å frigjøre sykepleierressurser til å fokusere på fagarbeidet. Ønskelig at det ses på allerede interne ressurser slik at det oppnås formålet om hele og faste stillinger. Helse og Omsorg Vi ber det settes inn en stillingsressurs som avdelings-assistent innen helse, som bidrar til å frigjøre sykepleierressurser til å fokusere på fagarbeidet. Ønskelig at det ses på allerede interne ressurser slik at det oppnås formålet om hele og faste stillinger.	Forsinket	Det er som en del av omstillingsarbeidet i sektor fremmet forslag til kommunestyret om omdisponering av midler knyttet til dette tiltaket. Det var fra administrasjonen opprinnelig utredet på behov for tilførsel av merkantil stilling til sykeavdelingen, og forslag om omdisponering av midlene til dette vil fremmes for politisk nivå som et tiltak i arbeid med reduksjon i lederspenn.
Fysioterapitjenesten	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes kartlegge den totale fysioterapitjenesten i kommunen med hensyn til innbyggertallet. Samt komme tilbake til kommunestyret i en budsjettregulering for å omdisponere frigjorte ressurser til mer pressende oppgaver i helsetjenesten, dersom det viser seg at det ikke er samsvar med antall fysioterapeuter kontra behov i kommunen. Helse og Omsorg Kommunedirektøren bes kartlegge den totale fysioterapitjenesten i kommunen med hensyn til innbyggertallet. Samt komme tilbake til kommunestyret i en budsjettregulering for å omdisponere frigjorte ressurser til mer pressende oppgaver i helsetjenesten, dersom det viser seg at det ikke er samsvar med antall fysioterapeuter kontra behov i kommunen.	Iht. plan	Sees i sammenheng med pågående omstillingsprosess og svares ut der. En evt. endring av avtaler om driftstilskudd til private er en omfattende og krevende juridisk vurdering knyttet til bestemmelser i ASA 4313. Et pålegg om nedtrekk i stillinger som fysioterapeut vil derfor reelt sett måtte gjøres i kommunale stillinger, eller ved oppsigelse av driftsavtaler fra privat fysioterapeut. Kommunale ressurser fysioterapi benyttes allerede på tvers av tjenester i sektor, men da i kraft av sin kompetanse.

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
Gjennomgang av tjenester	Porsanger kommune Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringstjenester Helse og Omsorg Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringstjenester	Forsinket Sees i sammenheng med pågående omstillingsprosess i helse og omsorg og svares ut der
Helhetlig plan for frivilligheten og helsesektoren	Porsanger kommune Kommunestyret ber kommunedirektøren utrede, samt komme tilbake til kommunestyret med en plan for hvordan frivilligheten kan involveres i helse- og omsorgssektoren i større grad enn i dag. Eksempelvis bidra med levering av mat og andre oppgaver som frivilligheten selv er villig til å ta på seg. Helse og Omsorg Kommunestyret ber kommunedirektøren utrede, samt komme tilbake til kommunestyret med en plan for hvordan frivilligheten kan involveres i helse- og omsorgssektoren i større grad enn i dag. Eksempelvis bidra med levering av mat og andre oppgaver som frivilligheten selv er villig til å ta på seg.	Ikke startet
Helsetjenester som vi har behov for i mange år	Porsanger kommune Helsetjenester som vi har behov for i mange år - Kommunestyret ber kommunedirektør inngå så lang avtale med Solbrått som mulig. Vi må bruke handlingsrommet som ligger der til å kjøpe tjenestene kommunen har behov for idag og flere år fremover. Det vil gi forutsigbarhet for Solbrått, Porsanger kommune og må også sees på som distriktpolitisk tiltak all den tid vi ønsker oppvekstsenter i Børselv. Helse og Omsorg Helsetjenester som vi har behov for i mange år - Kommunestyret ber kommunedirektør inngå så lang avtale med Solbrått som mulig. Vi må bruke handlingsrommet som ligger der til å kjøpe tjenestene kommunen har behov for idag og flere år fremover. Det vil gi forutsigbarhet for Solbrått, Porsanger kommune og må også sees på som distriktpolitisk tiltak all den tid vi ønsker oppvekstsenter i Børselv.	Ferdig Kommunestyret vedtok i møte den 23.4.24 ny avtale om kjøp av institusjonsplasser fra Solbrått omsorgssenter.

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status
Legestasjonen	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes se på turnus, samt vaktordningen på legestasjonen. Hvor hensikten er å redusere belastningen på den enkelte, samt ta ned kostnaden for kommunen. Helse og Omsorg Kommunedirektøren bes se på turnus, samt vaktordningen på legestasjonen. Hvor hensikten er å redusere belastningen på den enkelte, samt ta ned kostnaden for kommunen.	Iht. plan Sees på i sammenheng med omstillingsprosess og svares ut der.
Sykefravær	Porsanger kommune Tiltak for å få ned sykefraværet Helse og Omsorg Tiltak for å få ned sykefraværet	Forsinket Arbeid med sykefravær er et av 3 prioriterte områder som er satt i prosess i tilknytning til omstillingsprosess i helse og omsorg. Konkrete tiltak foreligger pr. dato ikke. Arbeidet i sektor må sees i sammenheng med kommunestyrets verbalvedtak vedr. sykefravær.
Tilskudd og ekstern finansiering	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer. Helse og Omsorg Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer.	Sektor søker løpende tilskudd fra tilgjengelige tilskuddsordninger som kompetanse- og tjenesteutviklingstilskudd, tilskudd til særskilte kompetansehevingstiltak, tilskudd til tiltak nytt til Trygge barn og tiltak innen rus- og psykiatri m.fl. Det søkes bare tilskudd til tiltak som kan forankres i pågående utviklingsarbeid og satsningsområder lokalt.
Trygge eldre	Porsanger kommune Regjeringen har lansert reformen "Bo trygt hjemme". Kommunestyret ber kommunedirektøren søke staten om prosjektmidler til et prosjekt, hvor det å sikre at eldre kan bo trygt hjemme står i fokus. Helse og Omsorg Regjeringen har lansert reformen "Bo trygt hjemme". Kommunestyret ber kommunedirektøren søke staten om prosjektmidler til et prosjekt, hvor det å sikre at eldre kan bo trygt hjemme står i fokus.	Ikke startet

Administrasjon pleie- og omsorg

Økonomistatus per konto

Månedssrapport August-2024

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	4 463	4 414	50	3 631	6 984
Refusjon lønn	0	-40	40	0	0
Sum Lønn	4 463	4 373	90	3 631	6 984
Drift	655	392	263	240	973
Kjøp av produksjon	12	3	9	0	18
Overføringer	20	54	-34	30	31
Finansutgifter	0	-1 553	1 553	0	0
Sum Utgifter	687	-1 104	1 791	270	1 022
Brukerbetaling	-38	-15	-23	-66	-66
Refusjoner	-2 631	-3 511	881	-1 159	-3 948
Overføringer	0	-100	100	0	0
Finansinntekter	-297	0	-297	-899	-2 215
Sum Inntekter	-2 966	-3 627	660	-2 123	-6 228
Netto resultat	2 184	-357	2 542	1 777	1 777

Institusjonsbasert omsorg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	17 037	20 574	-3 537	26 484	26 484
Refusjon lønn	-165	-826	661	-261	-261
Sum Lønn	16 872	19 748	-2 876	26 223	26 223
Drift	1 783	2 352	-569	2 645	2 645
Kjøp av produksjon	13 278	14 434	-1 156	15 173	18 973
Overføringer	412	653	-241	618	618
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	15 473	17 439	-1 966	18 437	22 237
Brukerbetaling	-3 929	-4 001	73	-6 752	-6 752
Refusjoner	-1 219	-1 066	-153	-2 140	-1 640
Sum Inntekter	-5 148	-5 068	-80	-8 892	-8 392
Netto resultat	27 198	32 120	-4 922	35 768	40 068

Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	28 382	34 408	-6 027	44 358	44 358
Refusjon lønn	-125	-1 686	1 560	-198	-198
Sum Lønn	28 256	32 723	-4 466	44 160	44 160
Drift	1 685	3 015	-1 330	2 472	2 472
Kjøp av produksjon	4 998	2 748	2 250	8 500	7 500
Overføringer	292	388	-96	438	438
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	6 975	6 151	824	11 410	10 410
Brukerbetaling	-311	-71	-240	-534	-534
Refusjoner	1 314	1 689	-375	-6 352	-516
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	1 003	1 619	-616	-6 886	-1 050
Netto resultat	36 234	40 492	-4 258	48 684	53 520

Månedssrapport August-2024

Andre servicefunksjoner

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 455	4 231	-776	5 446	5 446
Refusjon lønn	0	-147	147	0	0
Sum Lønn	3 455	4 084	-629	5 446	5 446
Drift	2 006	1 807	199	2 983	2 983
Kjøp av produksjon	4	0	4	6	6
Overføringer	65	284	-219	98	98
Sum Utgifter	2 075	2 091	-16	3 087	3 087
Brukerbetaling	-1 497	-1 435	-63	-2 566	-2 566
Refusjoner	-63	-276	213	-94	-94
Sum Inntekter	-1 560	-1 711	151	-2 660	-2 660
Netto resultat	3 970	4 464	-494	5 873	5 873

Helsetjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	19 315	21 475	-2 160	30 430	30 430
Refusjon lønn	-11	-294	283	-17	-17
Sum Lønn	19 304	21 181	-1 877	30 413	30 413
Drift	5 732	6 086	-353	8 494	8 494
Kjøp av produksjon	471	639	-169	706	706
Overføringer	459	711	-252	689	689
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	6 662	7 436	-774	9 890	9 890
Brukerbetaling	-1 788	-2 160	372	-3 070	-3 070
Refusjoner	-4 302	-5 266	964	-8 127	-8 127
Overføringer	0	-300	300	0	0
Sum Inntekter	-6 090	-7 726	1 636	-11 196	-11 196
Netto resultat	19 877	20 892	-1 014	29 107	29 107

Sosiale tjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 165	2 014	151	3 411	3 411
Refusjon lønn	0	-56	56	0	0
Sum Lønn	2 165	1 958	207	3 411	3 411
Drift	201	108	93	278	278
Kjøp av produksjon	671	452	218	1 006	1 006
Overføringer	2 918	2 677	242	4 379	4 379
Finansutgifter	35	218	-183	52	52

Månedssrapport August-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Sum Utgifter	3 825	3 454	370	5 715	5 715
Brukerbetaling	-80	-115	35	-120	-120
Refusjoner	-697	-196	-501	-1 067	-1 067
Finansinntekter	-87	-32	-54	-130	-130
Sum Inntekter	-864	-343	-520	-1 317	-1 317
Netto resultat	5 126	5 069	57	7 809	7 809

Midt - Finnmark barnevern

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	13 922	14 494	-572	18 779	21 801
Refusjon lønn	0	-128	128	0	0
Sum Lønn	13 922	14 366	-444	18 779	21 801
Drift	10 817	12 130	-1 313	5 019	14 030
Kjøp av produksjon	4 428	6 102	-1 674	4 262	6 506
Overføringer	2 812	3 173	-361	1 756	3 356
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	18 058	21 405	-3 348	11 037	23 892
Refusjoner	-18 586	-22 120	3 534	-14 113	-27 500
Overføringer	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	-84	84	0	0
Sum Inntekter	-18 586	-22 203	3 618	-14 113	-27 500
Netto resultat	13 394	13 568	-174	15 704	18 194

Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling

Utvikling og utfordringer

Kommunalteknikk og samfunnsutvikling dekker et bredt spekter av fagområder som er lovregulert på en eller annen måte. Det er utfordrende å tilfredsstille alle krav til enhver tid.

Kommunalteknikk og samfunnsutvikling har nå fått alle stillinger besatt. Behovet for å kjøpe tjenester på plan og byggesak er derfor borte.

Det er et mål å få konkurranseutsatt flere tjenester hvor kommunen ikke har egen kompetanse, eller mulighet til å utføre selv. Målet er å få på plass rammeavtaler konsulenttjenester, håndverktjenester (rørlegger og elektro) og maskinentreprenør. Når vi får på plass slike avtaler vil innkjøp av tjenester bli enklere, og vi tilfredsstiller lov om offentlige anskaffelser.

Det er inngått kontrakt med brøyteentreprenør på alle rodene.

Bygningsdriften er utfordrende, med gamle bygg og lave budsjett for innkjøp av materiell og tjenester. De gamle byggene er vanskelig å tilpasse endret drift, og det er vanskelig å tilfredsstille HMS krav og universell utforming. De fleste tekniske anlegger gamle og det er vanskelig å skaffe reservedeler.

Månedssrapport August-2024

Ledningsnett for vann og avløp er gammelt med eternittrør flere steder. Investeringer i nytt ledningsnett må videreføres de neste årene. På den måten går antall feilrettinger ned, og kostnaden til drift reduseres.

Jordraset som gikk den 30.juli har medført mye ekstraarbeid og høye kostnader for å sikre vannforsyningen til de berørte bygdene. Arbeidet med den midlertidige vannledningen som skal gjøres permanent neste sommer, vil starte nå i starten av oktober. Arbeidet krever tilleggsbevilgning.

Kommentar til status økonomi

Rammeområdet har et mindreforbruk på 423 000 ved utgangen av august. Det er avvik på flere ansvar som skyldes periodisering av inntekter og kostnader.

Prognosen er at Kommunalteknikk og samfunnsutvikling vi gå i balanse ved årsslutt

Oppsummering tiltak

Budsjettregulering mellom ansvar er påkrevd for å få det reelle bildet av driften av de forskjellige ansvarsene.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	22 157	23 560	-1 404	32 004	34 771
Refusjon lønn	0	-652	652	0	0
Sum Lønn	22 157	22 909	-752	32 004	34 771
Drift	19 165	19 069	96	26 998	29 071
Kjøp av produksjon	9 043	11 228	-2 185	13 054	13 054
Overføringer	5 179	3 657	1 521	6 957	6 957
Finansutgifter	2 044	1	2 043	6 594	6 594
Sum Utgifter	35 430	33 955	1 475	53 602	55 675
Brukerbetaling	-28 390	-27 482	-908	-42 602	-42 602
Refusjoner	-4 369	-5 882	1 513	-7 135	-7 705
Overføringer	-1 177	-580	-597	-3 700	-3 957
Finansinntekter	-388	-79	-309	-395	-2 892
Sum Inntekter	-34 323	-34 023	-300	-53 831	-57 155
Netto resultat	23 264	22 841	423	31 775	33 291

Status økonomiplaniltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr
Vedtak forrige periode		
Omstilling	-1 540	-1 150
Sum	-1 540	-1 150

Innsparingstiltak

Nedtrekk stilling som snekker i Kommunalteknikk	-600	-600	0
---	------	------	---

Månedssrapport August-2024

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr
Husleie Porsanger museum i rådhuset	-300	-100	-200
Porsanger frisklivsenter - Si opp avtale med leietakere om renholdstjenester	-225	0	-225
Andre tiltak kommunalteknikk og samfunnsutvikling	0	0	0
Sum	-1 125	-700	-425
Nye tiltak			
Leieinntekter elevhybler	-782	-945	163
Inntekt gravemeldingsgebyr	-90	-40	-50
Utleie basseng og samfunnsal	-70	-20	-50
Sum	-942	-1 005	63
Sum tiltak	-3 607	-2 855	-752

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Asfaltering av kommunale veier i sentrum av Lakselv	Porsanger kommune Asfaltering av kommunale veier i sentrum av Lakselv - Kommunestyret ber kommunedirektøren om å lage en prioritert tiltaksliste over veier i sentrum av Lakselv som har behov for asfaltering eller annet vedlikehold. Kostnadsoverslaget for hvert enkelt tiltak legges frem for kommunestyret i mai. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Asfaltering av kommunale veier i sentrum av Lakselv - Kommunestyret ber kommunedirektøren om å lage en prioritert tiltaksliste over veier i sentrum av Lakselv som har behov for asfaltering eller annet vedlikehold. Kostnadsoverslaget for hvert enkelt tiltak legges frem for kommunestyret i mai.	Forsinket	Vedlikeholdet av kommunale veier er et forsømt område og det er ikke blitt utført tilfredsstillende sommervedlikehold de senere år på kommunale veier. Mange av de kommunale veier bærer preg av et stort vedlikeholds etterslep. Vann generelt er hovedfienden til vei, vannproblematikk må gjøres noe med før, eller under rehabilitering av veibanen. I forbindelse med investeringsbudsjett 2023 ble det avsatt kr 2.222.000,- til asfaltering av kommunale veier. Pga pappapermisjon og manglende ressurser å sette inn som erstatning ble den vedtatte investeringen ikke utført i 2023 og de avsatte midlene ble overført til 2024. Anbud på asfaltering ble lagt ut i mars. Følgende veier er med i dette anbudet: • Sentrumsveien ca. 120m. Fra E6 til kryss Nordlysveien. Her må helning på vei justeres så vannet renner av asfalt, samt overflatevannsproblematikken må håndteres. Reasfalteres. • Smørstadbrinken ca. 130m. Her er utfordringen i stor grad at overflatevann som blir liggende i veibanen, uten avrenningsmulighet. Må etableres avrenning fra vei, samt reasfalteres. • Torgveien ca. 30m, 200m2. Utfordringer med overflatevann som dekker for hull i asfalt, noe som resulterer at biler slår ned i

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
		hull. Må etableres synkekum, samt reasfalteres Arbeidet pågår, men er forsinket. Asfaltering av Smørstadbrinken gjenstår. Torgveien er asfaltert, men med avvik. Ut over dette er følgende veier foreslått tiltak på: • Helsetunveien- Kryss inn mot DPS og videre langs Porstun. Store hull i veibane og kryss. Overflatevann i veibane. Helning på vei må justeres. • Laatasveien- Kryss mellom taxi og NAV Store hull i asfalten, nedsunket vei ved kum, overvannsansamling. • Kirkeveien- Fra E6 opp bakken ved kirken, samt rehabilitere strekk utenfor nr. 4. Huller i veibanen. Mangler asfalt i kjørebane. • Fossestrandveien- Ca. 150m reasfaltering for å dekke det verste stykket med mest trafikk. Eksisterende vei er hullete, trenger grøfting og reasfaltering Ut over dette er det et stort behov for generell grøfting og stikkrenneskift på det kommunale veinettet. Det kommunale veinettet bærer preg av manglende vedlikehold. Det er i stor grad skader som har oppstått på grunn av overflatevann i og rundt veibanen. Kommunen har ca. 114.000meter med vei og ca. 7.500meter med gang- og sykkelvei. I tillegg til et stort antall stikkrenner i forskjellig forfatning.
Boligfelt - Smørstadbrinken	Porsanger kommune Boligfelt - Smørstadbrinken - Starte utredning for elveforbygging og sand problemet for boligfelt på Smørstadbrinken i løpet av 2024 Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Boligfelt - Smørstadbrinken - Starte utredning for elveforbygging og sand problemet for boligfelt på Smørstadbrinken i løpet av 2024	Ikke En utredning for elveforbygging og sand startet problemet for boligfelt på Smørstadbrinken krever betydelige ressurser og innleid konsulentbistand. Dette arbeidet vil ikke kunne starte opp før man har en arealplanlegger på plass.
Gjennomgang av Husleiekontrakter	Porsanger kommune	Ikke Arbeidet med gjennomgang av alle startet husleiekontrakter med sikte på høyere

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	Gjennomgang av alle husleiekontrakter med sikte på høyere leieinntekter og kontrakter med eksterne leverandører Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Gjennomgang av alle husleiekontrakter med sikte på høyere leieinntekter og kontrakter med eksterne leverandører	leieinntekter og kontrakter med eksterne leverandører er ikke startet pga ressursmangel. Renholdavtalene med eksterne leietakere på frisklivsenteret vil bli sagt opp. Sektoren har flere store daglige oppgaver som har tatt opp kapasiteten på utredning i tillegg til at det har vært sykemeldinger.
Gjennomgang av tjenester	Porsanger kommune Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringtjenester Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringtjenester	Iht. plan Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbuds utsatt er startet opp. Samtlige brøytetekontrakter gikk ut i april. Formannskapet har vedtatt at alle brøyterodene skal konkurranseutsettes. Nye kontrakter på samtlige roder er inngått. Arbeid med å gå gjennom tjenesten for feiing og tilsyn er også startet opp. Dette faller seg naturlig ettersom man arbeider med utforming av nye lokale forskrifter på feiing og tilsyn med fyringsanlegg. Ny drivstoffavtale har vært konkurranseutsatt og ny avtale er inngått. Samme leverandør som kommunen har benyttet vant konkurransen.
Gjenoppretting av PIAS	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes vurdere gjenoppretting av PIAS som selvstendig uavhengig struktur. Med ansvar som koordinatorfunksjon ved utleie og drift av kultur og idrettsanlegg. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes vurdere gjenoppretting av PIAS som selvstendig uavhengig struktur. Med ansvar som koordinatorfunksjon ved utleie og drift av kultur og idrettsanlegg.	Ikke Vurderingen har ikke startet opp på startet grunn av manglende kapasitet i administrasjonen.
Gjenoppretting av PIAS	Porsanger kommune Gjenoppretting av «PIAS» som en selvstendig uavhengig struktur. I tillegg til idrettsanlegg kan hybelhuset, kino og kulturhus legges inn her. Her	Ikke startet

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status
	kan en også vurdere inntatt ungdomsklubb og eldresenter. Som en del av vurderingen av hybelhuset vil en se nærmere på utleiepraksis og bemanning, eventuelt salg av bygget. Det kan også være aktuelt å få vurdert et nærmere samarbeid med forsvaret om idretts- og kulturaktiviteter Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Gjenoppretting av «PIAS» som en selvstendig uavhengig struktur. I tillegg til idrettsanlegg kan hybelhuset, kino og kulturhus legges inn her. Her kan en også vurdere inntatt ungdomsklubb og eldresenter. Som en del av vurderingen av hybelhuset vil en se nærmere på utleiepraksis og bemanning, eventuelt salg av bygget. Det kan også være aktuelt å få vurdert et nærmere samarbeid med forsvaret om idretts- og kulturaktiviteter	
Historisk arealregnskap	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes igangsette en utredning av historisk arealregnskap i forbindelse med samarbeidsavtalene med Lebesby, Nordkapp og Gamvik (4K-samarbeidet) eller i forbindelse med bygdevekstavtalen. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes igangsette en utredning av historisk arealregnskap i forbindelse med samarbeidsavtalene med Lebesby, Nordkapp og Gamvik (4K-samarbeidet) eller i forbindelse med bygdevekstavtalen.	Ikke Er aktuelt å vurdere som et startet fellesprosjekt i Midt - Finnmark samarbeidet.
Midt - Finnmark og bygdevekstavtalen	Porsanger kommune Hvordan få konkret effekt av samarbeidet i Midt Finnmark og bygdevekstavtalen. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Hvordan få konkret effekt av samarbeidet i Midt Finnmark og bygdevekstavtalen.	
Motorferdsel fra alle boligfelt	Porsanger kommune Motorferdsel fra alle boligfelt - Vi ber kommunedirektøren utrede hvordan man kan få til motorferdsel fra alle boligfelt, hoteller og skuterforhandlere i Lakselv sentrumsområder. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling	Ikke startet

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status
	Motorferdsel fra alle boligfelt - Vi ber kommunedirektøren utrede hvordan man kan få til motorferdsel fra alle boligfelt, hoteller og skuterforhandlere i Lakselv sentrumsområder.	
Når statsforvalteren anmoder om stenging av skuterløyper	Porsanger kommune Når statsforvalteren anmoder om stenging av skuterløyper - Vi har de siste årene opplevd at Statsforvalteren har anmodet kommunen om å stenge skuterløyper. Flere av disse stengningene ser lokalbefolkningen som unødvendig, og kunne vært løst på annen måte. Statsforvalteren viser heller ikke dokumentasjon for nødvendige stengninger, heller ikke til at de følger egne rutiner for å stenge løyper. Det vises ikke til at reindrifta har prøvd ut andre løsninger før løypene stenges. Porsanger Kommune skal be om dokumentasjon fra Statsforvalteren om løypestenging er nødvendig og siste utvei før kommunen etterkommer anmodningen. Administrasjonen vil ha politisk flertall i ryggen for dette. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Når statsforvalteren anmoder om stenging av skuterløyper - Vi har de siste årene opplevd at Statsforvalteren har anmodet kommunen om å stenge skuterløyper. Flere av disse stengningene ser lokalbefolkningen som unødvendig, og kunne vært løst på annen måte. Statsforvalteren viser heller ikke dokumentasjon for nødvendige stengninger, heller ikke til at de følger egne rutiner for å stenge løyper. Det vises ikke til at reindrifta har prøvd ut andre løsninger før løypene stenges. Porsanger Kommune skal be om dokumentasjon fra Statsforvalteren om løypestenging er nødvendig og siste utvei før kommunen etterkommer anmodningen. Administrasjonen vil ha politisk flertall i ryggen for dette.	Ikke startet
Post 60-midler til flytebrygge i Billefjord	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes gå i dialog med Nordkappregionen Havn om søknad om post 60-midler fra statsbudsjettet til flytebrygge i Billefjord og bes fremlegge en sak for kommunestyret om mulige finansieringsløsninger for dette i løpet av 2024. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes gå i dialog med Nordkappregionen Havn om søknad om post 60-midler fra statsbudsjettet til flytebrygge i Billefjord og bes fremlegge en sak for	Ikke startet

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status
	kommunestyret om mulige finansieringsløsninger for dette i løpet av 2024.	Beskrivelse status
Sjøfly	Porsanger kommune Sjøfly - Vi ber kommunedirektøren gå i dialog med flyklubben om å endre forskriften for sjøfly. Det vil være hensiktsmessig å kunne lande på innsjøer i tilknytning til helårsløyper. Det kan være mulig å bruke det underlaget som allerede finns utarbeidet av flyklubben. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Sjøfly - Vi ber kommunedirektøren gå i dialog med flyklubben om å endre forskriften for sjøfly. Det vil være hensiktsmessig å kunne lande på innsjøer i tilknytning til helårsløyper. Det kan være mulig å bruke det underlaget som allerede finns utarbeidet av flyklubben.	Ikke startet
Sykefravær	Porsanger kommune Tiltak for å få ned sykefraværet Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Tiltak for å få ned sykefraværet	
Tilskudd og ekstern finansiering	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer.	
Treningspark i Lakselv	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes utrede kostnadene for en treningspark/Tuftepark i sentrum av Lakselv og redegjøre for eventuelle tilskudd til folkehelseprosjekter som kan være med på å finansiere dette. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes utrede kostnadene for en treningspark/Tuftepark i sentrum av Lakselv og redegjøre for eventuelle tilskudd til folkehelseprosjekter som kan være med på å finansiere dette.	Ikke Utredning av treningspark/Tuftepark i startet sentrum av Lakselv må avvente til det foreligger en samfunnsplan og en sentrumsplan som kan gi et langsiktig og bærekraftig grunnlag for både plassering og omfang

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
Vurder avvikling av de kommunale boligstiftelsene	Porsanger kommune Stortinget har gitt et tidsvindu for å vurdere avvikling av de kommunale boligstiftelsene, herunder overføre eiendommene til kommunen. Selv om stiftelsen avvikles, kan likevel driften håndteres i en egen organisasjon omtrent som i dag. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Stortinget har gitt et tidsvindu for å vurdere avvikling av de kommunale boligstiftelsene, herunder overføre eiendommene til kommunen. Selv om stiftelsen avvikles, kan likevel driften håndteres i en egen organisasjon omtrent som i dag.	Ikke startet
Åpen storhall etter skoletid	Porsanger kommune Åpen storhall etter skoletid - Storhallen skal være åpen for barn og unge etter skoletid og frem til organisert idrett starter. Skolens "bussvakt" åpner storhallen etter skoletid. Om dette tiltaket bryter med Norges lover bes kommunedirektøren å bringe saken tilbake til kommunestyret med et forslag til løsning, samt vise til de bestemte paragrafene som hindrer denne type tilrettelegging av aktivitet for barn og ungdom. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Åpen storhall etter skoletid - Storhallen skal være åpen for barn og unge etter skoletid og frem til organisert idrett starter. Skolens "bussvakt" åpner storhallen etter skoletid. Om dette tiltaket bryter med Norges lover bes kommunedirektøren å bringe saken tilbake til kommunestyret med et forslag til løsning, samt vise til de bestemte paragrafene som hindrer denne type tilrettelegging av aktivitet for barn og ungdom.	Ferdig Saken har vært oppe til politisk behandling i Kommunestyret. Det ble ikke bevilget penger til tiltaket.
Åpne idrettsanlegg i feriene	Porsanger kommune Åpne idrettsanlegg i feriene - Kommunens idrettsanlegg skal være åpen for organisert aktivitet i feriene. Dette innarbeides i retningslinjene for utleie av kommunale idrettsanlegg. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Åpne idrettsanlegg i feriene - Kommunens idrettsanlegg skal være åpen for organisert aktivitet i feriene. Dette innarbeides i	Ferdig Vedtaket gjelder åpne idrettsanlegg for organisert aktivitet. Det er bevilget penger i kommunestyret den 25.6.2024. Tiltaket blir ikke iverksatt i år.

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	retningslinjene for utleie av kommunale idrettsanlegg.		

Næringsformål

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Kjøp av produksjon	0	0	0	0	0
Overføringer	577	0	577	865	865
Sum Utgifter	577	0	577	865	865
Overføringer	-188	0	-188	-450	-450
Sum Inntekter	-188	0	-188	-450	-450
Netto resultat	389	0	389	415	415

Miljøtiltak

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	116	6	111	185	185
Sum Lønn	116	6	111	185	185
Drift	233	181	52	173	350
Kjøp av produksjon	45	2	44	68	68
Overføringer	15	41	-26	23	23
Sum Utgifter	294	223	70	264	441
Refusjoner	-140	-41	-99	-256	-256
Overføringer	-64	0	-64	0	-177
Sum Inntekter	-203	-41	-163	-256	-433
Netto resultat	207	188	19	192	192

Forvaltning og oppmåling

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	4 967	4 931	36	4 912	7 679
Refusjon lønn	0	-205	205	0	0
Sum Lønn	4 967	4 726	241	4 912	7 679
Drift	1 553	2 050	-497	2 010	2 390
Kjøp av produksjon	401	2 662	-2 261	401	401
Overføringer	1 846	585	1 261	1 956	1 956
Finansutgifter	0	0	0	1 000	1 000
Sum Utgifter	3 799	5 297	-1 498	5 366	5 746
Brukerbetaling	-1 287	-448	-838	-1 931	-1 931
Refusjoner	-1 293	-2 598	1 305	-2 358	-2 928
Overføringer	-926	-580	-346	-2 500	-2 580
Finansinntekter	-388	-81	-307	-395	-2 892
Sum Inntekter	-3 893	-3 706	-187	-7 183	-10 330

Månedssrapport August-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Netto resultat	4 873	6 317	-1 444	3 095	3 095

Beredskapstjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 476	4 032	-557	5 487	5 487
Refusjon lønn	0	-38	38	0	0
Sum Lønn	3 476	3 994	-519	5 487	5 487
Drift	1 111	1 146	-35	1 633	1 633
Kjøp av produksjon	834	768	66	936	936
Overføringer	248	143	105	372	372
Finansutgifter	47	0	47	205	205
Sum Utgifter	2 240	2 057	184	3 146	3 146
Brukerbetaling	-1 897	-1 971	74	-2 847	-2 847
Refusjoner	-242	-155	-87	-363	-363
Finansinntekter	0	1	-1	0	0
Sum Inntekter	-2 139	-2 125	-14	-3 210	-3 210
Netto resultat	3 577	3 926	-349	5 423	5 423

Kommunalteknikk, felleskostnader

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 380	945	435	2 171	2 171
Sum Lønn	1 380	945	435	2 171	2 171
Drift	15	143	-128	22	22
Kjøp av produksjon	0	10	-10	0	0
Overføringer	3	35	-32	4	4
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	18	188	-170	26	26
Brukerbetaling	-286	-189	-97	-429	-429
Refusjoner	-3	-35	32	-4	-4
Sum Inntekter	-289	-225	-64	-433	-433
Netto resultat	1 109	908	200	1 764	1 764

Vann

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 370	1 234	136	2 157	2 157
Refusjon lønn	0	-71	71	0	0
Sum Lønn	1 370	1 163	207	2 157	2 157
Drift	1 485	1 077	409	2 373	2 221
Kjøp av produksjon	70	208	-138	106	106
Overføringer	36	0	36	54	54
Finansutgifter	0	0	0	1 445	1 445

Månedssrapport August-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Sum Utgifter	1 592	1 286	306	3 978	3 826
Brukerbetaling	-5 591	-5 937	346	-8 390	-8 390
Refusjoner	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-5 591	-5 937	346	-8 390	-8 390
Netto resultat	-2 630	-3 489	859	-2 256	-2 408

Kloakk og slam

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 023	1 116	-93	1 610	1 610
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	1 023	1 116	-93	1 610	1 610
Drift	1 022	716	305	1 516	1 516
Kjøp av produksjon	1 043	348	695	1 565	1 565
Overføringer	33	2	32	50	50
Finansutgifter	397	0	397	1 543	1 543
Sum Utgifter	2 494	1 066	1 428	4 674	4 674
Brukerbetaling	-5 393	-5 640	246	-8 093	-8 093
Refusjoner	0	-2	2	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-5 393	-5 641	248	-8 093	-8 093
Netto resultat	-1 876	-3 459	1 584	-1 809	-1 809

Renovasjonstjeneste

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	166	186	-20	261	261
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	166	186	-20	261	261
Drift	277	1 247	-971	427	427
Kjøp av produksjon	6 556	6 990	-433	9 838	9 838
Overføringer	0	268	-268	0	0
Finansutgifter	1 600	0	1 600	2 401	2 401
Sum Utgifter	8 433	8 505	-72	12 666	12 666
Brukerbetaling	-8 696	-9 077	381	-13 049	-13 049
Refusjoner	0	-268	268	0	0
Sum Inntekter	-8 696	-9 345	649	-13 049	-13 049
Netto resultat	-97	-654	557	-122	-122

Månedssrapport August-2024

Veier og gater

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 074	1 251	-177	1 718	1 718
Refusjon lønn	0	-78	78	0	0
Sum Lønn	1 074	1 173	-99	1 718	1 718
Drift	4 326	4 196	130	6 874	7 026
Kjøp av produksjon	11	30	-19	17	17
Overføringer	887	1 034	-147	1 331	1 331
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	5 224	5 261	-36	8 221	8 373
Refusjoner	-855	-1 039	184	-1 284	-1 284
Sum Inntekter	-855	-1 039	184	-1 284	-1 284
Netto resultat	5 443	5 395	49	8 656	8 808

Administrasjon bygg og eiendommer

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	811	818	-7	1 272	1 272
Refusjon lønn	0	-136	136	0	0
Sum Lønn	811	682	129	1 272	1 272
Drift	-580	23	-602	-2 395	-879
Overføringer	16	4	12	23	23
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	-564	26	-590	-2 372	-856
Brukerbetaling	-21	0	-21	-31	-31
Refusjoner	-15	-4	-12	-23	-23
Sum Inntekter	-36	-4	-32	-54	-54
Netto resultat	211	704	-494	-1 153	363

Skolebygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 263	3 669	-406	5 134	5 134
Refusjon lønn	0	-112	112	0	0
Sum Lønn	3 263	3 557	-294	5 134	5 134
Drift	3 004	2 495	509	4 439	4 439
Kjøp av produksjon	0	78	-78	0	0
Overføringer	711	548	163	1 067	1 067
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 715	3 121	594	5 506	5 506
Brukerbetaling	-231	-293	61	-347	-347
Refusjoner	-715	-603	-113	-1 162	-1 162
Sum Inntekter	-947	-895	-51	-1 509	-1 509
Netto resultat	6 032	5 783	248	9 131	9 131

Månedssrapport August-2024

Barnehagebygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	493	655	-162	775	775
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	493	655	-162	775	775
Drift	411	301	111	597	597
Kjøp av produksjon	0	2	-2	0	0
Overføringer	66	58	8	98	98
Sum Utgifter	477	361	116	695	695
Refusjoner	-63	-58	-5	-95	-95
Sum Inntekter	-63	-58	-5	-95	-95
Netto resultat	906	958	-51	1 375	1 375

Administrasjonsbygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	451	537	-86	709	709
Sum Lønn	451	537	-86	709	709
Drift	747	693	54	1 108	1 108
Kjøp av produksjon	0	11	-11	0	0
Overføringer	120	142	-22	181	181
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	868	846	22	1 289	1 289
Brukerbetaling	-459	-87	-372	-689	-689
Refusjoner	-148	-142	-6	-224	-224
Sum Inntekter	-607	-229	-378	-914	-914
Netto resultat	711	1 154	-442	1 085	1 085

Helse- og sosialbygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 432	2 646	-214	3 827	3 827
Refusjon lønn	0	-12	12	0	0
Sum Lønn	2 432	2 635	-202	3 827	3 827
Drift	4 587	3 701	885	6 804	6 804
Kjøp av produksjon	0	102	-102	0	0
Overføringer	494	638	-144	742	742
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	5 081	4 442	639	7 546	7 546
Brukerbetaling	-3 293	-3 221	-72	-4 942	-4 942
Refusjoner	-772	-779	7	-1 183	-1 183
Sum Inntekter	-4 065	-4 000	-65	-6 124	-6 124
Netto resultat	3 448	3 077	371	5 249	5 249

Månedssrapport August-2024

Andre bygg- og anlegg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 134	1 442	-308	1 786	1 786
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	1 134	1 442	-308	1 786	1 786
Drift	938	1 035	-96	1 364	1 364
Kjøp av produksjon	0	18	-18	0	0
Overføringer	113	143	-31	169	169
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	1 051	1 196	-145	1 533	1 533
Brukerbetaling	-1 215	-605	-610	-1 823	-1 823
Refusjoner	-109	-143	35	-163	-163
Overføringer	0	0	0	-750	-750
Sum Inntekter	-1 323	-748	-576	-2 736	-2 736
Netto resultat	862	1 891	-1 029	583	583

Parker og grøntanlegg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	91	-91	0	0
Sum Lønn	0	91	-91	0	0
Drift	35	66	-31	53	53
Kjøp av produksjon	82	0	82	124	124
Overføringer	14	15	-1	21	21
Sum Utgifter	132	81	51	198	198
Brukerbetaling	-20	-15	-5	-30	-30
Refusjoner	-13	-15	1	-20	-20
Sum Inntekter	-33	-30	-4	-50	-50
Netto resultat	98	142	-44	148	148

Andre inntekter og utgifter

Kommentar til status økonomi

På området budsjetteres lønnsvekst for 2024 og årets kostnad på pensjon. Det er usikkerhet rundt om det er satt av tilstrekkelig midler i lønnsnett til fordeling i 2024. Avsetning til lønnsvekst fordeles ut i rammene gjennom budsjettregulering i løpet av året. Ut fra kjente forhold og siste KLP prognose forventes det ingen store avvik mot årsbudsjett på pensjonsområdet.

På område er det i perioden avsatt inntekt for sykkelønsrefusjon som skal omposteres til det enkelte rammeområde og er årsak til avvik mot budsjett.

Månedsrappport August-2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	0	0	11 289	11 289
Refusjon lønn	0	-3 100	3 100	0	0
Sum Lønn	0	-3 100	3 100	11 289	11 289
Drift	0	26	-26	1	1
Overføringer	125	0	125	187	187
Sum Utgifter	125	26	99	188	188
Brukerbetaling	0	-22	22	0	0
Sum Inntekter	0	-22	22	0	0
Netto resultat	125	-3 096	3 221	11 476	11 476

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett			Økonomistatus
	Status framdrift	Rev. bud.	Regnskap hiå.	
Asfaltering av kommunale veier	Iht. plan	2 623	1 979	Iht. plan
Belegg kjøkken helsetun	Forsinket	1 246	0	
Billefjord vannverk – Nye UV aggregat, boring etter grunnvann og tank for magasin	Forsinket	500	0	
Digitale investeringer	Iht. plan	921	74	
Digitalt arkivsystem	Forsinket	625	0	Iht. plan
Digitalt møterom	Iht. plan	973	1 047	Iht. plan
Ildskogmoen industriområder	Ikke vurdert	590	0	Iht. plan
Innkjøp av Pc til Porsangerskolen	Ikke vurdert	0	132	
Legestasjon – Utskifting av lysarmatur	Forsinket	500	31	Iht. plan
Legge duk i utjevningsbassenget til svømmehallen	Ferdig	780	684	
Midt - Finnmark felles systemplattform ERP løsning	Iht. plan	800	0	
Nytt underlag sportshall	Forsinket	1 625	0	
Oppgradering energieffektive veilys	Ferdig	1 497	2 245	
Porstun – Utskifting av lysarmatur	Forsinket	750	0	Iht. plan
Rehabilitering av distribusjonsnett vann og avløp	Iht. plan	13 306	930	
Samlokalisering og optimalisere bruk av egne lokaler	Forsinket	9 892	3 357	Mindreforbruk
Spylevogn for bruk i avløpsrør og kummer	Iht. plan	950	0	Iht. plan
Svømmebasseng teknisk utbedring	Ferdig	1 572	9 283	Merforbruk
Sykehjemsavdeling – Utskifting av lysarmatur	Forsinket	2 800	0	Iht. plan
Sykesignalanlegg sykeavdelingen	Ikke vurdert	0	79	
Tømmesentral for medisinsk oksygen	Ferdig	53	30	Mindreforbruk
Universell utforming - Lakselv barneskole	Forsinket	1 242	819	Iht. plan
Utredning av barnehagebygg i flere varianter	Ikke vurdert	1 250	0	
Utskifting av PC i sektorene	Ikke vurdert	0	13	
Sum øvrige prosjekter		1 300	1 932	
Sum		45 795	22 636	

Statustekst investeringer

Billefjord vannverk – Nye UV aggregat, boring etter grunnvann og tank for magasin

Tilbudskonkurranse ikke iverksatt på grunn av manglende kapasitet.

Digitalt arkivsystem

avtale inngått om nytt digitalt saks- og arkivsystem. Forsinket pga drift og manglende personell

Digitalt møterom

Prosjekt Digitale møterom Rådhuset er under arbeid. Kanaler er montert. Arbeid med montering av strøm og nettverk er fullført. Det gjenstår å flytte kanaler med strøm og nettverkskabler, fjerne en dør og noen lamper, flytte kunst, og montere teknisk utstyr. Det tekniske utstyret skal monteres av leverandøren Atea i uke 34. Det forventes at arbeidet i Kommunestyresalen ferdigstilles i løpet av august 2024.

Legestasjon – Utskifting av lysarmatur

Forsinket oppstart, men arbeidet er i gang.

Legge duk i utjevningsbassenget til svømmehallen

Arbeidet er ferdig.

Prosjektet sees i sammenheng med hovedprosjektet 522010

Nytt underlag sportshall

Arbeid med å legge nytt underlag må prosjekteres. Eksisterende belegg må sannsynligvis fjernes.

Det må iverksettes prosjektering.

Porstun – Utskifting av lysarmatur

Forsinket oppstart, men arbeidet er igang.

Samlokalisering og optimalisere bruk av egne lokaler

Det planlagte oppdraget er i den avsluttende fasen. Porsanger museum har startet med sin innflytting og dekorering av lokalene.

Spylevogn for bruk i avløpsrør og kummer

Det har vært gjennomført tilbudskonkurranse og spylevognen er bestilt , men ikke levert.

Svømmebasseng teknisk utbedring

Prosjektet er avsluttet og bassenget er tatt i bruk. Gjenstår noe fakturering.

Sykehjemsavdeling – Utskifting av lysarmatur

Forsinket oppstart, men arbeidet er i gang.

Universell utforming - Lakselv barneskole

Tiltakene som er gjennomført er på ungdomsskolen der behovet er. Det er montert ny heis. Det skal også monteres dørautomatikk på noen dører der.

Utredding av barnehagebygg i flere varianter

Prosjektet er ikke iverksatt. Er avhengig av at Skole utreder sin del først.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01561

Sak 37/24

ORIENTERINGSSAK - KOMMUNENS ARBEID MED SIKKERHET OG BEREDSKAP

Saksdokumenter:

- Orienteringssak til formannskapet - beredskapsstatus i Porsanger kommune (vedlagt)
- Notat - Status beredskap, Porsanger formannskap 3 september 2024 (vedlagt)
- Rapport etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt – Porsanger kommune, Statsforvalteren i Troms og Finnmark, juni 2023 (vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger:

På møte i kontrollutvalget 10. juni 2024 vedtok kontrollutvalget følgende i sak 32/24 – Tilleggssak – Kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap:

«Kontrollutvalget ber kommunedirektøren komme til neste møte i kontrollutvalget for å orientere om kommunens beredskapsplan, om tilfluktsrom (herunder dekningsgrad i forhold til antall innbyggere), om kommunens evakueringsplan, samt gi orientering om kommunens oppfølging av avvik som framkommer i den statlige tilsynsrapporten.»

Vedlagt saken følger rapport etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Porsanger kommune. Tilsynet ble gjennomført av Statsforvalteren i Troms og Finnmark i juni 2023.

Vedlagt saken følger også orienteringssak til formannskapet - beredskapsstatus i Porsanger kommune, samt et notat om status beredskap lagt fram for formannskapet 3. september 2024.

Sekretariatet har invitert kommunedirektøren til å orientere kontrollutvalget om kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap. Kommunedirektøren har informert sekretariatet om at beredskapskoordinator Midt-Finnmark blir å stille på vegne av kommunedirektøren i kontrollutvalgets møte for å orientere utvalget. Sekretariatet har derfor sendt invitasjon også til beredskapskoordinatoren.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget tar informasjonen til orientering



Porsanger kommune
Porsáŋgggu gielda
Porsangin komuuni

Referatsak

Arkivreferanse: 2023/539-12

Saksbehandler: Øyvind Jonas

Sakens gang		
Utvalg	Saks-nummer	Møtedato
Formannskapet		
Kommunestyret		

Orienteringssak- beredskapsstatus i Porsanger kommune

Kommunedirektørens innstilling

Tatt til orientering.

Vedlegg til saken

Vedlegg

- 1 notat status beredskap porsanger formannskap 3 september 2024.pdf

Bakgrunn for saken

Beredskapsstatus 2024 for Porsanger kommune

Porsanger kommune hadde høsten 2023 tilsyn fra stasforvalteren på Kommunal Beredskapslikt, hvor det ble det avdekket 5 avvik. I forbindelse med lukking av avvikene er det utarbeidet et notat som viser beredskapsstatusen.

Vurdering

Arbeidsprosessen går videre som planlagt, men vil kreve tidvis noe mer ressursbruk i løpet av høsten med bakgrunn i større involvering av egen organisasjon, samt krav om deltagelse fra andre eksterne aktører som politi, sivilforsvaret, militæret mv. Arbeidet med å få på plass ny overordnet beredskapsplan med ROS vil etter planen være ferdigstilt i utgangen av 2024.



Porsanger kommune
Porsáנגgu gielda
Porsangin komuuni

Utvalg	Saksnummer	Møtedato
Formannskapet		03.09.2024

Orientering om Beredskap 2024

Bakgrunn for saken

Porsanger Kommune hadde høsten 2023 tilsyn på Kommunal Beredskapslikt som avdekket 5 avvik:

Avvik 1: Helhetlige Risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) ikke oppdatert i tråd med forskriftskrav

Avvik 2: Overordnet beredskapsplan er av eldre dato

Avvik 3: Overordnet beredskapsplan er ikke øvd de siste to år

Avvik 4: Porsanger kommune har ikke et system for opplæring

Avvik 5: Arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap foregår ikke systematisk og helhetlig

Det er fra kommunedirektøren bedt om:

1. Oppdatering på lukking av tilsynsavvik og status på det øvrige beredskapsarbeids i Porsanger kommune.
2. Avklaring til Formannskapet rundt Tilfluktsrom, og ansvarsfordeling mellom kommunen og Sivilforsvaret

Vurdering

1. Oppfølgingsplan for avvik ble sendt Statsforvalter og godkjent april 2024

Status tilsyns avvik per 26.08.2024:

Avvik	Status
1: Helhetlig ROS	Kunnskapsgrunnlag er ferdigstilt. Uønskede hendelser til gjennomgang er kartlagt Scenarier for analyseworkshop er ferdig skrevet Dato for analyseseminar må bekreftes med ordfører og kommunedirektør
2: Beredskapsplan	Den overordnede beredskapsplanen skal revideres årlig. Administrativ del er nesten ferdigstilt Operativ del er WIP. Overordnet beredskapsplan skal være samordnet med andre relevante aktørers beredskapsplaner og med sektorielle beredskapsplaner i kommunen: • Helse og Omsorg: Helse og Sosialberedskapsplan 2018 – må revideres ROS analyse Helse sist gjennomført 2014, revidert 2018- må revideres • Oppvekst Sektor: ROS-analyse og beredskapsplan mangler – må gjennomføres Tiltakskort for oppvekst er manuelt, skal skannes digitalt • Brann- og redningsvesenet (se separat notat): Brann og Redning ROS 2019 – må oppdateres Forebyggings og beredskapsanalyse er ikke gjennomført

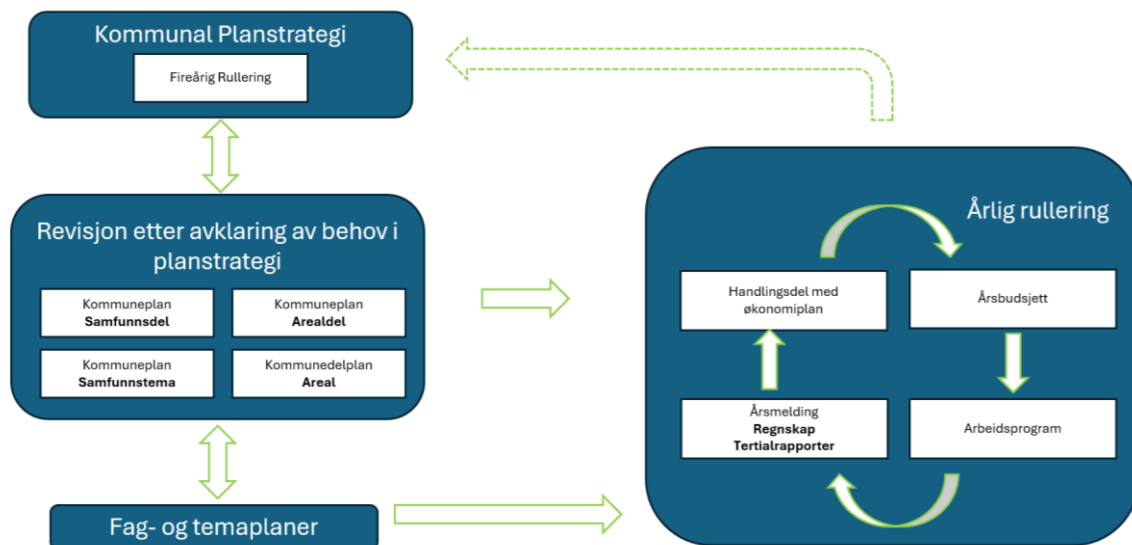


Porsanger kommune
Porsáŋggu gielda
Porsangin komuuni

3: Øvelse beredskapsplan	Kommunen skal med utgangspunkt i den helhetlige ROS-analysen utarbeide en overordnet beredskapsplan som skal øves hvert annet år Varslingsøvelse planlagt 27.10.2024 Diskusjonsøvelse planlagt høst Tabletop/spill øvelse planlagt mai 2025, i samordning med Lakselv VGS og øvrige beredskapsaktører.
4: Opplærings system	Forslag opplæringsplan er utarbeidet – avventer godkjenning fra kommunedirektør for implementering
5: Helhetlig og systematisk	Forslag til beredskapsårshjul er utarbeidet – avventer godkjenning fra kommunedirektør for implementering Beredskapsråd – Møte dato skal settes med ordfører og kommunedirektør i uke 35 Arbeidet med Krisestøtteverktøy RAYVN er WIP - Bygges opp sektorvis (globalt og regionalt nivå). Oppvekst er ferdig - Helse og omsorg planlagt neste. Øvelse på loggføring for kriseledelse og sektorielt planlagt innen 2 måneder

Den helhetlige risiko- og sårbarhetsanalysen legger grunnlag for integrering av samfunnssikkerhet i andre prosesser og planer som bestemmes igangsatt. Helhetlig ROS bør nyttes som et grunnlag for vurdering av kommunens planbehov, utredningsbehov og tiltaks oppfølging for ivaretagelse av samfunnssikkerhet. Se fig 1 og 2.

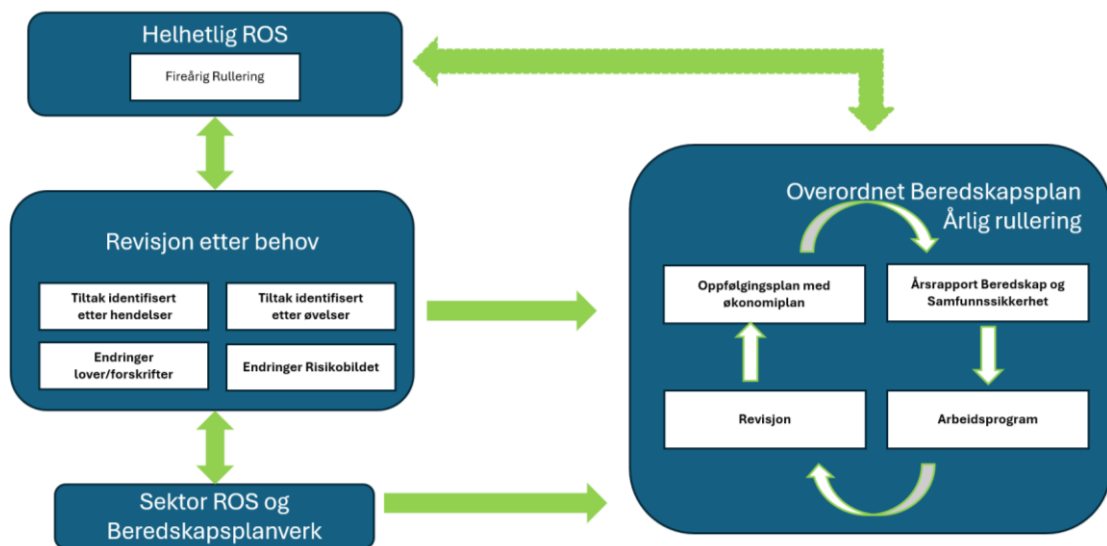
Fig. 1 Beredskapsplaner i kommuneplanlegging





Porsanger kommune
Porsáŋggu gielda
Porsangin komuuni

Fig. 2 Revisjonsrullering kommunalt beredskapsplanverk



Det er behov for å utvikle gode systemer for planmessig oppfølging av samfunnssikkerhets og beredskapsarbeid og etablere en strukturert organisering av beredskapsarbeidet i Porsanger Kommune, og det ble 14.06.2024 gitt forespørsel til konstituert kommunedirektør om midlertidig økning i stillingsprosent for beredskapsansvarlig for å fullføre dette arbeidet.

En stor mengde arbeid gjenstår for å lukke avvikene, og beredskapsansvarlig i Porsanger kommune har ukentlige møter med interkommunal beredskapskoordinator som støtter arbeidet.

2. Sivilforsvaret

Etter sivilbeskyttelsesloven § 4 d skal Sivilforsvaret bistå nød- og beredskapsetatene med personell og materiell i forbindelse med skadeforebyggende og skadebegrensende tiltak ved uønskede hendelser. Bistanden skal øke yteevnen til nød- og beredskapsetatene ved hendelser der skadeomfanget er større enn det nød- og beredskapsetatene normalt er dimensjonert for å håndtere. Sivilforsvarets hovedoppgaver:

- Beskytte sivilbefolkningen ved krig
- Støtte ved større ulykker og naturkatastrofer
- Varsle ved akutt fare

Forespørsel om bistand fra Sivilforsvaret gjøres skriftlig til sivilforsvarsdistriktet, som vurderer og avgjør om Sivilforsvaret kan yte bistand innenfor gjeldende forskrifter for bruk av Sivilforsvarets personell. Sivilforsvaret kan bistå nød- og beredskapsetater når det er besluttet evakuering ved kriser i fredstid, mens kommunen har et generelt og grunnleggende ansvar for ivaretagelse av befolkningens sikkerhet og trygghet innenfor sitt geografiske område. Kommunen *må* involvere det lokale sivilforsvarsdistriktet i arbeidet med beredskapsplanverk, for å få god oversikt over hva Sivilforsvaret kan bidra med.

Etter Sivilbeskyttelsesloven § 20 første ledd har hver enkelt kommune plikt til å “bygge, utstyre og innrede” offentlige tilfluktsrom til bruk for befolkningen. Kommunen eier de offentlige tilfluktsrom og



Porsanger kommune
Porsáŋggu gieldda
Porsangin komuuni

har ansvaret for vedlikehold og å informere innbyggerne om hvor de offentlige tilfluktsrommene befinner seg. Offentlige tilfluktsrom skal være skiltet fra gata.

Kommunen bør også ha en oversikt i henhold til sivilbeskyttelsesloven §§ 14 og 15 over alle tilfluktsrom i kommunen. Listen skal være unntatt offentlighet etter offentlighetsloven § 21, av hensyn til nasjonale beskyttelseshensyn. Kommunen *kan* offentliggjøre informasjon om egne tilfluktsrom med stedsangivelse etter at *kommunen har utført en konkret risikovurdering*.

Sivilforsvaret har ansvaret for drift og klargjøring av tilfluktsrom i en beredskapssituasjon. Etter § 22 *plikter* kommunene å *bidra* til klargjøring og drift av rommene i beredskapssituasjoner. Dette vil si at kommunen er ansvarlig for klargjøring og drift av infrastrukturen nødvendig for at tilfluktsrommene skal være operative, eks. vann, elektrisitet, strøm generator/batteri, sanitetsmateriell osv.

Sivilforsvaret har ansvaret for tilsyn med både offentlige og private tilfluktsrom. Sivilforsvaret har hatt øvelse i Porsanger i 2023 som avdekket oppdaterings behov, og neste steg er for Sivilforsvaret å gjennomføre befarings med teknisk etat som vil avdekke mangler - og så vurdere formelt tilsyn (rapport med pålegg).

Brann- og redningsvesenet

Brann- og Redningsvesenet skal jf. Brann- og redningsvesenforskriften §6-9 utarbeide ROS-, Forebyggende- og Beredskaps-analyser som danner grunnlag for organisering, bemanning og utrustning. Det er sommeren 2024 startet en interkommunal analyse prosjekt i samarbeid med Nordkapp, Lebesby og Gamvik kommuner, som ledes av Beredskapskoordinator for Mi-Fi i samarbeid med konsulent fra Brannvernforeningen.

Prosjektet vil resultere i full gjennomgang av ROS analyse, forebyggingsanalyse og beredskapsanalyse. Dekning av konsulentmidler disponeres fra Bygdevestavtale midler

Meld. St. 16 (2023-2024) viderefører av nasjonale mål for Brann- og redningsvesenets samvirkerolle, styrking av samvirke på kjemikalie- og eksplosivområdet og deltagelse i PLIVO aksjoner. PLIVO har ikke blitt vurdert i nåværende ROS analyse og Porsanger Brann- og Redning har ikke deltatt på PLIVO øvelser- dette vil bli analysert i analyseprosjektet.



Statsforvalteren i Troms og Finnmark

*Romssa ja Finnmarkku stáhtahálddašeaddji
Tromssan ja Finnmarkun staatinhallittija*

Vår dato:

13.10.2023

Vår referanse

2023/1730

Deres dato:

Deres referanse

Porsáŋggu gielda / Porsanger kommune
Rådhuset
9712 LAKSELV

Telefonnummer til saksbehandler
Mette Leonhardsen, 78 95 03 30

Tilsyn kommunal beredskapsplikt - Porsanger kommune 2023 - tilsynsrapport

Statsforvalteren i Troms og Finnmark viser til gjennomført tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Porsanger kommune 6. juni 2023. Tilsynet ble gjennomført på digital plattform (Teams).

Vi oversender herved Statsforvalteren sin endelige rapport fra tilsynet.

Plan for oppfølging av tilsynet skal oversendes Statsforvalteren senest innen 28. november 2023. Det bemerkes at det ikke er et krav at tiltak skal lukkes innen denne fristen, men en plan for hvordan og når avvik skal lukkes.

Statsforvalteren i Troms og Finnmark takker for et åpent og konstruktivt samarbeid under tilsynet.

Eventuelle spørsmål kan rettes til Mette Leonhardsen, tilsynsleder, på e-post fmfimle@statsforvalteren.no eller telefon 78 95 03 30.

Med hilsen

Kjersti Kristiansen (e.f.)
assisterende beredskapsdirektør

Mette Leonhardsen
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent



Bakgrunn for tilsynet

Hensikten med tilsynet var å kontrollere kommunens arbeid med, og etterlevelse av, bestemmelsene om kommunal beredskapsplikt fastsatt i:

- Lov av 25. juni 2010 om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (sivilbeskyttelsesloven) §§ 14 og 15.
- Forskrift om kommunal beredskapsplikt av 22. august 2011.

Tilsynet ble gjennomført med hjemmel i sivilbeskyttelsesloven § 29 og forskrift om kommunal beredskapsplikt § 10.

Informasjon om tilsynet

Skriftlig varsel om tilsyn datert	14.02.2023
Dato for tilsyn	6. -7. juni 2023
Tilsynets varighet	En dag
Dato for forrige tilsyn med kommunen	11.11.2018
Type tilsyn	Systemrevisjon
Tema for tilsyn	Kommunal beredskapsplikt

Deltakere fra kommunen

Navn	Stilling/funksjon
Aina Borch	Ordfører
Steinar Sæterdal	Kommunedirektør
Magnus G. Martinsen	Beredskapskontakt
Kjell Magne Rasmussen	Assisterende kommunedirektør
Susann Røkke	Leder kultur og oppvekst
Jan Ove Pedersen	IT
Bente Moen Lindbäck	Helse og omsorgssjef
Roy Johannessen	Brannsjef
Roger Martiniussen	Leder kommunalteknikk og samfunnsutvikling
Tommy Johansen	Ass. brannsjef
Øyvind Jonas	Driftsingeniør
Øystein Willersrud	Fagleder plan og bygg

Fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark deltok assisterende beredskapsdirektør Kjersti Kristiansen, seniorrådgiver Mette Leonhardsen og rådgiver Helene G. Berg.



Hovedinntrykk:

Porsanger kommunen beskriver seg som en kommune med begrensede administrative ressurser. Det har påvirket arbeidet med å møte kravene som framgår av forskrift om kommunal beredskapsplikt. Kommunen har et etterslep på planområdet som nok er opparbeidet over flere år. Vi erfarer at kommunens egne vurderinger av arbeidet med den kommunale beredskapsplikten i Porsanger samsvarer med det inntrykket vi dannet oss under tilsynet.

Kravene i forskrift om kommunal beredskapsplikt beskriver forventninger til blant annet innhold i og vedlikehold av planverk, utvikling og forbedring gjennom øvelser samt et system for opplæring. Kommunen får avvik på mange av forskriftskravene, blant annet for utdatert helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse. Flere av disse er gjentakende avvik som ikke er lukket fra forrige tilsyn. Vi har valgt å konsentrere oss om de overordnede avvikene, ikke detaljkrav til innhold i helhetlig ROS og overordnet beredskapsplan. Vi registrerer også at det på sektornivå er en del planverk av eldre dato. I intervju framkom det også at man selv ser behov for å utarbeide og videreutvikle planverket på enkelte områder. Vi fører ikke tilsyn med sektorplanverket, men ser dette i en større sammenheng: et helhetlig og systematisk arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap. Vår oppfatning er at representanten fra sektorene ønsker å bidra i arbeidet med å utvikle Porsanger kommunes arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap – både i sektor og i prosesser på tvers av sektorene.

Arbeidet for å møte kravene i forskriften er påbegynt. Det er gledelig. Vårt klare råd er å gjøre planverket oversiktlig, presist og uten gjentakelser, ja mer konsist. Det vil også gjøre oppdateringer enklere.

Det interessante nå er jo hvordan kommunen skal komme i mål med det påbegynte arbeidet – både det skriftlige planverket og forankringen av den i organisasjonen. Kommunens ledelse mener at en del av utfordringene på fagfeltet kan løses av en felles beredskapskoordinator gjennom et interkommunalt samarbeid.

Avvik

Et avvik er manglende etterlevelse av krav fastsatt i bestemmelsene om kommunal beredskapsplikt i sivilbeskyttelsesloven og i forskrift om kommunal beredskapsplikt. Dette er mangler kommunen må rette opp.

Avvik 1: Helhetlig ROS ikke oppdatert i tråd med forskriftskrav

Hjemmel for avvik:

Sivilbeskyttelsesloven § 14 og forskrift om kommunal beredskapsplikt § 6 første ledd.

Beskrivelse:

Kommunens helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyse skal oppdateres i takt med revisjon av kommunedelplaner, jf. lov 27. juni 2008 nr. 71 om planlegging og byggesaksbehandling (plan- og bygningsloven) §11-4 første ledd, og for øvrig ved endringer i risiko- og sårbarhetsbilde.

Utfyllende kommentarer:

Porsanger kommunes helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyse er sist oppdatert i 2016. Iht. forskriftens § 6 første ledd skal analysen som et minimum oppdateres hvert 4. år.

Porsanger kommune må oppdatere sin helhetlige ROS-analyse. I og med at det er gitt et overordnet avvik på manglende oppdatering av helhetlig ROS-analyse, gir ikke Statsforvalteren avvik på forskriftens



detaljkrav til innhold. (Se kravene i §2 i forskrift om kommunal beredskapsplikt.) De som ønsker en vurdering av ROS-analysen fra 2016, kan finne den i vår tilsynsrapport fra 2018.

Vi anbefaler at kommunen tilrettelegger for bred involvering i revisjonsprosessen ved å invitere inn interne og eksterne aktører. Det vil bidra til et best mulig kunnskapsgrunnlag. Porsanger kommune startet for øvrig et revisjonsarbeid for noen år siden. Kommunen kan dra noe nytte av arbeidet som ble nedlagt da.

DSB sin veileder for helhetlig ROS kan være et nyttig hjelpemiddel for å sikre at minimumskravene til innhold i helhetlig ROS blir ivarettatt ¹. Det gir struktur og kan nok forenkle arbeidet noe.

Avvik 2: Overordnet beredskapsplan er av eldre dato

Hjemmel for avvik:

Sivilbeskyttelsesloven § 15 og forskrift om kommunal beredskapsplikt § 6 andre ledd.

Beskrivelse:

Den overordnede beredskapsplanen til Porsanger kommune er ikke oppdatert og revidert å henhold til kravene i forskrift om kommunal beredskapsplikt §6 andre ledd.

Utfyllende kommentarer:

Porsanger har en overordnet beredskapsplan fra 2015. Det er et krav i forskrift om kommunal beredskapsplikt at den overordnede beredskapsplanen til enhver tid skal være oppdatert og at den som et minimum revideres en gang per år. Av planen skal det framgå hvem som har ansvar for oppdatering av planen og når planen sist er oppdatert.

Porsanger kommune må oppdatere og revidere sin overordnede beredskapsplan. DSB forklarer i sin veileder til forskrift om kommunal beredskapsplikt at: «*Med revisjon av overordnet beredskapsplan menes en årlig gjennomgang og endringer med påfølgende oppdatering og behandling i kommunens ledelse.*»

I vårt forrige tilsyn med kommunal beredskapsplikt (2018) påpekte vi også at overordnet beredskapsplan ikke var i tråd med forskriftskravet. Vi ga også noen innspill til innhold i planen fra 2015. Se vår tilsynsrapport fra 2018 for mer informasjon.

Vi ser at arbeidet med å oppdatere beredskapsplanen er kommet et godt stykke på vei og at intensjonen er å dele planen i en administrativ og en operativ del.

Vi minner om at beredskapsplanen skal være tuftet på helhetlig ROS. Det er et forskriftskrav. Kommunen kan vurdere om man skal ferdigstille beredskapsplanen så langt man kommer på basis av gammel ROS, slik at dere har en mer oppdatert og funksjonell plan for hendelseshåndtering. Når dere så har ny helhetlig ROS på plass, må dere så oppdatere overordnet beredskapsplan, for eksempel ved å ha tiltakskort med utgangspunkt i avdekket risiko og sårbarhet. Dette for å sikre at planen er basert på gjeldende helhetlige ROS-analyse.

¹ [Veileder til forskrift om kommunal beredskapsplikt - versjon 2 - september 2021—side 30 \(dsbinfo.no\)](https://dsbinfo.no)



Avvik 3: Overordnet beredskapsplan er ikke øvd de siste to år

Hjemmel for avvik:

Sivilbeskyttelsesloven § 15 tredje ledd og forskrift om kommunal beredskapsplikt § 7 første ledd.

Beskrivelse:

Porsanger kommune har ikke øvd sin overordnede beredskapsplan i henhold til kravene i forskrift om kommunal beredskapsplikt §7 første ledd.

Utfyllende kommentarer:

Porsangers overordnede beredskapsplan har ikke vært øvd de siste to år. Det er at avvik fra krav i forskrift om kommunal beredskapsplikt. Kravet om øvelse minimum hvert annet år handler om å sikre kontinuitet og vedlikehold av beredskapen i kommunen. Øvelser er en arena for læring, forståelse og utvikling.

Det er positivt at kommunen har startet arbeidet med en øvingsplan. Gjennom en øvingsplan kan kommune systematisere og planlegge øvingsaktiviteter.

Avvik 4: Porsanger kommune har ikke et system for opplæring

Hjemmel for avvik:

Sivilbeskyttelsesloven § 15 og forskrift om kommunal beredskapsplikt § 7 andre ledd.

Beskrivelse:

Porsanger kommune har ikke et system for opplæring som sikrer at alle som er tiltenkt en rolle i kommunens krisehåndtering har tilstrekkelige kvalifikasjoner i henhold til kravene i forskrift om kommunal beredskapsplikt §7 andre ledd.

Utfyllende kommentarer:

Alle de som er tiltenkt en rolle i kommunens krisehåndtering må ha tilstrekkelig kvalifikasjoner for å ivareta rollen og ansvaret på en god måte. Dette innebærer også kriseledelsens stedfortredere. Tilstrekkelige kvalifikasjonene er viktige for å kunne utføre oppgaver på en god og riktig måte i en krisesituasjon.

Statsforvalteren må her få presisere at dette avviket ikke handler om at vi mener Porsanger kommune *ikke* gir sine ansatte opplæring i samfunnssikkerhet og beredskap. Dette avviket handler først og fremst om behovet for et **system** for opplæring. Hvilke roller trenger opplæring, hva skal den inneholde og hvordan sikrer man at dette blir gjennomført?

Vi ser av tilsendt dokumenter at det pågår et arbeid for å utarbeide et slikt system. Det er positivt. Det gjenstår å fullføre systembeskrivelsen. Nytteverdien av systemet ligger imidlertid i å bruke systemet (går fra ord til handling).

Kommunens system for opplæring inngår i det helhetlige og systematiske arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskapsarbeid i kommunen. DSB har skrevet litt om system for opplæring i sin veileder til kommunal beredskapsplikt.



Avvik 5: Arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap foregår ikke systematisk og helhetlig

Hjemmel for avvik:

Forskrift om kommunal beredskapsplikt § 3 a

Beskrivelse:

Porsanger kommunes arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap tilfredsstiller ikke kravene i §3 om et helhetlig og systematisk arbeid.

Utfyllende kommentarer:

Forskriftens §3 handler om hvordan arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap skal ivaretas; at arbeidet skal skje systematisk og helhetlig for å kunne følge opp kommunens arbeid på feltet. Kommunen skal ha mål, strategier, prioriteringer og plan for oppfølging av sitt arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap.

Tilsynet viser at Porsanger kommune har planer, og har satt i gang planarbeid, innen samfunnssikkerhet og beredskap, men kommunen arbeider ikke helhetlig og systematisk på dette feltet. Gjennomgangen av de foregående avvikene illustrerer at kommunen, etter vår vurdering, ikke oppfyller intensjonen i §3 om et helhetlig og systematisk arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap.

DSB har skrevet om et helhetlig og systematisk arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap i sin veileder til kommunal beredskapsplikt og veileder til helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse.

Statsforvalteren minner om at kommunen etter § 9 i forskrift om kommunal beredskapsplikt skal kunne fremlegge skriftlig dokumentasjon på at kravene i forskrift er oppfylt.

Anbefaling

En anbefaling er funnet det er grunn til å påpeke for å sikre bedring i oppfølging av den kommunale beredskapsplikten. De er anbefalinger fra Statsforvalteren.

Anbefaling 1: Evaluering etter uønskede hendelser og øvelser

Evaluering av hendelser og øvelser gir en strukturert inngang til å forbedre beredskapsarbeidet.

Evalueringer gir grunnlag for oppdatering av analyser og planverk. Så gjelder det å omsette læringspunktene til reelle forbedringer av beredskapsplaner og ROS-analyser. Vi erfarer at kommunen selv er opptatt av dette.

Dokumenter

Oversikt over dokumenter som ble benyttet i tilsynet:

- 2015 – ROS-analyse mottak flyktninger
- 2017 – ROS-analyse sykeavdelingen
- 2017 – ROS-analyse Trekløveren
- 2018 – ROS-analyse barnevernstjenesten
- 2018 – Ros-analyse hjemmetjenesten
- 2018 – ROS-analyse legetjenesten – nedetid og nett-tilgang
- 2021 – ROS, Nedetid Notus
- Beredskap hjemmesykepleien – trafikklysmodeell – Porsanger
- Beredskap sykeavdelingen – trafikklysmodeell - Porsanger



- 2018 – beredskapsplan – Helse 2018
- 2020 – plan for massevaksinasjon mot pandemisk influensa v.2.2-jan 2020
- Risikokartlegging av arbeid i smitteenhet – gul enhet
- Risikokartlegging av arbeidsordning på gul enhet
- Smittevernplan Porsanger per 6.jan2020
- Overordnet dokument – Digitaliseringsstrategi – vedtatt 210519
- 2019 – Beredskapsplan vannforsyning – Del A Fareindikasjon og del B ROS-analyse. Versjon – Porsanger kommune. 2019.04.10
- Vedlegg 2. 2019 – Beredskapsplan vannforsyning – Del C1 Beredskapsanalyse. Versjon Porsanger kommune. 2019.04.10
- 2019 – Beredskapsplan vannforsyning – Del C2 Beredskapsplan. Versjon – Porsanger kommune. 2019.04.10
- 2019 – Beredskapsplan vannforsyning – Del D Drift og videreutvikling av beredskapen. Versjon – Porsanger kommune. 2019.04.10
- 2020 – Hot wash-up etter vannlekkasje Sennagressbekken 10.07.2020
- 2023 – IT ROS-analyse Valg 2023
- 2019 – ROS 2019 Porsanger brann og redning versjon 20.06.19
- 2022 – ROS 2022 Skarvberget
- Beredskapsanalyse Skarvberg tunnelen
- Kontinuitetsplan lønn og personal team – under revidering
- Kontinuitetsplan økonomi og styring – under arbeid
- 2021 – Streik – plan for beredskap i Porsanger kommune 2021. Saksnr. 2021/1101-3
- 2020 – Kontinuitetsplan Lakselv ungdomsskole
- Oversendelse 8. 2022 – Kontinuitetsplan ved sykdom og fravær, barneskolen og SFO 2022
- Innholdsoversikt barnehage kriseperm
- Sykdom og ulykke, død, seksuelle, overgrep. Kriseperm barnehage
- Vold og uønsket atferd, mobbing, utsatte barn og andre alvorlige hendelser. Kriseperm barnehage
- Innholdsoversikt kriseperm skole
- Seksuelle overgrep, vold, mobbing, andre forhold og ressurser. Kriseperm skole
- Sykdom, ulykke og død. Kriseperm skole
- Kriseplan LBS
- Kriseplan for lus
- Kriseplan Vindvotten SFO
- 2021 – Beredskapsplan 2021 ny
- Kose Gul smittevernveileder LBS
- Beredskapsplan for sikring av et opplæringstilbud for elever ved Lakselv barneskole
- Handlingsplan for Billefjord sjøsamiske oppvekstsenter
- 2022 – Rapport evaluering av hendelse på Porstunet 18.10.2022
- Overordnet ROS-analyse pr.11.05.16
- Overordnet beredskapsplan pr 08.09.15
- Samarbeidsavtale om beredskap mellom PK og Lakselv Røde Kors 01.12.16-01.12.19
- Rapport fra felles beredskapsøvelse med kommunal kriseledelse i Porsanger, Lebesby og Nordkapp 12.11.2019
- Hot wash-up etter flom Porsanger kommune 15.06.2020
- Styringsdokument for kommunens beredskapsarbeid_02.05.2023
- Administrativ del - Overordnet beredskapsplan_04.05.23
- Vedlegg C1_Evaluering og Hot wash up_02.05.23
- Vedlegg E_ Øvelsesplan 02.05.2023
- Vedlegg G_ Opplærings og kompetanseplan beredskap PK 02.05.2023
- U.off. Operativ del – Overordnet beredskapsplan 02.05.23_Vedlegg C
- 2016 – Overordnet ROS-analyse 11.05.2016
- 2015 – Overordnet beredskapsplan 08.09.2015
- 2016-2019 – Samarbeidsavtale om beredskap mellom PK og Lakselv Røde Kors 01.12.16-01.12.2019
- 2019 – Rapport etter felles beredskapsøvelse med kommunal kriseledelse i Porsanger, Lebesby og Nordkapp, 12.11.2019



- 2020 – Hot wash-up etter flom Porsanger kommune 15.06.2020
- 2023 – Styringsdokument for kommunens beredskapsarbeid 02.05.2023
- 2023 – Administrativ del – Overordnet beredskapsplan, 04.05.2023
- 2023 – Evaluering og hot wash-up, 02.05,2023
- 2023 – Øvelsesplan 02.05.2023
- 2023 – Opplæring og kompetanseplan beredskap PK, 02.05.2023
- 2023 – U.off. Operativ del – overordnet beredskapsplan 02.05.2023



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01563

Sak 38/24

REVISORS OPPSUMMERING - REGNSKAPSÅRET 2023

Saken vil bli ettersendt.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01564

Sak 39/24

OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Saksdokumenter:

- Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet til Porsanger kommune, datert 4. juni 2024 (vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Porsanger kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Saksopplysninger:

Som ledd i å sikre at revisor opptrer objektivt, og at omverdenen har tillit til revisors uttalelser, er det i kommuneloven § 24-4 stilt krav om at revisor er uavhengig av den enhet som revideres. Dette kravet er nærmere presisert i kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. I forskriftens § 19 framgår det at revisor løpende skal vurdere sin uavhengighet og at oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, skal gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Det vises til vedlagte egenerklæring av 4. juni 2024 fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm.

Sekretariatets vurderinger:

Sekretariatet har i henhold til kommuneloven § 23-7 et selvstendig ansvar for å påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet.

Det legges til grunn at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor har tatt hensyn til alle særskilte krav som stilles til uavhengighet i kommuneloven § 24-4 og kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Sekretariatet tilrår derfor at kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Porsanger kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.



Til
Kontrollutvalg i kommuner iht vedlagte liste

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Tove Kronstad Sundstrøm 917 97 657 04.06.2024
tove.kronstad.sundstrom@komrevnord.no
[.no](https://www.komrevnord.no)

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for kommuner og foretak iht liste

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommuner eller foretak iht liste som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor kommuner og foretak som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for kommune og foretak iht liste.

Tromsø, 4. juni 2024
KomRev NORD IKS

Tove Kronstad Sundstrøm
Oppdragsansvarlig revisor/Statsautorisert revisor

Vedlegg

Liste over kommuner og foretak denne erklæring gjelder for

Vedlegg

Kommuner og foretak som denne erklæring gjelder for;

Alta Havn KF
Alta kommune
Båtsfjord havn KF
Båtsfjord kommune
Hammerfest Havn KF
Hammerfest kommune
Hammerfest parkering KF
Kvænangen kommune
Nordkapp Havn KF
Nordkapp kommune
Porsanger kommune
Tana kommunale eiendomsselskap KF
Tana kommune
Tromsø Brann og redning KF
Tromsø Havn KF
Tromsø kommune
Tromsøbadet KF
Tromsøbolig KF



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01565

Sak 40/24

OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Saksdokumenter:

- Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet til Porsanger kommune, datert 15. august 2024 (vedlagt)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Porsanger kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Saksopplysninger:

Som ledd i å sikre at revisor opptrer objektivt, og at omverdenen har tillit til revisors uttalelser, er det i kommuneloven § 24-4 stilt krav om at revisor er uavhengig av den enhet som revideres. Dette kravet er nærmere presisert i kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. I forskriftens § 19 framgår det at revisor løpende skal vurdere sin uavhengighet og at oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, skal gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Det vises til vedlagte egenerklæring av 15. august 2024 fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven.

Sekretariatets vurderinger:

Sekretariatet har i henhold til kommuneloven § 23-7 et selvstendig ansvar for å påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet.

Det legges til grunn at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor har tatt hensyn til alle særskilte krav som stilles til uavhengighet i kommuneloven § 24-4 og kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Sekretariatet tilrår derfor at kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Porsanger kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Til
Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler: Margrete Mjølhus Kleiven mmk@komrevnord.no	Telefon: 77 60 05 03 901 38 721	Dato: 15.8.2024
-------------------	-----------------	--	--	---------------------------

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet overfor Porsanger kommune

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQM 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen eller foretaket deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen eller foretaket, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Porsanger kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Porsanger kommune som hører inn under kommunens eller foretakets egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Porsanger kommune.

Tromsø, 15.8.2024

Margrete Mjølhus Kleiven
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01106

Sak 41/24

RUTINER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET

Saksdokumenter:

- Forslag til rutine for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
- Veileder - Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget, Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar det framlagte forslaget til rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

Saksopplysninger:

Henvendelser er en viktig del av kontrollutvalgets arbeid med å føre kontroll med kommunens forvaltning og virksomhet.

Henvendelser kan være generelle innspill til tema og områder for revisjon eller andre kontrollhandlinger. Henvendelser kan også være tips om mer konkrete og mulige kritikkverdige forhold.

Henvendelser kan for eksempel komme fra innbyggere, folkevalgte, næringsaktører, ansatte, media, organisasjoner og revisor.

I en uformell spørreundersøkelse som ble gjennomført blant deltakerne på Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse i 2021, svarte 65 prosent ja på spørsmålet om henvendelser er en viktig del av kontrollutvalgets arbeid. 55 prosent svarte at henvendelser har ført til at viktige forhold ble avdekket.

I 2021 var det få kontrollutvalg og sekretariat som hadde innført faste rutiner for hvordan henvendelser skal mottas og følges opp. På bakgrunn av dette opprettet FKT en arbeidsgruppe i juni 2021. Arbeidsgruppen fikk i oppdrag å utarbeide en veileder for hvordan kontrollutvalget kan

håndtere henvendelser. De foreslåtte rutinene tar utgangspunkt i veilederen «Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget», utarbeidet av Forum for kontroll og tilsyn (FKT).

Rutiner for hvordan kontrollutvalget behandler henvendelser er ment å bidra til en større forutsigbarhet og økt tillit til saksbehandlingen.

Rutinene skal bidra til å sikre at kontrollutvalgets håndtering av henvendelser til utvalget skjer i tråd med relevant regelverk, samt god forvaltningsskikk.

Relevant regelverk er som følger:

- Forvaltningsloven
- Offentleglova
- Arkivlova
- Arkivforskriften
- Kommuneloven
- Personopplysningsloven

Rutinene skal også bidra til at kontrollutvalgets ressurser blir anvendt ressurseffektivt og basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget vedtar det framlagte forslaget til rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

Rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget

Vedtatt av kontrollutvalget xx.xx.2024 i sak xx/24

1. Rettslig rammeverk og formålet med rutinene

Rutiner for hvordan kontrollutvalget behandler henvendelser er ment å bidra til en større forutsigbarhet og økt tillit til saksbehandlingen.

Rutinene skal bidra til å sike at kontrollutvalgets håndtering av henvendelser til utvalget skjer i tråd med relevant regelverk, samt god forvaltningsskikk.

Relevant regelverk er som følger:

- Forvaltningsloven
- Offentleglova
- Arkivlova
- Arkivforskriften
- Kommuneloven
- Personopplysningsloven

Rutinene skal også bidra til at kontrollutvalgets ressurser blir anvendt ressurseffektivt og basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Rutinene nedenfor tar utgangspunkt i veilederen «Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget», utarbeidet av Forum for kontroll og tilsyn (FKT).

2. Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget og dets sekretariat

Håndtering og saksbehandling av henvendelser til kontrollutvalget og dets sekretariat skal foregå slik det framgår nedenfor:

2.1 Henvendelser til kontrollutvalgsmedlemmer

Henvendelser til kontrollutvalgsleder eller medlemmer må oversendes eller overleveres til kontrollutvalgets sekretariat for journalføring, arkivering og saksbehandling.

2.2. Muntlige henvendelser

Muntlige henvendelser må skriftliggjøres for å kunne journalføres, arkiveres og saksbehandles av sekretariatet.

2.3 Sekretariatets saksbehandling før kontrollutvalgets møte

Sekretariatet journalfører og arkiverer henvendelsen i tråd med rutiner for journalføring og arkivering.

Sekretariatet gjør en vurdering av innholdet i henvendelsen i forhold til kontrollutvalgets mandat, «trafikklysmodellen» og vanlige krav til saksforberedelse.

Hvis henvendelsen åpenbart er utenfor kontrollutvalgets mandat, svarer sekretariatet avsender i tråd med pkt. 2.4 og legger henvendelsen og svaret fram for kontrollutvalget til orientering.

Alle andre henvendelser drøfter sekretariatet først med kontrollutvalgets leder. Om nødvendig kan sekretariatet gjøre enkle avklaringer, for eksempel om henvendelsen er til behandling hos annen instans.

Kontrollutvalgets leder beslutter om henvendelsen skal settes opp som sak på saklisten.

For henvendelser som skal på saklisten, gjør sekretariatet en vurdering av innholdet i henvendelsen og kommer med et forslag til kontrollutvalget om hvordan den kan håndteres, i tråd med vanlig saksforberedelse.

2.4 Tilbakemelding til avsender

Alle som henvender seg til kontrollutvalget må få tilbakemelding fra sekretariatet om at den er mottatt og blir vurdert.

Om nødvendig gis det veiledning om hva som er rett instans for henvendelsen.

2.5 Partsrettigheter

Avsender har ingen partsrettigheter i en eventuell sak som behandles i kontrollutvalget.

Avsender har heller ingen klagerett på kontrollutvalgets eventuelle vedtak om å ikke gå videre med saken.

2.6 Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer

På grunnlag av saksutredningen fra sekretariatet vurderer kontrollutvalget i møte, om og eventuelt hvordan henvendelsen skal følges opp.

Kontrollutvalget kan bruke «trafikklysmodellen» som hjelp i sin vurdering av om henvendelsen egner seg til oppfølging av kontrollutvalget.

Kontrollutvalget må i tillegg vurdere om utvalget har ressurser til å følge opp den aktuelle henvendelsen/problemstillingen.

2.7 Kontrollutvalgets handlingsalternativer

Kontrollutvalgets handlingsalternativer kan være:

- a. Kontrollutvalget vurderer at dette ikke er en sak som kontrollutvalget vil følge opp og tar henvendelsen til orientering. Saken avsluttes.
- b. Kontrollutvalget vedtar å følge opp henvendelsen ved å be om mer informasjon. Utvalget kan for eksempel be kommunedirektøren om å gi informasjon i neste møte. Utvalget kan også be sekretariatet om å hente inn mer informasjon.
- c. Kontrollutvalget vedtar å følge opp henvendelsen med en kontrollhandling. Eksempler på kontrollhandlinger er som følger:
 - Informasjonsinnhenting
 - Orienteringer (skriftlig og/eller muntlig)
 - Høring
 - Undersøkelse (forvaltningsrevisjon, gransking, eierskapskontroll etc.)

2.8 Hvis henvendelsen skal følges opp med en kontrollhandling

Dersom kontrollutvalget mener at henvendelsen dreier seg om et saksfelt som utvalget bør se nærmere på, må kontrollutvalget vurdere følgende:

- Tilsier en risiko- og vesentlighetsvurdering at utvalget skal bruke ressurser på saken, nå eller senere?
- Hvilken kontrollaktivitet er det mest hensiktsmessig å iverksette dersom det skal gjennomføres en kontroll?
- Skal den aktuelle henvendelsen brukes direkte i selve kontrollen eller skal den brukes indirekte til å indikere risikoen på et område?

Dersom forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll er aktuell kontrollaktivitet, kan saksfeltet settes på planen for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll når det skal lages ny plan eller planen skal rulleres. Eventuelt kan saksfeltet inkluderes i formål og/eller problemstillinger i en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll som skal bestilles.

Dersom utvalget vedtar å bestille en forvaltningsrevisjon eller annen undersøkelse, følges vanlige prosedyrer for dette, jf. pkt. 2.9.

2.9 Videre behandling

Det videre forløpet i saksbehandlingen følger de vanlige prosedyrene i tråd med bestiller/utfører-modellen, tilsvarende som for en forvaltningsrevisjon eller den kontrollformen som er valgt av kontrollutvalget.

3. VEDLEGG – «TRAFIKKLYSMODELLEN»

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen»	Ja	Delvis	Nei	Ukjent
Kryss på røde felt kan peke i retning av å ikke følge opp henvendelsen, mens kryss på grønne felt kan tale for å følge opp henvendelsen.				
Vedrører henvendelsen misnøye med et politiskfattet vedtak?				
Dreier henvendelsen seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?				
Viser henvendelsen til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?				
Viser henvendelsen til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?				
Dreier henvendelsen seg i hovedsak om en isolert hendelse?				
Er henvendelsen under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?				
Er det annen naturlig behandlingsvei for henvendelsen (ref. organene nevnt over)?				
Kan henvendelsen, og henvendelsens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?				
Berører henvendelsen et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?				
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?				
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?				
Bør henvendelsen prioriteres foran andre planlagte oppgaver?				

Tabell 1 Kilde: Deloitte AS



Forum for
kontroll og tilsyn

.....

VEILEDER

Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget

© Forum for kontroll og tilsyn 2022

Innhold

Oppsummering av anbefalinger.....	3
1. Innledning	4
2. Kontrollutvalgets mandat og avklaring av roller	6
2.1 Kontrollutvalgets mandat og forholdet til kommunestyret.....	6
2.2 Rolleavklaringer.....	6
3. God forvaltningsskikk	8
3.1 God forvaltningsskikk.....	8
3.2 Skriftlige henvendelser	8
3.3 Muntlige henvendelser.....	9
3.4 Tilbakemelding til avsender – sekretariatets veiledningsplikt	10
4. Sekretariatets behandling av henvendelser	12
4.1 Ulik praksis	12
4.2 Forslag til fremgangsmåte	12
5. Kontrollutvalgets vurdering av henvendelser.....	13
5.1 «Trafikklysmodellen».....	13
5.2 Henvendelser som faller utenfor kontrollutvalgets mandat	13
6. Kontrollutvalgets oppfølging av henvendelser	15
6.1 Ressurser	15
6.2 Valg av kontrollhandlinger.....	15
7. Synliggjøring av kontrollutvalgets arbeid	16
7.1 Informasjon til innbyggere og andre	16
7.2 Kommunikasjonsstrategi	16
VEDLEGG 1 Eksempel på retningslinjer for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget	17
VEDLEGG 2 Tiltak for god dialog og samhandling med kommunestyret	19
VEDLEGG 3 Hva er et saksdokument?	20

Oppsummering av anbefalinger

Anbefaling 1

Alle skriftlige henvendelser til kontrollutvalget skal journalføres.

Anbefaling 2

Muntlige henvendelser må skriftliggjøres for å kunne behandles av kontrollutvalget.

Anbefaling 3

Den som henvender seg til kontrollutvalget må i tråd med god forvaltningsskikk få en skriftlig tilbakemelding på at henvendelsen er mottatt.

Anbefaling 4

Kontrollutvalget bør utarbeide egne retningslinjer for håndtering av henvendelser. Disse bør inneholde en fremgangsmåte for saksbehandling av henvendelser.

Anbefaling 5

Kontrollutvalget bør bruke «trafikklysmodellen» når kontrollutvalget skal vurdere om innholdet i en henvendelse skal følges opp.

Anbefaling 6

Kontrollutvalget bør unngå å gå videre med henvendelser som uttrykker generell misnøye med et politisk fattet vedtak, dreier seg om en enkeltsak, er under behandling i et annet organ eller har en annen naturlig behandlingsvei.

Anbefaling 7

Kontrollutvalget bør i sitt budsjettframlegg ta høyde for uforutsette kontrollhandlinger.

Anbefaling 8

Kontrollutvalget bør drøfte hvordan utvalget vil synliggjøre sin rolle og mandat, og hvorfor utvalget ønsker å motta henvendelser.

1. Innledning

Henvendelser er en viktig del av kontrollutvalgets arbeid med å føre kontroll med den kommunale forvaltningen.

Henvendelser kan være generelle innspill til tema og områder for revisjon eller andre kontrollhandlinger. Slike henvendelser bør sees i sammenheng med kontrollutvalgets planarbeid.

Henvendelser kan også være tips om mer konkrete og mulige kritikkverdige forhold. Denne veilederen gir først og fremst råd om hvordan denne type henvendelser kan håndteres. Henvendelser kan for eksempel komme fra innbyggere, folkevalgte, næringsaktører, ansatte, media, organisasjoner og revisor.

Veilederen er ment å være et supplement til Kontrollutvalgsboka.¹

I en uformell spørreundersøkelse som ble gjennomført blant deltakerne på FKTs fagkonferanse i 2021, svarte 65 prosent ja på spørsmålet om henvendelser er en viktig del av kontrollutvalgets arbeid. 55 prosent svarte at henvendelser har ført til at viktige forhold ble avdekket.

Det er få kontrollutvalg og sekretariat som har avtalt faste rutiner for hvordan henvendelser skal mottas og følges opp. På bakgrunn av dette opprettet FKT en arbeidsgruppe i juni 2021. Arbeidsgruppen fikk i oppdrag å utarbeide en veileder for hvordan kontrollutvalget kan håndtere henvendelser.

Arbeidsgruppen har bestått av: Henning Warloe
kontrollutvalget i Bergen, Trond Egil Nilsen
kontrollutvalget i Måsøy, Solveig Kvamme
Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS, Ragnhild

Aashaug Kontrollutvalg Fjell IKS, Hilde Rasmussen
Nilsen 2. vara til styret og Anne-Karin F Pettersen
generalsekretær.

Høsten 2021 gjennomførte arbeidsgruppen en undersøkelse blant FKTs medlemmer om hvordan henvendelser blir håndtert. Underveis i veilederen oppsummerer vi noen fakta og viser eksempler fra undersøkelsen.

Målgruppen for veilederen er primært kontrollutvalgsmedlemmer og ansatte i kontrollutvalgssekretariat.

Det er opp til kontrollutvalget selv å beslutte hvordan henvendelser skal behandles. Formålet med dette dokumentet er derfor å gi råd og anbefalinger.

¹ [Kontrollutvalgsboka](#) 3. utgåve, januar 2022.

Fakta:

Resultater etter Deloittes uformelle undersøkelse på fagkonferansen juni 2021:

Henvendelser er en viktig del av kontrollutvalgets arbeid

- ✓ 65 prosent svarer ja på spørsmålet om henvendelser er en viktig del av kontrollutvalgets arbeid

Henvendelser har ført til at viktige forhold ble avdekket

- ✓ 55 prosent svarte at henvendelser har ført til at viktige forhold ble avdekket

Innbyggerne er den viktigste kilden for henvendelser

- ✓ 40 prosent svarer at innbyggerne er den viktigste kilden for henvendelser
- ✓ Andre kilder er folkevalgte, næringsaktører, ansatte, media og organisasjoner

Området for henvendelser er i stor grad byggesak, plan og eiendom

- ✓ 40 prosent svarer at henvendelsene gjelder byggesak, plan og eiendom
- ✓ Andre tema er økonomi, innkjøp, kontrakt, personalsaker, arbeidsmiljø, saksbehandling generelt og barnevern

Kilde: Kommunerevisoren 4-2021

2. Kontrollutvalgets mandat og avklaring av roller

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. God rolleforståelse og et godt samarbeid mellom kontrollutvalget og kommunestyret kan bidra til økt interesse for kontrollarbeidet.

2.1 Kontrollutvalgets mandat og forholdet til kommunestyret

Kontrollutvalgets mandat er å være kommunestyrets utøvende kontrollorgan. Det innebærer at kontrollutvalget skal gi uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning, utarbeide planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

I tillegg har kontrollutvalget et påseansvar i forbindelse med regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Kontrollutvalget skal også påse at kommunens økonomiforvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Utover det som er bestemt i lov og forskrift, kan kontrollutvalget i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, så lenge det kan defineres som kontrollarbeid.

God dialog og samhandling mellom kontrollutvalget og kommunestyret gjør det lettere å få aksept for at kontrollutvalgets arbeid med henvendelser er viktig og relevant. Derfor bør kontrollutvalget diskutere hvordan utvalget kan skape forståelse og interesse for kontrollutvalgets arbeid blant medlemmene i kommunestyret.

Vedlegg 2 i veilederen lister opp en rekke tiltak for god dialog og samhandling med kommunestyret.

2.2 Rolleavklaringer

Styringsrolle²

Folkevalgte har fire sentrale roller: representasjonsrollen (ombudsrollen), lederrollen, styringsrollen og arbeidsgiverrollen. Kontrollutvalgets oppgaver med å føre kontroll på vegne av kommunestyret, tilhører styringsrollen som blant annet handler om oppfølging og kontroll.

Henvendelser fra innbyggerne om mulige kritikkverdige forhold til kontrollutvalgets medlemmer, bør derfor håndteres mer formelt enn det rollen som folkevalgt ellers gir rom for.

Arbeidsmåte

Kontrollutvalgsmedlemmer bør ikke gjøre egne undersøkelser av en henvendelse eller starte innsamling av fakta. Det kan bli oppfattet som om saksbehandlingen er påbegynt før kontrollutvalget som organ har gjort sin vurdering.

Dersom der er behov for å innhente mer informasjon før kontrollutvalget får henvendelsen, så gjøres det i samarbeid med sekretariatet for å sikre krav til forsvarlig saksbehandling.

Saksbehandlingen

Kontrollutvalget er ikke et ordinært forvaltningsorgan som fatter enkeltvedtak.³

Kontrollutvalget kan ikke fatte eller omgjøre vedtak som er bindende for administrasjonen.⁴

² Tillit, KS folkevalgtprogram 2019-2023, kap. 2.

³ Forvaltningsloven § 2, første ledd bokstav b.

⁴ Kontrollutvalgsboka 2021, s. 18.

Videre betyr dette at de som kommer med henvendelser til kontrollutvalget, ikke er en part⁵ i påfølgende kontrollsak.

Det er ikke klagerett på kontrollutvalgets vedtak, men det kan være noen unntak, for eksempel:

- Avslag fra kontrollutvalget på innsynsbegjæring etter offentleglova.
- Enkelte vedtak som fattes av kontrollutvalget når kontrollutvalget opptrer som arbeidsgiver.
- Kontrollutvalgets krav på innsyn etter kommunelovens § 23-6 hos selvstendige rettssubjekter.

⁵ Forvaltningsloven § 2, første ledd bokstav e.

3. God forvaltningsskikk

Kontrollutvalget er et offentlig organ⁶ og sekretariatet skal ivareta organets journalførings- og arkivplikt.

3.1 God forvaltningsskikk

God forvaltningsskikk bygger på de fire grunnleggende forvaltningsverdiene: demokrati, faglig integritet, effektivitet og rettssikkerhet. Verdiene blir ivaretatt ved at offentlige organ følger «forfatningsreglene» i forvaltningsloven, offentleglova og arkivloven.

Alle offentlige organ plikter å ha et arkiv som er ordnet og innrettet slik at dokumentene er sikret som informasjonskilde for samtid og ettertid, jf. arkivlova § 6. Et dokument er arkivverdig dersom det enten har blitt saksbehandlet eller har verdi som dokumentasjon. Det er et sekretariatsansvar å forvalte kontrollutvalgets arkiver i tråd med gjeldende arkivlov og arkivforskrift.⁷

Offentlige organ har journalføringsplikt som følge av både offentleglova og arkivforskriften. Journalen er et viktig redskap for å sikre åpenhet om offentlig saksbehandling, og er en forutsetning for demokratiet. Det er sekretariatet sitt ansvar å sørge for journalføring av kontrollutvalget sine dokumenter og korrespondanse. Sekretariatet har videre ansvar for å opprettholde personvernet til avsender ved å kontrollere at innkommende dokumenter helt eller delvis avskjermes, dersom det er hjemmel for dette.

Journalen er et viktig arbeidsverktøy som kan brukes som dokumentasjon på når en henvendelse ble mottatt, og hvordan den blir fulgt opp.

Arkivverket har utarbeidet en enkel sjekkliste⁸ som kan være til hjelp for sekretariatet.

3.2 Skriftlige henvendelser

I dag foregår det meste av kommunikasjonen digitalt, også det som kommer inn til kontrollutvalget. Det brukes mange ulike kanaler, former og sjangre. Det som før kanskje kom som et brev, kan i dag komme som en SMS, e-post, melding på sosiale medier, et dokument via et digitalt møte, eller en registrering på en webportal, for å nevne noe. Det er sekretariatet sin oppgave å avgjøre hva som skal journalføres og arkiveres av kontrollutvalgets korrespondanse.⁹

Det er med andre ord sekretariatets ansvar å ivareta hensynet til god forvaltningsskikk. Derfor bør utvalgets medlemmer som mottar en henvendelse, oversende henvendelsen til sekretariatet slik at de kan bli håndtert etter fastlagte rutiner.

Anbefaling 1

Alle skriftlige henvendelser til kontrollutvalget skal journalføres.

⁶ [Rettleiar til offentleglova](#) kap. 3.1 omtaler hva som er et offentlig organ, jf. offentleglova § 2.

⁷ For mer informasjon om arkiv, se [FKT og NKRFs felles veileder for arkivordning for](#)

kontrollutvalgssekretariat [\(2015\)](#)

⁸ [Sjekkliste for journalføring og arkivering i departementene og statlige virksomheter - 2019.](#)

⁹ Dokument og saksdokument er nærmere definert i vedlegg 2.

Eksempel, skriftlig henvendelse:

Kontrollutvalgets medlem får en SMS fra en bekjent der det gis informasjon som er interessant og som medlemmet tenker at kontrollutvalget bør se nærmere på. Kontrollutvalgets medlem takker avsender for informasjonen og informerer om at den blir lagt fram for kontrollutvalget til vurdering.

Kontrollutvalgets medlem bør ta skjermdump av SMS-dialogen eller videresende den til sekretariatet for journalføring.

Anbefaling 2

Muntlige henvendelser må skriftliggjøres for å kunne behandles av kontrollutvalget.

Eksempel, muntlig henvendelse:

Et medlem i kontrollutvalget møter en innbygger på butikken og vedkommende sier at "du som er med i kontrollutvalget..." Så gir vedkommende informasjon som medlemmet finner interessant.

Kontrollutvalgets medlem bør oppfordre innbyggeren til å sende det skriftlig enten rett til sekretariatet eller via medlemmet slik at det kan håndteres og journalføres.

3.3 Muntlige henvendelser

Både sekretariatet og kontrollutvalgets medlemmer blir noen ganger oppringt av innbyggere og andre som mener de har informasjon som kontrollutvalget bør se nærmere på. Den som ringer bør oppfordres til å gjøre henvendelsen skriftlig og sende den til sekretariatet.

Alternativt kan mottakers notater fra muntlige samtaler arkiveres som et internt notat.

3.4 Tilbakemelding til avsender – sekretariatets veiledningsplikt

Et flertall av de som svarte på undersøkelsen som FKT sin arbeidsgruppe gjennomførte høsten 2021, svarer at avsender får en bekreftelse på at henvendelsen er mottatt og en skriftlig underretning om hvordan henvendelsen ble behandlet (60 prosent).

Den som henvender seg til et offentlig organ som kontrollutvalget er, bør få en skriftlig tilbakemelding på at henvendelsen er mottatt og journalført. Tilbakemeldingen bør gi informasjon om at kontrollutvalget tar den til vurdering og at det ikke er klagerett på kontrollutvalgets vedtak. Videre bør avsender informeres om at hen ikke er part om det blir en sak.

Tilbakemeldingen bør videre inneholde veiledning dersom henvendelsen heller bør rettes til en annen instans.

Avsender har ikke rett på skriftlig tilbakemelding etter kontrollutvalgets behandling. Kontrollutvalget kan likevel vurdere om avsender skal få flere skriftlige tilbakemeldinger.

Anbefaling 3

Den som henvender seg til kontrollutvalget må i tråd med god forvaltningsskikk få en skriftlig tilbakemelding på at henvendelsen er mottatt.

Eksempel 1:

«Kontrollutvalssekretariatet har på vegne av kontrollutval motteke henvendinga di. Alle henvendingar til kontrollutvalet vert journalførte som innkomen post med namn på avsender(-ar).

Henvendinga di vert lagt fram for kontrollutvalet til vurdering. Om kontrollutvalet vel å gå nærare inn på det som henvendinga gjeld, vil du kunne sjå i møteprotokollen som du finn på heimesida vår.

Ut over dette vil du ikkje få noko meir svar frå kontrollutvalet på henvendinga di.

Vi gjer deg merksam på at kontrollutvalet kun har plikt til å behandle dei saker som kommunestyret ber dei om, eller der det går fram av forskrift om revisjon i kommunar. Når det gjeld henvendingar frå andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalet sjølve vurdere om dei vil prioritere å sjå nærare på det ei henvending tek opp.

På generelt grunnlag kan ein seie at det er utanfor kontrollutvalet sitt mandat og reglement å behandle henvendingar som gjeld klagesaker, saker som er til behandling i rettsapparatet, usemje i politiske vedtak eller varsel etter Arbeidsmiljøloven kap. 2a.»

Kilde:

Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS

Eksempel 2

Kontrollutvalssekretariatet har på vegne av
kontrollutval motteke henvendinga di. Alle henvendingar til
kontrollutvalet vert journalførte som innkomen post med
namn på avsender(-ar). Henvendinga di vert lagt fram for
kontrollutvalet til vurdering.

Utan at vi har vurdert henvendinga di, vil vi på generelt
grunnlag seie at det i hovudsak er utanfor kontrollutvalet sitt
mandat og reglement å behandle henvendingar som m.a.
gjeld klagesaker, saker som er til behandling i
rettsapparatet, usemje i politiske vedtak eller varsel etter
Arbeidsmiljøloven kap. 2a.

Vi gjer deg merksam på at kontrollutvalet kun har plikt til å
behandle dei saker som kommunestyret ber dei om, eller
der det går fram av kommunelova kapittel 23 og 24
<https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2018-06-22-83> og
forskrift om kontrollutval og revisjon i kommunar
<https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2019-06-17-904>.
Når det gjeld henvendingar frå andre enn kommunestyret,
må kontrollutvalet sjølve vurdere om dei vil prioritere å sjå
nærare på det henvendinga tek opp.

Vi gjer også merksam på at kontrollutvalet ikkje er eit
forvaltningsorgan som fattar enkeltvedtak etter
forvaltningslova § 2. Personar som henvender seg til
kontrollutvalet er ikkje å rekne som part i ei eventuell
påfølgjande kontrollsak. Det vil difor ikkje vera klagerett på
vedtak gjort av kontrollutvalet, eller andre partsrettar etter
forvaltningslova § 28 knytt til vedtak gjort av utvalet.

Du vil etter behandlinga i kontrollutvalet verta orientert om
vedtaket, men som det går fram over vil du ikkje ha klagerett
på vedtaket.

Kjelde:

Vestland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutval

4. Sekretariatets behandling av henvendelser

Det er ulik praksis for hvordan henvendelser blir saksbehandlet før de legges fram for kontrollutvalget.

4.1 Ulik praksis

I undersøkelsen som arbeidsgruppen gjennomførte blant FKTs medlemmer høsten 2021, stilte vi spørsmål om hvordan henvendelsene blir lagt fram for kontrollutvalget. Svarene tyder på at det er ulik praksis.

Flertallet (63 prosent) svarer at de legger alle henvendelser fram som informasjons- eller meldingssak. I møte avgjør kontrollutvalget hva som er innenfor mandatet og hva som skal utredes videre av sekretariatet.

Under 20 prosent svarte at sekretariatet saksbehandler alle henvendelser før de blir lagt fram for kontrollutvalget som sak.

Det kan bety at sekretariatet i saksfremlegget gjør en vurdering av om saken hører inn under kontrollutvalgets mandat, og gir en anbefaling.

Rundt 20 prosent svarte at sekretariatet kun saksbehandler henvendelser som er innenfor mandatet til kontrollutvalget. Svarene kan tyde på at det er utvalgsleder som forhåndsvurderer hva som hører inn under mandatet.

Hvilken ordning som velges vil innvirke på hvor lang tid det tar fra en henvendelse kommer inn og til den er ferdigbehandlet.

4.2 Forslag til fremgangsmåte

Retningslinjer for hvordan kontrollutvalget behandler henvendelser, kan bidra til en større forutsigbarhet og økt tillit til saksbehandlingen. Retningslinjer må være i tråd med forvaltningslovens regler og god forvaltningsskikk. Saksbehandlingen kan foregå på følgende måte:

- ✓ Sekretariatet gjør en vurdering av innholdet i henvendelsen. Her kan spørsmålene i «trafikklysmodellen» være et egnet hjelpemiddel.
- ✓ Hvis henvendelsen åpenbart er utenfor kontrollutvalgets mandat, svarer sekretariatet avsender og legge henvendelsen og svaret fram for kontrollutvalget til orientering.
- ✓ Henvendelser som ikke åpenbart er utenfor kontrollutvalgets mandat, drøfter sekretariatet med kontrollutvalgets leder som avgjør om henvendelsen skal settes opp som sak på sakslisten.
- ✓ For henvendelser som skal på sakslisten, gjør sekretariatet en vurdering av innholdet i henvendelsen og kommer med et forslag til kontrollutvalget om hvordan den kan håndteres, i tråd med vanlig saksforberedelse.

Anbefaling 4

Kontrollutvalget bør utarbeide egne retningslinjer for håndtering av henvendelser. Disse bør inneholde en fremgangsmåte for saksbehandling av henvendelser.

5. Kontrollutvalgets vurdering av henvendelser

Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet, så lenge det kan defineres som kontrollarbeid. I vurderingen av hvilke henvendelser som kontrollutvalget skal gå videre med, kan det være nyttig å stille noen kontrollspørsmål.

5.1 «Trafikklysmodellen»

Hvorvidt kontrollutvalget skal følge opp en ekstern henvendelse bør skje utfra en helhetlig vurdering. "Trafikklysmodellen" kan være et nyttig hjelpemiddel.

«Trafikklysmodellen» på neste side er utarbeidet av Deloitte AS. Tabellen nevner noen aktuelle spørsmål kontrollutvalget bør stille seg når utvalget skal bestemme om henvendelsen er en sak som skal følge opp eller ikke. Listen er ikke uttømmende, og relevansen av det enkelte spørsmål kan vektes ulikt.

Selv om kontrollutvalget i prinsippet kan ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet, faller det utenfor utvalgets mandat å vurdere om politiske vedtak er formålstjenlige. Utvalget skal heller ikke brukes som arena for «omkamp».

Anbefaling 5

Kontrollutvalget bør bruke «trafikklysmodellen» når kontrollutvalget skal vurdere om innholdet i en henvendelse skal følges opp.

5.2 Henvendelser som faller utenfor kontrollutvalgets mandat

Kontrollutvalget bør unngå å gå videre med henvendelser som dreier seg om en enkeltsak, som er under behandling i et annet organ eller som har en annen naturlig behandlingsvei,

som hos politiet, rettsapparatet, statsforvalteren, sivilombudet, KOFA, klageorgan i kommunen eller kommunens varslingskanal. Vedtak i en enkeltsak kan likevel avdekke systemsvikt som kontrollutvalget kan vurdere å se nærmere på.

Dersom henvendelsen gjelder et avvik, må det vurderes om det er andre instanser i kommunen som først skal vurdere dette, og om det dekkes av internkontrollen.

Henvendelser kan medføre mye støy og uklarhet rundt hvilken rolle kontrollutvalget kan og skal ha i en konkret sak. Fallgruvene kan være mange dersom kontrollutvalget involverer seg i en henvendelse som egentlig ikke egner seg for kontrollutvalget og de verktøyene kontrollutvalget disponerer. Det er fare for at oppfølging av henvendelser fortrenger risikoområder der behovet for kontroll er større. Kontrollutvalget må også være forberedt på at det er sannsynlig at de ikke vil klare å møte forventningene til den som har kommet med henvendelsen.

Anbefaling 6

Kontrollutvalget bør unngå å gå videre med henvendelser som uttrykker generell misnøye med et politisk fattet vedtak, dreier seg om en enkeltsak, er under behandling i et annet organ eller har en annen naturlig behandlingsvei.

Sentrale spørsmål – «Trafikklysmodellen»				
Kryss på røde felt kan peke i retning av å ikke følge opp henvendelsen, mens kryss på grønne felt kan tale for å følge opp henvendelsen.	Ja	Delvis	Nei	Ukjent
Vedrører henvendelsen misnøye med et politiskfattet vedtak?				
Dreier henvendelsen seg om en klage på et enkeltvedtak som kommunen har fattet?				
Viser henvendelsen til lovbrudd, manglende etterlevelse av kommunale rutiner eller manglende oppfølging av kommunale vedtak?				
Viser henvendelsen til en risiko knyttet til system, rutiner, praksis i kommunen mer generelt innenfor et område?				
Dreier henvendelsen seg i hovedsak om en isolert hendelse?				
Er henvendelsen under annen behandling i et annet organ? (rettsapparat, sivilombud, statsforvalter, KOFA, klageorgan i kommunen, varslingskanal)?				
Er det annen naturlig behandlingsvei for henvendelsen (ref. organene nevnt over)?				
Kan henvendelsen, og henvendelsens oppmerksomhet, bidra til at det stilles spørsmål om tilliten til kommunens saksbehandling av en type saker?				
Berører henvendelsen et tema som kontrollutvalget allerede har vurdert som aktuelt for oppfølging i sin risiko- og vesentlighetsanalyse?				
Foreligger området som et tema i plan for forvaltningsrevisjon eller plan for eierskapskontroll?				
Kan en gjennomgang bidra til læring og forbedring?				
Bør henvendelsen prioriteres foran andre planlagte oppgaver?				

Tabell 1 Kilde: Deloitte AS

6. Kontrollutvalgets oppfølging av henvendelser

Hvordan kontrollutvalget kan gå videre med henvendelsen, er avhengig av ressurssituasjonen og sakens karakter.

6.1 Ressurser

Kontrollutvalget skal hvert år utarbeide framlegg til budsjett som skal behandles i kommunestyret. For å gi kontrollutvalget gode arbeidsvilkår må kommunestyret stille nødvendige ressurser til disposisjon. Kontrollutvalget må på sin side synliggjøre for kommunestyret at det kan oppstå uventede situasjoner, som for eksempel henvendelser fra innbyggere, som kontrollutvalget må følge opp. Hvis kontrollutvalget ikke har tilgjengelige budsjettmidler, kan utvalget fremme sak om ekstramidler fra kommunestyret.

Anbefaling 7

Kontrollutvalget bør i sitt budsjettframlegg ta høyde for uforutsette kontrollhandlinger.

6.2 Valg av kontrollhandlinger

Under følger noen eksempler på fremgangsmåter for kontrollutvalget:

Samle informasjon

Kontrollutvalget kan be sekretariatet om å samle inn informasjon som angår henvendelsen. Kontrollutvalget vurderer om det skal gjøre videre undersøkelser.

Orienteringer

Kontrollutvalget kan invitere kommune-direktøren eller andre til å orientere om kommunens system og rutiner for den type saker eller om det den konkrete henvendelsen tar opp. Dette kan gi kontrollutvalget et grunnlag for å vurdere om et saksfelt er tilstrekkelig belyst, eller om det er behov for ytterligere oppfølging og undersøkelse.

Inn i ROV-analysen

Kontrollutvalget kan ta det henvendelsen peker på videre med som innspill til mulig risiko i risiko- og vesentlighets analyse (ROV), eller til eksisterende prosjekt som gjelder samme tema i plan for forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll.

Kartlegging (forundersøkelse)

Dersom man ønsker en begrenset undersøkelse av et område, kan kontrollutvalget undersøke forholdet nærmere uten å foreta en større undersøkelse av området – i alle fall ikke i første omgang. Kontrollutvalget kan også vedta å gjennomføre en konkret leverandørkontroll.¹⁰

Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll

Kontrollutvalget kan vedta å gjennomføre en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll. Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll betyr at man velger en systematisk tilnærming for å vurdere temaet som henvendelsen dreier seg om.

Videre undersøkelser

Dersom henvendelsen gjelder et spesifikt tilfelle som ikke egner seg for en systemgjennomgang slik en forvaltningsrevisjon ofte er, kan kontrollutvalget be om at det blir foretatt en mer omfattende undersøkelse.

Høring¹¹

En høring finner sted i forbindelse med møter i kontrollutvalget, der bestemte personer blir bedt om å svare muntlig på spørsmål fra medlemmene. Kontrollutvalget kan også be om at den som skal høres leverer inn sitt innspill skriftlig i forkant av høringen.

¹⁰ Jf. kommuneloven § 23-6, siste ledd.

¹¹ [Høring i kontrollutvalget? Veileder for høringer \(2014\).](#)

7. Synliggjøring av kontrollutvalgets arbeid

Henvendelser til kontrollutvalget kan være verdifulle informasjonskilder. Gjennom å informere om hva som er kontrollutvalgets rolle, hvilke oppgaver det har, og hvordan utvalget jobber, kan kontrollutvalget legge til rette for en økt forståelse for utvalgets mandat.

7.1 Informasjon til innbyggere og andre

Innbyggere og offentligheten ellers har ofte lite kjennskap til hva som er kontrollutvalgets oppgaver. Synlighet og åpenhet er et mål for den offentlige forvaltningen generelt, og synliggjøring av kontrollutvalgets rolle, mandat og hvordan utvalget jobber kan bidra til flere og mer relevante henvendelser.

Kontrollutvalget mottar henvendelser. For at henvendelsene skal bli en verdifull informasjonskilde, bør kontrollutvalget ha en tydelig kommunikasjon om hva som er kontrollutvalgets mandat og hvordan utvalget jobber. For å avklare forventningene, kan det være viktig å formidle at kontrollutvalget hele tiden prioriterer ut fra risiko, vesentlighet og annen kjennskap til innholdet i henvendelsen innenfor sitt mandat.

Eksempel:

Informasjon til innbyggere og andre som kan legges ut på hjemmesiden til sekretariatet eller kommunen:

<https://sekom.no/om-sekom/kva-gjer-sekom/innspeil-til-kontrollutvalga.17203.aspx>

7.2 Kommunikasjonsstrategi

Noen enkle retningslinjer for hvordan den interne og eksterne kommunikasjon skal bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets arbeid, kan nedfelles i en kommunikasjonsstrategi. Det kan hjelpe kontrollutvalget til å nå sine mål, og man

kan i større grad forutse konsekvensene av det som formidles.

Mediene gir en mulighet til å kommunisere med innbyggerne. Gjennom å være åpen, troverdig og vise tydelighet i hva som er kontrollutvalgets rolle, kan innbyggerne og mediene oppfatte kontrollutvalget som et ryddig og viktig kontrollorgan. Spørsmål som bør vurderes er hvilke medier som er aktuelle å bruke, hvilke type saker man bør være varsom med å kommentere og hvordan utvalget gjennom media kan nå sine mål over for de ulike gruppene.

Ønsker utvalget å velge en aktiv strategi der kontrollutvalget går ut i media og kommenterer saker? Eller ønsker utvalget å velge en mer tilbakeholden strategi hvor utvalget kun responder når de blir utfordret? Hvilken rolle kontrollutvalget tar i media, avhenger av hvordan utvalget ønsker å jobbe. Det viktige er å skape tillit til at kommunen er underlagt en betryggende, folkevalgt kontroll.

Hvilken strategi som velges vil også være avhengig av den politiske kulturen i den enkelte kommune. Målet kan nås på ulike måter, men utvalget må være bevisst på hva som kan bli konsekvensene av de ulike valgene.

Anbefaling 8

Kontrollutvalget bør drøfte hvordan utvalget vil synliggjøre sin rolle og mandat, og hvorfor utvalget ønsker å motta henvendelser.

VEDLEGG 1 Eksempel på retningslinjer for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget

1. Henvendelser til kontrollutvalgsmedlemmer

Henvendelser til kontrollutvalgsleder eller -medlemmer må til sekretariatet for journalføring og saksbehandling.

2. Muntlige henvendelser

Muntlige henvendelser må skriftliggjøres for å kunne journalføres og saksbehandles av sekretariatet.

3. Sekretariatets saksbehandling før kontrollutvalgets møte

Sekretariatet journalfører og arkiverer henvendelsen i tråd med rutiner for journalføring og arkivering.

Sekretariatet gjør en vurdering av innholdet i henvendelsen i forhold til kontrollutvalgets mandat, «trafikklysmodellen» og vanlige krav til saksforberedelse.

Hvis henvendelsen åpenbart er utenfor kontrollutvalgets mandat, svarer sekretariatet avsender i tråd med pkt. 4 og legger henvendelsen og svaret fram for kontrollutvalget til orientering.

Alle andre henvendelser drøfter sekretariatet først med kontrollutvalgets leder. Om nødvendig kan sekretariatet gjøre enkle avklaringer, for eksempel om henvendelsen er til behandling hos annen instans. Kontrollutvalgets leder beslutter om henvendelsen skal settes opp som sak på sakslisten.

For henvendelser som skal på sakslisten, gjør sekretariatet en vurdering av innholdet i henvendelsen og kommer med et forslag til kontrollutvalget om hvordan den kan håndteres, i tråd med vanlig saksforberedelse.

4. Tilbakemelding til avsender

Alle som henvender seg til kontrollutvalget må få tilbakemelding fra sekretariatet om at den er mottatt og blir vurdert. Om nødvendig gis det veiledning om hva som er rett instans for henvendelsen.

5. Partsrettigheter

Avsender har ingen partsrettigheter i en eventuell sak som behandles i kontrollutvalget. Avsender har heller ingen klagerett på kontrollutvalgets eventuelle vedtak om å ikke gå videre med saken.

6. Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer

På grunnlag av saksutredningen fra sekretariatet vurderer kontrollutvalget i møte, om og eventuelt hvordan henvendelsen skal følges opp.

Kontrollutvalget kan bruke «trafikklysmodellen» som hjelp i sin vurdering av om henvendelsen egner seg til oppfølging av kontrollutvalget.

Kontrollutvalget må i tillegg vurdere om utvalget har ressurser til å følge opp den aktuelle problemstillingen.

7. Kontrollutvalgets handlingsalternativer

Kontrollutvalgets handlingsalternativer kan være:

- a. Kontrollutvalget vurderer at dette ikke er en sak som kontrollutvalget vil følge opp og tar henvendelsen til orientering. Saken avsluttes.
- b. Kontrollutvalget vedtar å følge opp henvendelsen ved å be om mer informasjon. Utvalget kan for eksempel be kommunedirektøren om å gi informasjon i neste møte. Utvalget kan også be sekretariatet om å hente inn mer informasjon.
- c. Kontrollutvalget vedtar å følge opp henvendelsen med en kontrollhandling.

8. Hvis henvendelsen skal følges opp med en kontrollhandling

Dersom kontrollutvalget mener at henvendelsen dreier seg om et saksfelt som utvalget bør se nærmere på, må kontrollutvalget vurdere følgende:

- Tilsier en risiko- og vesentlighetsvurdering at utvalget skal bruke ressurser på saken, nå eller senere?
- Hvilken kontrollaktivitet er det mest hensiktsmessig å iverksette dersom det skal gjennomføres en kontroll?
- Skal den aktuelle henvendelsen brukes direkte i selve kontrollen eller skal den brukes indirekte til å indikere risikoen på et område?

Dersom forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll er aktuell kontrollaktivitet, kan saksfeltet settes på planen for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll når det skal lages ny plan eller planen skal rulleres. Eventuelt kan saksfeltet inkluderes i formål og/eller problemstillinger i en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll som skal bestilles.

Dersom utvalget vedtar å bestille en forvaltningsrevisjon eller annen undersøkelse, følges vanlige prosedyrer for dette, jf. pkt. 9.

9. Videre behandling

Det videre forløpet i saksbehandlingen følger de vanlige prosedyrene i tråd med bestiller/utfører-modellen, tilsvarende som for en forvaltningsrevisjon eller den kontrollformen som er valgt av kontrollutvalget.

VEDLEGG 2 Tiltak for god dialog og samhandling med kommunestyret

- ✓ Kontrollutvalgets medlemmer bør inviteres til kommunestyrets folkevalgtopplæring slik at de får samme innsikt i rollen som folkevalgt. Her bør også kommunestyrets og kontrollutvalgets kontrolloppgave være tema.
- ✓ Kontrollutvalget/sekretariatet bør tidlig i valgperioden holde en presentasjon for kommunestyret om arbeidet til kontrollutvalget.
- ✓ Kontrollutvalget bør årlig ha et dialogmøte med ordfører hvor de snakker om hvilke forventninger kommunestyret og kontrollutvalget har til hverandre, og om det er saker eller områder som kontrollutvalget bør følge med på. Dette bør følges opp.
- ✓ Kontrollutvalget bør ta initiativ overfor kommunestyret til å drøfte rutiner for hvor ofte kontrollutvalget skal rapportere om sitt arbeid, utover det som er lovpålagt.
- ✓ Kontrollutvalget kan avtale med ordfører at protokollen fra kontrollutvalgets møter blir lagt fram som referatsak i kommunestyret. Kontrollutvalgets leder kan be om taletid for å gi utfyllende informasjon, også om kontrollutvalgets leder ikke er medlem av kommunestyret.
- ✓ Kontrollutvalgets leder bør ta ordet når kommunestyret skal behandle rapporter fra kontrollutvalget og orientere om funn og anbefalinger som utvalgets forslag til vedtak bygger på, også om kontrollutvalgets leder ikke er medlem av kommunestyret.
- ✓ Alle medlemmer, evt. ordfører og gruppeledere i kommunestyret, kan med fordel involveres i ROV-prosessen¹² og få mulighet til å komme med innspill på viktige temaer som kan legges inn i planene før behandling i kommunestyret.
- ✓ Kontrollutvalget bør midtveis i perioden rullere vedtatt plan, og også her kan f.eks. gruppeledere og andre folkevalgte, inviteres til å komme med innspill til nye temaer for revisjonen.
- ✓ Plan for utvalgets arbeid bør oversendes kommunestyret til orientering.
- ✓ Årsrapporten fra kontrollutvalget bør utformes på en måte som vekker interesse for utvalgets arbeid.
- ✓ I kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning kan utvalget legge inn temaer og problemstillinger som kan være av interesse for kommunestyrets medlemmer, f.eks. kommunal økonomisk bærekraft (KØB

¹² Risiko- og vesentlighetsvurdering

VEDLEGG 3 Hva er et saksdokument?

Offentleglova [§ 4](#) har definert hva som er å regne som saksdokument.

Et **dokument** er informasjon som kan presenteres som en samlet, avgrenset helhet. Det kan være en e-post, en video, en SMS, et tradisjonelt brev på papir, eller en PDF-fil. Det er ikke teknologien eller formatet som bestemmer om noe er et dokument.

For å vite om noe er et **saksdokument** må en først vurdere om innholdet gjelder virksomhetens ansvarsområde. Og om det har kommet inn til, lagt fram for eller opprettet av virksomheten. Det meste sekretariatet oppretter på vegne av kontrollutvalget er å regne som saksdokumenter når det er sendt ut.

Offentleglova [§ 4](#) nevner også hva som ikke er å regne som saksdokument.

Er dokumentet sendt inn eller ut av virksomheten?

Hvis du har fått en henvendelse, eller selv henvendt deg til noen utenfor din egen virksomhet, regnes denne kommunikasjonen som «sending» inn eller ut. Det er ikke kanalen eller metoden som avgjør dette, men om dokumentet har blitt formidlet til eller fra en representant for virksomheten.

Blir dokumentet saksbehandlet og har verdi som dokumentasjon?

Terskelen for hva som regnes som saksbehandling er lav. Saksbehandling er når du sammenstiller, vurderer eller bruker informasjon, for så å forberede eller ta en avgjørelse på vegne av virksomheten.

Kilde: [Arkivverket](#)



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01289

Sak 42/24

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2023

Saksdokumenter:

- Forslag til årsmelding 2023 for kontrollutvalget i Porsanger kommune
Vil bli ettersendt

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Porsanger kommunes kontrollutvalg for 2023.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Porsanger med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

Saksopplysninger:

Formålet med årsmeldingen er å informere kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet i 2023. I tillegg er det et ledd i oppfylling av rapporteringsplikten kontrollutvalget har overfor kommunestyret i henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Forskriften inneholder krav til rapportering både når det gjelder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Rapporteringen skal skje minst én gang pr år.

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Porsanger kommune, der vi har oppsummert aktiviteten i kontrollutvalget i 2023. På bakgrunn av behandlingen i kontrollutvalgets møte legges den endelige årsmeldingen frem for kommunestyret.



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01566

Sak 43/24

KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I 2025

Saksdokumenter:

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Porsanger kommune for 2025 med en netto ramme på kr 1 494 669.

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Porsanger kommunestyre med kopi til formannskapet.

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til dette er at kontrollutvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere.

Saksopplysninger:

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontrollarbeidet skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret. Kontrollutvalgets budsjettforslag følger uendret saken. Det skal være klart og tydelig for kommunestyret hva kontrollutvalget har foreslått.

Kommunestyret skal vedta et samlet budsjett for kontrollarbeidet i kommunen, blant annet utgifter til kontrollutvalget, sekretariatsbistand og revisjon.

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til dette er at kontrollutvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Tilstrekkelige budsjetttrammer er en forutsetning for at kontrollutvalget skal kunne utføre alle oppgavene utvalget har ansvaret for.

Budsjettets utgiftsposter kan generelt sett deles inn i tre hovedområder: kontrollutvalgets interne drift, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester.

Intern drift

Budsjettet for kontrollutvalgets interne drift er for 2025 i all hovedsak foreslått å være budsjett 2024 justert for kommunal deflator, som i kommuneproposisjonen for 2025 er anslått til å

bli på 4,3 %.

I budsjettforslaget foreslår sekretariatet at budsjettposten for opplæring/kurs opprettholdes på kr 46 000, altså tilsvarende det som var budsjettert for 2024. Det er fortsatt medlemmer/varamedlemmer som ikke har deltatt på eksterne kurs etter kommunevalget i 2023.

Sekretariatstjenester

Kusek IKS består blant annet med følgende sekretariatstjenester til kontrollutvalget i Porsanger kommune:

- Forsvarlig utredning av saker som skal til behandling i kontrollutvalget
- Praktiske og faglige oppgaver tilknyttet kontrollutvalgenes møtevirksomhet
- Oppfølging av vedtak i kontrollutvalg/kommunestyre
- Risiko- og vesentlighetsvurderinger (RVV)
- Utarbeidelse av forslag til Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Oppfølging av Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller
- Økonomi- og budsjettarbeid for kontrollarbeidet i kommunen
- Bistå ved valg av revisjonsordning og valg av revisjonsenhet
- Bistå kontrollutvalgene i ivaretagelse av påse-ansvar med forvaltningen og revisjonen
- Ivareta kontrollutvalgenes arkiv

Budsjettanslaget for kjøp av sekretariatstjenester i 2025 er på kr 497 769, noe som utgjør en økning på 5,74 %. De budsjetterte utgiftene er per i dag et anslag med forbehold. Kontrollutvalget har de siste årene hatt en økning i antall møter og antall saker, samt at det har skjedd en økning i antall henvendelser til kontrollutvalget.

Revisjonstjenester

Porsanger kommunes kjøp av revisjonstjenester framgår av inngått avtale mellom KomRev NORD IKS og Porsanger kommune.

I avtalen framgår det at avtalen omfatter kommunens behov for lovpålagte revisjonsoppgaver:

- Oppmøte i kommunestyret og kontrollutvalget hvor revisjonssaker blir behandlet¹
- Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll (avtalte revisjonsprosjekter iht. plan fra kontrollutvalget)
- Revisjon av kommunens hovedregnskap
- Særattestasjoner
- Eksisterende legater

Andre tjenester som også inngår i avtalen er følgende:

- Rådgivning i regnskapsspørsmål og løpende rådgivning vedrørende fortolkning av lovverk, forskriftsverk
- Kommunikasjon mot ledelsen

Budsjetterte utgifter til kjøp av revisjonstjenester i 2025 er i henhold til oversendte budsjettall fra KomRev Nord IKS. Her framgår det at budsjettallet for 2025 er regnskapstall fra 2024 med tillegg av en anslått kommunal deflator på 4,3 %. For Porsanger kommune vil dette utgjøre anslåtte utgifter til revisjonstjenester på kr 881 000 i 2025. Sett i forhold til budsjett er økningen på 3,40 %.

Følgende tjenester vil bli fakturert særskilt basert på timepris i henhold til de enhver tid gjeldende timesatser i selskapet dersom Porsanger kommune bestiller disse:

- Granskninger
- Underslag/misligheter
- Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll utover kommunens andel av ressursene skissert i pkt. 3
- Utarbeidelse av økonomiske analyser
- Rådgivning i forbindelse med organisasjonsomlegginger
- Gjennomføring av brukerundersøkelser
- Rådgivning i forbindelse med utarbeidelse av styringssystemer
- Revisjon av kommunale foretak
- Nye legater

Uforutsette utgifter/kjøp av tjenester

Kontrollutvalget i Porsanger kommune har per i dag ikke en budsjettpost for uforutsette utgifter/kjøp av tjenester. Sekretariatets forslag til budsjett for 2025 inneholder heller ikke en slik budsjettpost. Kontrollutvalget bør derfor ved behandling av budsjettet for 2025 vurdere om utvalget vil ha en slik budsjettpost.

Forslag til budsjett for kontrollarbeid i Porsanger kommune i 2025

Det foreslåtte budsjettet for kontrollarbeidet i Porsanger kommune for 2025 har en netto ramme på kr 1 494 669, noe som utgjør en økning på kr 58 926 (4,10 %) sammenliknet med budsjettet for 2024.

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Porsanger kommune i 2025 er som følger:

Funksjon 110 Kontroll og revisjon		Budsjett 2024	Budsjett 2025
	Godtgjørelse folkevalgte (inkludert ledergodtgjørelse)	22 300	23 300
	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	11 200	11 700
	Beverting møter/kurs	4 400	4 600
	Opplæring, kurs, konferanser	46 000	46 000
	Skyss- og kostgodtgjørelse	11 200	11 700
	Bilgodtgjørelse etc.	5 600	5 800
	Diett/oppholdsutgifter	5 600	5 800
	Avgifter, gebyr, lisenser, kontingent, abonnement	6 700	7 000
13750	Kjøp fra IKS (revisjon)	852 000	881 000
13750	Kjøp fra IKS (sekretariat)	470 743	497 769
Sum netto driftsutgifter		1 435 743	1 494 669



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Porsanger kommune	Saksbehandler:	Tom Øyvind Heitmann
Møtedato:	10. oktober 2024	J.nr:	KUSEK01554

Sak 44/24

REFERATSAKER

Saksopplysninger og sekretariatets tilrådninger:

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

- Referatsak 14/24**
Protokoll fra årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 14/24 tas til orientering.
- Referatsak 15/24**
Protokoll fra møte i representantskapet i Kusek IKS

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 15/24 tas til orientering.
- Referatsak 16/24**
Protokoll fra møte i representantskapet i KomRev Nord IKS

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 16/24 tas til orientering.
- Referatsak 17/24**
Melding om valg - Valg av nytt kontrollutvalg for valgperioden 2023-2027
Saksprotokoll kommunestyret 17.9.24 - Valg av nytt kontrollutvalg for valgperioden 2023-2027

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 17/24 tas til orientering.

5. Referatsak 18/24

Utmelding av ROBEK - Porsanger kommune,
Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 18. juli 2024

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 18/24 tas til orientering.

6. Referatsak 19/24

Tertialrapport 2 - Porsanger kommune
Saksframlegg til sak i formannskapet 8. oktober 2024 om tertialrapport 2 – Porsanger kommune

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 19/24 tas til orientering.

7. Referatsak 20/24

Månedsrappport juli 2024 – Porsanger kommune

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 20/24 tas til orientering.

8. Referatsak 21/24

Tertialrapport 1 – Porsanger kommune

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 21/24 tas til orientering.

9. Referatsak 22/24

Innkalling til ekstraordinært eiermøte i Fimil AS 10. oktober 2024

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 22/24 tas til orientering.

10. Referatsak 23/24

Oppfølging av pålegg om retting - Tilsyn skoleområdet 2023 - Lakselv barneskole - Porsanger kommune

Sekretariatets tilrådning:
Referatsak 23/24 tas til orientering.



MØTEPROTOKOLL

Møte: Årsmøte 2024
Tid: 4. juni 2024 | kl. 15.45 – 16.30
Sted: Quality Airport Hotel, Gardermoen

Saksliste:

Saknr.	Sak:
ÅS 1/2024	Registrering av årsmøtedelegater
ÅS 2/2024	Konstituering av årsmøte 2024
ÅS 3/2024	Godkjenning av innkalling og saksliste
ÅS 4/2024	Styrets årsmelding 2023
ÅS 5/2024	Årsregnskap og revisjonsberetning 2023
ÅS 6/2024	Handlingsplan 2024-2025
ÅS 7/2024	Fastsetting av kontingent for 2025
ÅS 8/2024	Årsbudsjett 2025
ÅS 9/2024	Innkomne forslag/vedtektsendring
ÅS 10/2024	Valg av styre
ÅS 11/2024	Valg av revisor
ÅS 12/2024	Valg av valgkomite

4. juni 2024

Hogne Haktorson

Vestland fk, sekretariat for kontrollutvalet

Ann-Britt Eira Sara

Ann-Britt Eira Sara (Jun 10, 2024 11:10 GMT+2)

Kontrollutvalget Kautokeino

ÅS 1/2024 REGISTRERING AV ÅRSMØTEDELEGATER

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2024 godkjenner registreringen. Den innebærer at ___ av medlemmene var til stede.

Behandling i møte:

Registreringen viste at det var 78 medlemmer til stede på årsmøtet.

Årsmøtet godkjente registreringen.

Vedtak:

Årsmøtet 2024 godkjenner registreringen. Den innebærer at 78 av medlemmene var til stede.

ÅS 2/2024 KONSTITUERING AV ÅRSMØTE 2024

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet foretar følgende konstituering for årsmøte 2024:

Dirigent	Tage Pettersen styreleder	
Referenter	Anne-Karin F Pettersen generalsekretær	Audhild Ragni Vie Alme SEKOM sekretariat
Til å underskrive protokollen	Hogne Haktorson Vestland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutvalet	Ann-Britt Eira Sara Kontrollutvalget Kautokeino

Behandling i møte:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet foretar følgende konstituering for årsmøte 2024:

Dirigent	Tage Pettersen styreleder	
Referenter	Anne-Karin F Pettersen generalsekretær	Audhild Ragni Vie Alme SEKOM sekretariat
Til å underskrive protokollen	Hogne Haktorson Vestland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutvalet	Ann-Britt Eira Sara Kontrollutvalget Kautokeino

ÅS 3/2024 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2024 godkjenner innkalling og sakliste

Behandling i møte:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Årsmøtet 2024 godkjenner innkalling og sakliste

ÅS 4/2024 STYRETS ÅRSMELDING 2023

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2024 godkjenner styrets årsmelding for 2023.

Behandling i møte:

Styremedlem Terje Engvik orienterte om saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2024 godkjenner styrets årsmelding for 2023.

ÅS 5/2024 ÅRSREGNSKAP OG REVISJONSBERETING FOR 2023

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2024 godkjenner årsregnskap for 2023.

Behandling i møte:

Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen orienterte om saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2024 godkjenner årsregnskap for 2023.

ÅS 6/2024 HANDLINGSPLAN 2024-2025

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2024 fastsetter handlingsplan for 2024-2025 som forelagt.

Behandling i møte:

Nestleder Jane Anita Aspen orienterte om saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2024 fastsetter handlingsplan for 2024-2025 som forelagt.

ÅS 7/2024 FASTSETTING AV KONTINGENT FOR 2025

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2024 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2025.

Kategori	Kontingent 2025 (Ingen økning fra 2024)
Kommune 0 - 5 000 innb.	4 000
Kommuner 5 001 – 10 000 innb.	8 300
Kommuner 10 001 – 20 000 innb.	10 700
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.	14 300
Kommuner 50 001 – 75 000 innb.	18 000
Kommuner over 75 000 innb.	20 000
Fylkeskommuner under 300 000 innb.	22 000
Fylkeskommuner over 300 000 innb.	24 000
Sekretariat 1 – 2 ansatte	12 000
Sekretariat 3 – 5 ansatte	15 000
Sekretariat over 5 ansatte	20 000
Sekretariat som er direkte ansatt i en kommune eller fylkeskommune som er medlem	50 % avslag

Behandling i møte:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Årsmøtet 2024 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2025.

Kategori	Kontingent 2025 (Ingen økning fra 2024)
Kommune 0 - 5 000 innb.	4 000
Kommuner 5 001 – 10 000 innb.	8 300
Kommuner 10 001 – 20 000 innb.	10 700
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.	14 300
Kommuner 50 001 – 75 000 innb.	18 000
Kommuner over 75 000 innb.	20 000
Fylkeskommuner under 300 000 innb.	22 000
Fylkeskommuner over 300 000 innb.	24 000
Sekretariat 1 – 2 ansatte	12 000
Sekretariat 3 – 5 ansatte	15 000
Sekretariat over 5 ansatte	20 000
Sekretariat som er direkte ansatt i en kommune eller fylkeskommune som er medlem	50 % avslag

ÅS 8/2023 ÅRSBUDSJETT 2025

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2024 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2025.

Behandling i møte:

Generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen orienterte om saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2024 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2025.

ÅS 9/2024 INNKOMNE FORSLAG/VEDTEKTSENDRING

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2024 tar til orientering at det ikke er kommet forslag til saker eller vedtektsendringer fra medlemmene.

Behandling i møte:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2024 tar til orientering at det ikke er kommet forslag til saker eller vedtektsendringer fra medlemmene.

Forslag fra valgkomiteen

Kandidater:			
KU medlem	Line FUSDahl	2024-2026	Leder av Tromsø kontrollutvalg
Sekr medlem	Jane Anita Aspen	2023- 2025 ikke på valg	Daglig leder kontrollutvalgssekretariatet Romsdal
KU medlem	Sigvald Oppebøen Hansen	2024-2026	Leder av Nissedal kontrollutvalg
KU medlem	Yngve Haugstvedt	2024-2026	Leder av Vestby kontrollutvalg
Sekr medlem	Tom Øyvind Heitmann	2023-2025 ikke på valg	Rådgiver Kusek IKS, Vest-Finnmark
Sekr medlem	Solveig Kvamme	2023-2025 ikke på valg	Rådgjevar Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS
KU 1. vara	Marianne Haukland	2024-2026	Leder av Alta kontrollutvalg
KU 2. vara	Ståle Rud	2024-2026	Leder av Flatanger kontrollutvalg
Sekr 1. vara	Trude Bruket	2024-2025	Rådgjevar Kontrollutvalgssekretariatet Region Nordhordland IKS
Sekr 2. vara	Einar Sandlund	2023-2025 ikke på valg	Rådgiver Konsek Trøndelag IKS

Leder, Line FUSDahl (2024-2025)

Nestleder, Jane Anita Aspen (2024-2025)

Behandling i møte:

Medlem av valgkomiteen, Berit Pauline Pedersen presenterte forslaget. Det var ingen som ønsket skriftlig avstemming. Det ble først votert over medlemmer, deretter ble leder og nestleder valgt. Varamedlemmene ble valgt til slutt.

Forslaget fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt på alle punktene.

Vedtak:

Kandidater:			
KU medlem	Line FUSDahl	2024-2026	Leder av Tromsø kontrollutvalg
Sekr medlem	Jane Anita Aspen	2023- 2025 ikke på valg	Daglig leder kontrollutvalgssekretariatet Romsdal
KU medlem	Sigvald Oppebøen Hansen	2024-2026	Leder av Nissedal kontrollutvalg
KU medlem	Yngve Haugstvedt	2024-2026	Leder av Vestby kontrollutvalg
Sekr medlem	Tom Øyvind Heitmann	2023-2025 ikke på valg	Rådgiver Kusek IKS, Vest-Finnmark
Sekr medlem	Solveig Kvamme	2023-2025 ikke på valg	Rådgjevar Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS
KU 1. vara	Marianne Haukland	2024-2026	Leder av Alta kontrollutvalg
KU 2. vara	Ståle Rud	2024-2026	Leder av Flatanger kontrollutvalg
Sekr 1. vara	Trude Bruket	2024-2025	Rådgjevar Kontrollutvalgssekretariatet Region Nordhordland IKS
Sekr 2. vara	Einar Sandlund	2023-2025 ikke på valg	Rådgiver Konsek Trøndelag IKS

Leder, Line FUSDahl (2024-2025)

Nestleder, Jane Anita Aspen (2024-2025)

ÅS 11/2024 VALG AV REVISOR

Forslag fra valgkomiteen

Som revisor for ett år velges Dan Nilsen, leder kontrollutvalget i Nordkapp kommune.

Behandling i møte:

Forslaget fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Som revisor for ett år velges Dan Nilsen, leder kontrollutvalget i Nordkapp kommune.

ÅS 12/2024 VALG AV VALGKOMITE

Innstilling til vedtak:

Kandidater:			
KU medlem	Åse Forbord	2024-2026	Åmot kommune Innlandet
KU medlem	Per Egil Evensen	2024-2026	Halden kommune
Sekr medlem	Lars Hansen	2023-2025 ikke på valg	Salten Kontrollutvalgsservice
Sekr medlem	Berit Pauline Pedersen	2023-2025 ikke på valg	K-sekretariatet
KU vara	Trond Seth	2024-2026	Haram kommune
Sekr vara	Mette Jensen Moen	2023-2025 ikke på valg	Rogaland fylkeskommune, Kontrollutvalgets sekretariat

Leder, Lars Hansen (2024-2025)

Nestleder, Åse Forbord (2024-2025)

Behandling i møte:

Det ble først votert over medlemmer, deretter ble leder og nestleder valgt. Varamedlem ble valgt til slutt.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kandidater:			
KU medlem	Åse Forbord	2024-2026	Åmot kommune Innlandet
KU medlem	Per Egil Evensen	2024-2026	Halden kommune
Sekr medlem	Lars Hansen	2023-2025 ikke på valg	Salten Kontrollutvalgsservice
Sekr medlem	Berit Pauline Pedersen	2023-2025 ikke på valg	K-sekretariatet
KU vara	Trond Seth	2024-2026	Haram kommune
Sekr vara	Mette Jensen Moen	2023-2025 ikke på valg	Rogaland fylkeskommune, Kontrollutvalgets sekretariat

Leder, Lars Hansen (2024-2025)

Nestleder, Åse Forbord (2024-2025)

Created:	2024-06-07
By:	Anne-Karin Femanger Pettersen (fkt@fkt.no)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAQ-KAR8o_1Ecry8MZm0KVLs5INP1c3rdX

"FKTprot_240604" History

-  Document created by Anne-Karin Femanger Pettersen (fkt@fkt.no)
2024-06-07 - 4:03:15 PM GMT- IP address: 88.93.158.217
-  Document emailed to Hogne Haktorson (hogne.haktorson@vlfk.no) for signature
2024-06-07 - 4:03:18 PM GMT
-  Document emailed to Ann-Britt Eira Sara (ann-britt.eira.sara@samediggi.no) for signature
2024-06-07 - 4:03:18 PM GMT
-  Email viewed by Hogne Haktorson (hogne.haktorson@vlfk.no)
2024-06-08 - 6:09:42 PM GMT- IP address: 109.70.84.130
-  Document e-signed by Hogne Haktorson (hogne.haktorson@vlfk.no)
Signature Date: 2024-06-08 - 6:11:24 PM GMT - Time Source: server- IP address: 109.70.84.130
-  Email viewed by Ann-Britt Eira Sara (ann-britt.eira.sara@samediggi.no)
2024-06-10 - 9:07:45 AM GMT- IP address: 81.93.97.2
-  Document e-signed by Ann-Britt Eira Sara (ann-britt.eira.sara@samediggi.no)
Signature Date: 2024-06-10 - 9:10:14 AM GMT - Time Source: server- IP address: 81.93.97.2
-  Agreement completed.
2024-06-10 - 9:10:14 AM GMT



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

REPRESENTANTSKAPET I KUSEK IKS

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 1/24
Tid: 26.06.2024 kl. 12:15 – 13:30
Sted: Teams
Til stede: Knut Klevstad, Medlem, Alta
Unni Haug, Medlem, Alta
Steinar Karlstrøm, Vara, Alta
Katrine Markussen, Hammerfest
Gerd J. Isaksen, Hammerfest
Steffen Ditlevsen, Hammerfest
Roger Storm Mjelde, Porsanger
Sirin Figenschou Høyen, vara, Nordkapp
Ingrid Majala, Medlem, Måsøy
Liv Heidi Martinsen, Medlem, Loppa
Lars Hustad, Medlem, Hasvik
Roald Inga, Medlem, Karasjok
Anders S. Buljo, Medlem, Kautokeino (12:15-13:00)
Meldt Claus Jørstad, Alta
forfall: Jan Morten Hansen, Nordkapp
Hilde-Gunn Frantzen, Nestleder Styret
Svein Iversen, Medlem Styret
Andre: Asbjørn Eliassen, Styreleder Kusek IKS
Kate M. Larsen, Daglig leder Kusek IKS

SAKSLISTE

- 01/24 Åpning og konstituering
- 02/24 Årsberetning med regnskap for 2023
- 03/24 Endring i selskapsavtalen jf. endringer i IKS-loven
- 04/24 Valg til styret i Kusek IKS
- 05/24 Orienteringer til representantskapet

Tidligere representantskapsleder Knut Klevstad åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 01/24 ÅPNING OG KONSTITUERING

Møteleder velges før godkjenning av sakliste og innkalling. Forslag på Knut Klevstad.
Enstemmig.

Innkallingen og sakliste ble godkjent uten merknader.

Behandling:

Forslag:

Representantskapsleder i 4-års perioden: Knut Klevstad

Nestleder i 4-årsperioden: Katrine Markussen

Valgkomite i 4-årsperioden: Knut Klevstad og Katrine Markussen

Møtesekretær: Kate M. Larsen

Signering av møteprotokoll i tillegg til leder: Liv Heidi Martinsen og Katrine Markussen

Vedtak:

Representantskapsleder: Knut Klevstad

Nestleder: Katrine Markussen

Valgkomite: Knut Klevstad og Katrine Markussen

Møtesekretær: Kate M. Larsen

Signering av møteprotokoll i tillegg til leder: Liv Heidi Martinsen og Katrine Markussen

Enstemmig

SAK 02/24 ÅRSBERETNING MED REGNSKAP FOR 2023

Styrets innstilling til representantskapet:

Representantskapet godkjenner det fremlagte årsregnskapet og styrets årsberetning for 2023. Årets mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond med kr. 237.805,87.

Behandling:

Styreleder redegjorde for årsberetningen og daglig leder svarte på spørsmål vedrørende årsregnskapet, og redegjorde for avvik mellom årsregnskapet og budsjett 2023. Det ble gitt innspill fra representantene som tas med i det videre arbeidet med budsjett 2025 og økonomiplan for 2025-2028.

Representantskapet slutter seg enstemmig til styrets innstilling.

Vedtak:

Representantskapet godkjenner det fremlagte årsregnskapet og styrets årsberetning for 2023. Årets mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond med kr. 237.805,87.

Enstemmig.

SAK 03/24 ENDRING I SELSKAPSAVTALEN JF. ENDRINGER I IKS-LOVEN

Styrets innstilling til representantskapet:

Gjeldende selskapsavtale oppdateres og endres i tråd med lovendring i IKS-loven. Det er i den sammenheng også naturlig å endre til riktige kommunenummer på våre eierkommuner. Dette gjelder i § 1 Selskapet -organisasjonsnummer for selskapets deltakere og § 5 Innskuddsplikt og eierandeler-organisasjonsnummer. Representantskapets vedtak oversendes til kommunestyrene i de 9 eierkommunene i Vest-Finnmark. Endringene medfører ingen endringer i eierandel/innskudd for eierkommunene.

Følgende paragrafer i selskapsavtalen endres: **(uthevet)**

§ 7 Representantskapet endres i nåværende selskapsavtale slik at ordlyden samsvarer med IKS-loven § 6 første ledd fjerde punktum til:

*Representantskapet er selskapets øverste myndighet. **Samtlige deltakerkommuner velger hver sin(e) representant(er) med to vararepresentanter for hver representant.***

*Kommuner med 1 eierandel velger representant med **minst to** personlige varamedlemmer, og kommuner med 2 eller flere eierandeler velger tilsvarende representanter med varamenn. **Det skal oppnevnes minst to varamedlemmer for hvert faste medlem.** Valgbarhetsreglene følger av det til enhver tid gjeldende regelverk.*

Representantskapets medlemmer velges for fire år.

Representantskapet velger selv leder og nestleder.

§ 8 Representantskapet møter endres i nåværende selskapsavtale slik at ordlyden samsvarer med IKS-loven § 8 Innkalling til møter i representantskapet og IKS-loven § 8a Møte i representantskapet:

§ 8 Representantskapets møter

*Representantskapets leder innkaller til representantskapsmøte. Innkalling til ordinært representantskapsmøte skal skje skriftlig, ~~innen mai-måned~~ og minst fire uker før møtet. Tilsvarende frist gjelder for varsling av deltakerne i selskapet. Innkallingen skal inneholde en saksliste. **Sakslisten og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentligheten, skal være tilgjengelig for allmennheten. Representantskapets møter er i utgangspunktet offentlige. Representantskapet kan treffe vedtak om at møter kan gjennomføres som fjernmøter.***

Ordinært representantskapsmøte skal behandle:

- 1. Årsmelding og regnskap*
- 2. Valg til styret*
- 3. Valg av revisor*
- 4. Overordnede mål og retningslinjer for driften*
- 5. Budsjettforutsetninger og -rammer*
- 6. Tilskuddsordning fra deltakerne*
- 7. Andre saker som er forberedt ved innkallingen*

Møtelederen skal sørge for at det føres protokoll fra møtene. Protokollen underskrives av møtelederen og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtets begynnelse.

Spørsmål om kjøp av aksjer i andre selskap og inngåelse av langsiktige samarbeidsavtaler avgjøres av representantskapet.

Ekstraordinært representantskapsmøte til behandling av særskilt angitte spørsmål skal innkalles med to ukers varsel når to styremedlemmer eller 1/3 av representantskapets medlemmer ber om det eller om representantskapets leder finner behov for dette.

Daglig leder og styrets leder har møteplikt i representantskapet, og alle styremedlemmene og daglig leder har møte og talerett.

Representantskapets leder og nestleder er valgkomité til styret.

§ 10 Styrets møter endres i nåværende selskapsavtale slik at ordlyden samsvarer med IKS-loven § 12 Saksbehandling i styret.

§ 10 Styrets møter

Styremøtene ledes av styrets leder, og i dennes fravær av nestleder. Styret fattet vedtak med alminnelig flertall. Ved votering i styret skal hver stemme telle likt. Ved stemmelikhet teller møteleders stemme dobbelt.

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er til stede, inkludert møtende varamedlemmer. Styrets leder sørger for at det føres protokoll fra styremøtene.

Protokoll underskrives av styrets møtende medlemmer inkludert møtende varamedlemmer.

Styret kan treffe vedtak om at møter kan gjennomføres som fjernmøter. Kravene som gjelder for styremøter, gjelder også for fjernmøter.

De ansattes representant har ikke rett til å være tilstede i saker som gjelder arbeidsgivers forberedelser til forhandlinger med arbeidstakere, arbeidskonflikter, rettsvister med arbeidsgiverorganisasjoner eller oppsigelse av tariffavtaler.

§ 11 Daglig leder endres i nåværende selskapsavtale slik at ordlyden samsvarer praksis i Kusek IKS i henhold til IKS-loven § 14. Daglig leder

§ 11 Daglig leder

Selskapet ledes av daglig leder som ansettes av styret.

Daglig leder administrerer virksomheten, og har ansvaret for at enhver arbeidsoppgave utføres i overenstemmelse med gjeldende bestemmelser og i henhold til de vedtak som er fattet av styret og representantskapet.

Daglig leder er styrets sekretær og saksbehandler. Vedkommende har tale- og forslagsrett i styrets møter, dersom ikke styret i enkeltsaker vedtar at vedkommende ikke skal kunne møte.

§ 14 Økonomiforvaltningen endres i nåværende selskapsavtale slik at ordlyden samsvarer praksis i Kusek IKS i henhold til gjeldende lover og forskrifter. IKS-loven §§ 18-20, 27 og forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsmelding for interkommunale selskap.

§ 14 Økonomiforvaltning

Virksomheten skal følge et vedtatt økonomireglement.

Regnskapet skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper, jf. Selskapsavtalen § 18.

Representantskapet skal hvert år behandle styrets forslag til økonomiplan for de neste 4 årene og årsbudsjett.

Styret forbereder representantskapets behandling av budsjettforutsetninger og budsjetttrammer. Dersom styrets forslag går ut over tidligere forutsetninger, skal representantskapet gjøres oppmerksom på dette. Det samme gjelder om styret må fremme forslag til endringer i vedtatte budsjetttrammer for selskapet.

Daglig leder skal utarbeide årsregnskapet senest 22. februar året etter regnskapsåret. Styret skal avlegge årsregnskapet og årsmelding senest 31. mars. Årsregnskapet og årsmeldingen skal fastsettes av representantskapet senest 30. juni.

Budsjettet skal følge gjeldende forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsmelding for interkommunale selskap.

§ 15 Arbeidsgiveransvaret endres i nåværende selskapsavtale slik at ordlyden samsvarer med praksis i Kusek IKS i henhold til gjeldende lover og forskrifter. (IKS-loven § 13 Styrets myndighet)

§ 15 Arbeidsgiveransvar

Styret har **det overordnede** arbeidsgiveransvar for de personer som til enhver tid er ansatt i virksomheten. Arbeidstakernes rettigheter etter arbeidsmiljøloven skal i sin helhet ivaretas av styret. **Daglig leder ivaretar det løpende arbeidsgiveransvaret og rapporterer vesentlige forhold til styret.**

Selskapet skal ha offentlig tjenestepensjonsordning for sine ansatte.

§ 20 Uttreden og oppløsning endres i nåværende selskapsavtale slik at ordlyden samsvarer med IKS-loven §§ 30 og 32 Uttreden og oppløsning.

§ 20 Uttreden og oppløsning

Den enkelte deltaker kan ensidig si opp sin deltakelse. Oppsigelsen må varsles av deltakeren minimum ett år før uttredelse.

Ved uttreden fra selskapet skal deltaker tilbakebetales sin andel av egenkapitalen på uttredelsestidspunkt – jf. § 5.

Ved uttreden av selskapet, må eierkommunene som velger å ikke være medeier i selskapet, gjøre opp sin andel av pensjonsforpliktelsen på uttredelsestidspunktet, jf. Lov om interkommunale selskaper § 30. Aktuar tilknyttet selskapets pensjonsselskap forestår beregningene.

Forslag til oppløsning av selskapet må vedtas enstemmig av representantskapet. Vedtak om oppløsning må godkjennes av samtlige deltakere ~~og av departementet~~. Jf. lov om interkommunale selskaper §§ 30 og 32.

Styret plikter å melde avvikling til Foretaksregistret.

§ 21 Voldgift-endre tittel på fylkesmannen i nåværende selskapsavtale.

§ 21 Voldgift

Eventuell tvist om forståelsen av selskapsavtalen og om fordeling av utgifter eller i forbindelse med det økonomiske oppgjøret etter oppløsning, avgjøres endelig av en voldgiftsnemd på tre medlemmer som oppnevnes av ~~fylkesmannen~~ **statsforvalteren**, om ikke en annen ordning følger av lov og forskrift.

Behandling:

Representantskapet slutter seg enstemmig til styrets innstilling med en tilføyelse/endring i § 4 Formål og ansvarsområde under kulepunktet:

- Skal utføre sekretariatsfunksjonen for deltakernes kontrollutvalg og hva dermed står i naturlig forbindelse

§ 4 i selskapsavtalen Formål og ansvarsområdet endres til:

Skal utføre sekretariatsfunksjonen for deltakernes kontrollutvalg og **oppgaver** som står i naturlig forbindelse **med dette**.

Vedtak:

Gjeldende selskapsavtale oppdateres og endres i tråd med styrets innstilling og med representantskapets tilføyelse/endring i § 4 i selskapsavtalen Formål og ansvarsområdet:
Skal utføre sekretariatsfunksjonen for deltakernes kontrollutvalg og **oppgaver** som står i naturlig forbindelse **med dette**.

Det er i den sammenheng også naturlig å endre til riktige kommunenummer på våre eierkommuner. Dette gjelder i § 1 Selskapet -organisasjonsnummer for selskapets deltakere og § 5 Innskuddsplikt og eierandeler-organisasjonsnummer.

Representantskapets vedtak om endring i selskapsavtalen oversendes til behandling i kommunestyrene, i de 9 eierkommunene i Vest-Finnmark. Endringene medfører ingen endringer i eierandel/innskudd for eierkommunene.

Enstemmig.

SAK 04/24 VALG TIL STYRET I KUSEK IKS

Representantskapet besluttet at valgkomiteens innstilling velges under ett vedtak.

Valgkomiteens innstilling til representantskapet:

Verv	Navn	Periode	Personlig vara (navn)
Personlig vara for Styreleder		2024-2025	Roger Hansen, Honningsvåg
Nestleder	Hilde-Gunn Frantzen, Alta	2024-2026	Linda Martinsen, Loppa
Personlig vara for Styremedlem		2024-2025	Trond Egil Nilsen, Havøysund

Behandling:

Møte i representantskapet i Kusek IKS - 26.06.2024

Det fremkommer ingen andre forslag i møte, og representantskapet slutter seg enstemmig til valgkomiteens innstilling.

Vedtak:

Følgende navn med uthevet skrift velges:

Verv	Navn	Periode	Personlig vara (navn)
Personlig vara for Styreleder		2024-2025	Roger Hansen, Honningsvåg
Nestleder	Hilde-Gunn Frantzen, Alta	2024-2026	Linda Martinsen, Loppa
Personlig vara for Styremedlem		2024-2025	Trond Egil Nilsen, Havøysund

Enstemmig.

SAK 05/24 ORIENTERINGER TIL REPRESENTANTSKAPET

Forslag til vedtak:

Representantskapet tar sakene til orientering.

Behandling:

Styreleder og administrasjonen gir en orientering om status for selskapet og styrets arbeid i perioden. Det har vært jobbet med internkontrollveileder og kompetanseplan/rekruttering i tillegg til de ordinære styresakene. Status vedrørende utvidelse av formål og ansvarsområdet i selskapsavtalen er ikke vedtatt i alle eierkommunene. Alta og Hammerfest har ikke godkjent utvidelse.

Budsjett 2025 og økonomiplan for de neste 4 årene foreslås behandlet i representantskapet den **10. oktober 2024, kl.:12:00**. Det vil bli sendt ut innkalling 4 uker før møtet. Tidligere har Budsjett og økonomiplan vært behandlet i samme møte som årsregnskapet, men det er ønskelig fra styret og administrasjonen at dette behandles senere på året.

Vedtak:

Representantskapet tar sakene til orientering og setter av dato for neste møte.

Enstemmig.

Møtet hevet kl. 13:30

leder
Knut Klevstad



nestleder
Katrine Markussen





medlem
Liv Heidi Martinsen



sekretær
Kate M. Larsen



MØTEBOK FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE I KOMREV NORD IKS

Møtested: Scandic Ishavshotell, Tromsø

26. APRIL 2024
KL 12:15 – 13.40

Tilstede på møtet:

Kommune	Representant
Alta kommune	Kristin Jensen
Balsfjord kommune	Laila Johannessen
Bardu kommune	Toralf Heimdal
Berlevåg kommune	Rolf Laupstad
Bø kommune	Rolf Hugo Eriksen
Båtsfjord kommune	Øyvind Hauken
Dyrøy kommune	Kjell-Sverre Myrvoll
Evenes kommune	Skjalg Hamnes
Finnmark fylkeskommune	Odd Erling Mikalsen
Gratangen kommune	Yngvar Mikkelsen
Hammerfest kommune	Gerd Johanne Isaksen
Harstad kommune	Trond Heide Henningsen
Hasvik kommune	Lars Hustad
Hemnes kommune	Paul Asphaug
Ibestad kommune	Raymond Johnsen
Karasjok kommune	Jan Terje Nedrejord
Karlsøy kommune	Mona Benjaminsen
Kautokeino kommune	Laila Susanne Vars
Kvænangen kommune	Carl Løvik
Kåfjord / Gáivuotna kommune	Bernt Eirik Isaksen Lyngstad
Lavangen kommune	Hege Rollmoen
Lebesby kommune	Kristin Johnsen
Loppa kommune	Brynjar Larsen
Lyngen kommune	Paal Andreassen
Målselv kommune	Reidar Marin Karlsen
Måsøy kommune	Ingrid Majala
Narvik kommune	Lars Erik Lillefloth
Nesseby kommune	Ingrid Mikkelsen
Nordkapp kommune	Jan Morten Hanen
Nordland fylkeskommune	Eivind Holst Knut Petter Torgersen
Nordreisa kommune	Morten Fredriksen
Porsanger kommune	Bjørnar Pedersen
Røst kommune	Elisabeth Mikalsen
Salangen kommune	Anne Løkse Berthinussen
Senja kommune	Louis S. Edvardsen
Skjervøy kommune	Vidar Brox Antonsen
Sortland kommune	Maroun Abou Zeid
Storfjord kommune	Øistein Nilsen
Sørreisa kommune	Marlen Johannessen
Sør-Varanger kommune	Staal Nilsen
Tromsø kommune	Jens Ingvald Olsen Ane-Marthe Sani

Vadsø kommune	Hanne Jonassen Harila
Vestvågøy kommune	Wenche Bolle
Værøy kommune	Siw Eriksen
Vågan kommune	Steinar Angell

28 representanter deltok via Teams.

Følgende 9 kommuner var ikke representert:

Flakstad kommune
Gamvik kommune
Kvæfjord kommune
Lødingen kommune
Moskenes kommune
Tana kommune
Tjeldsund kommune
Troms Fylkeskommune
Vardø kommune

Etter navneoppropet konstaterte representantskapets leder at 47 av 57 eierrepresentanter (flere enn 2/3 deler) var til stede og at disse representerte flere enn 50 % av eierkommunene.

Også til stede:

Styret nestleder	Sølvi Jensen
Styremedlem	Jorhill Andreassen
Styremedlem	Anna Lise Bringsli
Styremedlem	Truls Siri
Styremedlem	Tove Benjaminsen
Administrerende direktør	Lars-André Hanssen
Assisterende direktør	Alf-Erlend Vaskinn

Møteleder: Louis S. Edvardsen
Møtesekretær: Tove Benjaminsen

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Louis S. Edvardsen

Ane-Marthe Sani

Toralf Heimdal

Innkalling til møtet ble sendt ut pr epost den 15.3.24 og sakspapirer sendt ut den 17.4.24

Disse sakene ble behandlet:

1. Åpning og konstituering v/representantskapets leder Louis S. Edvardsen
 - a. Valg av leder til representantskapet
 - b. Valg av nestleder til representantskapet
 - c. Valg av medlem til valgkomiteen
 - d. Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen
 - e. Valg av møtesekretær
 - f. Valg av tellekorps
2. Årsberetning med regnskap for 2023
3. Budsjetregulering 2024
4. Økonomiplan 2025–2028
5. Godtgjørelse til tillitsvalgte
6. Valg av styre

SAK 01/24 ÅPNING OG KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAPET I KOMREV NORD IKS

Innkalling og saksliste ble enstemmig godkjent.

Valg av leder til representantskapet

Louis S. Edvardsen

Valg av nestleder til representantskapet

Mona Benjaminsen

Valg av medlem til valgkomitèen

Odd Erling Mikalsen

Valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møteleder

Representantskapets leder foreslo;
Ane-Marthe Sani og Toralf Heimdal

Enstemmig vedtatt.

Valg av møtesekretær

Representantskapets leder foreslo:
Tove Benjaminsen

Enstemmig vedtatt

Valg av tellekorps

Representantskapets leder foreslo:
Lars-André Hanssen og Alf-Erlend Vaskinn

Enstemmig vedtatt

SAK 02/24 ÅRSBERETNING OG REGNSKAP FOR 2023

Styrets nestleder Sølvi Jensen og adm.dir. Lars-André Hanssen orienterte om styrets arbeid og kommenterte sentrale punkter i årsberetningen. Ass.dir. Alf-Erlend Vaskinn redegjorde for regnskapsresultatet.

Styrets innstilling til vedtak:

1. Representantskapet godkjenner fremlagt årsberetning med regnskap for 2023 med et regnskapsmessig resultat på kr 0. Regnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse, noter og styrets beretning.
2. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 353 943. Dette beløpet dekkes inn i budsjettreguleringen for 2024.

Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:

1. Representantskapet godkjenner fremlagt årsberetning med regnskap for 2023 med et regnskapsmessig resultat på kr 0. Regnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse, noter og styrets beretning.
2. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 353 943. Dette beløpet dekkes inn i budsjettreguleringen for 2024.

SAK 03/24 BUDSJETTREGULERING 2024

Alf-Erlend Vaskinn redegjorde for saken.

Styrets innstilling til vedtak:

Representantskapet vedtar den fremlagte budsjettreguleringen for 2024.

Driftsregnskapet

Art	Tekst	Beløp	
7xx	Overføring og tilskudd fra andre	6 635 000	Inntekt
650	Salgsinntekter	345 000	Inntekt
	<i>Sum driftsinntekter</i>	<i>6 980 000</i>	
010	Lønnsutgifter	4 330 000	Utgift
090	Sosiale utgifter	1 175 000	Utgift
100	Kjøp av varer og tjenester	1 740 000	Utgift
4xx	Overføringer	1 524 000	Utgift
350	Andre driftsutgifter	25 000	Utgift
	<i>Sum driftsutgifter</i>	<i>8 794 000</i>	
	<i>Renteinntekter</i>	<i>335 000</i>	Inntekter

Interne finansieringstransaksjoner

Art	Tekst	Beløp	
570	Overføring til investering	484 000	Utgift
940	Bruk av disposisjonsfond	1 963 000	Inntekt

Investeringsregnskapet

Art	Tekst	Beløp	
529	Egenkapitalinnskudd KLP	130 000	Utgift
970	Overføring fra driftsregnskapet	484 000	Inntekt
530	Inndekning av tidligere års merforbruk	354 000	Utgift

Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:

Representantskapet vedtar den fremlagte budsjettreguleringen for 2024.

SAK 04/24 BUDSJETT 2025 OG ØKONOMIPLAN 2025-2028

Alf-Erlend Vaskinn redegjorde for saken.

Styrets innstilling til vedtak:

Representantskapet vedtar den fremlagte budsjetttramme for 2025 og økonomiplanen for perioden 2025–2028.

Representantskapet gjorde følgende enstemmige vedtak:

Representantskapet vedtar den fremlagte budsjetttramme for 2025 og økonomiplanen for perioden 2025–2028.

SAK 05/24 GODTGJØRELSE TIL TILLITSVALGTE

Leder av valgkomitéen Louis S. Edvardsen redegjorde for valgkomitéens innstilling som innebærer en endring av satsene.

Valgkomiteen fremmer forslag om følgende satser for 2024.

Innstilling til vedtak:

Satser for 2024 med virkningsdato 1.1.2024:

Gjelder:	Måleenhet	Kroner
Representantskapets leder	pr år	20 000
Representantskapets nestleder	pr år	10 000
Styreleder	pr år	90 000
Nestleder styret	på år	40 000
Medlemmer og møtende varamedlemmer (styret og representantskapet)	pr møte	4 000
--- ”----	tapt arb-fortj. - inkl. feriepenger (ulegitimert)	3 000
Ansattes representant	pr møte	4 000
Valgkomiteens tredje medlem	Pr år	4 000

Representantskapet gjorde følgende vedtak angående godtgjørelser for 2024:

Valgkomiteens innstilling om endring i godtgjørelser til tillitsvalgte enstemmig vedtatt.

SAK 06/24 VALG AV STYREMEDLEMMER TIL STYRET I KOMREV NORD

I brev av 7.12.2023 var eierkommunene, representantskapets medlemmer og kontrollutvalgene oppfordret til å komme med forslag til medlemmer og varamedlemmer til styret.

Etter valg på representantskapsmøtet i 2023 besto styret av følgende:

Styreleder Ivar Råstad, Harstad	2022–2024
Nestleder Sølvi Jensen, Lyngen	2023–2025
Styremedlem Stian Hiis Bergh, Bodø	2023–2025
Styremedlem Jorhill Andreassen, Senja	2022–2024
Styremedlem Paul Rosenmeyer, Narvik	2022–2024
Styremedlem Anna Lise Bringsli, Vågan	2023–2025

Varamedlemmer til styret for perioden 2023 - 2024:

(første vara møter fast i styret)

1. Christine Nilsen, Vardø
2. Åse Høgetveit, Tromsø
3. Steen Linde, Gratangen

Følgende er på valg i 2024:

Styreleder Ivar Råstad, Harstad kommune
Styremedlem Jorhill Andreassen, Senja kommune
Styremedlem Paul Rosenmeyer, Narvik kommune

Varamedlemmer:

Christine Nilssen, Vardø kommune
Åsne Høgetveit, Tromsø kommune
Steen Linde, Gratangen kommune

Valgkomiteens innstilling:

Forslag nytt styre:

Styreleder Sølvi Jensen, Lyngen	2024 – 2026
Nestleder Tommy Sarnes, Senja	2024 – 2025
Styremedlem Stian Hiis Bergh, NFK	2023 – 2025
Styremedlem Leif Vidar Olsen, Hammerfest	2024 – 2026
Styremedlem Anna Lise Bringsli, Vågan	2023 – 2025

Varamedlemmer til styret for perioden 2024 – 2025:
(første vara møter fast i styret)

1. Monica Mathiassen, Harstad
2. Øistein Nilsen, Storfjord
3. Turid Strand, Vadsø

Representantskapets behandling av saken:

Leder av valgkomitéen Louis Edvardsen presenterte valgkomitéens innstilling.

Det ble fra Hammerfest kommune, ved Gerd Johanne Isaksen, foreslått et nytt styremedlem Jan Tore Kvalnes, varaordfører i Hammerfest kommune. Leder av representantskapet påpekte at medlemmer av styret ikke kan inneha politiske verv, Gerd Johanne Isaksen trakk så forslaget.

Representant Trond Heide Henningsen fra Harstad kommune tok ordet og viste til at forslag på 1. varamedlem og at denne sitter i kommunestyret i Harstad. Leder av representantskapet presiserte at dette gjaldt ledende politikere som ordførere/ varaordførere (etter anbefaling fra KS om ikke å sitte i styret). Leder av representantskapet spurte så forsamlingen om noen ønsket ordet til saken. Ingen ba om ordet og en gikk til avstemming.

Leder av representantskapet spurte så forsamlingen om det var noe som hadde merknader til at en voterte samlet over innstillingen. Ingen merknader til dette. Innstillingen ble deretter votert over i sin helhet.

Valgkomitéens innstilling enstemmig vedtatt.

Etter valg på representantskapsmøtet i 2024 består styret av følgende:

Styreleder Sølvi Jensen, Lyngen	2024 – 2026
Nestleder Tommy Sarnes, Senja	2024 – 2025
Styremedlem Stian Hiis Bergh, NFK	2023 – 2025
Styremedlem Leif Vidar Olsen, Hammerfest	2024 – 2026
Styremedlem Anna Lise Bringsli, Vågan	2023 – 2025

Varamedlemmer til styret for perioden 2024 – 2025:
(første vara møter fast i styret)

1. Monica Mathiassen, Harstad
2. Øistein Nilsen, Storfjord
3. Turid Strand, Vadsø

I tillegg er det to ansattrepresentanter i styret til KomRev NORD.

Louis Seberg Edvardsen

85ab7b81-e747-472b-8853-8191d708f103 - 2024-05-11 15:13:45 UTC +03:00

BankID - ed7c8863-c4e5-4a4d-a3f5-7f1696fa1f0c - NO

authority to sign	asemavaltuus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

authority to sign	asemavaltuus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende



Porsanger kommune
Porsáŋgggu gielda
Porsangin komuuni

Stab

TURID KIRSTEN WILHELMSSEN
Svartkollveien 141
9716 BØRSELV

Vår ref
2023/1965-
18/033

Deres ref

Saksbehandler
Ann Helen Blix Mørland
78460000 - 45619324
ann.helen.morland@porsanger.kommune.no

Dato
25.09.2024

Melding om valg - Valg av nytt kontrollutvalg for valgperioden 2023-2027

Kommunestyret i Porsanger fattet i sitt møte den 17.9.2024 vedtak i sak om oppnevning av nytt kontrollutvalg.

Ett av medlemmene i kontrollutvalget har søkt, og blitt innvilget fritak, og det var av den grunn behov for å gjøre nytt valg.

Kontrollutvalget i Porsanger for valgperioden 2023-2027 er etter nytt valg som følger:

- 1.Leder: Robert Severin Pedersen
- 2.Nestleder: Katri-Helen Johansen
- 3.Vetle Langedahl
- 4.Kjetil Hanssen
- 5.Britt Kirsti Sivertsen

Varamedlemmer:

- 1.Eva Johansen
- 2.Arnfinn Sjøenden
- 3.Kjell Olav Dypfest
- 4.Turid Wilhelmsen
- 5.Helen Johannessen
- 6.Renathe Solberg

Saksprotokoll fra kommunestyrets behandling er vedlagt.

Postadresse

Postboks 400, Rådhuset
9712 Lakselv

E-post

postmottak@porsanger.kommune.no

Besøksadresse

Rådhusveien 1Rådhuset
9700 Lakselv

www.porsanger.kommune.no

Telefon

78460000

Bank

4750 51 96135

Org.nr

959 411 735

Med hilsen

PORSANGER KOMMUNE

Ann Helen Blix Mørland

leder offentlig servicekontor og politisk sekretariat

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur.

Vedlegg

- 1 Saksprotokoll KST 17.9.24 - Valg av nytt kontrollutvalg for valgperioden 2023-2027

Kopi til:

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET I VEST-FINNMARK IKS/ OARJE-
FINNMARKU SGO DARKKISTANLAVDEGOTTECALLINGODDI

Postboks
80



Porsanger kommune
Porsáŋgggu gielda
Porsangin komuuni

Saksprotokoll

Kommunestyrets behandling av sak 68/2024 i møte den 17.09.2024:

Behandling

Representant Vetle Langedahl (H) er etter søknad innvilget permisjon, og fratrer møtet.

Det er 15 stemmeberettigede tilstede videre i møtet.

Vedtak

Kontrollutvalget gjenvelges med følgende endring:

Kommunestyret velger Kjetil Hanssen som medlem i kontrollutvalget fra vedtaksdato og ut valgperioden, som erstatter for Aron J. Schaanning som er innvilget fritak.

Kontrollutvalget i Porsanger for valgperioden 2023-2027 blir da som følger:

- 1.Leder: Robert Severin Pedersen
- 2.Nestleder: Katri-Helen Johansen
- 3.Vetle Langedahl
- 4.Kjetil Hanssen
- 5.Britt Kirsti Sivertsen

Varamedlemmer:

- 1.Eva Johansen
- 2.Arnfinn Sjøenden
- 3.Kjell Olav Dypfest
- 4.Turid Wilhelmsen
- 5.Helen Johannessen



Porsanger kommune
Porsáŋgggu gielda
Porsangin komuuni

6.Renathe Solberg



Porsanger kommune
Porsáŋgggu gielda
Porsangin komuuni

Referatsak

Arkivreferanse: 2022/4278-3

Saksbehandler: Siri Linn Berg

Sakens gang		
Utvalg	Saks-nummer	Møtedato
Formannskapet		
Kommunestyret		

Orientering fra Statsforvalter - Brev om utmelding av ROBEK

Kommunedirektørens innstilling

Tatt til orientering.

Vedlegg til saken

Vedlegg

- 1 Utmelding av ROBEK - Porsanger kommune.pdf
- 2 robekskjema-2023.pdf



Statsforvalteren i Troms og Finnmark

*Romssa ja Finnmárkku stáhtahálddašeaddji
Tromssan ja Finmarkun staatinhallittija*

Vår dato:

18.07.2024

Vår referanse

2023/11251

Deres dato:

Deres referanse

Kommunal- og distriktsdepartementet
Postboks 8112 Dep
0032 OSLO

Telefonnummer til saksbehandler

Linn Carina Utsi, 776 42010

Utmelding av ROBEK - Porsanger kommune

Porsanger kommune ble meldt inn i ROBEK 6. mai 2020 etter kommuneloven § 28-1 c) fordi underskuddsdekningen i budsjett 2020-2023 ble vedtatt inndekket over mer enn to år. I ettertid er kommunen også meldt inn etter § 28-1 d) fordi underskuddet utgjorde mer enn 3% av driftsinntektene og etter § 28-3 f) fordi regnskapet ble levert for sent.

Porsanger kommunestyre har i sak 53/2024 den 25.06.2024 vedtatt årsregnskapet for 2023 innen fristen. De har i det samme årsregnskapet dekket inn resterende merforbruk slik at merforbruk fra driftsregnskapet i balansen står i null.

Kommunen oppfyller dermed kriteriene for utmelding av ROBEK registeret etter kommuneloven § 28-5 tredje og fjerde ledd. Skjema for utmelding ligger vedlagt.

Med hilsen

Per Elvestad (e.f.)
assisterende justis- og kommunaldirektør

Linn Carina Utsi
Seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:

KomRev Nord
PORSANGER KOMMUNE

Sjøgata 3
Postboks 400

9405 HARSTAD
9712 LAKSELV

REGISTRERINGSSKJEMA ROBEK

Register for betinget godkjenning og kontroll

Kommunenavn: Porsanger kommune Statsforvalteren i: Troms og Finnmark



Kommunennummer: 5622

Saksbehandler: Linn Carina Utsi

1. REGISTRERINGEN GJELDER (kryss av):

INNregistrering ☐

UTregistrering ☒

2. REGISTRERINGEN FORETAS PÅ BAKGRUNN AV KOMMUNENS
VEDTAK I SAK (saksnr. og tittel):

53/2024

3. HJEMMEL FOR INNREGISTRERING (kryss av)

☐ § 28-1 første ledd bokstav a. Driftsbudsjettet er vedtatt med et merforbruk.

☐ § 28-1 første ledd bokstav b. Driftsdelen i økonomiplanen er vedtatt med et merforbruk.

☐ § 28-1 første ledd bokstav c. Driftsdelen i økonomiplanen, driftsbudsjettet eller driftsregnskapet viser at et merforbruk skal dekkes inn over flere enn to år etter at det oppsto.

☐ § 28-1 første ledd bokstav d. Balanseregnskapet viser et oppsamlet merforbruk fra driftsregnskapet som er større enn tre prosent av driftsinntektene.

☐ § 28-1 første ledd bokstav e. Økonomiplanen eller årsbudsjettet er ikke vedtatt innen gjeldende frist.

☐ § 28-1 første ledd bokstav f. Årsregnskapet er ikke vedtatt innen gjeldende frist.

☐ § 28-1 første ledd bokstav g. Det er fattet et vedtak etter inndelingslova § 16a.

4. HJEMMEL FOR UTREGISTRERING (kryss av)

☐ § 28-5 første ledd. Driftsbudsjettet for påfølgende år er vedtatt uten merforbruk (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav a).

☐ § 28-5 andre ledd. Driftsdelen i økonomiplanen for påfølgende år er vedtatt uten merforbruk (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav b).

☒ § 28-5 tredje ledd. Merforbruket i driftsregnskapet er dekket inn i sin helhet (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav c, d eller g).

☐ § 28-5 fjerde ledd. Økonomiplanen eller årsbudsjettet for påfølgende år er vedtatt innen fristen (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav e).

☒ § 28-5 fjerde ledd. Årsregnskapet for påfølgende år er vedtatt innen fristen (gjelder hvis kommunen er registrert etter § 28-1 første ledd bokstav f).

5. UTFYLLENDE INFORMASJON OM VEDTAKET/GRUNNLAGET FOR REGISTRERINGEN:

Årsregnskap 2023 er vedtatt innen frist og hele merforbruket er dekket in. Statsforvalteren i Troms og Finnmark har foretatt lovlighetskontroll av årsbudsjettet for 2024, hvor det ikke ble funnet grunn til å oppheve vedtaket.

6. Sted og dato: 18.07.2024 Saksbehandlers underskrift: Linn Carina Utsi



Porsanger kommune
Porsáŋggu gielda
Porsangin komuuni

Saksframlegg

Arkivreferanse: 2024/1054-14

Saksbehandler: Siri Linn Berg

Sakens gang		
Utvalg	Saksnummer	Møtedato
Formannskapet	24/76	08.10.2024
Kommunestyret		

Tertialrapport 2 - Porsanger kommune

Kommunedirektørens innstilling

Tertialrapport 2 tatt til orientering

Vedlegg til saken

Bakgrunn for saken

Jmf kommuneloven §14-5 skal kommunedirektør minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utvikling i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjett. Nytt reglement for kommunens økonomiforvaltning (økonomireglement) ble vedtatt i sak 97/2023 den 14.12.2023.

Jmf vedtak i kommunestyret sak 54/2024 i møte 25.06.2024 legges tertialrapport frem for formannskap og kommunestyret.

Tertialrapport 2 for Porsanger kommune vil bli ettersendt. Kommunedirektøren beklager at rapport ikke er klar ved utsendelse av møteinnkalling. Tertialrapporten ettersendes på e-post.



Porsanger kommune
Porsáŋggu gieldda
Porsangin komuuni

Referatsak

Arkivreferanse: 2024/1054-9

Saksbehandler: Roger Martinussen

Sakens gang		
Utvalg	Saks-nummer	Møtedato
Formannskapet		03.09.2024
Kommunestyret		17.09.2024

Månedssrapport juli 2024

Kommunedirektørens innstilling

Tatt til orientering.

Vedlegg til saken

Vedlegg

1

Rapport Juli 2024

https://apppublishframsikt-staging.azurewebsites.net/2024/porsanger/753fe72d-ae73-4471-a6bf-86b9bf04ee06/mr-202407-manedsrapport_juli/

Bakgrunn for saken

Det vises til vedlagt månedssrapport pr juli for Porsanger kommune, inkludert kommunedirektørens oppsummering og detaljert situasjonsbeskrivelse fra de ulike sektorene.

Månedssrapport juli 2024

Porsanger Kommune

Kommunedirektørens oppsummering

I juli mottok Porsanger kommune et gledelig brev fra statsforvalteren – vi er nå offisielt utmeldt fra ROBEK, noe som ble godkjent av Kommunal- og distriktsdepartementet. Etter å ha vært innmeldt i ROBEK i over 18 år, med tre tidligere utmeldinger, er dette en stor milepæl for oss. Den siste perioden i ROBEK startet i 2020, og nå, 5. august 2024, står vi igjen på egne ben.

Årsakene til at vi har vært innmeldt i ROBEK over så lang tid, er mange. Kommunen har i flere år jobbet hardt med omstillingstiltak for å sikre en bærekraftig økonomi. Dette har vært en krevende prosess som har påvirket hele organisasjonen. Selv om vi har hatt vilje og evne til å gjennomføre nødvendige endringer, har vi møtt store utfordringer. Lønns- og prisveksten, sammen med stadig nye oppgaver pålagt kommunene, har gjort det vanskelig å holde kostnadene nede. Til tross for innsparingene, har de ofte blitt spist opp av disse eksterne faktorene, og de offentlige overføringene har ikke vært nok til å dekke gapet.

I år står Porsanger kommune overfor et ekstra krevende økonomisk år. Ved utgangen av 1. tertial varslet konstituert kommunedirektør om en presset økonomisk situasjon, og vi forventer at den økonomiske usikkerheten vil prege resten av 2024. Høye renter og økende priser gjør ikke situasjonen lettere, men vi er i gang med omfattende tiltak for å redusere kostnadsnivået og sikre en langsiktig bærekraftig økonomi.

Innen kultur og oppvekst har vi allerede gjort kutt i skolebudsjettene i tråd med økonomiplanen for 2023-2026. Men skolene har vært forsinket med å gjennomføre disse kuttene og må nå øke omstillingstakten for å unngå budsjettoverskridelser. Merforbruket skyldes i hovedsak lønnskostnader, vikarutgifter og skoleskyss, samt økte kostnader knyttet til integreringstjenesten.

Helse- og omsorgssektoren står også overfor store utfordringer med høyt arbeidspress, sykefravær og vikarutgifter. Flere tiltak er allerede iverksatt for å redusere sykefraværet, som innføring av årsturnus og stillinger utlyst i vikarpoolen. Likevel er vi fortsatt bekymret for det høye arbeidspresset, og vi vil fortsette å jobbe tett med sektorens ledere, ansatte og tillitsvalgte for å finne bærekraftige løsninger.

Barnevernstjenesten, hjemmetjenesten og institusjoner har de største avvikene i budsjettet. Dette er også tidligere rapportert på. Økte lønnskostnader i barnevern skyldes bruk av eksterne konsulenter som følge av rekrutteringsutfordringer på kontorene i samarbeidskommunene. Porsanger har også tatt på seg akuttvakt for alle kommuner deler av måneden, da det ikke har lyktes å opprette vakt som imøtekommer bestemmelser i ordningen i den enkelte kommune som forutsatt i samarbeidet. Refundering av kostnadene her vil bli gjort i henhold til den vedtatte fordelingsnøkkel i samarbeidet. Merforbruk på dette område vil derfor bli balansert ved årets slutt.

Hjemmetjeneste har rekrutteringsutfordringer som har medført økt bruk av vikarer. I tillegg hadde hjemmetjenesten uforutsette kostnader med ekstraordinært innleie under Noro-utbrudd. Det vil som følge av vakanser i hjemmetjenesten påløpe kostnader til ferievikarer for å unngå økt merbelastning på ansatte i tjenesten.

Månedssrapport Juli-2024

På tvers av hele organisasjonen gjør vi nødvendige tilpasninger, inkludert nedtrekk i stillinger i teknisk avdeling og stabsfunksjonene. Dette reduserer kapasiteten, men er nødvendig for å holde oss innenfor lovpålagte økonomiske rammer.

Kommunedirektøren understreker at vi, i likhet med mange andre kommuner, må tilpasse oss nye økonomiske realiteter. Rekrutteringsutfordringer, demografiske endringer, samt økende grad av utenforskap, legger et stadig større press på kommuneøkonomien.

2024 vil bli et utfordrende år for Porsanger kommune, men vi er stolte av våre ansatte, som gjør en fantastisk innsats for alle innbyggerne. De er vår viktigste ressurs for å sikre gode tjenester og drive utviklingsarbeidet videre.

Kommunedirektøren oppfordrer til fortsatt fokus på de daglige oppgavene og å bevare roen i organisasjonen. Vi står midt i krevende omstillinger, og det er viktig at både ansatte og politikere forstår hvor ressurskrevende dette er for en liten organisasjon som vår.

Roger Martinussen

Konstituert kommunedirektør

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Budsjett 2024
Sum generelle driftsinntekter	-215 363	-221 907	6 544	-357 751
Avskrivninger	0	0	0	17 235
Motpost avskrivninger	0	0	0	-19 762
Netto finansutgifter	15 707	17 380	-1 672	27 469
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	366	0	366	1 874
Til disposisjon	-199 291	-204 527	5 237	-330 934
Sentrale kontroll og folkevalgte organer	2 512	2 159	353	4 489
Stab og fellestjenester	17 793	18 034	-241	30 353
Kultur og Oppvekst	57 996	62 508	-4 512	104 040
Andre områder	3 771	3 539	231	4 079
Helse og Omsorg	88 943	105 733	-16 790	144 721
Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling	19 300	19 428	-128	31 775
Andre inntekter og utgifter	109	2	107	11 476
Investeringer	0	124	-124	0
Sum disponering	190 424	211 528	-21 104	330 934
Merforbruk +/mindreforbruk -	-8 867	7 001	-15 867	0

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	-142 181	-142 182	1	-213 799	-213 799
Inntekts- og formuesskatt	-60 910	-60 912	2	-117 847	-117 847
Eiendomsskatt	-9 106	-8 865	-241	-17 278	-17 278
Andre generelle driftsinntekter	-3 167	-9 949	6 782	-8 826	-8 826
Sum Frie disponible inntekter	-215 363	-221 907	6 544	-357 751	-357 751

Rammetilskudd

KS prognose pr 28.06.24 legger opp til at Porsanger kommune skal motta kr 215 millioner i rammetilskudd før ekstra skjønn fra statforvalteren, av dette utgjør inntektsutjevningen i prognosen kr 25,9 millioner for 2024. Det er en endring fra prognose i opprinnelig budsjett på kr 1,2 millioner, hvor 1 million utgjør ekstra skjønn fra KDD tilknyttet prosjekt.

Økning i rammetilskudd sett bort fra midler fra KDD og endring i inntektsutjevningen er på omlag 247 tusen i perioden. Avvik på posten må sses i sammenheng med Inntekts og formuesskatt samt svingning i inntektsutjevningen gjennom året.

Inntekts- og formuesskatt

KS prognose anslår Porsanger kommunes skatteinntekter til kr 119,2 millioner i 2024 som er en økning i forhold til opprinnelig budsjett. Økning i perioden fra opprinnelig budsjett er på omlag 1,4 millioner.

Månedssrapport Juli-2024

Inntektsutjevningen omfordeler skatteinntekter, dette for å utjevne forskjeller mellom kommunene. Skatteinntektene blir omfordelt fra kommuner med skatteinntekter over landsgjennomsnittet til kommuner med skatteinntekter under landsgjennomsnittet.

Estimatet er imidlertid usikkert som følge av den nasjonal skatteinngang ved årsslutt. Årets skatteanslag er basert på det historiske skattenivået de siste tre årene og et anslag for fremtidig befolkningsutvikling. Anslaget må dermed regnes som usikkert i forhold til endelig befolkningstall 31.12.2024.

Eiendomsskatt

Det forventes at området vil være innenfor budsjettert ramme ved årsslutt.

Andre generelle driftsinntekter

På området budsjetteres overføringer fra Sametinget, rentekompensasjon fra Husbanken og midler fra IMDI.

Tospråkligheitsmidler fra Sametinget er søknadsbasert og tildeling er avhengig av Sametingets budsjettvedtak.

Det er estimert tilskudd fra IMDI for 2024 på omlag kr 7,6 millioner, dette som følge av vedtak om ytterligere bosetting. Deler av tilskuddet er tatt høyde for i opprinnelig budsjett og økt tilskudd er hensyntatt i budsjettregulering.

Avviket på posten i perioden skyldes for høyt budsjetterte inntekter som vil foreslås justert i kommende budsjettregulering.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	-2 549	-2 387	-162	-4 371	-4 371
Renteutgifter	5 984	9 653	-3 669	11 953	11 953
Avdrag på lån	12 272	10 113	2 159	19 887	19 887
Sum Finansinntekter/-utgifter	15 707	17 380	-1 672	27 469	27 469

Renteinntekter

Inntektene kan avvike fra budsjett som følge av kommunens lån til videre utlån (startlån) samt nye låneopptak, innfrielse av lån og utvikling i styringsrenten. Det er ingen vesentlige avvik i perioden og endrede forutsetninger vil budsjettreguleres gjennom året.

Renteutgifter

Kommunen har høyere rentekostnad i perioden og det kan forventes avvik mot årsbudsjett som følge av utviklingen i styringsrenten. Det er vesentlig endring i budsjettforutsetninger som ikke er tatt

Månedssrapport Juli-2024

tilstrekkelig høyde for i opprinnelig budsjett. Ytterligere økt styringsrente vil bidra til økt avvik mot årsbudsjett som følge av at kommunen har en stor andel av låneporteføljen i flytende rente.

Avdrag på lån

Noe lavere avdragskostnader i perioden, kostnaden er avhengig av endring i låneporteføljen og eventuelle vedtak om nye låneopptak. Det forventes ingen vesentlig avvik mot årsslutt i perioden, da årets vedtatte låneopptak effektueres på slutten av året.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Overføring til investering	0	0	0	1 300	1 300
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	366	0	366	574	574
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	366	0	366	1 874	1 874

Kommunens tjenesteområder

Sentrale kontroll og folkevalgte organer

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Rammeområde	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Rev. bud. 2024
Sum	2 512	2 159	353	4 489

Kommentar til status økonomi

Ingen reelle vesentlige avvik på rammen.

Etter ny forskrift for møtegodtgjørelse for Porsanger kommune skal møtegodtgjørelse utbetales to ganger pr år. Det vil derfor være en positiv differanse første halvår, før møtegodtgjørelse utbetales. Etter utbetaling av møtegodtgjørelse og lønnsutgift for varaordførere i ordførers ferie, vil man se hvordan dette slår ut på ansvaret, men det forventes å være innenfor budsjett.

Månedssrapport Juli-2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 388	1 137	251	2 563	2 563
Sum Lønn	1 388	1 137	251	2 563	2 563
Drift	296	271	25	507	507
Kjøp av produksjon	812	679	133	1 392	1 392
Overføringer	28	97	-68	49	49
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	1 136	1 047	89	1 948	1 948
Refusjoner	-12	-25	13	-21	-21
Overføringer	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-12	-25	13	-21	-21
Netto resultat	2 512	2 159	353	4 489	4 489

Stab og fellestjenester

Kommentar til status økonomi

Oppsummering: Oppsummert pr juli har området et lite netto negativt avvik. Risiko for avvik mot årsbudsjett knytter seg til hendelser som har oppstått og kan oppstå. Det er inngått sluttavtale med tidligere kommunedirektør som ikke er budsjettet for i rammen og kostnaden må budsjettreguleres. Prisveksten har vært langt høyere enn forutsatt og det pågår digitaliseringsprosesser.

Lønn: Ligger noe under budsjett, og skyldes i hovedsak pensjon og vakante stillinger. Det er imidlertid i perioden merforbruk på overtid som følge av at overgang til skybasert økonomisystem som krever betydelige ressurser. Det er også merforbruk knyttet til sluttavtale og overtidslønn for året. Dette vil søkes inndekket innenfor rammen.

Utgift: Avviket på utgifter skyldes i hovedsak mva som gir rett til mvakompensasjon og lisenskostnader. På området er det utgifter som er kommet inn tidlig på året, blant annet lisenser, datautstyr og abonnementer som gjelder for hele kalenderåret. Prisstigning på programvarelisenser er langt over det som er tatt høyde for i budsjettforutsetningene. Dette merforbruket vil søkes løst gjennom budsjettreguleringer innen rammen så langt det lar seg gjøre.

Inntekt: Avvik gjelder i hovedsak mva-kompensasjon, og må ses i sammenheng med tilsvarende mva-kostnad.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	9 076	8 879	197	16 735	16 735
Refusjon lønn	0	-15	15	0	0
Sum Lønn	9 076	8 864	212	16 735	16 735
Drift	8 253	8 825	-571	12 824	12 824
Kjøp av produksjon	645	388	257	1 107	1 107
Overføringer	927	1 864	-937	1 590	1 590
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	9 826	11 077	-1 251	15 520	15 520
Brukerbetaling	-120	-28	-92	-205	-205
Refusjoner	-911	-1 839	927	-1 563	-1 563

Månedsrapport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Overføringer	-78	0	-78	-134	-134
Finansinntekter	0	-40	40	0	0
Sum Inntekter	-1 109	-1 907	798	-1 901	-1 901
Netto resultat	17 793	18 034	-241	30 353	30 353

Sentralledelse

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 350	2 368	-18	4 317	4 317
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	2 350	2 368	-18	4 317	4 317
Drift	739	258	480	1 260	1 260
Overføringer	33	75	-41	57	57
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	772	333	439	1 317	1 317
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Refusjoner	-32	-50	17	-55	-55
Sum Inntekter	-32	-50	17	-55	-55
Netto resultat	3 090	2 651	439	5 579	5 579

Tverrsektorielle felleskostnader

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	0	0	0	0	0
Drift	2 178	3 085	-907	3 448	3 448
Kjøp av produksjon	338	388	-50	580	580
Overføringer	194	612	-418	333	333
Sum Utgifter	2 711	4 086	-1 375	4 361	4 361
Brukerbetaling	0	-7	7	0	0
Refusjoner	-187	-612	425	-321	-321
Overføringer	-78	0	-78	-134	-134
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-265	-619	354	-455	-455
Netto resultat	2 446	3 466	-1 021	3 906	3 906

Økonomi

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 011	2 989	22	5 529	5 529
Refusjon lønn	0	-12	12	0	0
Sum Lønn	3 011	2 977	34	5 529	5 529
Drift	479	217	262	951	951
Overføringer	30	34	-4	52	52

Månedssrapport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	509	251	258	1 003	1 003
Brukerbetaling	-120	-21	-99	-205	-205
Refusjoner	-29	-34	5	-50	-50
Finansinntekter	0	-40	40	0	0
Sum Inntekter	-149	-95	-53	-255	-255
Netto resultat	3 371	3 133	239	6 278	6 278

HR, Lønn og IT

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 745	3 522	222	6 888	6 888
Refusjon lønn	0	-3	3	0	0
Sum Lønn	3 745	3 519	226	6 888	6 888
Drift	4 857	5 264	-407	7 165	7 165
Kjøp av produksjon	307	0	307	526	526
Overføringer	669	1 142	-473	1 148	1 148
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	5 833	6 407	-574	8 839	8 839
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Refusjoner	-663	-1 142	480	-1 137	-1 137
Sum Inntekter	-663	-1 142	480	-1 137	-1 137
Netto resultat	8 915	8 783	132	14 591	14 591

Kultur og Oppvekst

Kommentar til status økonomi

Sektoren har et merforbruk mot budsjett i perioden som i hovedsak knytter seg til lønn og kostnader i forbindelse med skoleskyss. Samlet merforbruk på om lag 4,5 million må blant annet sees i sammenheng med vedtak i budsjett 2023-økonomiplan 2023-2026, der skolene samlet skal ta ned 10 årsverk i årene 2023 og 2024. Det er flere faktorer som kan føre til merforbruk mot budsjett ved årsslutt og sektoren er avhengig av å øke omstillingstakten for å holde seg innenfor vedtatte økonomiske rammer ved årsslutt.

Lønn: Sektor har merforbruk i perioden som er knyttet til lønn. Forsinkelse i omstilling og nedtrekk av stillinger, høyt sykefravær og vikarbruk samt økte pensjonskostnader fører til avvik mot budsjett. Avviket kompensere noe som følge av sykelønnsrefusjon.

Utgifter: Det er i perioden merforbruk knyttet til skoleskyss og kostnader i forbindelse med integreringstjenesten, hvor økt aktivitet ikke er tatt tilstrekkelig høyde for i opprinnelig budsjett. Her vil nå bli lagt inn behov for budsjettregulering ut fra de erfaringstall våren 2024.

Inntekter: Det er avvik mot budsjett i perioden. Dette i forhold til andre overføringer og refusjon hvor kommunen i perioden har økte refusjoner fra andre statlige overføringer og refusjon fra sametinget. Noe går også på forsinkelser i forhold til utfakturering for salg av tjenester.

Månedsrapport Juli-2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	40 454	45 146	-4 692	75 403	75 448
Refusjon lønn	-169	-2 622	2 453	-313	-313
Sum Lønn	40 286	42 524	-2 239	75 090	75 135
Drift	4 459	6 374	-1 915	7 443	7 794
Kjøp av produksjon	20 190	18 911	1 279	34 547	34 597
Overføringer	1 961	1 908	53	3 086	3 086
Finansutgifter	0	10	-10	0	0
Sum Utgifter	26 611	27 203	-593	45 076	45 477
Brukerbetaling	-1 123	-982	-142	-2 120	-2 120
Refusjoner	-7 562	-5 241	-2 321	-13 551	-13 601
Overføringer	-201	-966	765	-164	-560
Finansinntekter	-13	-30	17	-290	-290
Sum Inntekter	-8 900	-7 219	-1 681	-16 126	-16 572
Netto resultat	57 996	62 508	-4 512	104 040	104 040

Undervisning, herunder administrasjon

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	25 598	28 619	-3 021	48 178	48 178
Refusjon lønn	-169	-1 541	1 372	-313	-313
Sum Lønn	25 429	27 079	-1 649	47 865	47 865
Drift	2 630	4 272	-1 642	4 670	4 670
Kjøp av produksjon	814	227	587	1 391	1 391
Overføringer	336	593	-256	577	577
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 780	5 092	-1 312	6 638	6 638
Brukerbetaling	-29	-3	-26	-50	-50
Refusjoner	-4 690	-2 551	-2 139	-8 570	-8 570
Overføringer	0	-466	466	0	0
Finansinntekter	-13	0	-13	-290	-290
Sum Inntekter	-4 733	-3 021	-1 712	-8 910	-8 910
Netto resultat	24 476	29 149	-4 673	45 592	45 592

Midt Finnmark PP-tjeneste

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Kjøp av produksjon	3 182	2 608	574	3 182	3 182
Overføringer	0	290	-290	0	0
Sum Utgifter	3 182	2 898	284	3 182	3 182
Refusjoner	0	-283	283	0	0
Sum Inntekter	0	-283	283	0	0
Netto resultat	3 182	2 615	567	3 182	3 182

Månedsrapport Juli-2024

Voksenopplæring

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 317	3 069	-1 751	2 428	2 428
Refusjon lønn	0	-117	117	0	0
Sum Lønn	1 317	2 952	-1 634	2 428	2 428
Drift	56	484	-428	95	95
Kjøp av produksjon	0	34	-34	0	0
Overføringer	16	170	-154	27	27
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	72	688	-616	123	123
Brukerbetaling	-17	-15	-3	-30	-30
Refusjoner	-879	-749	-130	-890	-890
Overføringer	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-896	-764	-132	-920	-920
Netto resultat	493	2 876	-2 383	1 631	1 631

Barnehagedrift, herunder administrasjon

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	6 732	6 974	-242	12 367	12 367
Refusjon lønn	0	-683	683	0	0
Sum Lønn	6 732	6 291	441	12 367	12 367
Drift	331	475	-144	561	561
Kjøp av produksjon	15 597	15 444	153	29 403	29 403
Overføringer	560	654	-95	682	682
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	16 487	16 573	-85	30 646	30 646
Brukerbetaling	-214	-110	-105	-407	-407
Refusjoner	-25	-122	97	-42	-42
Finansinntekter	0	-30	30	0	0
Sum Inntekter	-239	-262	23	-449	-449
Netto resultat	22 981	22 602	379	42 564	42 564

Spesielt tilrettelagte tilbud

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	379	401	-22	696	696
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	379	401	-22	696	696
Drift	63	50	13	108	108
Overføringer	857	12	845	1 469	1 469
Finansutgifter	0	10	-10	0	0
Sum Utgifter	920	72	848	1 577	1 577

Månedssrapport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Refusjoner	-99	-12	-87	-156	-156
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-99	-12	-87	-156	-156
Netto resultat	1 199	461	738	2 117	2 117

Skolefritidsordninger

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 764	1 794	-30	3 266	3 266
Refusjon lønn	0	-94	94	0	0
Sum Lønn	1 764	1 700	64	3 266	3 266
Drift	131	119	13	223	223
Overføringer	11	21	-9	19	19
Sum Utgifter	143	139	4	243	243
Brukerbetaling	-669	-713	44	-1 270	-1 270
Refusjoner	-11	-21	10	-19	-19
Sum Inntekter	-680	-733	53	-1 289	-1 289
Netto resultat	1 227	1 106	121	2 220	2 220

Kulturtiltak

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	4 664	4 289	375	8 469	8 514
Refusjon lønn	0	-187	187	0	0
Sum Lønn	4 664	4 102	562	8 469	8 514
Drift	1 248	974	274	1 786	2 137
Kjøp av produksjon	597	598	-1	570	620
Overføringer	182	169	12	312	312
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	2 027	1 741	285	2 667	3 068
Brukerbetaling	-193	-141	-52	-363	-363
Refusjoner	-1 858	-1 502	-356	-3 874	-3 924
Overføringer	-201	-500	299	-164	-560
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-2 252	-2 144	-109	-4 402	-4 848
Netto resultat	4 438	3 700	739	6 735	6 735

Andre områder

Kommentar til status økonomi

Porsanger menighetsråd mottar tilskudd fra kommunen som utbetales kvartalsvis. Ingen vesentlige avvik i perioden og rammen forventes å være i balanse ved årsslutt.

Kommune fører regnskap for menighetsrådet og Porsanger menighetsråd søker hvert år om forskudd på neste års tilskudd som følge av anstrengt likviditet.

Månedssrapport Juli-2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Drift	0	24	-24	0	0
Overføringer	3 771	3 516	255	4 079	4 079
Sum Utgifter	3 771	3 539	231	4 079	4 079
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	0	0	0	0	0
Netto resultat	3 771	3 539	231	4 079	4 079

Helse og Omsorg

Kommentar til status økonomi

Lønn: Lønn er den største kostnadsdriver i sektor, noe som er naturlig da dette også er den største andelen av budsjettet. Områdene med de største avvikene er barnevern, hjemmetjeneste og institusjon. Dette er også tidligere rapportert på. Årsakene ligger i rekrutteringsutfordringer innen begge områder, der det over tid har vært vakanser som medfører bruk av vikarer og konsulenter som fordyrer drift. Pensjonskostnader øker parallelt. Dette er avvik som ikke ansees å kunne hentes inn i løpet av året. I tillegg hadde hjemmetjenesten uforutsette kostnader med ekstraordinært innleie under Noro-utbrudd. Det vil som følge av vakanser i hjemmetjenesten med stor sannsynlighet påløpe kostnader til vikar ferie ut over det som er budsjettet, da hjemmetjenesten ser seg nødt til å benytte vikarbyrå i sommer for å unngå merbelastning på egne ansatte enn nødvendig. Disse vil fremkomme av regnskap pr. august og september. Økte lønnskostnader i barnevern skyldes bruk av eksterne konsulenter som følge av rekrutteringsutfordringer på kontorene i samarbeidskommunene. Kontor Porsanger har også tatt på seg akuttvakt for alle kommuner deler av måneden, da det ikke har lyktes å opprette vakt som imøtekommer bestemmelser i ordningen i den enkelte kommune som forutsatt i samarbeidet. Samarbeidskommunene refunderer deler av kostnadene gjennom den vedtatte fordelingsnøkkel i samarbeidet. Merforbruk på prosjektansvar 4002 må holdes utenom sektorens resultat, da dette vil balansere ved årets slutt.

Utgifter: Utgifter til leasing av biler er en kostnadsdriver, og ny anbudsprosess må prioriteres. Særlig er kostnadene i MF-barnevern høye, da kontor Porsanger nå ivaretar store deler av akuttvakten for noen av de øvrige kommunene i samarbeidet, og tilgjengelig bil er en forutsetning om utrykning blir nødvendig. De leasede biler i hjemmetjenesten er flere år på overtid av leasingkontrakt, og meldes nå så nedslitte at utkjøp av biler fra leasingkontrakt og videresalg i kommunens regi bør vurderes. Tjenesten har også avtale om leiebil fra lokalt firma som følge av at 1 av de leasede bilene ble kondemnert etter trafikkuhell. I tillegg leies inn biler som følge av at 2 tidligere kjøpte biler fra leasingkontrakt hjemmehjelptjenesten ikke er kjørbare, og trenger reparasjon med høy kostnad.

Pr. april er det et lite avvik på kostnader til utskrivningsklare pasienter, som kjente forhold tilsier vil øke frem til neste tertialmelding. Dette da Finnmarkssykehuset fakturerer i etterkant av opphold. Området er et prioritert område for oppfølging i omstillingsprosessen i helse og omsorg.

Også på utgiftssiden må Midt-Finnmark barnevern kommenteres spesielt. Ved budsjettering av årsbudsjett-24, forelå det ingen erfaringstall en kunne benytte som grunnlag. Det er også på bakgrunn av manglende erfaringstall utfordrende å beregne de etterskuddsvis refusjoner fra samarbeidskommunene, som bl.a. henger sammen med omfang av aktivitet og iverksatte tiltak. Det rapporteres på at det etter etablering av Midt-Finnmark barnevernstjeneste er avdekket flere alvorlige og ressurskrevende saker i flere av kommunene. Det er nå gjennomført samarbeidsmøte med

Månedssrapport Juli-2024

økonomiavd. der det ble kartlagt tiltak som kan gjøres mer forutsigbart i kommende rapporteringer. Det er videre kartlagt behov for tilførsel av midler tilsvarende kr. 2 490 000.- som er lagt inn i kommende budsjettregulering, og vil dekke inn deler av fremkommet merforbruk.

Reelt mindreforbruk på R1450 helsetjenester pr. juli på kr. 1 700 000.- når manglende inntekter, tilskudd og overføring av utgifter fra driftsbudsjett til prosjekt hensyntas.

Kostnader til kjøp av ekstern institusjonsplass innen pleie og omsorg bidrar til merforbruk pr. august, men der er lagt inn tiltak til budsjettregulering som vil korrigere dette. Kostnader til formålet må påregnes også ut over juni, sannsynligvis for hele året men minimum for 3. kvartal. Tiltaket er lagt inn i søknad om ekstraordinære skjønnsmidler for uforutsette kostnader.

Inntekter:

Som redegjort for i forrige kommunestyre vil nedregulering av forventet tilskudd til ressurskrevende helse og omsorgstjenester medføre negativ konsekvens, også fordi lavere inntekt enn forventet var resultatet etter revisjon for 2023 og må dekkes inn i 2024. Mindreinntekten er lagt inn i regnskapsresultat for juli, og gir inkl. inndekning for 2023 en merkbar negativ effekt på kr. 5 200 000.- i 2024. Lagt inn i budsjettregulering for inndekning.

Ut over dette har sektor til en hver tid utestående inntekter i form av brukerbetalinger, refusjoner og fastlønnsstilskudd fra Helfo, forventet tilskudd til ressurskrevende helse og omsorgstjenester, refusjoner fra andre kommuner i Midt-Finnmark barnevern og Finnmarkssykehuset. Intervall for refusjoner er varierende fra månedlig til årlig. Flere av inntektsområdene er utfordrende å beregne, herunder sykelønnsrefusjon og Helfoinntekter, før refusjonskravene reelt er utstedt da disse varierer ut fra aktivitet og omfang sykefravær. Erfaringstall kan benyttes.

Kjente forhold som er utestående på inntektssiden pr. august:

Forholdsmessig tilskudd for ressurskrevende helse og omsorgstjenester kr. 800 000.-

Etterskuddsvise refusjoner for syke- og fødselspenger for juni og juli (brukt snitt som 1. kvartal) kr. 850 000.-

Det mangler inntektsføring av brukerbetalinger i institusjon for perioden mai - juli kr. 1 500 000.-

Forskuttede utgifter til kjøp av privat omsorgsplass 2. kvartal forskuttet med kr. 1 900 000.-. Lagt inn i politisk budsjettreg.

Etterskuddsvise refusjoner fra samarbeidskommuner i Midt-Finnmark barnevern kr. 6 750 000.-

Redusert inntekt tilskudd ressurskrevende - lagt inn i budsjettreg.

Oppsummering

Periodisert er det merforbruk på sektor av årsaker som beskrevet. Sektor har mye inntekter utestående som tilkommer etterskuddsvis, enkelte av disse er variable og erfaringstall må benyttes. Det er høyt merforbruk på lønn, og det antas at dette vil vedvare gjennom året dersom ikke rekrutteringsutfordringer løses og sykefravær går ned.

De største kostnadsområder som for sektor er utfordrende å håndtere forutsigbart i regnskap:

- Refusjon sykepenger – kvartalsvise ref.krav
- Prosjektansvaret – finansieres av eksterne tilskudd og medfører skjevhet i regnskap gjennom året, men balanserer ved årets slutt
- Liggedøgnkostnader, etterskuddsvise betalingskrav fra sykehus og ikke mulig å forutse i omfang

Månedssrapport Juli-2024

- Midt-Finnmark barnevern – alle kostnader forskutteres av Porsanger kommune der refusjoner fra de øvrige kommuner i MF samarbeidet innkreves kvartalsvis. Disse kan, avhengig av omfang av tiltak i de enkelte kommuner, variere i omfang.
- Omstillingstiltak for imøtekomme av kommunestyrets vedtak om nedtrekk på sektor tilsvarende 1,5 mill.

Reduksjon i forventet inntekt for ressurskrevende helse og omsorgstjenester medfører en vesentlig negativ faktor.

Avviksberegning pr. august blir merforbruk regnskapsstatus kr. 16 800 000.- + kr. 860 000.- som er mindreforbruk prosjekter - kr. 1 900 000.- kjøp av institusjonsplass som inndeckes i budsj.reg. - kr. 1 500 000.- utestående inntekt brukerbetaling institusjon mai - juli- kr. 850 000.- i utestående ref. sykepenger - kr. 5 200 000.- mindreinntekt ressurskrevende som inndeckes gjennom budsj.reg. - kr. 1 300 000.- reelt mindreforbruk helsetjenester pr. juli - kr. 2 490 000.- tilførsel midler barnevern i bud.reg. - etterskuddsvis ref. barnevern fellesutgifter kr. 3 750 000.-. Inkludert i dette ligger periodevis andel av k-styrets nedtrekksvedtak for perioden som ikke er klart imøtekommet til nå. Netto merforbruk kr. 3 000 000.-. Beregningen er ikke kvalitetsikret av økonomi.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	74 705	82 978	-8 274	132 539	137 803
Refusjon lønn	-257	-3 130	2 873	-476	-476
Sum Lønn	74 448	79 849	-5 400	132 064	137 328
Drift	16 721	23 069	-6 348	22 132	26 329
Kjøp av produksjon	18 815	17 747	1 068	29 654	31 860
Overføringer	5 048	6 662	-1 614	8 007	9 608
Finansutgifter	30	179	-149	52	52
Sum Utgifter	40 614	47 658	-7 044	59 845	67 849
Brukerbetaling	-6 910	-5 448	-1 462	-13 106	-13 106
Refusjoner	-19 032	-15 921	-3 111	-33 052	-45 004
Overføringer	0	-400	400	0	0
Finansinntekter	-177	-3	-174	-1 029	-2 345
Sum inntekter	-26 120	-21 773	-4 346	-47 187	-60 455
Netto resultat	88 943	105 733	-16 790	144 721	144 721

Administrasjon pleie- og omsorg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 842	3 703	139	3 631	6 984
Refusjon lønn	0	-40	40	0	0
Sum Lønn	3 842	3 663	179	3 631	6 984
Drift	575	368	207	240	973
Kjøp av produksjon	10	3	8	0	18
Overføringer	18	50	-32	30	31
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	603	421	183	270	1 022
Brukerbetaling	-35	-15	-19	-66	-66
Refusjoner	-2 302	-1 757	-545	-1 159	-3 948
Overføringer	0	-100	100	0	0

Månedsrapport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Finansinntekter	-101	0	-101	-899	-2 215
Sum Inntekter	-2 438	-1 872	-566	-2 123	-6 228
Netto resultat	2 008	2 211	-204	1 777	1 777

Institusjonsbasert omsorg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	14 316	16 719	-2 402	26 484	26 484
Refusjon lønn	-141	-826	685	-261	-261
Sum Lønn	14 176	15 893	-1 717	26 223	26 223
Drift	1 565	1 822	-256	2 645	2 645
Kjøp av produksjon	9 640	11 809	-2 169	15 173	15 173
Overføringer	360	568	-208	618	618
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	11 566	14 199	-2 633	18 437	18 437
Brukerbetaling	-3 557	-2 276	-1 281	-6 752	-6 752
Refusjoner	-1 405	-756	-649	-2 140	-2 140
Sum Inntekter	-4 962	-3 032	-1 930	-8 892	-8 892
Netto resultat	20 779	27 060	-6 281	35 768	35 768

Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	23 894	28 212	-4 318	44 358	44 358
Refusjon lønn	-107	-1 686	1 579	-198	-198
Sum Lønn	23 787	26 526	-2 739	44 160	44 160
Drift	1 484	2 689	-1 205	2 472	2 472
Kjøp av produksjon	4 956	1 930	3 026	8 500	8 500
Overføringer	255	345	-90	438	438
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	6 695	4 964	1 732	11 410	11 410
Brukerbetaling	-281	-71	-211	-534	-534
Refusjoner	-1 189	1 766	-2 955	-6 352	-6 352
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-1 470	1 696	-3 166	-6 886	-6 886
Netto resultat	29 012	33 186	-4 174	48 684	48 684

Andre servicefunksjoner

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 958	3 446	-489	5 446	5 446
Refusjon lønn	0	-147	147	0	0
Sum Lønn	2 958	3 299	-342	5 446	5 446
Drift	1 762	1 589	172	2 983	2 983

Månedsrapport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Kjøp av produksjon	3	0	3	6	6
Overføringer	57	247	-190	98	98
Sum Utgifter	1 822	1 836	-14	3 087	3 087
Brukerbetaling	-1 349	-1 231	-118	-2 566	-2 566
Refusjoner	-55	-247	192	-94	-94
Sum Inntekter	-1 404	-1 478	74	-2 660	-2 660
Netto resultat	3 375	3 657	-282	5 873	5 873

Helsetjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	16 537	17 128	-591	30 430	30 430
Refusjon lønn	-9	-247	238	-17	-17
Sum Lønn	16 527	16 881	-354	30 413	30 413
Drift	5 041	5 549	-508	8 494	8 494
Kjøp av produksjon	412	540	-128	706	706
Overføringer	402	613	-211	689	689
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	5 854	6 702	-848	9 890	9 890
Brukerbetaling	-1 618	-1 741	122	-3 070	-3 070
Refusjoner	-3 328	-3 718	390	-8 127	-8 127
Overføringer	0	-300	300	0	0
Sum Inntekter	-4 946	-5 758	812	-11 196	-11 196
Netto resultat	17 436	17 825	-390	29 107	29 107

Sosiale tjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 853	1 550	303	3 411	3 411
Refusjon lønn	0	-56	56	0	0
Sum Lønn	1 853	1 493	360	3 411	3 411
Drift	182	108	75	278	278
Kjøp av produksjon	587	359	228	1 006	1 006
Overføringer	2 553	2 107	446	4 379	4 379
Finansutgifter	30	179	-149	52	52
Sum Utgifter	3 353	2 753	600	5 715	5 715
Brukerbetaling	-70	-115	45	-120	-120
Refusjoner	-610	-137	-472	-1 067	-1 067
Finansinntekter	-76	-3	-72	-130	-130
Sum Inntekter	-756	-256	-500	-1 317	-1 317
Netto resultat	4 450	3 990	460	7 809	7 809

Månedssrapport Juli-2024

Midt - Finnmark barnevern

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	11 305	12 221	-915	18 779	20 690
Refusjon lønn	0	-128	128	0	0
Sum Lønn	11 305	12 093	-788	18 779	20 690
Drift	6 113	10 945	-4 833	5 019	8 483
Kjøp av produksjon	3 207	3 107	100	4 262	6 450
Overføringer	1 402	2 732	-1 330	1 756	3 356
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	10 721	16 784	-6 063	11 037	18 289
Refusjoner	-10 143	-11 072	930	-14 113	-23 276
Overføringer	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-10 143	-11 072	930	-14 113	-23 276
Netto resultat	11 883	17 804	-5 921	15 704	15 704

Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling

Kommentar til status økonomi

Sektoren har et lite negativt avvik på nettoresultatet på omlag kr 128 000,- . Dette skyldes i hovedsak mindre inntekter på Oppmålingstjenester i forhold til budsjettet for perioden. R1700 Administrasjon og eiendom viser et negativt avvik på om lag kr.1.200 000,- Dette skyldes i all hovedsak at man ikke vil klare å oppnå effekt av nedtrekk for området med reduksjon av bygningsmassen, areal og energi-effektivisering slik det var budsjettet for. Dette har vært varslet tidligere.

De øvrige rammeområdene har samlet sett et mindre forbruk en hva som er budsjettet for juli måned. Selvkostrammene 1650,1660 og 1670 balanseres med før- og etter kalkyle i selvkostregnskapet. Isolert sett ser vi et positivt resultat på utgiftssiden kr 181 000,- som skyldes inntekter på strøm. På lønn har vi et positivt avvik på om lag 450 000,- grunnet mindre forbruk og rokeringer i organisasjonen. Inntektssiden er styrt av brukerbetaling og refusjoner og vil balanseres utover driftsåret.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	19 003	18 758	246	32 004	34 771
Refusjon lønn	0	-652	652	0	0
Sum Lønn	19 003	18 106	897	32 004	34 771
Drift	16 185	16 124	61	26 998	27 378
Kjøp av produksjon	7 673	9 798	-2 125	13 054	13 054
Overføringer	4 738	3 439	1 299	6 957	6 957
Finansutgifter	1 788	1	1 787	6 594	6 594
Sum Utgifter	30 384	29 362	1 022	53 602	53 982
Brukerbetaling	-24 841	-21 808	-3 033	-42 602	-42 602
Refusjoner	-4 001	-5 652	1 650	-7 135	-7 705
Overføringer	-1 113	-580	-533	-3 700	-3 780
Finansinntekter	-132	0	-132	-395	-2 892
Sum Inntekter	-30 088	-28 040	-2 048	-53 831	-56 978

Månedsrappport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Netto resultat	19 300	19 428	-128	31 775	31 775

Næringsformål

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Kjøp av produksjon	0	0	0	0	0
Overføringer	505	0	505	865	865
Sum Utgifter	505	0	505	865	865
Overføringer	-188	0	-188	-450	-450
Sum Inntekter	-188	0	-188	-450	-450
Netto resultat	317	0	317	415	415

Miljøtiltak

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	99	6	94	185	185
Sum Lønn	99	6	94	185	185
Drift	101	181	-80	173	173
Kjøp av produksjon	40	2	38	68	68
Overføringer	13	41	-27	23	23
Sum Utgifter	154	223	-69	264	264
Refusjoner	-136	-41	-95	-256	-256
Overføringer	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-136	-41	-95	-256	-256
Netto resultat	118	188	-71	192	192

Forvaltning og oppmåling

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	4 289	3 758	532	4 912	7 679
Refusjon lønn	0	-205	205	0	0
Sum Lønn	4 289	3 552	737	4 912	7 679
Drift	1 388	1 933	-544	2 010	2 390
Kjøp av produksjon	401	2 618	-2 217	401	401
Overføringer	1 822	544	1 278	1 956	1 956
Finansutgifter	0	0	0	1 000	1 000
Sum Utgifter	3 611	5 094	-1 483	5 366	5 746
Brukerbetaling	-1 126	-437	-689	-1 931	-1 931
Refusjoner	-1 258	-2 556	1 298	-2 358	-2 928
Overføringer	-926	-580	-346	-2 500	-2 580
Finansinntekter	-132	0	-132	-395	-2 892
Sum Inntekter	-3 442	-3 573	131	-7 183	-10 330
Netto resultat	4 458	5 073	-615	3 095	3 095

Månedsrapport Juli-2024

Beredskapstjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 973	3 223	-250	5 487	5 487
Refusjon lønn	0	-38	38	0	0
Sum Lønn	2 973	3 185	-212	5 487	5 487
Drift	980	923	57	1 633	1 633
Kjøp av produksjon	440	391	49	936	936
Overføringer	217	127	90	372	372
Finansutgifter	41	0	41	205	205
Sum Utgifter	1 678	1 441	237	3 146	3 146
Brukerbetaling	-1 660	-1 538	-122	-2 847	-2 847
Refusjoner	-212	-127	-84	-363	-363
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-1 872	-1 665	-207	-3 210	-3 210
Netto resultat	2 779	2 961	-182	5 423	5 423

Kommunalteknikk, felleskostnader

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 182	700	482	2 171	2 171
Sum Lønn	1 182	700	482	2 171	2 171
Drift	13	142	-129	22	22
Kjøp av produksjon	0	10	-10	0	0
Overføringer	3	35	-33	4	4
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	15	187	-172	26	26
Brukerbetaling	-250	-178	-73	-429	-429
Refusjoner	-3	-35	33	-4	-4
Sum Inntekter	-253	-213	-40	-433	-433
Netto resultat	945	675	270	1 764	1 764

Vann

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 173	989	185	2 157	2 157
Refusjon lønn	0	-71	71	0	0
Sum Lønn	1 173	918	255	2 157	2 157
Drift	1 311	747	564	2 373	2 221
Kjøp av produksjon	62	159	-97	106	106
Overføringer	32	1	31	54	54
Finansutgifter	0	0	0	1 445	1 445
Sum Utgifter	1 404	907	497	3 978	3 826
Brukerbetaling	-4 892	-4 516	-376	-8 390	-8 390

Månedsrapport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Refusjoner	0	-1	1	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-4 892	-4 517	-375	-8 390	-8 390
Netto resultat	-2 315	-2 692	377	-2 256	-2 408

Kloakk og slam

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	876	959	-83	1 610	1 610
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	876	959	-83	1 610	1 610
Drift	897	587	310	1 516	1 516
Kjøp av produksjon	913	338	575	1 565	1 565
Overføringer	29	76	-47	50	50
Finansutgifter	347	0	347	1 543	1 543
Sum Utgifter	2 186	1 001	1 185	4 674	4 674
Brukerbetaling	-4 719	-4 306	-413	-8 093	-8 093
Refusjoner	0	-76	76	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-4 719	-4 382	-337	-8 093	-8 093
Netto resultat	-1 657	-2 422	766	-1 809	-1 809

Renovasjonstjeneste

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	142	165	-23	261	261
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	142	165	-23	261	261
Drift	254	1 188	-934	427	427
Kjøp av produksjon	5 737	6 045	-309	9 838	9 838
Overføringer	0	269	-269	0	0
Finansutgifter	1 400	0	1 400	2 401	2 401
Sum Utgifter	7 390	7 502	-111	12 666	12 666
Brukerbetaling	-7 609	-7 037	-572	-13 049	-13 049
Refusjoner	0	-269	269	0	0
Sum Inntekter	-7 609	-7 306	-303	-13 049	-13 049
Netto resultat	-77	361	-437	-122	-122

Veier og gater

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	913	1 078	-164	1 718	1 718
Refusjon lønn	0	-78	78	0	0
Sum Lønn	913	1 000	-86	1 718	1 718

Månedssrapport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Drift	4 050	3 976	74	6 874	7 026
Kjøp av produksjon	10	30	-20	17	17
Overføringer	776	989	-213	1 331	1 331
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	4 836	4 995	-159	8 221	8 373
Refusjoner	-748	-994	245	-1 284	-1 284
Sum Inntekter	-748	-994	245	-1 284	-1 284
Netto resultat	5 001	5 001	0	8 656	8 808

Administrasjon bygg og eiendommer

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	695	606	89	1 272	1 272
Refusjon lønn	0	-136	136	0	0
Sum Lønn	695	470	225	1 272	1 272
Drift	-1 391	20	-1 411	-2 395	-2 395
Overføringer	14	3	10	23	23
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	-1 377	24	-1 401	-2 372	-2 372
Brukerbetaling	-18	0	-18	-31	-31
Refusjoner	-13	-3	-10	-23	-23
Sum Inntekter	-31	-3	-28	-54	-54
Netto resultat	-713	491	-1 204	-1 153	-1 153

Skolebygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 796	2 933	-137	5 134	5 134
Refusjon lønn	0	-112	112	0	0
Sum Lønn	2 796	2 821	-25	5 134	5 134
Drift	2 649	1 979	671	4 439	4 439
Kjøp av produksjon	0	75	-75	0	0
Overføringer	622	475	147	1 067	1 067
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 271	2 530	742	5 506	5 506
Brukerbetaling	-202	-270	68	-347	-347
Refusjoner	-629	-530	-99	-1 162	-1 162
Sum Inntekter	-832	-800	-31	-1 509	-1 509
Netto resultat	5 235	4 551	685	9 131	9 131

Månedsrapport Juli-2024

Barnehagebygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	422	533	-111	775	775
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	422	533	-111	775	775
Drift	367	222	145	597	597
Kjøp av produksjon	0	2	-2	0	0
Overføringer	57	47	10	98	98
Sum Utgifter	425	272	153	695	695
Refusjoner	-55	-47	-8	-95	-95
Sum Inntekter	-55	-47	-8	-95	-95
Netto resultat	791	758	34	1 375	1 375

Administrasjonsbygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	386	380	6	709	709
Sum Lønn	386	380	6	709	709
Drift	658	513	145	1 108	1 108
Kjøp av produksjon	0	11	-11	0	0
Overføringer	105	126	-20	181	181
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	764	650	113	1 289	1 289
Brukerbetaling	-402	-87	-315	-689	-689
Refusjoner	-133	-126	-7	-224	-224
Sum Inntekter	-535	-213	-321	-914	-914
Netto resultat	615	817	-202	1 085	1 085

Helse- og sosialbygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 084	2 188	-105	3 827	3 827
Refusjon lønn	0	-12	12	0	0
Sum Lønn	2 084	2 177	-93	3 827	3 827
Drift	4 039	3 021	1 018	6 804	6 804
Kjøp av produksjon	0	102	-102	0	0
Overføringer	432	576	-144	742	742
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	4 471	3 700	772	7 546	7 546
Brukerbetaling	-2 882	-2 822	-60	-4 942	-4 942
Refusjoner	-707	-717	10	-1 183	-1 183
Sum Inntekter	-3 589	-3 539	-49	-6 124	-6 124
Netto resultat	2 967	2 337	629	5 249	5 249

Månedsrappport Juli-2024

Andre bygg- og anlegg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	971	1 162	-190	1 786	1 786
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	971	1 162	-190	1 786	1 786
Drift	837	647	190	1 364	1 364
Kjøp av produksjon	0	15	-15	0	0
Overføringer	99	118	-19	169	169
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	935	780	156	1 533	1 533
Brukerbetaling	-1 063	-605	-458	-1 823	-1 823
Refusjoner	-95	-118	23	-163	-163
Overføringer	0	0	0	-750	-750
Sum Inntekter	-1 158	-723	-435	-2 736	-2 736
Netto resultat	749	1 219	-470	583	583

Parker og grøntanlegg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	79	-79	0	0
Sum Lønn	0	79	-79	0	0
Drift	31	46	-15	53	53
Kjøp av produksjon	72	0	72	124	124
Overføringer	12	11	1	21	21
Sum Utgifter	115	58	58	198	198
Brukerbetaling	-17	-13	-5	-30	-30
Refusjoner	-12	-11	0	-20	-20
Sum Inntekter	-29	-24	-5	-50	-50
Netto resultat	86	112	-26	148	148

Andre inntekter og utgifter

Kommentar til status økonomi

På rammen budsjetteres pensjon i hht til prognoser fra KLP og SPK og årets lønnsvekst til fordeling i budsjettregulering til tjenesteområdene når årets lønnooppgjøret er ferdig.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	0	0	11 289	11 289
Sum Lønn	0	0	0	11 289	11 289
Drift	0	21	-21	1	1
Overføringer	109	0	109	187	187
Sum Utgifter	109	21	88	188	188

Månedssrapport Juli-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Brukerbetaling	0	-19	19	0	0
Sum Inntekter	0	-19	19	0	0
Netto resultat	109	2	107	11 476	11 476

Investeringer

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett			Økonomistatus
	Status framdrift	Rev. bud.	Regnskap hiå.	
Asfaltering av kommunale veier	Iht. plan	2 623	17	Iht. plan
Belegg kjøkken helsetun	Ikke vurdert	1 246	0	
Billefjord vannverk – Nye UV aggregat, boring etter grunnvann og tank for magasin	Forsinket	500	0	
Digitale investeringer	Iht. plan	1 521	74	
Digitalt arkivsystem	Forsinket	625	0	Iht. plan
Digitalt møterom	Iht. plan	373	791	Iht. plan
Ildskogmoen industriområder	Ikke vurdert	590	0	Iht. plan
Innkjøp av Pc til Porsangerskolen	Ikke vurdert	0	132	
Legestasjon – Utskifting av lysarmatur	Iht. plan	500	31	
Midt - Finnmark felles systemplattform ERP løsning	Iht. plan	800	0	
Nytt underlag sportshall	Ikke vurdert	1 625	0	
Oppgradering energieffektive veilys	Ikke vurdert	1 497	2 245	
Porstun – Utskifting av lysarmatur	Iht. plan	750	0	
Rehabilitering av distribusjonsnett vann og avløp	Iht. plan	13 306	537	
Samlokalisering og optimalisere bruk av egne lokaler	Forsinket	9 892	3 027	
Spylevogn for bruk i avløpsrør og kummer	Iht. plan	950	0	Iht. plan
Svømmebasseng teknisk utbedring	Iht. plan	7 862	8 073	Merforbruk
Sykehjemsavdeling – Utskifting av lysarmatur	Iht. plan	2 800	0	
Sykesignalanlegg sykeavdelingen	Ikke vurdert	0	79	
Tømmesentral for medisinsk oksygen	Ferdig	53	30	Mindreforbruk
Universell utforming - Lakselv barneskole	Ferdig	1 242	10	Iht. plan
Utredning av barnehagebygg i flere varianter	Ikke vurdert	1 250	0	
Utskifting av PC i sektorene	Ikke vurdert	0	13	
Sum øvrige prosjekter		1 300	1 961	
Sum		51 305	17 021	



Porsanger kommune
Porsánggu gielda
Porsangin komuuni

Saksframlegg

Arkivreferanse: 2024/1054-7

Saksbehandler: Siri Linn Berg

Sakens gang		
Utvalg	Saksnummer	Møtedato
Formannskapet		
Kommunestyret		

Tertialrapport 1 - Porsanger kommune

Kommunedirektørens innstilling

1. Kommunestyret tar tertialrapport 1 til orientering.

Vedlegg til saken

Vedlegg

- 1 Tertialrapport 1 Porsanger kommune

Bakgrunn for saken

Det ble i kommunestyret 25.06.24 orientert om forsinkelse i Tertialrapport 1. Rapporten ble ettersendt pr mail til formannskap og kommunestyret 23.07.24. Rapporten løftes nå til politisk behandling.

Årsak til forsinkelsen skyldes i hovedsak overgang til nytt økonomisystem. Det har vært gjennomført to store prosesser samtidig med daglig driftsoppgaver. Avslutning av årsregnskap samt overgang fra gammelt til nytt økonomisystem har økt omfanget av oppgaver i overgangsperioden, det har oppstått systemtekniske utfordringer og det har vært høy belastning på ansatte over lang tid.

Tertialrapport 1 - april 2024

Porsanger Kommune

Kommunedirektørens oppsummering

Porsanger kommune har i første kvartal vært gjennom en vesentlig endring i ledelsen. Steinar Sæterdal gikk av som kommunedirektør 9. april og ny kommunedirektør ble konstituert i stillingen inntil man har fått ansatt ny.

Konstituert kommunedirektør anser det viktig å holde fokus på de daglige oppgavene og beholde mest mulig ro i organisasjonen. Organisasjonen står i krevende omstillinger på oppvekst og helsesektor. Dette er et ressurskrevende arbeid for en liten organisasjon som også skal sørge for daglig drift samtidig med omstillingsarbeidet. Det er derfor også viktig at det fra politisk side blant de folkevalgte er forståelse for at disse prosessene er krevende for hele organisasjonen.

Porsanger kommune er i likhet med veldig mange andre kommuner inne i en krevende økonomisk periode. Kvartalsrapporten for første kvartal i 2024 viser at kommune har et avvik mot budsjett på omlag 5,1 millioner.

Det er viktig å erkjenne at vi ved utgangen av 1. tertial allerede er i en presset økonomisk situasjon. Kommunedirektøren har varslet at den økonomiske usikkerheten vil prege innværende år. Vi har fortsatt høye renter og høy prisstigning. Dette gjør at 2024 vil bli et utfordrende år økonomisk og vi må regne med et merforbruk i forhold til budsjett.

Helse og omsorgssektoren har store utfordringer med økte behov for deres tjenester på flere områder. Dette har medfører høyt arbeidspress som slår ut i økende sykefravær og høye vikarutgifter som til sammen fører til et merforbruk. Det har over lengre tid vært arbeidet med flere tiltak for å redusere sykefraværet. Det er blant annet i 1. tertial innført års turnus og det er lyst ut stillinger til vikarpool. Kommunedirektøren er bekymret for utviklingen av høyt sykefravær. Arbeide vil derfor fortsette med større fokus på å finne bærekraftige løsninger i fellesskap med sektorens ledere, ansatte og tillitsvalgte.

Det er informert om at forventet tilskudd til ressurskrevende helse og omsorgstjenester medføre negativ konsekvens, også fordi lavere inntekt enn forventet var resultatet etter revisjon for 2023. Det negative resultatet for 2023 vil sammen med antatt mindreinntekt i 2024 påvirke avvik mot årsbudsjett.

Det pågår omfattende prosesser for å få ned kostnadsnivået med mål om å sikre en bærekraftig økonomi i Porsanger kommune over tid. Det er en pågående prosess på skole etter budsjettvedtak i 2023-økonomiplan 2023-2026 der skolene samlet skal ta ned 10 årsverk i årene 2023 og 2024. Skolenes rammer er kuttet i tråd med dette, men skolene har vært forsinket i forhold til nedtrekk, derav også merforbruk på lønn. Annet merforbruk skyldes fravær med påfølgende vikarutgifter.

Det skjer også tilpasninger innenfor den øvrige organisasjon. Teknisk avdeling har allerede gjennomgått flere tilpasninger, herunder nedtrekk i stillinger. Det samme har stabsfunksjonene. Effekten er at kapasitet innenfor nevnte områder er redusert.

Kommunedirektøren presisere at redusert kostnadsnivå medfører endringer og at tjenestene i flere sammenhenger må reduseres ned til et nivå som er tilstrekkelig til å ivareta gjeldende nasjonale lover og

Månedssrapport April-2024

regler. Disse utfordringene opplever vi i likhet med de fleste kommuner nå og framover. Rekruttering, endring i befolkningssammensetning, klima miljø og økende grad av utenforskap legger press på kommuneøkonomien.

Aktivitetsnivået i Porsanger kommune er høyt, og vi vil møte betydelige utfordringer gjennom resten av 2024, noe som vil kreve endringer i våre budsjettpremisser. Samtidig vil vi fortsette å levere gode tjenester og videreføre vårt utviklingsarbeid.

Det vises til nærmere beskrivelser under det enkelte tjenesteområde.

Roger Martinussen

Konstituert kommunedirektør

Organisasjon

Omstilling

Organisasjonen er i en krevende omstillingsperiode. Kostnadsnivået skal ned og inntektene opp, for å sikre en bærekraftig økonomi for Porsanger kommune over tid.

Det ble startet et omfattende omstillingsprosjekt innenfor oppvekst og da med fokus på skole høsten 2023. Prosjektet har per dato ikke oppnådd forventede effekter. Kommunedirektøren vil på nytt vurdere om det er nødvendig å anbefale strukturelle endringer overfor kommunestyret, eventuelt andre tiltak for å få ned kostnadsnivået i sektoren. Kommunestyret har bedt om en nærmere orientering om status i omstillingen av skole, og det vil bli gjort i kommunestyret møtet i april.

I november f.å. ble det satt i gang en omfattende prosess med sikte på tilpasninger innenfor helse- og omsorg for å få ned kostnadsnivået. Prosjektet er delt i to, et delprosjekt for helse- og forebyggende og et delprosjekt for pleie- og omsorg der utfordringene er størst. Helse- og omsorgssjef er prosjektleder for begge prosjekt. Det er tilknyttet ekstern kompetanse på delprosjektet som omfatter pleie og omsorg.

Sykefravær i Porsanger kommune

Porsanger kommune har rutiner for oppfølging av sykefravær. Rutinen ligger i den digitale personalhåndboken som er tilgjengelig for alle ansatte og utformet slik at de skal gi tydelige og lettfattelige retningslinjer ved sykefravær, både for ansatte og for ledere som skal følge opp fraværet.

Formålet er å forebygge og redusere det totale sykefraværet, og å bidra til å redusere negative konsekvenser av fravær for både den sykmeldte ansatte, kolleger, arbeidsgiver og ikke minst for tjenestemottakere.

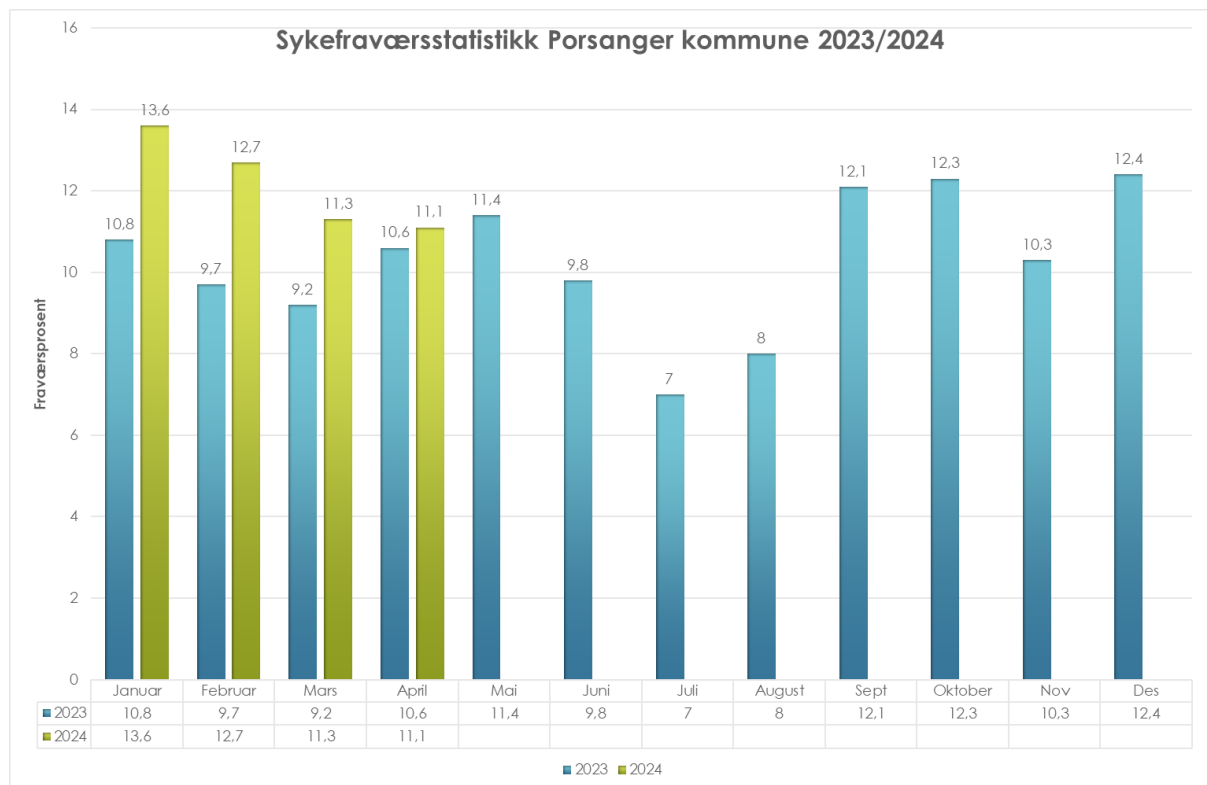
Det er leder som har hovedansvaret for å legge arbeidet til rette og å følge opp sykmeldte arbeidstakere samt dokumentere oppfølgingsarbeidet. Arbeidstakeren, sykmelder og NAV har også ansvar og plikter under sykefraværet, disse er tydeliggjort i rutinene.

Månedssrapport April-2024

Et viktig element i Porsanger kommunes sykefraværsrutine er dialogmøte 0, som er et element i å forebygge sykefravær. I dette pålegger det den ansatte å informere leder om forhold ved arbeidssituasjonen, som kan føre til sykdomsutvikling. Leder på sin side plikter å vurdere mulighet for tilrettelegging av arbeid for å forebygge helseplager og å vurdere behovet for bistand fra NAV, HR og/eller bedriftshelsetjenesten.

HR yter lederstøtte og bistand under hele oppfølgingsforløpet ved å delta i dialogmøter og i oppfølgingsarbeidet dersom nærmeste leder eller arbeidstaker ønsker det. Bedriftshelsetjenesten skal arbeide forebyggende og kan bistå ved individuell tilrettelegging eller ved deltakelse på dialogmøter etter leders eller medarbeiders ønske.

Figuren viser sykefraværsutviklingen hittil i 2024.



I omstillingsarbeidet har sykefraværet blitt valgt ut som trinn både i skole og helse, som har de største avdelingene med høyeste fravær. Arbeid med sykefravær er komplisert, og krever koordinert innsats og forståelse for å kunne håndteres. Pleie- og omsorg er i gang med arbeide med fokus på sykefravær, der det foreløpig pågår analyser og lederopplæring før ulike tiltak kan besluttet. Lakselv ungdomsskole har påbegynt sykefravær satsningen HelselArbeid, med bistand fra NAV.

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Budsjett 2024
Sum generelle driftsinntekter	-122 564	-126 373	3 809	-357 751
Avskrivninger	0	0	0	17 235
Motpost avskrivninger	0	0	0	-19 762
Netto finansutgifter	8 489	8 774	-285	27 469
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	209	0	209	1 874
Til disposisjon	-113 866	-117 599	3 733	-330 934
Sentrale kontroll og folkevalgte organer	1 585	1 243	342	4 489
Stab og fellestjenester	12 140	12 173	-33	30 353
Kultur og Oppvekst	38 634	39 417	-783	104 040
Andre områder	2 671	2 695	-24	4 079
Helse og Omsorg	55 020	62 202	-7 182	144 721
Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling	14 046	15 183	-1 136	31 775
Andre inntekter og utgifter	62	0	63	11 476
Investeringer	0	124	-124	0
Sum disponering	124 158	133 035	-8 877	330 934
Merforbruk +/-mindreforbruk -	10 292	15 436	-5 144	0

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Frie disponible inntekter					
Rammetilskudd	-77 754	-77 751	-3	-213 799	-213 799
Inntekts- og formuesskatt	-34 234	-36 531	2 296	-117 847	-117 847
Eiendomsskatt	-5 757	-4 731	-1 026	-17 278	-17 278
Andre generelle driftsinntekter	-4 819	-7 360	2 541	-8 826	-8 826
Sum Frie disponible inntekter	-122 564	-126 373	3 809	-357 751	-357 751

Rammetilskudd

KS prognose pr 30.05.24 legger opp til at Porsanger kommune skal motta kr 215 millioner i rammetilskudd før ekstra skjønn fra Statforvalteren, av dette utgjør inntektsutjevningen i prognosen kr 25,9 millioner for 2024. Det er en endring fra prognose i opprinnelig budsjett på kr 1,2 millioner, hvor 1 million utgjør ekstra skjønn fra KDD tilknyttet prosjekt.

Økning i rammetilskudd sett bort fra midler fra KDD og endring i inntektsutjevningen er på omlag 247 tusen i perioden. Avvik på posten må sses i sammenheng med Inntekts og formuesskatt samt svingning i inntektsutjevningen gjennom året.

Inntekts- og formuesskatt

KS prognose anslår Porsanger kommunes skatteinntekter til kr 119,2 millioner i 2024 som er en økning i forhold til opprinnelig budsjett. Økning i perioden fra opprinnelig budsjett er på omlag 1,4 millioner.

Månedssrapport April-2024

Inntektsutjevningen omfordeler skatteinntekter, dette for å utjevne forskjeller mellom kommunene. Skatteinntektene blir omfordelt fra kommuner med skatteinntekter over landsgjennomsnittet til kommuner med skatteinntekter under landsgjennomsnittet.

Estimatet er imidlertid usikkert som følge av den nasjonal skatteinngang ved årsslutt. Årets skatteanslag er basert på det historiske skattenivået de siste tre årene og et anslag for fremtidig befolkningsutvikling. Anslaget må dermed regnes som usikkert i forhold til endelig befolkningstall 31.12.2024.

Eiendomsskatt

Det forventes at området vil være innenfor budsjettert ramme ved årsslutt.

Andre generelle driftsinntekter

På området budsjetteres overføringer fra Sametinget, rentekompensasjon fra Husbanken og midler fra IMDI. Midler fra Sametinget er søknadsbasert og tildeling er avhengig av Sametingets budsjettvedtak. Kommunen har fått tilsagn om midler på 4,49 millioner hvor deler av tilskuddet er utviklingstilskudd til prosjekter. Tilskuddsmidler fra IMDI for 2024 er beregnet til omlag 6,5 millioner, hvor deler av tilskuddet er tatt høyde for i opprinnelig budsjett.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	-1 457	-1 667	210	-4 371	-4 371
Renteutgifter	3 362	5 201	-1 838	11 953	11 953
Avdrag på lån	6 583	5 240	1 343	19 887	19 887
Sum Finansinntekter/-utgifter	8 489	8 774	-285	27 469	27 469

Renteinntekter

Inntektene kan avvike fra budsjett som følge av kommunens lån til videre utlån (startlån) samt nye låneopptak, innfrielse av lån og utvikling i styringsrenten. Det er noe økt renteinntekter i forhold til budsjettert for perioden, det forventes ingen vesentlige avvik mot årsslutt og endrede forutsetninger vil budsjettreguleres gjennom året.

Renteutgifter

Kommunen har høyere kostnad på området i perioden. Det er risiko for avvik mot årsbudsjett på område som følge av nye låneopptak og endring i styringsrenten, dette vil bli forsøkt hensyntatt i budsjettreguleres gjennom året.

Avdrag på lån

Noe lavere avdragskostnader i perioden, kostnaden er avhengig av endring i låneporteføljen og eventuelle vedtak om nye låneopptak. Det forventes ingen avvik mot årsslutt i perioden.

Månedsrappport April-2024

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå. bud. 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Overføring til investering	0	0	0	1 300	1 300
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	209	0	209	574	574
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	209	0	209	1 874	1 874

Kommunens tjenesteområder

Sentrale kontroll og folkevalgte organer

Tjenesteområdebeskrivelse

Sentrale folkevalgte organer består av områdene sentrale folkevalgte organer, ordfører, kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne, eldrerådet, ungdomsrådet, valgutgifter, i tillegg til revisjon og kontrollorganer.

Områdene dekker over følgende folkevalgte organer i Porsanger kommune:

- Kommunestyre
- Formannskap
- Kontrollutvalg
- Administrasjonsutvalg
- Takstnemnd for eiendomsskattetaksering
- Klagenemnd
- Dispensasjonsutvalg for motorferdsel
- Valg- og forretningsutvalg
- Eldreråd
- Ungdomsråd
- Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne

Utvikling og utfordringer

Det ble vedtatt endringer i den politiske strukturen etter valget 2023. To utvalg ble lagt ned, valg- og forretningsutvalget ble opprettet, og formannskapet ble utvidet fra 7 til 9 medlemmer.

De politiske møtene har hittil gått etter oppsatt møteplan, med noen små justeringer.

Forhold rundt politiske møter er under utvikling;

Det jobbes med utvikling av kommunestyresalen som et digitalt møterom, og ny løsning for streaming av kommunestyremøtene. Utstyr er bestilt, og kommer levert fortløpende. For å sikre at alt utstyret er levert planlegges montering av nytt utstyr i juli/august når det ikke er politiske møter. Det blir altså etter kommunestyrets møte 25.juni.

Løsning for oppsett og utstyr er valgt med utgangspunkt i kommunestyrets oppsett og behov knyttet til møtene, men det vil også åpne for merbruk av rommet fra organisasjonen. Den nye tekniske løsningen er årsaken til at oppsett på bord, både for møteledelsen og resten av møtet, er mer fastsatt. Løsningen vil gi bedre lyd og bilde ut på KommuneTV fra møtene, og det vil være mindre ressurskrevende å administrere for møtesekretær/administrasjonen.

Samtidig med nytt oppsett i kommunestyresalen, vil det også iverksettes teksting av arkiverte sendinger på KommuneTV, i henhold til lovkrav om universell utforming.

Kostnaden ved ombygging av møterommet ble vesentlig dyrere enn antatt i det opprinnelige prosjektet. Merkostnadene vil bli foreslått finansiert ved å overføre midler fra et annet IT-prosjekt. Budsjetregulering vil bli foreslått i budsjettregulering.

Månedrapport April-2024

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Rammeområde	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Rev. bud. 2024
Sum	1 585	1 243	342	4 489

Kommentar til status økonomi

Ingen reelle vesentlige avvik på rammen.

Etter ny forskrift for møtegodtgjørelse for Porsanger kommune skal møtegodtgjørelse utbetales to ganger pr år. Det vil derfor være en positiv differanse første halvår, før møtegodtgjørelse utbetales. Etter utbetaling av møtegodtgjørelse og lønnsutgift for varaordfører i ordførers ferie, vil man se hvordan dette slår ut på ansvaret, men det forventes å være innenfor budsjett.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	940	660	280	2 563	2 563
Sum Lønn	940	660	280	2 563	2 563
Drift	172	137	35	507	507
Kjøp av produksjon	464	444	20	1 392	1 392
Overføringer	16	24	-7	49	49
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	652	605	48	1 948	1 948
Refusjoner	-7	-22	15	-21	-21
Overføringer	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-7	-22	15	-21	-21
Netto resultat	1 585	1 243	342	4 489	4 489

Status økonomiplaniltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr
Politisk vedtak			
Endring av godtgjøringsreglement	90	0	90
Sum	90	0	90
Sum tiltak	90	0	90

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Månedrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
Etablering av sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger	Porsanger kommune Etablering av sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger - Kommunen i samråd med stiftelsen Mearrasiida skal ta initiativ overfor Staten og Sametinget til etablering av et sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger. Mearrasiida er en stiftelse som arbeider med lokal/tradisjonell kunnskap, herunder bygging av små tradisjonelle båter, og med stedsnavn og andre kulturminner, samt språk og historie i sjøsamiske områder. Stiftelsen har utarbeidet et forprosjekt om sjøsamisk fartøyvernssenter og trenger formell støtte fra kommunen. Sentrale kontroll og folkevalgte organer Etablering av sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger - Kommunen i samråd med stiftelsen Mearrasiida skal ta initiativ overfor Staten og Sametinget til etablering av et sjøsamisk fartøyvernssenter i Porsanger. Mearrasiida er en stiftelse som arbeider med lokal/tradisjonell kunnskap, herunder bygging av små tradisjonelle båter, og med stedsnavn og andre kulturminner, samt språk og historie i sjøsamiske områder. Stiftelsen har utarbeidet et forprosjekt om sjøsamisk fartøyvernssenter og trenger formell støtte fra kommunen.	Iht. plan Prosess har startet. Brev med formell henvendelse til Sametinget om prosjektet er sendt.
Totalberedskapskommisjonens rapport	Porsanger kommune Totalberedskapskommisjonens rapport - Totalberedskapskommisjonens rapport ble lagt frem tidligere i år. Den la frem et helt nytt trusselbilde, og det kommer tydelig fram at den sivile infrastrukturen er en viktig del av totalberedskapen. De fleste politiske partier i nord er enig om viktigheten av å ta rapporten på alvor, men også de fleste partier på stortinget tar rapporten til orientering. Likevel så er totalberedskapen i nord ikke nevnt med et ord i statsbudsjettet som er vedtatt. Vi må selge inn til sentrale myndigheter viktigheten om hvor utsatt vår infrastruktur er. Gjelder helsetjenester på alle nivå, næringslivets rammebetingelser osv. Slike ting som at vi har et bakeri i Lakselv som burde kunne vært med å kunne levere reelt tilbud på levering til forsvaret osv. Nedleggelsen av DPS i Lakselv har vært uheldig når vi nå ser økning av psykisk uhelse. Sivil helseberedskap er et viktig tema i totalberedskapen. Sentrale kontroll og folkevalgte organer Totalberedskapskommisjonens rapport - Totalberedskapskommisjonens rapport ble lagt frem tidligere i år. Den la frem et helt nytt trusselbilde, og det kommer tydelig fram at den	Iht. plan Igangsatt og pågående. Ordfører har samtaler med forsvaret, på lokalt, regionalt og nasjonalt nivå. Porsanger opplever omstilling som følge av økt forsvarsaktivitet, og det er samtaler om det finnes områder vi kan samarbeide på, eksempelvis helse, brann, idrett, om flyruter, om skatteinntekter/inntektssystem m.m. Forsvaret forventer at kommunen leverer tilbud og det er løftet at sivilsamfunnet som skal understøtte aktivitetene må styrkes og ivaretas. Det ble gjennomført møte mellom leverandørbedrifter, kommunen og forsvaret i mars.

Månedssrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	sivile infrastrukturen er en viktig del av totalberedskapen. De fleste politiske partier i nord er enig om viktigheten av å ta rapporten på alvor, men også de fleste partier på stortinget tar rapporten til orientering. Likevel så er totalberedskapen i nord ikke nevnt med et ord i statsbudsjettet som er vedtatt. Vi må selge inn til sentrale myndigheter viktigheten om hvor utsatt vår infrastruktur er. Gjelder helsetjenester på alle nivå, næringslivets rammebetingelser osv. Slike ting som at vi har et bakeri i Lakselv som burde kunne vært med å kunne levere reelt tilbud på levering til forsvaret osv. Nedleggelsen av DPS i Lakselv har vært uheldig når vi nå ser økning av psykisk uhelse. Sivil helseberedskap er et viktig tema i totalberedskapen.	

Stab og fellestjenester

Tjenesteområdebeskrivelse

Stab, Økonomi og Styring har både strategiske og driftsrelaterte oppgaver innenfor flere ulike fagområder, samt bistår med råd og veiledning ovenfor sektorene. Enhetene har en viktig rolle i kommunedirektørens internkontroll og bistår med rådgivning overfor kommunedirektøren.

Stab består av fagområder innenfor arkiv, innbyggertjenester og politisk sekretariat. Økonomi og Styring består av fagområder innenfor Økonomi, IT, HR og Lønn. På dette området ligger også kostnader knyttet til frikjøp tillitsvalgte, lærlinger og kostnader knyttet til IT drift. Stab og fellestjenester omfatter også tverrsektorielle felleskostnader knyttet til hele organisasjonen. Samisk språkkonsulent ble overført til sektor oppvekst og kultur fra 2024.

Utvikling og utfordringer

Kommuneloven og en rekke lov- og avtaleverk stiller krav til oppgaver som kommunene er pliktet å ivareta. Stab, økonomi og styring er rådgivnings- og støttefunksjon for organisasjonen knyttet til utførelse av lovpålagte oppgaver.

Det er fokus på daglig drift og det krever harde prioriteringer av oppgaver, mens utviklingsarbeid fortsatt er forsinket innen enkelte områder. Det er utfordringer med hensyn til sårbarhet, kapasitet og stor variasjon i oppgaver, som er forsterket av kutt i stillinger de siste årene og perioder med vakanser. Kapasitetsutfordringer gjør at arbeid på systemnivå, styringsprosesser og utviklingsarbeid ikke får den fremdriften som er nødvendig og ønskelig. Både digitalisering og annen utvikling krever kompetanse og kapasitet, og gode styringsprosesser er avgjørende for videre utvikling av kommunens tjenester.

Det jobbes kontinuerlig med datasikkerhet og digitalisering, og fagfeltet har høyt fokus. I budsjettvedtaket for 2024 ligger det tiltak for å ivareta nødvendig data- og informasjonssikkerhet. Det pågår flere digitaliseringsprosesser, da det er behov for mer velfungerende system(er) og integrasjoner. I første halvår 2024 pågår oppgradering av økonomisystem til skybasert løsning, hvor overgang til ERP-kommune er i mai. Dette er en ressursmessig svært krevende prosess, som pågår samtidig som andre kritiske driftsoppgaver, blant annet årsavslutning regnskap, eiendomsskatt, pågående omstillingsprosesser og andre driftsoppgaver. Det er tidligere kommunisert at det vil kunne oppstå

Månedssrapport April-2024

forsinkelser ved overgang i forbindelse med produksjon og testing. Det er meldt om forsinkelser i forbindelse med tertialrapport som følge av konvertering av data og andre forsinkelser i tilknytning til prosess. Parallelt pågår flere andre digitaliseringsprosesser, blant annet innen IT og skybasert timeregistreringssystem.

Kommunen har en avtale med Porsanger boligstiftelse om saksbehandling og er i gang med saksbehandling av årets bevilgning. Det er inngått avtale om kjøp av tjeneste i forhold til innfordring som er et område som er sterkt lovregulert. Dette for å redusere risiko for mislighold og tap i kommunens utlånsportefølje. Det er forsinkelser i forbindelse med nye anskaffelsesprosesser hvor avdelingen koordinerer og veileder organisasjonen.

Det jobbes videre med oppdatering av reglementer og rutiner for å ivareta god internkontroll. Fokus på internkontroll er viktig for å oppfylle lover og forskrifter, derunder arbeidet med planer, rutiner og videre kompetansebygging.

Kommentar til status økonomi

Oppsummering: Oppsummert pr april med de kjente inntektene og utgiftene styrer ordinær drift mot årsbudsjett. Det er inngått sluttavtale med tidligere kommunedirektør som må budsjettreguleres, da det ikke er inndekning i budsjett for dette. Det er tidlig på året og risiko for avvik mot årsbudsjett knytter seg blant annet til hendelser som kan oppstå på områder, herunder pågående digitaliseringsprosesser og eventuelle tiltak for å ivareta datasikkerhet og høy prisvekst på området.

Lønn: Ligger noe over budsjett, og gjelder i hovedsak pensjon og overtidslønn. Det er opparbeidet overtid i forbindelse med årsavslutning og oppgradering økonomisystem som utbetales etterskuddsvis. Det vil bli merforbruk på overtidslønn for året, blant annet som følge av at overgang til skybasert økonomisystem krever betydelige ressurser. Dette vil søkes inndekket mot andre områder.

Utgift: Avviket på utgifter skyldes i hovedsak mva som gir rett til mvakompensasjon. På området er det utgifter som er kommet inn tidlig på året, blant annet lisenser, datautstyr og abonnementer som gjelder for hele kalenderåret. Prisstigning på programvarelisenser er langt over det som er tatt høyde for i budsjettforutsetningene. Dette merforbruket vil søkes løst gjennom budsjettreguleringer innen rammen så langt det lar seg gjøre.

Inntekt: Avvik gjelder i hovedsak mva-kompensasjon, og må ses i sammenheng med tilsvarende mva-kostnad.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	6 127	6 276	-149	16 735	16 735
Refusjon lønn	0	-15	15	0	0
Sum Lønn	6 127	6 260	-134	16 735	16 735
Drift	5 748	5 679	69	12 824	12 824
Kjøp av produksjon	369	261	108	1 107	1 107
Overføringer	530	929	-399	1 590	1 590
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	6 647	6 869	-223	15 520	15 520
Brukerbetaling	-68	-28	-41	-205	-205
Refusjoner	-521	-929	408	-1 563	-1 563
Overføringer	-45	0	-45	-134	-134

Månedssrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-634	-957	323	-1 901	-1 901
Netto resultat	12 140	12 173	-33	30 353	30 353

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr
Vedtak forrige periode			
Omstilling	-325	-325	0
Sum	-325	-325	0
Nye tiltak			
Økt ramme IT-kostnader 2024-2027 - Data- og informasjonssikkerhet	500	500	0
Sum	500	500	0
Innsparingstiltak			
Reduksjon av lærlingeplasser til 4 lærlinger (to nye lærlingeplasser hvert år)	-260	-260	0
Sum	-260	-260	0
Sum tiltak	-85	-85	0

Tiltak omstilling: Tiltaket ble utført og realisert i 2023, med helårsvirkning fra år 2024.

Tiltak datasikkerhet: Tiltak med bakgrunn i digitalt situasjonsbilde fra Kommune-CSIRT. Det er gjort anskaffelser for forbedring av datasikkerhet i 2024.

Tiltak lærlinger: Tiltaket medfører en reduksjon av lærlingeplasser til fire lærlinger. Dette vil ikke berøre lærlinger og lærekandidater som allerede er i ulike løp og har avtaler med kommunen. Lærlinger er viktig i rekrutteringsøyemed og er en viktig ressurs i tjenestene i organisasjonen.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Nedtrekk lederstillinger	Porsanger kommune		
	Kommunedirektøren bes utrede nedtrekk på lederstillinger i kommuneorganisasjonen og bes komme tilbake til kommunestyret med en helhetlig plan for omorganisering.		
	Stab og fellestjenester		
	Kommunedirektøren bes utrede nedtrekk på lederstillinger i kommuneorganisasjonen og bes		

Månedsrappport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	komme tilbake til kommunestyret med en helhetlig plan for omorganisering.	
Oppgradering av økonomisystem	Porsanger kommune Oppgradert økonomisystem er på plass i mai 2024. Vurdere hvordan et nytt økonomisystem kan forbedre og effektivisere økonomistyringen. Stab og fellestjenester Oppgradert økonomisystem er på plass i mai 2024. Vurdere hvordan et nytt økonomisystem kan forbedre og effektivisere økonomistyringen.	Overgang til skybasert økonomisystem ERP kommune er satt til 1 mai. Det har oppstått forsinkelser ved overgang i forbindelse med produksjon og testing. Det er meldt om forsinkelse i forbindelse med tertialrapport som følge av konvertering av data.
Sykefravær	Porsanger kommune Kommunestyret ber kommunedirektøren om en redegjørelse for sykefraværet i kommunen, samt en plan for hvordan kommunen kan ta ned sykefraværet. Ber om at dette kommer opp til behandling i kommunestyret i løpet av første kvartal 2024. Stab og fellestjenester Kommunestyret ber kommunedirektøren om en redegjørelse for sykefraværet i kommunen, samt en plan for hvordan kommunen kan ta ned sykefraværet. Ber om at dette kommer opp til behandling i kommunestyret i løpet av første kvartal 2024.	
Sykefravær	Porsanger kommune Tiltak for å få ned sykefraværet Stab og fellestjenester Tiltak for å få ned sykefraværet	Stab og fellestjenester følger Porsanger kommunes rutine for sykefraværsoppfølging, med individuell oppfølging ved behov.

Sentralledelse

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 574	1 599	-26	4 317	4 317
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	1 574	1 599	-26	4 317	4 317
Drift	432	227	205	1 260	1 260
Overføringer	19	30	-11	57	57
Finansutgifter	0	0	0	0	0

Månedssrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Sum Utgifter	451	257	194	1 317	1 317
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Refusjoner	-18	-30	12	-55	-55
Sum Inntekter	-18	-30	12	-55	-55
Netto resultat	2 007	1 826	180	5 579	5 579

Tverrsektorielle felleskostnader

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	0	0	0	0	0
Drift	1 461	2 078	-617	3 448	3 448
Kjøp av produksjon	193	261	-68	580	580
Overføringer	111	471	-360	333	333
Sum Utgifter	1 765	2 810	-1 045	4 361	4 361
Brukerbetaling	0	-7	7	0	0
Refusjoner	-107	-471	364	-321	-321
Overføringer	-45	0	-45	-134	-134
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-151	-478	326	-455	-455
Netto resultat	1 614	2 333	-719	3 906	3 906

Økonomi

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 015	2 210	-195	5 529	5 529
Refusjon lønn	0	-12	12	0	0
Sum Lønn	2 015	2 198	-183	5 529	5 529
Drift	372	96	276	951	951
Overføringer	17	12	5	52	52
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	389	108	281	1 003	1 003
Brukerbetaling	-68	-21	-47	-205	-205
Refusjoner	-17	-12	-5	-50	-50
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-85	-33	-52	-255	-255
Netto resultat	2 319	2 273	46	6 278	6 278

HR, Lønn og IT

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 515	2 466	48	6 888	6 888
Refusjon lønn	0	-3	3	0	0
Sum Lønn	2 515	2 463	52	6 888	6 888

Månedssrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Drift	3 483	3 278	205	7 165	7 165
Kjøp av produksjon	175	0	175	526	526
Overføringer	382	416	-34	1 148	1 148
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	4 041	3 695	347	8 839	8 839
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Refusjoner	-379	-416	37	-1 137	-1 137
Sum Inntekter	-379	-416	37	-1 137	-1 137
Netto resultat	6 177	5 741	436	14 591	14 591

Kultur og Oppvekst

Tjenesteområdebeskrivelse

Rammeområde 3 Oppvekst og Kultur har fra og med 2024 følgende oppbygning og organisering:

- Kommunalsjef Oppvekst og kultur
- Rådgiver Oppvekst og kultur/barnehagefaglig myndighet (fra 30/6-2024)
- Rådgiver barnehage/barnehagefaglig myndighet 50 % stilling (vakant fra og med april 2024)
- Kulturadministrasjon (kulturkonsulent)
- Lakselv Ungdomsskole
- Lakselv Barneskole
- Billefjord sjøsamiske oppvekstsenter (skole, SFO og barnehage)
- Børselv oppvekstsenter (skole og barnehage)
- Lakselv barnehage
- Ajanas barnehage
- Kulturskolerektor
- Samisk språksenter
- Kvensk språksenter
- Bibliotek

Ansvarene er større og mindre avdelinger styrt av enten virksomhetsleder, fagleder eller en ansvarlig saksbehandler for eget område. I ulikt omfang har er ansvarene delegert ansvar for drift av økonomi-, fag- og personal områder.

Porsanger kommune har 4 grunnskoler. Lakselv barneskole er den største skolen med 198 elever i 2023/2024, fulgt av Lakselv ungdomsskole med 110 elever. Distrikts skolen Billefjord har opplevd oppgang i elevtallet og har nå elevtall på 43 elever. Børselv skole har 13 elever i 2023/24.

Porsanger kulturskole er lokalisert i samme bygg som Lakselv ungdomsskole. Kulturskolen tilbyr opplæringstilbud innen ulike musikkinstrumenter og visuelle fag. Aktivitetene ved kulturskolen legger særlig vekt tilbud for barn og unge.

I Porsanger kommune gis tilbud i 4 kommunale barnehager og i 3 private barnehager. Alle tilbud for barn fra 0-6 år.

Porsanger kommune har to språk- og ressursentre. Porsanger kvenske språksenter eies av Porsanger kommune, og er finansiert gjennom midler fra Troms og Finnmark fylkeskommune. Samisk språk- og kultursenter er finansiert gjennom midler fra Sametinget.

Kommentar til status økonomi

Sektoren har et merforbruk mot budsjett i perioden som i hovedsak knytter seg til lønn og kostnader i forbindelse med skoleskys. Merforbruket på sektoren må sees i sammenheng med vedtak i budsjett 2023-økonomiplan 2023-2026 der skolene samlet skal ta ned 10 årsverk i årene 2023 og 2024. Det er flere faktorer som kan føre til merforbruk mot budsjett ved årsslutt og sektoren er avhengig av å øke omstillingstakten for å holde seg innenfor vedtatte økonomiske rammer ved årsslutt.

Lønn: Sektor har merforbruk i perioden som er knyttet til lønn. Forsinkelse i omstilling og nedtrekk av stillinger, høyt sykefravær og vikarbruk samt økte pensjonskostnader fører til avvik mot budsjett. Avviket kompensere noe som følge av sykelønnsrefusjon.

Utgifter: Det er i perioden merforbruk knyttet til skoleskys og kostnader i forbindelse med integreringstjenesten, hvor økt aktivitet ikke er tatt tilstrekkelig høyde for i opprinnelig budsjett. Her vil det være behov for budsjettregulering.

Inntekter: Det er avvik mot budsjett i perioden. Dette i forhold til andre overføringer og refusjon hvor kommunen i perioden har økte refusjoner fra andre statlige overføringer og refusjon fra sametinget. Deler av avviket skyldes periodisering og vil utjevnes utover året.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	27 282	31 835	-4 553	75 403	75 448
Refusjon lønn	-115	-2 622	2 506	-313	-313
Sum Lønn	27 167	29 214	-2 047	75 090	75 135
Drift	3 142	3 918	-777	7 443	7 794
Kjøp av produksjon	10 375	10 003	372	34 547	34 597
Overføringer	1 350	1 133	216	3 086	3 086
Finansutgifter	0	10	-10	0	0
Sum Utgifter	14 867	15 065	-198	45 076	45 477
Brukerbetaling	-706	-640	-66	-2 120	-2 120
Refusjoner	-2 343	-3 251	908	-13 551	-13 601
Overføringer	-254	-966	712	-164	-560
Finansinntekter	-97	-4	-92	-290	-290
Sum inntekter	-3 400	-4 862	1 462	-16 126	-16 572
Netto resultat	38 634	39 417	-783	104 040	104 040

Status økonomiplaniltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr
Vedtak forrige periode		
Omstilling	-5 750	0
Sum	-5 750	0
Nye tiltak		
Økt tilskudd til private barnehager	6 863	0
Sum	6 863	0

Månedssrapport April-2024

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr
Innsparingstiltak		
Andre tiltak Kultur og oppvekst	-500	0
Sum	-500	0
Sum tiltak	613	0

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Gjennomgang av tjenester	Porsanger kommune Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringstjenester Kultur og Oppvekst Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringstjenester		
Jegerprøven som valgfag	Porsanger kommune Jegerprøven som valgfag - Ungdomsskolen i Porsanger skal fra høsten 2024 tilby «jegerprøven» som valgfag. Tiltaket løses innenfor eksisterende budsjetttrammer i oppvekstsektoren. Kultur og Oppvekst Jegerprøven som valgfag - Ungdomsskolen i Porsanger skal fra høsten 2024 tilby «jegerprøven» som valgfag. Tiltaket løses innenfor eksisterende budsjetttrammer i oppvekstsektoren.	Ferdig	Kommunestyrets behandling av sak 48/2024 i møte den 25.06.2024: Vedtak Jegerprøven som valgfag i ungdomsskolen innføres ikke. Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen innføres ikke.
Oppvekst	Porsanger kommune Vi tar tilbakemeldingene fra foreldre, ansatte og utdannings forbundet om situasjonen ved Porsanger skolen på dypeste alvor. Vi ber om orientering fra kommunedirektøren om tilstanden ved skolene i førstkommende kommunestyret i 2024. Kultur og Oppvekst	Ferdig	1. orientering gitt i april. Videre i forbindelse med behandling av kommunestyresak RS 17/2024: Tilstandsrapport for grunnskolen 2024.

Månedssrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	Vi tar tilbakemeldingene fra foreldre, ansatte og utdannings forbundet om situasjonen ved Porsanger skolen på dypeste alvor. Vi ber om orientering fra kommunedirektøren om tilstanden ved skolene i førstkommende kommunestyret i 2024.	
Samiskundervisning i grunnskolen	Porsanger kommune Samiskundervisning i grunnskolen - Kommunestyret ber kommunedirektøren om å se på ressursbruken til salg av fjernundervisning i samisk, og hvordan disse ressursene kan brukes for å løse kommunens eget behov for samisklærere til undervisning i grunnskolen. Kultur og Oppvekst Samiskundervisning i grunnskolen - Kommunestyret ber kommunedirektøren om å se på ressursbruken til salg av fjernundervisning i samisk, og hvordan disse ressursene kan brukes for å løse kommunens eget behov for samisklærere til undervisning i grunnskolen.	
Sykefravær	Porsanger kommune Tiltak for å få ned sykefraværet Kultur og Oppvekst Tiltak for å få ned sykefraværet	
Tilskudd og ekstern finansiering	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer. Kultur og Oppvekst Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer.	
Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen	Porsanger kommune Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen - Kommunestyret ber administrasjonen om å utrede kostnaden knyttet til «trafikalt grunnkurs» som valgfag i ungdomsskolen. Saken fremmes for kommunestyret ifm. en budsjettregulering i første halvdel av 2024, med et forslag til finansiering av tiltaket.	Ferdig Kommunestyrets behandling av sak 48/2024 i møte den 25.06.2024: Vedtak Jegerprøven som valgfag i ungdomsskolen innføres ikke. Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen innføres ikke.

Månedsrappport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	Kultur og Oppvekst Trafikalt grunnkurs i ungdomsskolen - Kommunestyret ber administrasjonen om å utrede kostnaden knyttet til «trafikalt grunnkurs» som valgfag i ungdomsskolen. Saken fremmes for kommunestyret ifm. en budsjettregulering i første halvdel av 2024, med et forslag til finansiering av tiltaket.	
Vakanse samisk språkkonsulent	Porsanger kommune Vakanse samisk språkkonsulent.	Samisk språkkonsulent er pr dato vakant.
	Kultur og Oppvekst Vakanse samisk språkkonsulent.	

Undervisning, herunder administrasjon

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	17 373	20 167	-2 794	48 178	48 178
Refusjon lønn	-115	-1 541	1 425	-313	-313
Sum Lønn	17 258	18 627	-1 368	47 865	47 865
Drift	1 927	2 654	-727	4 670	4 670
Kjøp av produksjon	465	5	460	1 391	1 391
Overføringer	192	328	-135	577	577
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	2 584	2 987	-403	6 638	6 638
Brukerbetaling	-17	-3	-13	-50	-50
Refusjoner	-1 165	-1 782	617	-8 570	-8 570
Overføringer	0	-466	466	0	0
Finansinntekter	-97	0	-97	-290	-290
Sum Inntekter	-1 279	-2 252	974	-8 910	-8 910
Netto resultat	18 563	19 362	-798	45 592	45 592

Midt Finnmark PP-tjeneste

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Kjøp av produksjon	1 601	1 449	152	3 182	3 182
Sum Utgifter	1 601	1 449	152	3 182	3 182
Refusjoner	0	7	-7	0	0
Sum Inntekter	0	7	-7	0	0
Netto resultat	1 601	1 456	146	3 182	3 182

Månedssrapport April-2024

Voksenopplæring

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	888	2 084	-1 196	2 428	2 428
Refusjon lønn	0	-117	117	0	0
Sum Lønn	888	1 967	-1 079	2 428	2 428
Drift	34	279	-245	95	95
Kjøp av produksjon	0	22	-22	0	0
Overføringer	9	126	-117	27	27
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	43	427	-384	123	123
Brukerbetaling	-10	-5	-5	-30	-30
Refusjoner	-120	-23	-97	-890	-890
Overføringer	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-130	-27	-103	-920	-920
Netto resultat	802	2 367	-1 565	1 631	1 631

Barnehagedrift, herunder administrasjon

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	4 507	4 917	-410	12 367	12 367
Refusjon lønn	0	-683	683	0	0
Sum Lønn	4 507	4 234	273	12 367	12 367
Drift	194	243	-50	561	561
Kjøp av produksjon	8 153	8 053	101	29 403	29 403
Overføringer	549	592	-44	682	682
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	8 895	8 888	7	30 646	30 646
Brukerbetaling	-136	-73	-63	-407	-407
Refusjoner	-14	-60	46	-42	-42
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-150	-133	-17	-449	-449
Netto resultat	13 253	12 990	263	42 564	42 564

Spesielt tilrettelagte tilbud

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	254	284	-30	696	696
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	254	284	-30	696	696
Drift	36	15	21	108	108
Overføringer	490	3	487	1 469	1 469
Finansutgifter	0	10	-10	0	0
Sum Utgifter	526	27	499	1 577	1 577
Refusjoner	-94	-3	-92	-156	-156

Månedrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Finansinntekter	0	-4	4	0	0
Sum Inntekter	-94	-7	-87	-156	-156
Netto resultat	685	304	381	2 117	2 117

Skolefritidsordninger

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 180	1 311	-130	3 266	3 266
Refusjon lønn	0	-94	94	0	0
Sum Lønn	1 180	1 217	-37	3 266	3 266
Drift	78	64	14	223	223
Overføringer	6	9	-3	19	19
Sum Utgifter	85	73	12	243	243
Brukerbetaling	-423	-559	135	-1 270	-1 270
Refusjoner	-6	-9	3	-19	-19
Sum Inntekter	-429	-568	138	-1 289	-1 289
Netto resultat	836	722	113	2 220	2 220

Kulturtiltak

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	3 079	3 072	7	8 469	8 514
Refusjon lønn	0	-187	187	0	0
Sum Lønn	3 079	2 885	195	8 469	8 514
Drift	872	663	209	1 786	2 137
Kjøp av produksjon	156	475	-319	570	620
Overføringer	104	76	28	312	312
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	1 132	1 213	-81	2 667	3 068
Brukerbetaling	-121	-1	-120	-363	-363
Refusjoner	-943	-1 381	438	-3 874	-3 924
Overføringer	-254	-500	246	-164	-560
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-1 318	-1 881	563	-4 402	-4 848
Netto resultat	2 893	2 217	676	6 735	6 735

Andre områder

Tjenesteområdebeskrivelse

På rammen budsjetteres tilskudd til Porsanger menighetsråd

Kommentar til status økonomi

Månedssrapport April-2024

Porsanger menighetsråd mottar tilskudd fra kommunen som utbetales kvartalsvis. Ingen vesentlige avvik i perioden og rammen forventes å være i balanse ved årsslutt.

Kommune fører regnskap for menighetsrådet og Porsanger menighetsråd søker hvert år om forskudd på neste års tilskudd som følge av anstrengt likviditet.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Drift	0	24	-24	0	0
Overføringer	2 671	2 671	0	4 079	4 079
Sum Utgifter	2 671	2 695	-24	4 079	4 079
Brukerbetaling	0	0	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0	0	0
Netto resultat	2 671	2 695	-24	4 079	4 079

Helse og Omsorg

Tjenesteområdebeskrivelse

Sektor for helse og omsorg skal i henhold til bestemmelser i blant annet helse- og omsorgstjenesteloven og pasient- og brukerrettighetslovens ivareta lovpålagte oppgaver tillagt kommunene. I tillegg skal sektoren ivareta relevante prosjekter samt oppgaver som følger av lokalpolitiske beslutninger gjeldende helse og omsorg.

Sektorens øverste administrative leder er helse og omsorgssjef.

Sektoren har rundt 135 årsverk fordelt på følgende tjenesteområder:

- Administrasjon
- Institusjonsomsorg
- Trekløveren
- Hjemmetjenesten
- Rus- og psykiaritjenesten
- Hjelpemiddeltekniker
- Støttekontakter/ brukerstyrt personlig assistanse
- Syn- og hørselskontakt
- Kjøkkentjenesten
- Legetjenesten
- Jordmortjeneste
- Helsestasjonen
- Fysio- og ergoterapitjenesten
- Midt-Finnmark barnevern
- NAV Porsanger

I tillegg kjøper Porsanger kommune 10 institusjonsplasser fra Solbrått aldershjem i Børselv og krisesentertjeneste fra Vest-Finnmark krisesenter.

Månedrapport April-2024

Porsanger kommune har også samarbeidsavtale med Finnmarkssykehuset HF om drift av dialysetjeneste i Lakselv, der kommunen har påtatt seg arbeidsgiveransvar for ansatte i tjenesten.

Utvikling og utfordringer

Utgangspunktet for sektorens drift er det budsjetterte årsbudsjett som økonomisk ramme, mens månedrapporteringer sees opp mot periodisert og forholdsmessig andel av årsbudsjettet. Helse og omsorgstjenestene er imidlertid dynamiske, og aktivitet og ressursbruk varierer fra måned til måned avhengig av pågang og behov. Omfang av aktiviteter kan i sin helhet vanskelig forutsees. Også utfordringer med rekruttering og sykefravær m.m påvirker periodenes resultat.

Helse og omsorg er inne i en omstillingsprosess med kartlegging av mulige tilpasninger eller investeringer innenfor sektor som kan ta ned kostnadsnivået. Det har vært ekstern konsulentbistand knyttet til arbeidet, og rapport fra denne er mottatt medio april. Som det fremkommer også av rapport fra ekstern konsulent er det gjort en tematisk prioritering for oppfølging av områder som ansees å være store kostnadsdrivere, og det er på bakgrunn av dette prosesser i arbeid rundt kostnader til "liggedøgn" og sykefravær. Målet er å komme til tiltak som tar ned kostnadene innen områdene og som helt klart, om man lykkes, vil påvirke organisasjonens årsresultat i sin helhet. Arbeidet er i prosess, og det foreligger pr. april ikke konkrete forslag til tiltak.

Begrunnelsene for dette kan knyttes til det til siste prioriterte område i omstillingsprosessen som er utfordringer innen lederspenn. Også dette området er beskrevet i rapport fra ekstern konsulent. Av hensyn til omfattende oppgaveporteføljer og særdeles høyt antall ansatte som skal ivaretas, er det utfordrende å sette av tid til ønsket og nødvendig omstillings- og utviklingsarbeid. Det foreligger anbefaling om tilførsel av ressurs som frigjør kapasitet til omstillingsarbeid for å sikre resultater. Referatsak om status i omstillingsarbeidet i helse og omsorg er lagt til kommunestyrets junimøte, der det også påpekes behov for avklaring ift hvordan omstillingsarbeidet skal ivaretas etter 1.9. når helse og omsorgssjef går over i ny stilling.

Leder av hjemmetjenesten og helse- og omsorgssjef går ut av lederstillinger i juli og august, og rekrutteringsprosess er iverksatt. Årsak er oppgitt å bl.a. være forhold knyttet til lederspenn som nevnt over. Risiko for oppsigelse fra ytterligere ledere er reelt til stede, og det er i omstillingsarbeidet kartlagt tiltak som kan motvirke og stabilisere dette. Alle tiltak er nå drøftet med arbeidsgruppe HTV i omstillingsprosessen, og HTV har tiltrådt videre arbeid med de tiltak som er foreslått. 1 tiltak løftes til politisk behandling i september. Øvrige tiltak som krever en politisk beslutning vil fortløpende saksforberedes.

Også flere av kommunestyrets verbalvedtak til årsbudsjett 2024 ivaretas som en del av omstillingsprosessen. Andre håndteres individuelt, mens øvrige avventes effektivt til nødvendig kapasitet er tilgjengelig i sektor.

Rekrutteringsutfordringer er stadig en stor utfordring, og behovet for intensiver presser seg frem for å kunne fremstå konkurransedyktig i en situasjon der det er nasjonal mangel på helsepersonell. Konkurransen kommunene i mellom øker, og et fokus på å stabilere og beholde allerede tilsatt fagpersonell er like viktig nå. Særlig er rekrutteringsutfordringen stor i hjemmetjenesten og barnevernstjenesten pr. nå. Faglærte vikarer til tidsbegrensede vikariater og ved langtids sykefravær er ikke-eksisterende, noe som medfører tilleggsbelastning på resterende personell og/ eller bruk av vikarbyrå/ konsulenter. Det har vært stort fokus på intensiver for å rekruttere inn til ferievikariater, men

Månedssrapport April-2024

det presiseres at det er den generelle rekrutteringssituasjonen gjennom året samt tiltak for å beholde det personell vi allerede har tilsatt som pri. 1 må finnes løsninger på.

Det er behov for å se nærmere på budsjettering på R1490 Midt-Finnmark barnevern, samt rapporteringslinjer knyttet til kontorer utenom egen organisasjon. Det er etablert samarbeid med økonomiavd. for å se hvilke tiltak og grep som kan gjøres, for å etablere større forutsigbarhet i rapporteringssammenheng. Her anbefales sterkt at det i løpet av høsten gjennomføres en formell evaluering av samarbeidsmodellen inkludert fordelingsnøkkel for utgiftsfordeling.

Det varsles også behov for ytterligere midler til kjøp av ekstern omsorgsplass ut over juni som er lagt inn i budsjettregulering, og sannsynligheten for en videreføring også ut over dette er høy.

Det vil også være behov for periodisering av større inntekter og utgifter, slik at det økonomiske bildet pr. månedssrapportering blir så reelt som mulig.

Kommentar til status økonomi

Lønn: Lønn er den største kostnadsdriver i sektor, noe som er naturlig da dette også er den største andelen av budsjettet. Områdene med de største avvikene er barnevern og hjemmetjenesten. Dette er også tidligere rapportert på. Årsakene ligger i rekrutteringsutfordringer innen begge områder., der det over tid har vært vakanser som medfører bruk av vikarer og konsulenter som fordyrer drift. Pensjonskostnader øker parallelt. Dette er avvik som ikke ansees å kunne hentes inn i løpet av året. Ekstraordinært innleie under Noro-utbrudd, og er rapportert på i mars, inngår i kostnadene. Det vil som følge av vakanser i hjemmetjenesten med stor sannsynlighet på løpe kostnader til vikar ferie ut over det som er budsjettet, da hjemmetjenesten ser seg nødt til å benytte vikarbyrå i sommer for å unngå mer belastning på egne ansatte enn nødvendig. Økte lønnskostnader i barnevern skyldes bruk av eksterne konsulenter som følge av rekrutteringsutfordringer på kontorene i samarbeidskommunene. Kontor Porsanger har også tatt på seg akuttvakt for alle kommuner deler av måneden, da det har vært utfordrende å opprette vakt som imøtekommer bestemmelser i ordningen i den enkelte kommune. Samarbeidskommunene refunderer deler av kostnadene gjennom den vedtatte fordelingsnøkkel i samarbeidet. Merforbruk på prosjektansvaret må holdes utenom sektorens resultat, da dette vil balansere ved årets slutt.

Utgifter: Utgifter til leasing av biler er nå en kostnadsdriver, og ny anbudsprosess må prioriteres. Særlig er kostnadene i MF-barnevern høye, da kontor Porsanger nå ivaretar store deler av akuttvakten for noen av de øvrige kommunene i samarbeidet, og tilgjengelig bil er en forutsetning om utrykning blir nødvendig. De leasede biler i hjemmetjenesten er flere år på overtid av leasingskontrakt, og meldes nå så nedslitte at utkjøp av biler fra leasingkontrakt og videresalg i kommunens regi bør vurderes. Tjenesten har også avtale om leiebil fra lokalt firma som følge av at 1 av de leasede bilene ble kondemnert etter trafikkuhell.

Pr. april er det et lite avvik på kostnader til utskrivningsklare pasienter, som kjente forhold tilsier vil øke vesentlig frem til neste tertialmelding. Dette da Finnmarkssykehuset fakturerer i etterkant av opphold. Området er et prioritert område for oppfølging i omstillingsprosessen i helse og omsorg.

Også på utgiftssiden må Midt-Finnmark barnevern kommenteres spesielt. Ved budsjettering av årsbudsjett-24, forelå det ingen erfaringstall en kunne benytte som grunnlag. Det er også på bakgrunn av manglende erfaringstall utfordrende å beregne de etterskuddsvis refusjoner fra samarbeidskommunene, som bl.a. henger sammen med omfang av aktivitet og iverksatte tiltak. Det rapporteres på at det etter etablering av Midt-Finnmark barnevernstjeneste er avdekket flere alvorlige

Månedrapport April-2024

og ressurskrevende saker i flere av kommunene. Det er nå gjennomført samarbeidsmøte med økonomiavd. der det ble kartlagt tiltak som kan gjøres mer forutsigbart i kommende rapporteringer.

Kostnader til kjøp av ekstern institusjonsplass innen pleie og omsorg bidrar til merforbruk i april, men der er lagt inn tiltak til budsjettregulering som vil korrigere dette. Kostnader til formålet må påventes også ut over juni.

Inntekter: Det er nå inntektsført refusjon sykepenges for 1. kvartal i år, noe som bidrar til å ta ned på merforbruk på sektor vs. mars.

Også det at mange eksternt finansierte prosjektbudsjett nå er regulert inn, bidrar i positiv retning på regnskap. Ansvar et søkes også av hensyn til inntektssiden holdt ute av resultat for sektor, da dette uavhengig av status gjennom året vil balansere ved årets slutt. Som redegjort for i forrige kommunestyre vil nedregulering av forventet tilskudd til ressurskrevende helse og omsorgstjenester medføre negativ konsekvens, også fordi lavere inntekt enn forventet var resultatet etter revisjon for 2023. Det negative resultatet for 2023 vil sammen med antatt mindreinntekt i 2024 påvirke organisasjonens resultat med rundt 5 000 000.- for året. Andel av dette for tertiå utgjør dermed kr.

Ut over dette har sektor til enhver tid utestående inntekter i form av brukerbetalinger, refusjoner og fastlønnstilskudd fra Helfo, forventet tilskudd til ressurskrevende helse og omsorgstjenester, refusjoner fra andre kommuner i Midt-Finnmark barnevern og Finnmarkssykehuset. Intervall for refusjoner er varierende fra månedlig til årlig. Flere av inntektsområdene er utfordrende å eksakt beregne, herunder sykelønnsrefusjon og Helfoinntekter, før refusjonskravene reelt er utstedt da disse varierer ut fra aktivitet og omfang sykefravær. Erfaringsstall kan benyttes.

Oppsummering

Periodisert er det merforbruk på sektor av årsaker som beskrevet . Sektor har mye inntekter utestående som tilkommer etterskuddsvis. Det er høyt merforbruk på lønn, og det antas at dette ikke vil utjevne seg gjennom året dersom ikke rekrutteringsutfordringer løses og sykefravær går ned.

De største kostnadsområder som for sektor er utfordrende å håndtere forutsigbart i regnskap:

- Refusjon sykepenges – kvartalsvise ref.krav
- Prosjektansvaret – finansieres av eksterne tilskudd og medfører skjevhet i regnskap gjennom året, men balanserer ved årets slutt
- Liggedøgnskostnader, etterskuddsvis betalingskrav fra sykehus og ikke mulig å forutse i omfang
- Midt-Finnmark barnevern – alle kostnader forskutteres av Porsanger kommune der refusjoner fra de øvrige kommuner i MF samarbeidet innkreves kvartalsvis. Disse kan, avhengig av omfang av tiltak i de enkelte kommuner, variere i omfang.

Reduksjon i forventet inntekt for ressurskrevende helse og omsorgstjenester medfører et vesentlig negativt

Bildet slik det fremstår nå, fremstiller ikke regnskapsstatus slik det faktisk er. Herunder at korrigeringer på anslått tilskudd for ressurskrevende brukere

Omstillingstiltak for imøtekommelse av kommunestyrets vedtak om nedtrekk på sektor tilsvarende 1,5 mill.

Avvik prosjekter kr 600 000 holdes utenom resultat.

Månedssrapport April-2024

Kjøp institusjonsplass rundt kr. 900 000.-.

Mindreinntekt ressurskrevende 2024 og 2023 kr. 5 000 000.- for året.

Avviksberegning pr. april blir merforbruk regnskapsstatus kr . 7 200 000.- - kr. 600 000.- som er prosjekter - kr. 900 000.- som er kjøp av institusjonsplass som reguleres inn og dekkes = kr. 5 700 000.- . Inkludert i dette ligger periodevis andel av k-styrets nedtrekksvedtak med kr. 500 000.- for perioden som ikke er klart imøtekommet til nå. I tillegg kommer også den rapporterte mindreinntekt for året på kr. 5 000 000.- for redusert inntekt ressurskrevende for både 2023 og 2024.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	50 165	56 595	-6 430	132 539	137 803
Refusjon lønn	-176	-3 130	2 954	-476	-476
Sum Lønn	49 990	53 465	-3 476	132 064	137 328
Drift	10 023	12 613	-2 590	22 132	26 329
Kjøp av produksjon	11 455	11 569	-114	29 654	31 860
Overføringer	2 873	3 357	-484	8 007	9 608
Finansutgifter	17	91	-74	52	52
Sum Utgifter	24 369	27 630	-3 261	59 845	67 849
Brukerbetaling	-3 817	-3 717	-100	-13 106	-13 106
Refusjoner	-14 739	-15 072	333	-33 052	-45 004
Overføringer	0	-100	100	0	0
Finansinntekter	-781	-3	-778	-1 029	-2 345
Sum Inntekter	-19 338	-18 893	-445	-47 187	-60 455
Netto resultat	55 020	62 202	-7 182	144 721	144 721

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr
Vedtak forrige periode		
Omstilling	1 900	0
Sum	1 900	0
Innsparingstiltak		
Andre tiltak Helse og Omsorg	-1 500	0
Nedtrekk på R 1480	-500	-500
Nedtrekk 1 årsverk turnusfysioterapeut	-226	-226
Reduksjon av kostnader til innkjøp av datautstyr - helse og omsorg	-154	-154
Tidsbegrenset vakanse i ROP-tjenesten	-120	-120
Tidsbegrenset vakanse på kjøkken	-50	-50
Sum	-2 550	-1 050
Nye tiltak		
Økte inntekter i helse og omsorg	-483	0
Tidsbegrenset kjøp av privat omsorgsplass	1 900	1 900
Sum	1 417	-483

Månedssrapport April-2024

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr
Politisk vedtak		
Avdelingsassistent	125	0
Sum	125	0
Sum tiltak	892	850

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
Avdelingsassistent	Porsanger kommune Vi ber det settes inn en stillingsressurs som avdelings-assistent innen helse, som bidrar til å frigjøre sykepleierressurser til å fokusere på fagarbeidet. Ønskelig at det ses på allerede interne ressurser slik at det oppnås formålet om hele og faste stillinger. Helse og Omsorg Vi ber det settes inn en stillingsressurs som avdelings-assistent innen helse, som bidrar til å frigjøre sykepleierressurser til å fokusere på fagarbeidet. Ønskelig at det ses på allerede interne ressurser slik at det oppnås formålet om hele og faste stillinger.	Ikke startet	Det vil som en del av omstillingsarbeidet i sektor komme forslag om omdisponering av midler knyttet til dette tiltaket. Det var fra administrasjonen opprinnelig utredet på behov for tilførsel av merkantil stilling til sykeavdelingen, og forslag om omdisponering av midlene til dette vil fremmes for politisk nivå som et tiltak i arbeid med reduksjon i lederspenn.
Fysioterapitjenesten	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes kartlegge den totale fysioterapitjenesten i kommunen med hensyn til innbyggertallet. Samt komme tilbake til kommunestyret i en budsjettregulering for å omdisponere frigjorte ressurser til mer pressende oppgaver i helsetjenesten, dersom det viser seg at det ikke er samsvar med antall fysioterapeuter kontra behov i kommunen. Helse og Omsorg Kommunedirektøren bes kartlegge den totale fysioterapitjenesten i kommunen med hensyn til innbyggertallet. Samt komme tilbake til kommunestyret i en budsjettregulering for å omdisponere frigjorte ressurser til mer pressende oppgaver i helsetjenesten, dersom det viser seg at det ikke er samsvar med antall fysioterapeuter kontra behov i kommunen.	Iht. plan	Sees i sammenheng med pågående omstillingsprosess og svares ut der
Gjennomgang av tjenester	Porsanger kommune	Forsinket	Sees i sammenheng med pågående omstillingsprosess i helse og omsorg og svares ut der

Månedssrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringtjenester Helse og Omsorg Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringtjenester	
Helhetlig plan for frivilligheten og helsesektoren	Porsanger kommune Kommunestyret ber kommunedirektøren utrede, samt komme tilbake til kommunestyret med en plan for hvordan frivilligheten kan involveres i helse- og omsorgssektoren i større grad enn i dag. Eksempelvis bidra med levering av mat og andre oppgaver som frivilligheten selv er villig til å ta på seg. Helse og Omsorg Kommunestyret ber kommunedirektøren utrede, samt komme tilbake til kommunestyret med en plan for hvordan frivilligheten kan involveres i helse- og omsorgssektoren i større grad enn i dag. Eksempelvis bidra med levering av mat og andre oppgaver som frivilligheten selv er villig til å ta på seg.	Ikke startet
Helsetjenester som vi har behov for i mange år	Porsanger kommune Helsetjenester som vi har behov for i mange år - Kommunestyret ber kommunedirektør inngå så lang avtale med Solbrått som mulig. Vi må bruke handlingsrommet som ligger der til å kjøpe tjenestene kommunen har behov for i dag og flere år fremover. Det vil gi forutsigbarhet for Solbrått, Porsanger kommune og må også sees på som distriktpolitisk tiltak all den tid vi ønsker oppvekstsenter i Børselv. Helse og Omsorg Helsetjenester som vi har behov for i mange år - Kommunestyret ber kommunedirektør inngå så lang avtale med Solbrått som mulig. Vi må bruke handlingsrommet som ligger der til å kjøpe tjenestene kommunen har behov for i dag og flere år fremover. Det vil gi forutsigbarhet for Solbrått, Porsanger kommune og må også sees på som distriktpolitisk tiltak all den tid vi ønsker oppvekstsenter i Børselv.	Ferdig Kommunestyret vedtok i møte den 23.4.24 ny avtale om kjøp av institusjonsplasser fra Solbrått omsorgssenter.
Legestasjonen	Porsanger kommune	Iht. plan Sees på i sammenheng med omstillingsprosess og svares ut der.

Månedssrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	Kommunedirektøren bes se på turnus, samt vaktordningen på legestasjonen. Hvor hensikten er å redusere belastningen på den enkelte, samt ta ned kostnaden for kommunen. Helse og Omsorg Kommunedirektøren bes se på turnus, samt vaktordningen på legestasjonen. Hvor hensikten er å redusere belastningen på den enkelte, samt ta ned kostnaden for kommunen.	
Sykefravær	Porsanger kommune Tiltak for å få ned sykefraværet Helse og Omsorg Tiltak for å få ned sykefraværet	Arbeid med sykefravær er et av 3 prioriterte områder som er satt i prosess i tilknytning til omstillingsprosess i helse og omsorg. Konkrete tiltak foreligger pr. dato ikke. Arbeidet i sektor må sees i sammenheng med kommunestyrets verbalvedtak vedr. sykefravær.
Tilskudd og ekstern finansiering	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer. Helse og Omsorg Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer.	
Trygge eldre	Porsanger kommune Regjeringen har lansert reformen “Bo trygt hjemme”. Kommunestyret ber kommunedirektøren søke staten om prosjektmidler til et prosjekt, hvor det å sikre at eldre kan bo trygt hjemme står i fokus. Helse og Omsorg Regjeringen har lansert reformen “Bo trygt hjemme”. Kommunestyret ber kommunedirektøren søke staten om prosjektmidler til et prosjekt, hvor det å sikre at eldre kan bo trygt hjemme står i fokus.	Ikke startet

Administrasjon pleie- og omsorg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

Månedssrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 484	2 607	-123	3 631	6 984
Refusjon lønn	0	-40	40	0	0
Sum Lønn	2 484	2 567	-83	3 631	6 984
Drift	337	265	72	240	973
Kjøp av produksjon	6	0	6	0	18
Overføringer	10	39	-29	30	31
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	353	304	49	270	1 022
Brukerbetaling	-22	-12	-10	-66	-66
Refusjoner	-1 315	-1 562	247	-1 159	-3 948
Overføringer	0	-100	100	0	0
Finansinntekter	-738	0	-738	-899	-2 215
Sum Inntekter	-2 075	-1 675	-401	-2 123	-6 228
Netto resultat	762	1 197	-434	1 777	1 777

Institusjonsbasert omsorg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	9 690	11 892	-2 202	26 484	26 484
Refusjon lønn	-96	-826	729	-261	-261
Sum Lønn	9 594	11 066	-1 472	26 223	26 223
Drift	923	786	137	2 645	2 645
Kjøp av produksjon	6 323	7 394	-1 071	15 173	15 173
Overføringer	206	170	36	618	618
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	7 452	8 350	-898	18 437	18 437
Brukerbetaling	-1 700	-1 689	-10	-6 752	-6 752
Refusjoner	-587	-633	46	-2 140	-2 140
Sum Inntekter	-2 286	-2 322	36	-8 892	-8 892
Netto resultat	14 759	17 094	-2 334	35 768	35 768

Åpen omsorg, hjemmebaserte tjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	16 132	19 712	-3 579	44 358	44 358
Refusjon lønn	-73	-1 686	1 612	-198	-198
Sum Lønn	16 059	18 026	-1 967	44 160	44 160
Drift	899	1 561	-662	2 472	2 472
Kjøp av produksjon	2 832	1 174	1 659	8 500	8 500
Overføringer	146	187	-41	438	438
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 877	2 922	955	11 410	11 410
Brukerbetaling	-178	-66	-112	-534	-534
Refusjoner	-679	-213	-467	-6 352	-6 352
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-857	-279	-579	-6 886	-6 886
Netto resultat	19 079	20 669	-1 591	48 684	48 684

Månedssrapport April-2024

Andre servicefunksjoner

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 991	2 371	-381	5 446	5 446
Refusjon lønn	0	-147	147	0	0
Sum Lønn	1 991	2 224	-233	5 446	5 446
Drift	1 001	837	164	2 983	2 983
Kjøp av produksjon	2	0	2	6	6
Overføringer	33	126	-93	98	98
Sum Utgifter	1 035	963	72	3 087	3 087
Brukerbetaling	-855	-636	-219	-2 566	-2 566
Refusjoner	-31	-126	95	-94	-94
Sum Inntekter	-886	-762	-124	-2 660	-2 660
Netto resultat	2 140	2 425	-285	5 873	5 873

Helsetjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	11 114	11 499	-385	30 430	30 430
Refusjon lønn	-6	-247	240	-17	-17
Sum Lønn	11 108	11 253	-144	30 413	30 413
Drift	2 988	2 773	215	8 494	8 494
Kjøp av produksjon	235	274	-39	706	706
Overføringer	230	256	-27	689	689
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 453	3 304	149	9 890	9 890
Brukerbetaling	-1 023	-1 252	229	-3 070	-3 070
Refusjoner	-1 625	-2 090	465	-8 127	-8 127
Overføringer	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-2 648	-3 342	694	-11 196	-11 196
Netto resultat	11 913	11 215	699	29 107	29 107

Sosiale tjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 246	1 043	203	3 411	3 411
Refusjon lønn	0	-56	56	0	0
Sum Lønn	1 246	987	259	3 411	3 411
Drift	125	53	73	278	278
Kjøp av produksjon	335	184	151	1 006	1 006
Overføringer	1 459	1 172	287	4 379	4 379
Finansutgifter	17	91	-73	52	52
Sum Utgifter	1 937	1 499	438	5 715	5 715
Brukerbetaling	-40	-62	22	-120	-120
Refusjoner	-348	-105	-243	-1 067	-1 067
Finansinntekter	-43	-3	-40	-130	-130

Månedssrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Sum Inntekter	-432	-170	-262	-1 317	-1 317
Netto resultat	2 752	2 316	436	7 809	7 809

Midt - Finnmark barnevern

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	7 507	7 471	36	18 779	20 690
Refusjon lønn	0	-128	128	0	0
Sum Lønn	7 507	7 343	164	18 779	20 690
Drift	3 750	6 338	-2 588	5 019	8 483
Kjøp av produksjon	1 722	2 543	-822	4 262	6 450
Overføringer	790	1 406	-617	1 756	3 356
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	6 261	10 287	-4 026	11 037	18 289
Refusjoner	-10 153	-10 343	190	-14 113	-23 276
Overføringer	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-10 153	-10 343	190	-14 113	-23 276
Netto resultat	3 615	7 287	-3 672	15 704	15 704

Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling

Tjenesteområdebeskrivelse

Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling har en vesentlig rolle for å skape bolyst i Porsanger.

Sektoren skal være tilrettelegger for vekst i næringslivet med forståelse for forventninger om utvikling fra innbyggere og næringsliv. Det skal legges til rette for en best mulig utvikling og verdiskapning for næringslivet, innbyggere og det offentlige.

Sektoren er ansvarlig for leveranse av flere tjenester direkte til innbyggerne, næringsliv og på tvers av sektorer i kommunen.

Kommunalteknikk og samfunnsutvikling skal være bidragsyter til å skape attraktive bomiljøer og relevante tilbud for befolkning og næringsliv. Dette skjer gjennom kommunens planverk og forvaltningen av lover og regler med fokus på tilrettelegging for vekst og bolyst i hele kommunen.

Kommunalteknikk og samfunnsutvikling består av to virksomheter og en fagstab. Sektoren har til sammen 45,3 årsverk og 63 ansatte. Sektoren har som oppgave å levere tekniske tjenester til innbyggeren i kommunen de andre sektorenes ulike tjenesteområder som er sammenfallende.

Fagstaben er bemannet med 8,5 årsverk og 2 årsverk på prosjekt. Virksomhet for kommunalteknikk har totalt 37,35 årsverk og virksomheten for Brann og beredskap har 4,64 årsverk med heltids- og deltidsansatte.

Sentrale oppgaver og tjenesteleveranser for kommunalteknikk og samfunnsutvikling:

Månedssrapport April-2024

- Avløpsanlegg
- Brann & Redning
- Brannforebygging
- Byggesak
- Drift av kommunale bygg inkludert renhold
- Eiendom
- Feiertjenester
- Idrettsarenaer
- Kommunale veier og plasser
- Landbruk
- Natur og miljø
- Næring
- Oppmålingstjenester
- Parkanlegg
- Plan
- Trafikksikkerhet
- Vannforsyningsanlegg
- Vannområdekoordinering

Utvikling og utfordringer

Brann, feiing, beredskap og samfunnssikkerhet

Totalt sett har vi et administrativt arbeid med implementering av kriseberedskapsverktøyet RAYVN i vår organisasjon. Vi har fått prøvd ut samvirkefunksjonen med Nordkapp kommune, noe som er være viktig for å kunne møte større hendelser på tvers av kommunegrensene eller ved en krise hvor vi må få bistand. Arbeidet med implementeringen av RAYVN er pågående ut i sektorene og vil fortsette ut i 2024.

Det er også utført et arbeid med utarbeidelse på oppfølgingsplan til stasforvalteren ifm tilsyn på vår beredskapsplikt hvor det er avdekket flere avvik. I tillegg er det gjennomført et forhåndsmøte med Kom rev nord i forbindelse med revisjon av beredskapen i Porsanger kommune

Forebyggende tjenester 6210

Utfordringer

Siden 2016 har feiertjenesten risikovurdert skorsteinene for å kunne benytte seg av behovsprøvd feiing. Det har vært utført mange tilsyn med fyringsanlegg byggverk.

Alle fyringsanlegg skal ha en risikovurdering og så ut fra det kan man sette behovet (årstall mellom hver feiing) Med ikke møtt på tilsyn vil det da si at bygget får en høyere risiko og det må da brukes mer ressurser på gjennomføring. Man kan benytte seg av § 6 i forskrift om brannforebygging og sende ut avvik til eiere som ikke har møtt men dette vil skape både støy og negativ omdømme for kommunen og feiertjenesten og skaper mer saksbehandling som igjen vil kreve økte ressurser.

Avdelingen mangler transportmidler for å kunne utføre tjenesten tilfredsstillende for hytter og fritidsboliger noe som vil gjøre tilgjengeligheten noe mer krevende.

Månedssrapport April-2024

Arbeidet med implementering av det nye fagsystem CUBIT er i full gang og vil bli evaluert mht brukervennlighet og nytte.

Det er per 1 tertial igangsatt arbeid med gebyrforskrift for feiing og tilsyn. Dette arbeidet føres av konsultentselskapet Envidan Momentum AS som er spesialist på selvkost-områder, arbeidet er pågående og vil være klar til politisk behandling i løpet av senhøsten 2024.

Beredskapstjenester 6200

Utfordringer:

Vi ser at krigen i Ukraina har skapt et økt fokus og påtrykk på den generelle beredskapen, som også fører til mer påtrykk på kommunal beredskap. Porsanger kommune er en forsvars-kommune, hvor det bygges i stor skala for økt personell og utstyrs-mengder. Dette fører til ytterligere krav om flere særskilte brannobjekt noe som samlet sett vil kreve gjennomgang av dagens brannordning for riktig dimensjonering av beredskapen på brann og redning.

Kommunene har en sentral rolle i arbeidet med samfunnssikkerhet. Kommunene skal utvikle trygge og robuste lokalsamfunn og har et grunnleggende ansvar for å beskytte befolkningen og bidra til å opprettholde kritiske samfunnsfunksjoner.

I tråd med bestemmelsene om kommunal beredskapsplikt skal kommunene integrere samfunnssikkerhet i daglig virksomhet og gi samfunnsutbyggingsoppgavene et helhetlig perspektiv. Det jobbes for tiden med høy fokus på opplæring, struktur og implementering av nytt beredskaps- og krisestøtteverktøy RAYVN. Statsforvalter bestemte i 2023 at man skulle gå over fra CIM til RAYVN og det har vært en utfordring for flere kommuner med å få dette implementert blant annet pga ressursmangel på området. Det jobbes derfor aktivt nå med å få dette implementert på de ulike sektorene og man har et mål om å kunne teste ut dette verktøyet på en større øvelse i mai her i kommunen.

Oljevernberedskap

Porsanger kommune har sendt inn søknad om beredskapsutstyr for akuttforurensning. Dette ligger klart til behandling til årsmøte 2024.

Kommunalteknikk

Porsanger kommune har gjennom vedtak bestemt at man skal se på den totale bygningsmassen i kommunen som pr dags dato er på ca 40 000 kvm. Kommunens bygningsmasse bærer tydelig preg av mange år med manglende vedlikehold. Brukermønsteret og areal behovene i kommunen er under konstant endring. Det ble avsatt midler til egen prosjektstilling for å kunne følge opp denne jobben og få en oversikt på dette område. Men pga endringer internt i sektoren på ledernivå ble prosjektleder etter søknad tilsatt som ny leder for kommunalteknikk i september 2023.

Deler av dette arbeidet vil videreføres i stillingen som leder for kommunalteknikk, men det vil inngå som en del av den daglige driften. Det er viktig å påpeke at det fremdeles er absolutt nødvendighet å få kartlagt de faktiske behovene for bygningsmasser, typer og lokasjoner. Dette for å kunne lage en

Månedssrapport April-2024

helhetlig strategisk handlingsplan for behovene av antall kvm kommunal bygningsmasse og type bygninger.

Brøyting i egenregi er evaluert, og det er utarbeidet en brøyteplan. Formannskapet har i sitt møte den 11. jni 2024 tatt evalueringen til orientering, vedtatt brøyteplanen og vedtatt konkurranseutsetting av alle brøyte rodene i kommunen. Det vil si at brøyting i egenregi er avviklet.

Brøytekontraktene lyses ut i uke 26.

Maskinene som ble kjøpt til brøyting i egenregi er vedtatt solgt.

Det er i 2024 startet en intensivert jobbing med å få på plass ulike veiledere, retningslinjer og temaplaner innenfor en rekke områder i sektoren og spesielt på vann, avløp og slam. Det har vært igangsatt arbeid på disse ulike områdene for flere år siden men det er ikke sluttført. Forskriftene innen samme saksområde må også revideres.

Det vil være av stor betydning både for saksbehandlere, næringsliv og privatpersoner att disse veiledere, retningslinjer og temaplaner blir vedtatt og iverksatt i Porsanger kommune.

Lakselv kirkes ble utsatt for skader etter ekstremværet Ingunn. Kraftig vinden forårsaket at flere skifersteiner løsnet og blåste av taket. Av taks rapporten fremgår det at monteringen av skiferstein på taket ikke er utført rett. Skifersteinene er festet med spiker som har for lite hode, samt at det er festet med ett stk festepunkt og ikke 2 stk slik SINTEF viser til. Det er heller ikke brukt skiferspiker. Reklamasjon med krav om utbedring og dokumentasjon på legging av skifer ihht leggeanvisning på hele bygget er oversendt til entreprenøren, Saha AS.

Arbeide med ombygging og tilpasning for nye brukere i deler av Porsanger rådhus vil pågå også i deler av 2024. Den delen av bygget som Barnevernstjenesten har tatt i bruk er ferdigstilt så langt. Og i Porsanger museum sin del av bygget foregår det nå en planlegging av arealene med interiørkonsulent i regi av Porsanger museum. Mesteparten av arbeidet vil være ferdig før ferien.

I prosjektet Oppgradering av energieffektive veilys er ferdig når det gjelder lysarmaturene. Det skal også skiftes noen styreskap.

Netteier har gitt oss en frist for å etablere målepunkt for veilysene, dette som følge av et sentralt krav fra NVE. Det vil bli fremmet eget investeringstiltak for dette.

Prosjektet med å rehabilitere Lakselv svømmebasseng ble vedtatt i kommunestyret den 11.Mai -2023. Prosjektet har vært ledet av kommunalteknisk avdeling og det er i henhold til fremdriftsplanen. Bassenget kan ut fra dagens prosjekterte tidslinje åpne mot slutten av 2. kvartal 2024. Det siste som monteres er heisen i juni.

Anbudskonkurranse for etablering av vannledning langs G/S fra Haukibrinken og ned mot Saarela har vært konkurranseutsatt. Prosjektet vil bestå av etablering av vann- og pumpeledning fra Haukibrinken til Saarels. Utbedring av gang og sykkelvei for å få en slakere bakke, samt tiltak med veilys. Entreprenør vil bli antatt i slutten av juni.

Innkjøp

Kommunen må få på plass flere avtaler i løpet av 2024. Brøyteavtaler og rammeavtale for drivstoff utlyses i sommer, nye avtaler vil forhåpentligvis være på plass i august.

Månedssrapport April-2024

Videre ønsker vi på plass rammeavtaler om konsulenttjenester og utførelse av elektro- og rørlegger tjenester.

Samfunnsutvikling

Det har vært innleid eksterne konsulenter for byggesak i 2023 og starten av 2024. Fra mars 2024 vil det være på plass to faste byggesaksbehandlere i Porsanger kommune i tillegg til oppmålingsingeniør. Den innleide byggesaksbehandleren avslutter sine saker i løpet av august og slutter.

Det vil i 2024 bli satt fokus på Kommunens samordningsplikt etter Plan- og bygningsloven § 21-5 og Byggesaksforskriften (SAK10) § 6-2. Den kommunale bygningsmyndighetens samordningsplikt.

Et byggeprosjekt berører flere ulike regelverk som forvaltes av ulike myndigheter. Som bygningsmyndighet har kommunen plikt til å innhente eventuelle tillatelser, samtykker og uttalelser fra de myndighetene som berøres av det aktuelle tiltaket. Tiltakshaver kan også legge saken direkte frem for disse og på den måten redusere saksbehandlingstiden. Ved å sette større fokus på dette og overholde Plan- og bygningsloven § 21-5 og SAK10 § 6-2. vil prosessen i saksbehandlingen bli vesentlig bedre ivarettatt. Og man vil i større grad gi næringsliv og privatpersoner en økt service og smidigere saksbehandling med dette.

Rekruttering av samfunnsplanlegger og arealplanlegger har vært svært utfordrende. Ny arealplanlegger er ansatt og har oppstart 1. juni. Samfunnsplanlegger har takket ja til stillingen og tiltrer i august.

Manglende bemanning i disse to stillingene har vært dekt opp med innkjøp av konsulent og ved at sektorleder har tatt saksoppfølging på dette området. Dette gjelder spesielt arbeidet som er på start i forbindelse med utredning av vindkraft i Porsanger kommune.

Innleid konsulent har tatt seg av arbeide med områderegulering for Halkavarre/Porsangmoen skyte- og øvingsfelt. Formålet med planen er å sikre de offentligrettslige rammene for Forsvarets arealer samtidig som den avklarer eventuelle avgrensninger mot annen virksomhet. Planen skal ta høyde for en fremtidig utvikling i Forsvarets aktivitet. Videre er ambisjonen at planen skal gi hjemmel til å kunne gi byggetillatelser i leirområdet og i skyte- og øvingsfeltet uten behov for dispensasjoner eller videre detaljreguleringer. Denne saken er svært omfattende og vanskelig.

Ut over dette er det også pågående planarbeid med reguleringsplan for Klubben - landbasert oppdrettsanlegg og privat reguleringsplanarbeid for Olderfjord Turistsenter. Formålet med denne planen er å legge til rette for videre drift og utvidelse av etablert campingplass og hotell, med tilhørende kro og forretningsvirksomhet.

Utfordringer:

Arbeid med utredning av bygg og eiendom med tanke på arealeffektivisering, samlokalisering og avhending av eiendomsmasse ble startet på i 2023.

Prosjektleder for dette ble ansatt som leder for kommunalteknikk etter en ekstern rekrutteringsprosess. De påbegynte prosjektene (ombygging av de tidligere politilokaler og Lakselv svømmehall) ivaretas i den nye stillingen som leder for kommunalteknikk. Videre arbeid vil kreve at det avsettes ressurser til dette og bevilges penger. Og med tanke på bredden og omfanget som ligger i denne typen kartlegging er det å anbefale at dette settes ut til ekstern konsulent som vil kunne dekke inn alle berørte fagområder som en slik utredning vil omfatte

Månedrapport April-2024

Dagens kommuneøkonomi gjør at de økonomiske rammene for vedlikehold ikke er bærekraftig slik de foreligger nå. Uten økte rammer på budsjett for vedlikehold vil man i en økende frekvens oppleve adhoc vedlikehold som vil medføre dårlig økonomisk kontroll og fornuftig forvaltning av bygg og kapital.

Vi er også i ferd med å bruke opp den «velferdskapitalen» som er bygd opp gjennom idrettsarenaer, idrettshaller, svømmebasseng og andre offentlige arenaer som skal være tilgjengelig for innbyggerne i Porsanger kommune. Uten økte rammer for vedlikehold på disse anleggene vil bærekraftig forvaltning ikke være mulig. Manglende vedlikehold over flere år forringer anleggenes verdi og det vil som en konsekvens av det føre til at det må investeres i nye anlegg. Det vil påføre de kommende kommunebudsjett ekstra kostnader som følge av renter og avskrivninger.

Manglende oppdaterte idrettsanlegg, barnehager, skoler og institusjonsbygninger vil føre til forringet bolyst.

De økonomiske overføringer fra staten er strammet inn på flere områder. Dette sammen med høy lønns og prisvekst vil medfører reduserte økonomiske midler for å kunne opprettholde dagens driftsnivå på svært mange områder. Dette er en av de store utfordringer vi står ovenfor, og vi må i enda større grad tilpasse vår drift i daglig virke. Utfordringen ligger derfor i økt fokus på smarte løsninger, energieffektivisering og bærekraftig utvikling. Dette medfører igjen at vi må ha økt fokus på kompetanse og utvikling av fagmiljøer i mye større grad enn tidligere.

Det er utlyst en stilling som felles plankoordinator i Midt Finnmark samarbeidet. Denne i likhet med stillingen som beredskapskoordinator som allerede er i drift, vil kunne bidra faglig til å styrke planarbeidet i de fire kommunene og bidra til å effektivisere planarbeidet der de fire kommunene har felles interesser. Koordinatorene er finansiert eksternt.

Kommentar til status økonomi

Sektoren har et merforbruk mot budsjett som skyldes flere forhold både på utgiftssiden, samt manglende inntekter i perioden.

Endrede budsjettforutsetninger i forhold til prisvekst og uforutsette kostnader, samt periodisering er faktorer som påvirker resultatet.

Vedtatte tiltak i forhold til kostnadsreduksjon på bygg og eiendom kan ikke effektueres og forventet effekt må budsjettreguleres. Ut fra nåværende kjente forhold, flere reduserende tiltak og vakanser forventes det i perioden ingen vesentlig avvik mot budsjett ved årsslutt.

Lønn: Noe merforbruk i perioden som i hovedsak skyldes overtid, lønn renhold, bruk av vikar og pensjonskostnader.

Lønn prosjektstillinger påvirker merforbruk, men vil utjevnes utover året da kostnaden dekkes ved overføring av midler fra fond.

Avviket forøvrig kan kompenseres av sykkelønnsrefusjon og vakante stillinger.

Kostnader: Merforbruk skyldes i hovedsak økt kostnad i forhold til indeksregulerte avtaler hvor prisveksten har vært høy og som ikke er tatt tilstrekkelig høyde for i budsjettet. Det medfører overforbruk på leasing, snøbrøytingsavtaler og andre utgiftsposter.

Månedssrapport April-2024

Sektoren er påført uforutsette kostnader i løpet av perioden, hvor reversering av fylkessammenslåingen har gitt sektoren en vesentlig kostnad som ikke er budsjettet.

Det er også avdekket en del feil i budsjetteringen som gir avvik.

Merforbruk på posten kompenseres noe som følge av redusert strømkostnad i forhold til pågående strømvavtale.

Inntekter: Avvik mot budsjett skyldes i hovedsak lavere brukerbetalinger som følge av forsinkelse i fakturering og vil utjevnes i løpet av året. Det er i perioden ikke bokført bruk av fond som påvirker avviket.

Sektoren har samlet et bokført merforbruk på kr 1 136 43,-. Avviket skyldes flere forhold:

- Manglende refusjon fra andre som skyldes periodiseringen
- Manglende/forsinket fakturering av utleie.
- For R1700 Administrasjon bygg- og eiendommer er det lagt inn kostnadsreduksjoner knyttet til skolebygg. Disse reduksjonene vil ikke komme ettersom prosjektene er avsluttet, forventet besparelse skulle vært reversert i konsekvensjustert budsjett. Besparelser ville uansett ikke kommet fram på dette ansvaret, men på det enkelte byggansvar.
- Reverseringen av fylkessammenslåingen har påført kommunen en utgift på kr 559 000 som følge av nytt kommunenummer.'
- Drift av veger har et merforbruk på kr 200 000,-. Skyldes høyere leasingskostnader maskiner, høyere kostnad for snøbrøytingsavtaler og merforbruk lønn.

Strømvavtalen har i første kvartal gitt oss reduksjon i strømkostnaden for de målerne som er inkludert i avtalen. Den er med på å redusere det negative budsjettavviket.

Oppsummering tiltak

Gjennomgang av budsjettet for å korrigere internt i sektoren slik at det er budsjettet på riktig ramme/ansvar.

Gjennomgang og endring av periodiseringsnøkler for de store kostnads- og inntektspostene.

Vurdere hvordan strømvavtalen slår ut for resten av året.

Gjennomgang av alle leiekontrakter og andre avtaler for å sikre at det er foretatt indeksregulering.

Si opp avtaler som ikke er hensiktsmessige i dag.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	12 613	13 442	-829	32 004	34 771
Refusjon lønn	0	-652	652	0	0
Sum Lønn	12 613	12 791	-178	32 004	34 771
Drift	10 777	9 436	1 342	26 998	27 378
Kjøp av produksjon	4 617	7 080	-2 463	13 054	13 054
Overføringer	3 416	1 858	1 559	6 957	6 957

Månedssrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Finansutgifter	1 022	0	1 021	6 594	6 594
Sum Utgifter	19 832	18 374	1 459	53 602	53 982
Brukerbetaling	-14 195	-11 735	-2 460	-42 602	-42 602
Refusjoner	-2 879	-3 667	788	-7 135	-7 705
Overføringer	-500	-580	80	-3 700	-3 780
Finansinntekter	-826	0	-826	-395	-2 892
Sum Inntekter	-18 399	-15 982	-2 418	-53 831	-56 978
Netto resultat	14 046	15 183	-1 136	31 775	31 775

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak

Vedtatt Årsprognose
budsjett Avvik
prognose
i kr

Vedtak forrige periode

Omstilling	-1 540	0	-1 540
Sum	-1 540	0	-1 540

Innsparingstiltak

Nedtrekk stilling som snekker i Kommunalteknikk	-600	-600	0
Husleie Porsanger museum i rådhuset	-300	0	-300
Porsanger frisklivsenter - Si opp avtale med leietakere om renholdstjenester	-225	0	-225
Andre tiltak kommunalteknikk og samfunnsutvikling	0	0	0
Sum	-1 125	-600	-525

Nye tiltak

Leieinntekter elevhybler	-782	-782	0
Inntekt gravemeldingsgebyr	-90	0	-90
Utleie basseng og samfunnsal	-70	0	-70
Sum	-942	-782	-160

Sum tiltak	-3 607	-1 382	-2 225
-------------------	---------------	---------------	---------------

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
Asfaltering av kommunale veier i sentrum av Lakselv	Porsanger kommune Asfaltering av kommunale veier i sentrum av Lakselv - Kommunestyret ber kommunedirektøren om å lage en prioritert tiltaksliste over veier i sentrum av Lakselv som har behov for asfaltering eller annet vedlikehold. Kostnadsoverslaget for hvert enkelt tiltak legges frem for kommunestyret i mai. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Asfaltering av kommunale veier i sentrum av Lakselv - Kommunestyret ber	Ikke Vedlikeholdet av kommunale veier er et startet forsømt område og det er ikke blitt utført tilfredsstillende sommervedlikehold de senere år på kommunale veier. Mange av de kommunale veier bærer preg av et stort vedlikeholds etterslep. Vann generelt er hovedfienden til vei, vannproblematikk må gjøres noe med før, eller under rehabilitering av veibanen. I forbindelse med investeringsbudsjett 2023 ble det avsatt kr 2.222.000,- til asfaltering av kommunale veier. Pga pappapermisjon og manglende ressurser å sette inn som erstatning ble den vedtatte

Månedssrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	kommunedirektøren om å lage en prioritert tiltaksliste over veier i sentrum av Lakselv som har behov for asfaltering eller annet vedlikehold. Kostnadsoverslaget for hvert enkelt tiltak legges frem for kommunestyret i mai.	investeringen ikke utført i 2023 og de avsatte midlene ble overført til 2024. Anbud på asfaltering ble lagt ut i mars. Følgende veier er med i dette anbudet: • Sentrumsveien ca. 120m. Fra E6 til kryss Nordlysveien. Her må helning på vei justeres så vannet renner av asfalt, samt overflatevannsproblematikken må håndteres. Reasfalteres. • Smørstadbrinken ca. 130m. Her er utfordringen i stor grad at overflatevann som blir liggende i veibanen, uten avrenningsmulighet. Må etableres avrenning fra vei, samt reasfalteres. • Torgveien ca. 30m, 200m². Utfordringer med overflatevann som dekker for hull i asfalt, noe som resulterer at biler slår ned i hull. Må etableres synkekum, samt reasfalteres Entreprenør er antatt og arbeidet starter i andre halvdel av juli. Ut over dette er følgende veier foreslått tiltak på: • Helsetunveien- Kryss inn mot DPS og videre langs Porstun. Store hull i veibane og kryss. Overflatevann i veibane. Helning på vei må justeres. • Laatasveien- Kryss mellom taxi og NAV Store hull i asfalten, nedsunken vei ved kum, overvannsansamling. • Kirkeveien- Fra E6 opp bakken ved kirken, samt rehabilitere strekk utenfor nr. 4. Huller i veibanen. Mangler asfalt i kjørebane. • Fossestrandveien- Ca. 150m reasfaltering for å dekke det verste stykket med mest trafikk. Eksisterende vei er hullete, trenger grøfting og reasfaltering Ut over dette er det et stort behov for generell grøfting og stikkrenneskift på det kommunale veinettet. Det kommunale veinettet bærer preg av manglende vedlikehold. Det er i stor grad skader som har oppstått på grunn av overflatevann i og rundt veibanen. Kommunen har ca. 114.000meter med

Månedssrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
			vei og ca. 7.500meter med gang- og sykkelvei. I tillegg til et stort antall stikkrenner i forskjellig forfatning.
Boligfelt - Smørstadbrinken	Porsanger kommune Boligfelt - Smørstadbrinken - Starte utredning for elveforbygging og sand problemet for boligfelt på Smørstadbrinken i løpet av 2024 Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Boligfelt - Smørstadbrinken - Starte utredning for elveforbygging og sand problemet for boligfelt på Smørstadbrinken i løpet av 2024	Ikke startet	En utredning for elveforbygging og sand problemet for boligfelt på Smørstadbrinken krever betydelige ressurser og innleid konsulentbistand. Dette arbeidet vil ikke kunne starte opp før man har en arealplanlegger på plass.
Gjennomgang av Husleiekontrakter	Porsanger kommune Gjennomgang av alle husleiekontrakter med sikte på høyere leieinntekter og kontrakter med eksterne leverandører Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Gjennomgang av alle husleiekontrakter med sikte på høyere leieinntekter og kontrakter med eksterne leverandører	Ikke startet	Arbeidet med gjennomgang av alle husleiekontrakter med sikte på høyere leieinntekter og kontrakter med eksterne leverandører er ikke startet pga ressursmangel.
			Renholdavtalene med eksterne leietakere på frisklivsenteret vil bli sagt opp.
			Sektoren har flere store daglige oppgaver som har tatt opp kapasiteten på utredning i tillegg til at det har vært sykemeldinger.
Gjennomgang av tjenester	Porsanger kommune Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringtjenester Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbudsutsatt, eksempelvis brøytetjenester og cateringtjenester	Iht. plan	Gjennomgang av alle tjenester som av økonomiske årsaker bør vurderes anbuds utsatt er startet opp. Samtlige brøytetekontrakter gikk ut i april. Formannskapet har vedtatt at alle brøyterodene skal konkurranseutsettes. Kontraktene lyses ut i uke 26. med tilbudsfrist i august.
			Arbeid med å gå gjennom tjenesten for feiing og tilsyn er også startet opp. Dette faller seg naturlig ettersom man arbeider med utforming av nye lokale forskrifter på feiing og tilsyn med fyringsanlegg.
			Ny drivstoffavtale er også lyst ut med tilbudsfrist i august.
Gjenoppsett av PIAS	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes vurdere gjenoppsett av PIAS som selvstendig uavhengig struktur. Med ansvar som	Ikke startet	

Månedssrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status
	koordinatorfunksjon ved utleie og drift av kultur og idrettsanlegg. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes vurdere gjenopprettelse av PIAS som selvstendig uavhengig struktur. Med ansvar som koordinatorfunksjon ved utleie og drift av kultur og idrettsanlegg.	
Gjenoppretting av PIAS	Porsanger kommune Gjenoppretting av «PIAS» som en selvstendig uavhengig struktur. I tillegg til idrettsanlegg kan hybelhuset, kino og kulturhus legges inn her. Her kan en også vurdere inntatt ungdomsklubb og eldresenter. Som en del av vurderingen av hybelhuset vil en se nærmere på utleiepraksis og bemanning, eventuelt salg av bygget. Det kan også være aktuelt å få vurdert et nærmere samarbeid med forsvaret om idretts- og kulturaktiviteter Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Gjenoppretting av «PIAS» som en selvstendig uavhengig struktur. I tillegg til idrettsanlegg kan hybelhuset, kino og kulturhus legges inn her. Her kan en også vurdere inntatt ungdomsklubb og eldresenter. Som en del av vurderingen av hybelhuset vil en se nærmere på utleiepraksis og bemanning, eventuelt salg av bygget. Det kan også være aktuelt å få vurdert et nærmere samarbeid med forsvaret om idretts- og kulturaktiviteter	Ikke startet
Historisk arealregnskap	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes igangsette en utredning av historisk arealregnskap i forbindelse med samarbeidsavtalene med Lebesby, Nordkapp og Gamvik (4K-samarbeidet) eller i forbindelse med bygdevekstavtalen. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes igangsette en utredning av historisk arealregnskap i forbindelse med samarbeidsavtalene med Lebesby, Nordkapp og Gamvik (4K-samarbeidet) eller i forbindelse med bygdevekstavtalen.	Ikke startet Er aktuelt å vurdere som et fellesprosjekt i Midt - Finnmark samarbeidet.
Midt - Finnmark og bygdevekstavtalen	Porsanger kommune Hvordan få konkret effekt av samarbeidet i Midt Finnmark og bygdevekstavtalen.	

Månedssrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status
Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling		
Hvordan få konkret effekt av samarbeidet i Midt Finnmark og bygdevektstalten.		
Motorferdsel fra alle boligfelt	Porsanger kommune Motorferdsel fra alle boligfelt - Vi ber kommunedirektøren utrede hvordan man kan få til motorferdsel fra alle boligfelt, hoteller og skuterforhandlere i Lakselv sentrumsområder.	Ikke startet
Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling		
Motorferdsel fra alle boligfelt - Vi ber kommunedirektøren utrede hvordan man kan få til motorferdsel fra alle boligfelt, hoteller og skuterforhandlere i Lakselv sentrumsområder.		
Når statsforvalteren anmoder om stenging av skuterløyper	Porsanger kommune Når statsforvalteren anmoder om stenging av skuterløyper - Vi har de siste årene opplevd at Statsforvalteren har anmodet kommunen om å stenge skuterløyper. Flere av disse stengningene ser lokalbefolkningen som unødvendig, og kunne vært løst på annen måte. Statsforvalteren viser heller ikke dokumentasjon for nødvendige stengninger, heller ikke til at de følger egne rutiner for å stenge løyper. Det vises ikke til at reindrifta har prøvd ut andre løsninger før løypene stenges. Porsanger Kommune skal be om dokumentasjon fra Statsforvalteren om løypestenging er nødvendig og siste utvei før kommunen etterkommer anmodningen. Administrasjonen vil ha politisk flertall i ryggen for dette.	Ikke startet
Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling		
Når statsforvalteren anmoder om stenging av skuterløyper - Vi har de siste årene opplevd at Statsforvalteren har anmodet kommunen om å stenge skuterløyper. Flere av disse stengningene ser lokalbefolkningen som unødvendig, og kunne vært løst på annen måte. Statsforvalteren viser heller ikke dokumentasjon for nødvendige stengninger, heller ikke til at de følger egne rutiner for å stenge løyper. Det vises ikke til at reindrifta har prøvd ut andre løsninger før løypene stenges. Porsanger Kommune skal be om dokumentasjon fra Statsforvalteren om løypestenging er nødvendig og siste utvei før kommunen etterkommer anmodningen. Administrasjonen vil ha politisk flertall i ryggen for dette.		

Månedrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status
Post 60-midler til flytebrygge i Billefjord	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes gå i dialog med Nordkappregionen Havn om søknad om post 60-midler fra statsbudsjettet til flytebrygge i Billefjord og bes fremlegge en sak for kommunestyret om mulige finansieringsløsninger for dette i løpet av 2024. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes gå i dialog med Nordkappregionen Havn om søknad om post 60-midler fra statsbudsjettet til flytebrygge i Billefjord og bes fremlegge en sak for kommunestyret om mulige finansieringsløsninger for dette i løpet av 2024.	Ikke startet
Sjøfly	Porsanger kommune Sjøfly - Vi ber kommunedirektøren gå i dialog med flyklubben om å endre forskriften for sjøfly. Det vil være hensiktsmessig å kunne lande på innsjøer i tilknytning til helårsløyper. Det kan være mulig å bruke det underlaget som allerede finns utarbeidet av flyklubben. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Sjøfly - Vi ber kommunedirektøren gå i dialog med flyklubben om å endre forskriften for sjøfly. Det vil være hensiktsmessig å kunne lande på innsjøer i tilknytning til helårsløyper. Det kan være mulig å bruke det underlaget som allerede finns utarbeidet av flyklubben.	Ikke startet
Sykefravær	Porsanger kommune Tiltak for å få ned sykefraværet Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Tiltak for å få ned sykefraværet	
Tilskudd og ekstern finansiering	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes om å jobbe aktivt og rutinemessig med å søke tilskudd og ekstern finansiering til drift og prosjekter/investeringer.	

Månedrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
Treningspark i Lakselv	Porsanger kommune Kommunedirektøren bes utrede kostnadene for en treningspark/Tuftepark i sentrum av Lakselv og redegjøre for eventuelle tilskudd til folkehelseprosjekter som kan være med på å finansiere dette. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Kommunedirektøren bes utrede kostnadene for en treningspark/Tuftepark i sentrum av Lakselv og redegjøre for eventuelle tilskudd til folkehelseprosjekter som kan være med på å finansiere dette.	Ikke Utredning av treningspark/Tuftepark i sentrum av Lakselv må avvente til det foreligger en samfunnsplan og en sentrumsplan som kan gi et langsiktig og bærekraftig grunnlag for både plassering og omfang
Vurder avvikling av de kommunale boligstiftelsene	Porsanger kommune Stortinget har gitt et tidsvindu for å vurdere avvikling av de kommunale boligstiftelsene, herunder overføre eiendommene til kommunen. Selv om stiftelsen avvikles, kan likevel driften håndteres i en egen organisasjon omtrent som i dag. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Stortinget har gitt et tidsvindu for å vurdere avvikling av de kommunale boligstiftelsene, herunder overføre eiendommene til kommunen. Selv om stiftelsen avvikles, kan likevel driften håndteres i en egen organisasjon omtrent som i dag.	Ikke startet
Åpen storhall etter skoletid	Porsanger kommune Åpen storhall etter skoletid - Storhallen skal være åpen for barn og unge etter skoletid og frem til organisert idrett starter. Skolens "bussvakt" åpner storhallen etter skoletid. Om dette tiltaket bryter med Norges lover bes kommunedirektøren å bringe saken tilbake til kommunestyret med et forslag til løsning, samt vise til de bestemte paragrafene som hindrer denne type tilrettelegging av aktivitet for barn og ungdom. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Åpen storhall etter skoletid - Storhallen skal være åpen for barn og unge etter skoletid og frem til organisert idrett starter. Skolens "bussvakt" åpner storhallen etter skoletid. Om dette tiltaket bryter med Norges lover bes kommunedirektøren å bringe saken tilbake til kommunestyret med et forslag til løsning, samt vise til de bestemte paragrafene som hindrer	Ferdig Saken har vært oppe til politisk behandling i Kommunestyret. Det ble ikke bevilget penger til tiltaket.

Månedsrapport April-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
	denne type tilrettelegging av aktivitet for barn og ungdom.	
Åpne idrettsanlegg i feriene	Porsanger kommune Åpne idrettsanlegg i feriene - Kommunens idrettsanlegg skal være åpen for organisert aktivitet i feriene. Dette innarbeides i retningslinjene for utleie av kommunale idrettsanlegg. Kommunalteknikk og Samfunnsutvikling Åpne idrettsanlegg i feriene - Kommunens idrettsanlegg skal være åpen for organisert aktivitet i feriene. Dette innarbeides i retningslinjene for utleie av kommunale idrettsanlegg.	Forsinket Vedtaket gjelder åpne idrettsanlegg for organisert aktivitet. Det er bevilget penger i kommunestyret den 25.6.2024. Tiltaket blir ikke iverksatt i år.

Næringsformål

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Kjøp av produksjon	0	0	0	0	0
Overføringer	288	0	288	865	865
Sum Utgifter	288	0	288	865	865
Overføringer	-188	0	-188	-450	-450
Sum inntekter	-188	0	-188	-450	-450
Netto resultat	101	0	101	415	415

Miljøtiltak

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	68	6	62	185	185
Sum Lønn	68	6	62	185	185
Drift	58	10	47	173	173
Kjøp av produksjon	23	2	21	68	68
Overføringer	8	2	6	23	23
Sum Utgifter	88	14	74	264	264
Refusjoner	-128	-2	-127	-256	-256
Overføringer	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-128	-2	-127	-256	-256
Netto resultat	28	18	10	192	192

Forvaltning og oppmåling

Månedssrapport April-2024

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 711	2 662	48	4 912	7 679
Refusjon lønn	0	-205	205	0	0
Sum Lønn	2 711	2 457	254	4 912	7 679
Drift	936	1 593	-657	2 010	2 390
Kjøp av produksjon	401	2 368	-1 967	401	401
Overføringer	1 750	418	1 332	1 956	1 956
Finansutgifter	0	0	0	1 000	1 000
Sum Utgifter	3 087	4 379	-1 292	5 366	5 746
Brukerbetaling	-643	-151	-493	-1 931	-1 931
Refusjoner	-1 121	-2 051	930	-2 358	-2 928
Overføringer	0	-580	580	-2 500	-2 580
Finansinntekter	-832	0	-832	-395	-2 892
Sum Inntekter	-2 596	-2 781	186	-7 183	-10 330
Netto resultat	3 202	4 055	-853	3 095	3 095

Beredskapstjenester

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	2 011	2 124	-113	5 487	5 487
Refusjon lønn	0	-38	38	0	0
Sum Lønn	2 011	2 086	-75	5 487	5 487
Drift	597	615	-18	1 633	1 633
Kjøp av produksjon	312	299	13	936	936
Overføringer	124	68	56	372	372
Finansutgifter	24	0	24	205	205
Sum Utgifter	1 056	982	74	3 146	3 146
Brukerbetaling	-949	-837	-112	-2 847	-2 847
Refusjoner	-121	-68	-53	-363	-363
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-1 070	-905	-165	-3 210	-3 210
Netto resultat	1 998	2 164	-166	5 423	5 423

Kommunalteknikk, felleskostnader

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	791	572	219	2 171	2 171
Sum Lønn	791	572	219	2 171	2 171
Drift	7	26	-19	22	22
Kjøp av produksjon	0	10	-10	0	0
Overføringer	1	8	-7	4	4
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	9	44	-35	26	26
Brukerbetaling	-143	-15	-128	-429	-429
Refusjoner	-1	-8	7	-4	-4
Sum Inntekter	-144	-23	-121	-433	-433

Månedssrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Netto resultat	655	593	62	1 764	1 764

Vann

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	787	795	-8	2 157	2 157
Refusjon lønn	0	-71	71	0	0
Sum Lønn	787	725	62	2 157	2 157
Drift	815	449	366	2 373	2 221
Kjøp av produksjon	35	65	-30	106	106
Overføringer	18	0	18	54	54
Finansutgifter	0	0	0	1 445	1 445
Sum Utgifter	868	514	354	3 978	3 826
Brukerbetaling	-2 796	-2 452	-344	-8 390	-8 390
Refusjoner	0	0	0	0	0
Finansinntekter	6	0	6	0	0
Sum Inntekter	-2 790	-2 451	-338	-8 390	-8 390
Netto resultat	-1 135	-1 213	78	-2 256	-2 408

Kloakk og slam

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	587	716	-129	1 610	1 610
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	587	716	-129	1 610	1 610
Drift	528	333	195	1 516	1 516
Kjøp av produksjon	521	28	494	1 565	1 565
Overføringer	17	0	17	50	50
Finansutgifter	198	0	198	1 543	1 543
Sum Utgifter	1 264	361	903	4 674	4 674
Brukerbetaling	-2 697	-2 279	-418	-8 093	-8 093
Refusjoner	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-2 697	-2 279	-418	-8 093	-8 093
Netto resultat	-846	-1 202	356	-1 809	-1 809

Renovasjonstjeneste

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	95	100	-5	261	261
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	95	100	-5	261	261
Drift	184	113	71	427	427
Kjøp av produksjon	3 278	4 154	-876	9 838	9 838

Månedrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Overføringer	0	0	0	0	0
Finansutgifter	800	0	800	2 401	2 401
Sum Utgifter	4 262	4 267	-5	12 666	12 666
Brukerbetaling	-4 348	-3 812	-536	-13 049	-13 049
Refusjoner	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-4 348	-3 812	-536	-13 049	-13 049
Netto resultat	9	555	-545	-122	-122

Veier og gater

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	644	887	-243	1 718	1 718
Refusjon lønn	0	-78	78	0	0
Sum Lønn	644	809	-164	1 718	1 718
Drift	3 222	3 140	81	6 874	7 026
Kjøp av produksjon	6	0	6	17	17
Overføringer	443	770	-326	1 331	1 331
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 671	3 911	-240	8 221	8 373
Refusjoner	-428	-770	342	-1 284	-1 284
Sum Inntekter	-428	-770	342	-1 284	-1 284
Netto resultat	3 887	3 950	-62	8 656	8 808

Administrasjon bygg og eiendommer

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	462	556	-94	1 272	1 272
Refusjon lønn	0	-136	136	0	0
Sum Lønn	462	419	42	1 272	1 272
Drift	-784	5	-789	-2 395	-2 395
Overføringer	8	0	8	23	23
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	-777	5	-782	-2 372	-2 372
Brukerbetaling	-10	0	-10	-31	-31
Refusjoner	-8	0	-8	-23	-23
Sum Inntekter	-18	0	-18	-54	-54
Netto resultat	-333	424	-757	-1 153	-1 153

Skolebygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 871	2 033	-162	5 134	5 134
Refusjon lønn	0	-112	112	0	0
Sum Lønn	1 871	1 921	-50	5 134	5 134

Månedsrappport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Drift	1 605	974	631	4 439	4 439
Kjøp av produksjon	0	75	-75	0	0
Overføringer	355	208	148	1 067	1 067
Sum Utgifter	1 960	1 257	703	5 506	5 506
Brukerbetaling	-116	-173	57	-347	-347
Refusjoner	-387	-244	-143	-1 162	-1 162
Sum Inntekter	-503	-417	-86	-1 509	-1 509
Netto resultat	3 328	2 761	567	9 131	9 131

Barnehagebygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	282	353	-70	775	775
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	282	353	-70	775	775
Drift	239	102	138	597	597
Kjøp av produksjon	0	2	-2	0	0
Overføringer	33	28	5	98	98
Sum Utgifter	272	132	140	695	695
Refusjoner	-32	-28	-3	-95	-95
Sum Inntekter	-32	-28	-3	-95	-95
Netto resultat	523	456	67	1 375	1 375

Administrasjonsbygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	258	308	-49	709	709
Sum Lønn	258	308	-49	709	709
Drift	394	322	71	1 108	1 108
Kjøp av produksjon	0	5	-5	0	0
Overføringer	60	75	-15	181	181
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	454	403	51	1 289	1 289
Brukerbetaling	-230	-32	-197	-689	-689
Refusjoner	-87	-75	-11	-224	-224
Sum Inntekter	-316	-108	-209	-914	-914
Netto resultat	396	603	-207	1 085	1 085

Helse- og sosialbygg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	1 394	1 485	-91	3 827	3 827
Refusjon lønn	0	-12	12	0	0

Månedssrapport April-2024

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Sum Lønn	1 394	1 473	-79	3 827	3 827
Drift	2 418	1 513	905	6 804	6 804
Kjøp av produksjon	0	57	-57	0	0
Overføringer	247	237	11	742	742
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	2 665	1 806	859	7 546	7 546
Brukerbetaling	-1 647	-1 608	-39	-4 942	-4 942
Refusjoner	-505	-377	-129	-1 183	-1 183
Sum Inntekter	-2 152	-1 984	-168	-6 124	-6 124
Netto resultat	1 908	1 295	612	5 249	5 249

Andre bygg- og anlegg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	652	804	-152	1 786	1 786
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	652	804	-152	1 786	1 786
Drift	542	238	303	1 364	1 364
Kjøp av produksjon	0	15	-15	0	0
Overføringer	56	43	13	169	169
Sum Utgifter	598	297	301	1 533	1 533
Brukerbetaling	-607	-372	-235	-1 823	-1 823
Refusjoner	-54	-43	-11	-163	-163
Overføringer	-313	0	-313	-750	-750
Sum inntekter	-974	-415	-559	-2 736	-2 736
Netto resultat	275	685	-409	583	583

Parker og grøntanlegg

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	43	-43	0	0
Sum Lønn	0	43	-43	0	0
Drift	18	2	16	53	53
Kjøp av produksjon	41	0	41	124	124
Overføringer	7	0	7	21	21
Sum Utgifter	66	2	64	198	198
Brukerbetaling	-10	-5	-5	-30	-30
Refusjoner	-7	0	-7	-20	-20
Sum inntekter	-17	-5	-11	-50	-50
Netto resultat	49	40	9	148	148

Andre inntekter og utgifter

Kommentar til status økonomi

Månedsrapport April-2024

På rammen budsjetteres pensjon i hht til prognoser fra KLP og SPK og årets lønnsvekst til fordeling i budsjettregulering til tjenesteområdene når årets lønnsoppgjør er ferdig.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024
Lønn	0	0	0	11 289	11 289
Sum Lønn	0	0	0	11 289	11 289
Drift	0	11	-11	1	1
Overføringer	62	0	62	187	187
Sum Utgifter	62	11	52	188	188
Brukerbetaling	0	-11	11	0	0
Sum Inntekter	0	-11	11	0	0
Netto resultat	62	0	63	11 476	11 476

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett		
	Status framdrift	Rev. bud.	Regnskap Økonomistatus hiå.
Belegg kjøkken helsetun	Ikke vurdert	1 246	0
Digitale investeringer	Ikke vurdert	900	0
Digitalt arkivsystem	Ikke vurdert	625	0
Midt - Finnmark felles systemplattform ERP løsning	Iht. plan	800	0
Nytt underlag sportshall	Ikke vurdert	1 625	0
Oppgradering energieffektive veily	Ikke vurdert	0	438
Rehabilitering av distribusjonsnett vann og avløp	Ikke vurdert	7 000	0
Samlokalisering og optimalisere bruk av egne lokaler	Ikke vurdert	0	57
Svømmebasseng teknisk utbedring	Ikke vurdert	0	298
Utredning av barnehagebygg i flere varianter	Ikke vurdert	1 250	0
Sum øvrige prosjekter		1 300	11 697
Sum		14 746	12 491

Innkalling til ekstraordinært eiermøte:

Hvem: Ordfører og økonomiansvarlig i eierkommune innkalles

Sted: FIMIL sine kontor på Industribygget i Lakselv, eller på Teams

Når: 10.10.24 klokken 12.00

SAK: SISTE EKSTRAORDINÆR INNBETALING FRA EIERKOMMUNENE KNYTTET TIL UNDERSKUDD PÅ SELVKOST FOR FIMILS RENOVASJONSTJENESTER

Det vises til tidligere orienteringer til kommunene angående FIMIL sitt negative selvkostfond i perioden 2016-2020 der en ekstern gjennomgang av selvkost viste ett negativt selvkostfond på ca 6,5MNOK for perioden.

Selvkostfondet er økt med omtrent 4MNOK. FIMIL har ikke klart å hente inn de totale 6,5MNOK som planlagt. Verdensbilde har endret seg mye i årene mellom 2020 og nå. Endringene har medført stor prisvekst og økte kostnader man ikke kunne forutse i 2020, dette er hovedårsak til at FIMIL ikke har klart å hente inn hele 6,5MNOK som planlagt.

Ved utgangen av 2024 viser prognosen for husholdningsrenovasjon at vi vil ende på ett negativ selvkostfond på 2 645 996kr. Dette resterende sum etter underfinansieringen av selvkost området for husholdningsrenovasjon i perioden 2016-2020.

Ihht selvkostforskriften må negativt selvkost dekkes inn, innen en 5års periode. FIMIL har som konsekvens av dette fortsatt svak likviditet. Og er ikke ihht aksjelovens §3-4 «*Krav om forsvarlig egenkapital og likviditet*».

Kostnadsfordelingen er pr. abonnent, og er fordelt slik:

Kommune	Abonnenter	Beløp
Måsøy	561	239 996
Nodkapp	1390	594 642
Porsanger	2004	857 311
Karasjok	1073	459 029
Lebesby	579	247 696
Gamvik	578	247 268
Sum total		2 645 996

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	E-post	Foretaksregisteret
Industribygget, Laatasveien 9700 LAKSELV	Industribygget, 2. etg. Laatasveien 9700 LAKSELV	+47 47864300	fimil@fimil.no	976 815 394

Det finnes to alternativer for hvordan dekke inn dette som presenteres under.

Alternativ 1: Betale inn nå i 2024

Dette alternativet går ut på å betale inn resterende beløp nå, slik at selvkostfondet kommer i balanse. Dette er den foretrekkende løsning fra FIMIL sin side. Etter dette vil da selvkostfondet kun svinge normalt i forhold til generell prisvekst, inflasjon, nye krav osv.

FIMIL har svak likviditet på grunn av mange år med negativt selvkostfond. Dette igjen resulterer i dyrere drift pga økte finans og regnskaps kostnader, noe som påvirker gebyrnivået negativt. Dette alternativet vil bidra til styrket likviditet kjapt, som vil være positivt for FIMIL.

Dette vil føre til en mindre gebyr økning for 2025, på omtrentlig 4,5%

Alternativ 2: Legge det inn i 2025

Dette alternativet er å legge tilbakebetalingen inn i gebyret for 2025. Ved å legge det negative selvkostfondet fordelt på årets 12 måneder inn i husholdningsavgiften.

Dette bedrer likviditeten til FIMIL langt saktere, og gebyr økningen vil sett bort fra selvkostfondet vil bli større grunnet finanskostnader. Det vil også virke negativt å komme med en gebyr økning som i praksis vil ligge på cirka 13,7%.

Med vennlig hilsen

Finnmark Miljøtjeneste AS
Daglig Leder, Hans Petter Harangen
Hans@fimil.no
92040951

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	E-post	Foretaksregisteret
Industribygget, Laatasveien 9700 LAKSELV	Industribygget, 2. etg. Laatasveien 9700 LAKSELV	+47 47864300	fimil@fimil.no	976 815 394



Statsforvalteren i Troms og Finnmark

*Romssa ja Finnmárkku stáhtahálddašeaddji
Tromssan ja Finmarkun staatinhallittija*

Vår dato:

16.09.2024

Vår referanse

2023/1972

Deres dato:

Deres referanse

PORSANGER KOMMUNE
Postboks 400
9712 LAKSELV

Telefonnummer til saksbehandler

Carina Aronsen, +4778950398

Oppfølging av pålegg om retting - Tilsyn skoleområdet 2023 - Lakselv barneskole - Porsanger kommune

Dette er et pålegg om retting etter kommuneloven § 30-4. Pålegget gjelder brudd på opplæringsloven. Pålegg om retting ble gitt i vår tilsynsrapport datert 22.06.2023.

Innledningsvis vil vi gjøre oppmerksom på at ny opplæringslov trådte i kraft 01.08.2024. I og med at lovbruddene i dette tilsynet ble gitt før denne dato, vil vi fortsatt vise til bestemmelsen i loven som gjaldt da.

Vi har gjennomført tilsyn med Porsanger kommune og Lakselv barneskole i perioden 20.02.2023 frem til i dag.

I tilsynsrapporten av 22.06.2023 fikk kommunen frist til 01.10.2023 med å rette lovbruddene.

I redegjørelsen fra kommunen på hvordan Porsanger kommune og Lakselv barneskole har arbeidet med å lukke lovbruddene, har vi mottatt en redegjørelse fra skoleeier på avvik i kommunens arbeid for å sikre et trygt og godt skolemiljø. I tillegg inneholdt redegjørelsen vedleggene:

1. aktivitetsplan Lakselv barneskole – mal revidert september 2023
2. rapportering av alvorlig hendelse revidert september 2023
3. plan for 9A arbeidet på Lakselv barneskole – revidert høst 2023
4. rutiner for varsling
5. rapportlogg og observasjoner
6. samtalemanual uavklart hendelse mellom elever

Vi opprettholdt pålegg gitt i tilsynsrapporten, og kommunen fikk ny frist til 12.12.23 med å rette lovbruddene.

Vi mottok 13.12.23 ny redegjørelse i saken. Redegjørelsen fra kommunen inneholdt referat fra arbeidsmøte med rektorene, eksempler på ny praksis, referat fra personalmøte og plan for 9A-arbeidet på Lakselv barneskole – revidert november 2023. Den 20.12.23 mottok vi ytterligere

E-postadresse:
sftfpost@statsforvalteren.no
Sikker melding:
www.statsforvalteren.no/melding

Postadresse:
Postboks 700
9815 Vadsø

Besøksadresse:
Strandvegen 13, Tromsø
Damsveien 1, Vadsø

Telefon: 78 95 03 00
www.statsforvalteren.no/tf
Org.nr. 967 311 014



redegjørelse som inneholdt plan for arbeid med case, og referat fra personalmøter og morgenmøter.

Ved gjennomgang av innsendt dokumentasjon opprettholdt vi igjen pålegg gitt i tilsynsrapporten, og kommunen fikk ny frist til 03.04.24 med å rette lovbruddene. Kommunen ba om utsatt frist, og ny frist ble satt til 10.05.24. Vi mottok 11.06.24 og 30.08.24 ny redegjørelse i saken.

Våre vurderinger og konklusjoner

I det følgende vil vi gjøre rede for vår vurdering av kommunens tilbakemelding og dokumentasjon for retting av lovbruddene.

Vi har tatt stilling til om de tiltakene kommunen og skolen har gjennomført, er tilstrekkelig til å etablere en lovlig praksis, og om det er sannsynliggjort at kommunen og skolen vil følge den nye praksisen over tid.

Plikten til å varsle

Porsanger kommune skal sikre at alle som arbeider på skolen, oppfyller plikten til å varsle ved mistanke om eller kjennskap til at en elev ikke har et trygt og godt skolemiljø, eller blir krenket av en som arbeider på skolen, jf. opplæringsloven §§ 9 A-4 og 9 A-5, jf. kommuneloven § 25-1. Kommunen skal sikre at:

- a) Alle som arbeider på skolen må varsle i tide, avhengig av situasjonens alvorlighetsgrad.

Kommunens tilbakemelding:

Skolen mener å ha oppfylt lovkravet til denne delplikten og viser til referat datert torsdag 4/4. Kommunen viser til at referatet viser at de har hatt diskusjon omkring bevisstheten rundt det å varsle raskt, så ligger oppfyllelsen av dette lovkravet implisitt i de gjennomganger skolen har hatt av tematikken. Referatet viser til at ansatte har konkludert at «i alvorlige saker skal vi varsle straks. Med straks mener vi så raskt situasjonen tilsier det».

Vurdering:

Dokumentasjonen viser at de ansatte har gjennomgått en bevisstgjøring om varsleplikten, og synliggjort lovkravet om at noen saker haster mer å varsle enn andre.

Lovkravet er oppfylt.

- e) Kommunens internkontroll er tilpasset for å hindre eller forebygge risikoen for at varslingsplikten og dokumentasjonsplikten ikke blir oppfylt.

Kommunen viser til redegjørelsen under punkt a) ovenfor. Videre redegjøres det for at i skolens årshjul ligger drøfting i forhold til trygt og godt skolemiljø 4 ganger årlig. Dette er for alle ansatte. I tillegg er det ukentlige 9a møter der deltakerne er skoleledelsen, sosialrådgiver og helsesykepleier. Kommunen viser også til referat av 04.04.24. i referatet fremkommer det blant annet at det er reflektert i personalet hva ansatte legger i begrepet alvorlige saker i et 9a perspektiv, og det er diskutert hvilke typer saker dette kan omfatte. Kommunen sier at diskusjonene i stor grad samstemmer med det skolens planverk sier. Videre konkluderer ansatte at i alvorlige saker skal det varsles straks, og straks betyr så raskt situasjonen tilsier det.



Vurdering:

Kommunen har tidligere gjort rede for flere endringer/tilpasninger, rutiner og maler knyttet til varslingsplikten. Det er også dokumentert at enkelte reviderte maler er tatt i bruk. Det er redegjort for at det har vært en diskusjon i kollegiet, og bevisstgjøring ovenfor personalet om at noen saker haster mer å varsle enn andre, slik loven krever. Vi vurderer ut fra dette at kommunens internkontroll er tilpasset for å hindre eller forebygge for at varslingsplikten ikke blir oppfylt.

Lovkravet er oppfylt.

- f) De avdekker og følger opp med korrigerende tiltak for å hindre eller forebygge risikoen for at varslingsplikten og dokumentasjonsplikten ikke blir oppfylt.

Kommunens tilbakemelding:

Kommunen har tatt i bruk Visma flyt samspill som verktøy etter i håndtering av 9a-saker. Det er avholdt to kurs med Visma, henholdsvis 18.04.24 og 06.06.24. Kurset i april ble gjennomført for lærere og skoleledelsen.

I forbindelse med avholdt kurs i Visma flyt samspill ble det laget maler for blant annet 9a-saker. Disse kan oppvekstleder nå hente ut, og da ha samlet oversikt over pågående saker fortløpende fra alle skoler. Det oppgis at det per dags dato ikke er noen nye saker etter ny planmal, alle er etter gamle maler og gammel opplæringslov, men fortsatt tilgjengelig og synlig for oppvekstleder i Visma flyt samspill.

Vurdering:

Slik vi oppfatter redegjørelsen til kommune, vil skoleeier ha tilgang til alle skolemiljøsaker i Visma flyt samspill. Vi kan derimot fortsatt ikke se at det er innført og innarbeidet aktiv informasjonsinnsamling og kartlegging av kommunen av skolens arbeid med aktivitetsplikten. Tidligere lovbrudd er ikke blitt avdekket gjennom kommunens internkontroll, og av innsendt dokumentasjon kan vi ikke sannsynliggjøre for at kommunen har korrigert tilstrekkelig sin egen praksis.

Statsforvalteren finner at kommunen ikke har dokumentert hvordan skoleeier sørger for jevnlig oppdatering om tilstanden på ved skolene, og dermed avdekker brudd eller risiko for brudd på aktivitetsplikten.

Lovbruddet er ikke rettet.

Plikten til å undersøke

Porsanger kommune skal sikre at skolen og skoleeier oppfyller plikten til å undersøke saken ved mistanke om eller kjennskap til at en elev ikke har et trygt og godt skolemiljø, eller blir krenket av en som arbeider på skolen, jf. opplæringsloven §§ 9 A-4 og 9 A-5, jf. kommuneloven § 25-1. Kommunen skal sikre at:



- a) Skolen må gjennomføre undersøkelser som ut fra en faglig standard med rimelighet kan forventes.

Kommunens tilbakemelding:

Kommunen viser til tidligere innsendt informasjon som er sendt fra skolen. Videre oppgis det at det er alltid samme person som har det faglige hovedansvaret for tiltak og undersøkelser. Det oppgis at *«det at skole i sin plan sier at det er kontaktlærer som i 1.omgang har ansvaret for gjennomføring av undersøkelser, er fordi det er kontaktlærere som kjenner eleven best, og som er i best posisjon til å gjøre disse undersøkelsene»*.

Referat fra personalmøte av 04.04.24 viser til et punkt «Hvordan kan vi gjøre undersøkelser». Videre er det redegjort at det er diskutert i kollegiet hva som er gode undersøkelser og ulike måter å undersøke en sak.

Vurdering:

Det er positivt at skolen har diskutert og reflektert over hva hvordan de kan gjøre gode undersøkelser, og selv erfarer at de har mange verktøy når det gjelder å gjøre gode undersøkelser jf. referat av 04.04.24.

Vi har fått tilsendt 30.08.24 to nye aktivitetsplaner. Disse planene ble opprettet henholdsvis i januar 2024 og mars 2024. Skolen har etter disse aktivitetsplanene ble opprettet diskutert på et personalmøte 04.04.24 hva som er gode undersøkelser og ulike måter å undersøke på.

Vi kan ikke se at skolen har vurdert konkret i sakene hvilke valg av undersøkelsesmetoder som er hensiktsmessige i hver sak, og hvilke undersøkelser som er til elevens beste. Det er viktig å gjøre en konkret vurdering av hvilke undersøkelser som til sammen kan synliggjøre bakgrunnen for elevens beste. Noen ganger kan samtaler alene være tilstrekkelig, men som oftest vil det være behov for undersøkelser både på system-, gruppe eller individperspektiv.

I undersøkelsesdelen i en av sakene vi har fått tilsendt, er det oppgitt at *«foresatte har snakket med eleven og sosialrådgiver har snakket med eleven. (...) ordningen med lekevenner blir loggført*. I denne saken førte tiltakene til at eleven igjen fikk det trygt og godt på skolen. Dette kan tyde på at undersøkelsene som ble gjennomført var tilstrekkelig.

Etter en helhetsvurdering finner vi det sannsynliggjort at det er innført nye rutiner for å dokumentere vurderinger eller begrunnelse av valg av undersøkelsesmetoder opp mot en faglig standard, og hva som er hensiktsmessig i det enkelte tilfellet.

Lovkravet er oppfylt.

- b) Kommunens internkontroll er tilpasset for å hindre eller forebygge risikoen for at undersøkelsesplikten og dokumentasjonsplikten ikke blir oppfylt.

Redegjørelsen viser til at *«i alle saker der det opprettes en aktivitetsplan så deltar selvfølgelig kontaktlærer i utarbeidelsen av disse, sammen med foresatte»*. Videre kommenterer kommunen at: *«Det at skole i sin plan sier det er kontaktlærer som i 1.omgang har ansvaret for gjennomføring av undersøkelser, er fordi det er kontaktlærerne som kjenner eleven best og som er i best posisjon til å*



gjøre disse undersøkelsene. I noen tilfeller vurderes det å sette inn tiltak som har preg av både oppfølging og undersøkelser fra for eksempel helsesykepleier, da det er denne som har ansvaret for dette.»

Det er dokumentert at de ansatte har diskutert i kollegiet hva som er gode undersøkelser og ulike måter å undersøke en sak. Vi forutsetter at dette også innebærer at de har fått veiledning i hvordan de skal ta stilling til valg av undersøkelser i den enkelte sak og sørge for fremdrift i saken.

Lovkravet er oppfylt.

- c) De avdekker og følger opp med korrigerende tiltak for å hindre eller forebygge risikoen for at undersøkelsesplikten og dokumentasjonsplikten ikke blir oppfylt

Kommunens tilbakemelding:

I forbindelse med avholdt kurs i Visma flyt samspill ble det laget maler for blant annet 9a-saker. Det opplyses om at disse kan oppvekstleder nå hente ut og da ha samlet oversikt over pågående saker fortløpende fra alle skoler. Per dags dato er det ikke noen 9a-saker etter ny planmal.

Vurdering:

Slik vi forstår kommunens redegjørelse, har skoleeier tilgang til alle skolemiljøsaker i Visma Flyt Samspill. Vi kan imidlertid fortsatt ikke se at kommunen har etablert og iverksatt en aktiv rutine for informasjonsinnhenting og kartlegging av skolens arbeid med aktivitetsplikten. Tidligere lovbrudd er ikke blitt avdekket gjennom kommunens internkontroll, og basert på den innsendte dokumentasjonen kan vi ikke fastslå at kommunen har tilstrekkelig korrigert sin praksis.

Statsforvalteren finner at kommunen ikke har dokumentert hvordan skoleeier sørger for jevnlig oppdatering om tilstanden på ved skolene, og dermed avdekker brudd eller risiko for brudd på aktivitetsplikten.

På bakgrunn av kommunens redegjørelse opprettholder Statsforvalteren lovbruddet inntil ny dokumentasjon foreligger som vi kan vurdere.

Lovbruddet er ikke rettet.

Plikten til å sett inn tiltak

Porsanger kommune skal sikre at skolen og skoleeier ivaretar plikten til å sette inn tiltak slik at elevene får et trygt og godt skolemiljø, jf. opplæringsloven §§ 9 A-4 og 9 A-5, jf. kommuneloven § 25-1. Kommunen skal sikre at:

- a) Skolen må sette inn tiltak så raskt som saken tilsier, når en elev sier at skolemiljøet ikke er trygt og godt, eller undersøkelsen viser det.

Kommunens tilbakemelding:

Kommunen viser til at det vedlagt er to nye saker som er behandlet etter at kommunen har svart ut tilsynet.



Vurdering:

Kommunen viser til at det vedlagt er to nye saker som er behandlet etter at kommunen har svart ut tilsynet. I begge sakene er det dokumentert at tiltak er satt i gang innen en uke etter at skolen fikk varsel fra foresatte.

Lovkravet er oppfylt.

b) Skolen må vurdere konkret hvilke tiltak som er egnede.

Kommunens tilbakemelding:

Kommunen viser til at det skal sendes inn to nye saker som er behandlet etter at kommunen tidligere har svart ut tilsynet. Disse ble mottatt her 30.08.24.

Vurdering:

Tiltakene som er satt inn inneholder en begrunnelse for hva tiltaket skal bidra til å løse. Det fremkommer i liten grad av dokumentasjonen at elevens synspunkter er brukt og vektet inn i arbeidet med å utarbeide egnede tiltak.

Vi viser til at gode undersøkelser og analyser er en forutsetning for at dere skal kunne vurdere hva som er egnede tiltak.¹

På bakgrunn av kommunens redegjørelse opprettholder Statsforvalteren lovbruddet inntil ny dokumentasjon foreligger som vi kan vurdere.

Lovbruddet er ikke rettet.

c) Skolen må evaluere tiltakene jevnlig og endre tiltakene ved behov.

Kommunens tilbakemelding:

Kommunen viser til at det vedlagt er to nye saker som er behandlet etter at kommunen har svart ut tilsynet.

Vurdering:

Kun en av de innsendte aktivitetsplanene viser at det er avholdt evalueringsmøte med foresatte og skolen. Evalueringen viser ikke om eleven har hatt mulighet til å delta på evalueringen. Det er nødvendig at skolen innhenter og dokumenterer elevenes egne synspunkter på effekten av hvert tiltak.

Selv om vi i den ene aktivitetsplanen finner noen evalueringer som oppfyller lovens krav, ved at hvert enkelt tiltak ble evaluert, er det ikke dokumentert elevens syn på tiltakenes effekt. Sammen med at det heller ikke er dokumentert evaluering i en av de innsendte aktivitetsplanene, har ikke kommunen sannsynliggjort at skolen jevnlig evaluerer tiltakene der disse er satt inn i en aktivitetsplan.

¹ <https://www.udir.no/laring-og-trivsel/skolemiljo/arbeid-med-aktivitetsplikten/tiltak-i-skolemiljosaker/>



På bakgrunn av kommunens redegjørelse opprettholder Statsforvalteren lovbruddet inntil ny dokumentasjon foreligger som vi kan vurdere.

Lovbruddet er ikke rettet.

- d) Skolen skal lage en skriftlig plan når de setter inn tiltak i en sak, og den skriftlige planen skal oppfylle minimumskravene til innhold.

Kommunens tilbakemelding:

Kommunen viser til at det vedlagt er to nye saker som er behandlet etter at kommunen har svart ut tilsynet.

Vurdering:

Innsendte aktivitetsplaner inneholder en overskrift som oppgis som «Om meg selv». Herunder finner vi underoverskriftene «litt om eleven og «elevens syn på saken». Under punktet «elevens syn på saken» fremkommer det en slags problembeskrivelse om hva det er som gjør at eleven opplever skolemiljøet som utrygt og vanskelig.

Videre viser aktivitetsplanene at det under overskriften «mål og aktiviteter» er rubrikker hvor man kan sette inn mål. Under hver rubrikk for mål, er det flere overskrifter: «aktiviteter», «når» og «ansvarlig». Vi vurderer at aktivitetsplanene oppgir hvilke utfordringer som skal løses (elevens syn på saken), hvilke tiltak skolen skal iverksette (aktiviteter), når tiltakene skal gjennomføres og når tiltakene skal evalueres. Et av minimumskravene er imidlertid ikke konsekvent oppfylt, da det ved flere av tiltakene under rubrikken «ansvarlig» står «ikke oppgitt».

Statsforvalteren vurderer at det er sannsynliggjort at skolen alltid lager en skriftlig plan når det settes inn tiltak i en sak. Selv om det enkelte steder ikke er oppført hvem som er ansvarlig for tiltakene, kan vi likevel se under beskrivelsen av tiltakene at ansvarlige er beskrevet som «de ansatte». Vi kan også se at evalueringen i den ene aktivitetsplanen viser til at tiltakene har hatt effekt.

Etter en helhetsvurdering vurderer statsforvalteren at det er sannsynliggjort at aktivitetsplanen oppfylder minimumskravene til innhold. Vi vil likevel oppfordre kommunen til å synliggjøre hvem som er ansvarlig for tiltaket under punktet «ansvarlig», slik at det ikke er tvil om at minstekravene er oppfylt.

Lovkravet er oppfylt.

- e) Kommunens internkontroll er tilpasset for å hindre eller forebygge risikoen for at tiltaksplikten og kravet om å lage en skriftlig plan ikke blir oppfylt.

Kommunens viser til at det gjennom redegjørelsen er redegjort at de ansatte er i besittelse av kunnskap omkring å varsle i saker som krever det. Videre at det blant annet i skolens årshjul er satt av fire ganger i året til drøfting i forhold til trygt og godt skolemiljø. Det oppgis at det er



ukentlige 9a-møter der deltakerne er skoleledelsen, sosialrådgiver og helsesykepleier (referat av 04.04.24)

Vi vurderer basert på kommunens redegjørelse at det er gjennomført veiledning av personalet i forhold til aktivitetsplikten og dens delplikter. Det er også dokumentert at det er tatt i bruk nye maler som er gjort kjent for ansatte via kursing.

Lovkravet er oppfylt.

- f) De avdekker og følger opp med korrigerende tiltak for å hindre eller forebygge risikoen for at tiltaksplikten og kravet å lage en skriftlig plan ikke blir oppfylt.

Kommunens tilbakemelding:

Kommunen viser til eksempler med to nye saker i Visma flyt samspill. Videre oppgis det at sektorleder har tilgang og derfor oversikt over alle 9a-saker i sektoren. Det opplyses om at det har vært gitt opplæring i systemet til alle lærere og skoleledelsen, og systemet er nå iverksatt. Det skal også ha blitt gjennomført et oppfølgingskurs i juni.

Vurdering:

Slik vi oppfatter redegjørelsen til kommune, vil skoleeier ha tilgang til alle skolemiljøsaker i Visma flyt samspill. Vi kan derimot fortsatt ikke se at det er innført og innarbeidet aktiv informasjonsinnsamling og kartlegging av kommunen av skolens arbeid med aktivitetsplikten. Tidligere lovbrudd er ikke blitt avdekket gjennom kommunens internkontroll, og av innsendt dokumentasjon har ikke kommunen sannsynliggjort at de har korrigert tilstrekkelig sin egen praksis.

Statsforvalteren finner at kommunen ikke har dokumentert hvordan skoleeier sørger for jevnlig oppdatering om tilstanden på ved skolene, og dermed avdekker brudd eller risiko for brudd på aktivitetsplikten.

På bakgrunn av kommunens redegjørelse opprettholder Statsforvalteren lovbruddet inntil ny dokumentasjon foreligger som vi kan vurdere.

Oppfølging av pålegg

Kommunen skal iverksette tiltak for å lovbrudd umiddelbart. Når disse er rettet, skal kommunen erklære at rettingen er gjennomført og redegjøre for hvordan disse har blitt rettet.

Frist for innsending av dokumentasjon er **07.10.2024**. Vi vil ikke avslutte tilsynet før kommunen, gjennom erklæringen og redegjørelsen, har vist at lovbruddene er rettet.

Med hilsen

Katharine Jakola (e.f.)
ass. direktør

Carina Aronsen
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent

