

Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Dato: 09.09.2022 09:00

Sted: Sørskogbygda

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 31.08.2022

For leder i Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023, Ole Kristian Solberg

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023 09.09.2022	3
--	---

Saker til behandling

48/22 Sak EI-48/22 Godkjenning innkalling/sakliste	6
49/22 Sak EI-49/22 Godkjenning av protokoll 17.6.22	7
50/22 Sak EI-50/22 Orientering fra kommunedirektøren	17
51/22 Sak EI-51/22 Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"	18
52/22 Sak EI-52/22 Statusrapport revisjon 1. halvår 2022	22
53/22 Sak EI-53/22 Eventuelt	28
54/22 Sak EI-54/22 Referater og orienteringer	29
55/22 Sak EI-55/22 Referatsaker	30

MØTEINNKALLING

Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Dato: 09.09.2022 kl. 09:00
Sted: Sørskogbygda
Arkivsak: 21/00005

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted:	Folkvang, Sørskogbygda
Tid:	Fredag 9.9.2022 kl. 09.00.

Kontrollutvalgets medlemmer:	Ole Kristian Solberg (SP) – leder Jan Eirik Krey (H) – nestleder Siv Lena Birkheim (H) Britt Weium (A) Rune Rindalsholt (FRP)
Innkalt varamedlem	
Forfall:	Forfall må meldes så snart som mulig til telefon 95 13 31 87 eller Kristin.moe@konsek-ost.no
Ordfører:	Ordfører Lillian Skjærvik
Revisor:	Revisjon Øst IKS v./oppdr.ansv. RR Tommy Pettersen/Rolf Berg, oppdr.ansv.FR Lina Høgås-Olsen/Magnus Michalelsen/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Kommunedirektør Kristian Trengereid, ordfører Lillian Skjærvik post@rev-ost.no
Kopi av saklisten sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Utvalgssekretær Kristin Moe
Invitert til sak:	Kommunedirektør sak 50/22, Revisjon Øst IKS sak 51 og 52/22
Hele saklisten med vedlegg legges på	https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/elverum-kommune/ og på kommunens hjemmeside.

Ole Kristian Solberg (*sign.*)
kontrollutvalgets leder

Rena, 31.8.22
Kristin Moe
utvalgssekretær

SAKSKART		
48/22	21/00139-21	Sak EI-48/22 Godkjenning innkalling/sakliste
49/22	21/00139-22	Sak EI-49/22 Godkjenning av protokoll 17.6.22
50/22	21/00039-17	Sak EI-50/22 Orientering fra kommunedirektøren
51/22	21/00129-24	Sak EI-51/22 Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"
52/22	21/00129-25	Sak EI-52/22 Statusrapport revisjon 1. halvår 2022
53/22	21/00033-19	Sak EI-53/22 Eventuelt
54/22	21/00041-34	Sak EI-54/22 Referater og orienteringer
55/22	21/00041-35	Sak EI-55/22 Referatsaker

, 31.08.2022

Ole Kristian Solberg

Arkivsak-dok. 21/00139-21
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Møtedato
09.09.2022

SAK EL-48/22 GODKJENNING INNKALLING/SAKLISTE

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/sakliste godkjennes

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 21/00139-22
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Møtedato
09.09.2022

SAK EL-49/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL 17.6.22

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll av 17.6.22 godkjennes

Vedlegg:

Protokoll 17.6.22

Saksframstilling:

MØTEPROTOKOLL

Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Dato: 17.06.2022 kl. 09:00
Sted: Sørskogbygda
Arkivsak: 21/00005

Tilstede: Ole Kristian Solberg (Senterpartiet-KS), Jan Eirik Krey (H), Rune Rindalsholt (Fremskrittpartiet-KS), Britt Weium (Ap)

Møtende varamedlemmer: Anne-Kari Holter

Forfall: Siv L. Birkheim

Andre: Aino Kristiansen PRO-sjef, sak 44/22, Aasmund Hagen assisterende kommunedirektør, sak 44/22, Petter Sundt Nyborg, enhetsleder psykisk helsetjeneste, sak 44/22

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
42/22	21/00139-17	Sak EI-42/22 Godkjenning innkalling/sakliste	3
43/22	21/00139-18	Sak EI-43/22 Godkjenning av protokoll 20.5.22	4
44/22	21/00039-15	Sak EI-44/22 Orientering	5
45/22	21/00033-18	Sak EI-45/22 Eventuelt	6
46/22	21/00041-31	Sak EI-46/22 Referater og orienteringer	7
47/22	21/00041-30	Sak EI-47/22 Referatsaker	8

--	--	--	--

, Click here to enter a date.

Ole Kristian Solberg

UNDERSKRIFTER:	
Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.	
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

UTSKRIFTER:
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, rådmann, Revisjon Øst IKS. Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

42/22 SaI EI-42/22 Godkjenning innkalling/sakliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	17.06.2022	42/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/sakliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Innkalling/sakliste godkjennes.

[Lagre]

43/22 Sak EI-43/22 Godkjenning av protokoll 20.5.22

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	17.06.2022	43/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 20.5.22 godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra 20.5.22 godkjennes

[Lagre]

44/22 Sak EI-44/22 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	17.06.2022	44/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra administrasjonen til orientering.

Møtebehandling

- PRO-sjef redegjorde for hva som er gjort i anbefalingene fra revisor i Forvaltningsrevisjon «Tjenestetilbudet innen psykisk helsearbeid og rusomsorg i Elverum kommune». Enhetsleder supplerte orienteringen. Kontrollutvalget fikk en status, men ikke konkrete tiltak.
- Assisterende kommunedirektør redegjorde for planlagte statlige tilsyn. Han viste kontrollutvalget hvor en kan gå inn på Statsforvalterens tilsynskalender. Der kan en se planlagte og gjennomførte tilsyn. Det er planlagt 6 tilsyn pr.dd.
- Assisterende kommunedirektør redegjorde også for Statsforvalterens kommunebilde.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra administrasjonen til orientering

[Lagre]

45/22 Sak EI-45/22 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	17.06.2022	45/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Votering

Vedtak

[Lagre]

46/22 Sak EI-46/22 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	17.06.2022	46/22

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

Møtebehandling

Kontrollutvalgets medlemmer hadde en gjensidig orientering.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

[Lagre]

47/22 Sak EI-47/22 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023	17.06.2022	47/22

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Referatsaker tas til orientering.

[Lagre]

Arkivsak-dok. 21/00039-17
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Møtedato
09.09.2022

SAK EL-50/22 ORIENTERING FRA KOMMUNEDIREKTØREN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har invitert kommunedirektøren i sitt møte for å få «den vanlige» orienteringen om den økonomiske situasjonen, sykefravær og om det har vært noen varsling i kommunen.

I tillegg til ovenstående ønsker kontrollutvalget en redegjørelse angående salg av Bakkebygrenda barnehage som ble omstøtt. Skulle/burde manglene ved grunnarbeidet i barnehagen vært avdekket av kommunen før den ble solgt?

Arkivsak-dok. 21/00129-24
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Møtedato
09.09.2022

SAK EL-51/22 RAPPORTERING TIL KONTROLLUTVALGET OM "FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN"

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

Vedlegg:

Rapport - etterlevelseskontroll

Saksframstilling:

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. Revisor skal basere sin oppgave på en risiko og vesentlighetsvurdering og skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Kommunedirektøren skal ha kopi av rapporten.

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor har fulgt opp og kontrollert:

1. Har kommunedirektøren utarbeidet tilfredsstillende rutiner knyttet til finans- og gjeldsforvaltningen?

Kriterier er hentet fra: Kommuneloven kapittel 14, forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltningen i kommuner og fylkeskommune og Elverum kommunens eget økonomireglement vedtatt i sak 19/176, kommunens finans og gjeldsreglement vedtatt 16.12.20 i sak 134/20 i kommunestyret, med underliggende rutiner.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er revisor ikke blitt oppmerksomme på noe som gir dem grunn til å tro at Elverum kommune ikke i det alt

vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov og forskrift som gjelder for rutiner knyttet til finans- og gjeldsforvaltningen.

Til kontrollutvalget i Elverum kommune

UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTALELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Elverum kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område:

Kontroll av kommunens etterlevelse av bestemmelsene i lov og forskrift som gjelder for rutiner knyttet til finans- og gjeldsforvaltningen. Vi har kontrollert:

1. Har kommunedirektøren utarbeidet tilfredsstillende rutiner knyttet til finans- og gjeldsforvaltningen?

Vi har kontrollert rutinene i henhold til regelverket for 2021.

Kriterier er hentet fra: Kommuneloven kapittel 14, forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltningen i kommuner og fylkeskommune og Elverum kommunens eget økonomireglement vedtatt i sak 19/176, kommunens finans og gjeldsreglement vedtatt 16.12.20 i sak 134/20 i kommunestyret, med underliggende rutiner.

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell oppreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Øst IKS et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleveres. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Elverum kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov og forskrift som gjelder for rutiner knyttet til finans- og gjeldsforvaltningen.

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

Løten, 27. juni 2022


Tommy Pettersen

oppdragsansvarlig regnskapsrevisor/
statsautorisert revisor



Berit Bøhn
regnskapsrevisor

Kopi:
Kommunedirektøren

Arkivsak-dok. 21/00129-25
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Møtedato
09.09.2022

SAK EL-52/22 STATUSRAPPORT REVISJON 1. HALVÅR 2022

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2022 til orientering

Vedlegg:

Statusrapport 1. halvår

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 22.10.21, sak 44/21, oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen i Elverum kommune. Vedlagte statusrapport gir informasjon om ressursbruken for første halvår 2022.

Revisjonen skriver at tidsbruken pr. første halvår 2022 antas å være innenfor budsjettet tidsbruk og det er ingen vesentlige avvik som bør følges opp.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2022, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

Statusrapport revisjon for 2022 - status pr 30.6

Elverum kommune



Utarbeidet 15.8.22

Rapportering

Av oppdragsavtale for 2022 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget pr 30.06. Videre skal det avgis en årsrapport (31/12). I tillegg til økonomirapporteringen kommer egne faglige statusrapporter knyttet til planlegging/revisjonsstrategi, interimrevisjon og årsavslutningsrevisjon når det gjelder regnskapsrevisjon, samt statusrapporter undervegs når det gjelder arbeid med forvaltnings- og eierskapskontrollrapporter.

Rapporteringen skal gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3.

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

Tjeneste	Timer avtalt 2022	Timer medgått pr 30.06	Timer medgått pr 31.12	Forbruk 2022	Prognose timer
Regnskapsrevisjon					
1 Regnskapsrevisjon	1 025	695,25	-	-	-
2 Revisjonsuttalelser	250	135,50	-	-	-
3 Beboerregnskap	0	-	-	-	-
4 Veiledning/bistand	35	30,00	-	-	-
5 Etterlevelseskontroll	25	9,25	-	-	-
SUM 1-5	1 335	870,00	-	65,17 %	1 300
Bestilte rev.tj.					
6 Mindre undersøkelser	150	85,00	-	-	-
7 Forvaltningsrevisjon	400	148,00	-	-	-
8 Eierskapskontroll	75	0,25	-	-	-
SUM 6-8	625	233,25	-	37,32 %	625
Annet					
9 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre	75	38,00	-	50,67 %	60
SUM TOTALT 1-9	2 035	1 141,25	-	56,08 %	1 985

Linje 6 omfatter følgende særskilte bestillinger:

1505	Prosjektplan - barn i lavinntektsgrupper	28,75 timer
1506	Prosjektplan - eierskapskontroll SOR IKS	56,25 timer
<u>Totalt</u>		<u>85,00 timer</u>

Prosjektplan knyttet til barn i lavinntektsgrupper ble bestilt i møte den 28.1.22, jf sak 13/22. Prosjektplanen ble behandlet i møte den 11.3.22, jf sak 21/22 og endelig godkjent i møte 20.5.22, jf sak 35/22.

Prosjektplan for eierskapskontroll ble bestilt i møte den 28.1.22, jf sak 14/22. Prosjektplanen ble behandlet i møte 11.3.22, jf sak 23/22 og endelig godkjent i møte den 20.5.22, jf sak 34/22.

Linje 7 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

250	Budsjett- og økonomistyring	17,00 timer
267	Tiltak for å forhindre barnefattigdom	131,00 timer
<u>Totalt</u>		<u>148,00 timer</u>

Prosjektet 250, budsjett- og økonomistyring, ble bestilt i møte den 27.11.20, jf sak 58/20. Prosjektet er bestilt innenfor en ramme på 350 timer, med behandling i kontrollutvalget i begynnelsen av 2022.

Prosjektet ble bestilt innenfor en ramme på 350 timer. Totalt 373,25 timer påløp på prosjektet i 2021. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte den 11.3.22, jf sak 22/22.

Prosjekt 267, tiltak for å forhindre barnefattigdom, er bestilt innenfor en ramme på 350 timer, med oppstart våren 2022 og med ferdigstillelse innen november 2022.

Linje 8 omfatter følgende selskapskontroller:

1516	Eierskapskontroll/FR-prosjekt selvkost og kostnadseffektiv drift	0,25 timer
<u>Totalt</u>		<u>0,25 timer</u>

Eierskapskontroll/forvaltningsrevisjonsprosjektet er bestilt innenfor en ramme på 375 timer med oppstart høsten og ferdigstillelse våren 2023.

Kommentar til og vurdering av ressursbruken

Oppdragsavtalen 1-5:

Foreløpig revisjonsberetning for Elverum kommunes regnskap for 2021 ble avlagt 17.4.22, mens endelig revisjonsberetning for 2021 ble avlagt 16.5.22. Revisjonsberetningen ble behandlet i møte den 20.5.22, jf sak 32/22. Revisjonsberetningen omfatter også revisjon av det konsoliderte årsregnskapet til Elverum kommunes som består av kommuneregnskapet og Elverum kommuneskog KF sitt regnskap.

Rapport om forenklet etterlevelseskontroll knyttet til om kommunedirektøren har tilfredsstillende rutiner for finans- og gjeldsforvaltning med frist 30.6 er avlagt 27.6.22. Kontrollutvalget vil ventelig behandle rapporten i møte den 9.9.22.

Plan for etterlevelseskontroll 2021-2024 ble for øvrig behandlet i møte den 26.11.21, jf sak 55/21.

Oppdragsavtalen 6-8

Planlagt ressursbruk, status og kommentarer fremgår av tabellen over.

Det er ikke registrerte andre avvik i forhold til prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp.

Oppdragsavtalen 9

Medgått er tid ligger fortsatt innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 13,25 timer på møtedeltakelse og 24,75 timer på forberedelser mm i 1.halvår 2022. I tillegg kommer kjøring på 8 timer som knytter seg i det alt vesentligste til dokumentinnsamling og møter/intervjuer på regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, samt deltakelse i møter i kontrollutvalget. Timer til kjøring er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 1 050.

Oppsummering revisjon

Endelig revisjonsberetning for 2021 er avlagt 16.5.22.

Revisjonsrapport for forenklet etterlevelseskontroll pr 30.6 avlagt 27.6.22.

Forvaltningsrevisjonsprosjekter er ajour pr 30.6.22 iht de avtaler som er inngått med kontrollutvalget.

Løten, den 15. august 2022



Morten Alm Birkelid
daglig leder

Arkivsak-dok. 21/00033-19
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Møtedato
09.09.2022

SAK EL-53/22 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 21/00041-34
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Møtedato
09.09.2022

SAK EL-54/22 REFERATER OG ORIENTERINGER

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

Vedlegg:

Kontrollutvalgets tiltaksplan med oppfølgingsliste

Saksframstilling:

Det er vedtatt at kontrollutvalgsmedlemmene skal ha en gjensidig orientering fra de komiteene de skal ha oppmerksomheten rettet mot.

Orienteringer/diskusjoner: • Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige).

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra formannskapet: Ole Kristian Solberg
- Saker fra komite for helse og omsorg: Siv Lena Birkheim
- Saker komite for vekst og utvikling: Rune Rindalsholt
- Saker fra komite for utdanning: Britt Weium
- Saker fra plan og eiendom: Jan Eirik Krey
Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte.

Kontrollutvalgets medlem i kommunestyre eventuelt kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker

- Eventuelle mediasaker
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer

Oppdatert «Tiltaksplan med oppfølgingsliste» ligger ved saken til orientering.

Arkivsak-dok. 21/00041-35
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Elverum kontrollutvalg 2019 - 2023

Møtedato
09.09.2022

SAK EL-55/22 REFERATSAKER

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Vedlegg:

MHBR IKS – innkalling styremøte 20.6.22
MHBR IKS – styreprotokoll 20.6.22
Konsek Øst IKS – innkalling representantskapsmøte 19.9.22

Saksframstilling:

1. MHBR IKS – innkalling styremøte 20.6.22
2. MHBR IKS – styreprotokoll 20.6.22
3. Konsek Øst IKS – innkalling representantskapsmøte 19.9.22

**MIDT-HEDMARK BRANN- OG REDNINGSVESEN IKS**

Kirkevegen 75, 2413 Elverum
Telefon: 62 43 32 30
Faks: 62 41 12 34
Bank: 1822 42 07197
Org.nr.: 988 353 299
E-post: post@mhbr.no

Til styrets medlemmer og varamedlemmer

Administrasjon

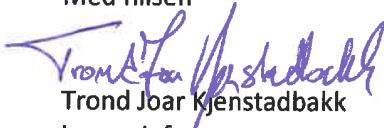
Vår dato: 13.06.2022
Vår referanse: 2020000021-17
Arkiv: 20/21/
Deres dato:
Deres referanse:
Vår saksbehandler: Trond Joar
Kjenstadbakk

Innkalling til styremøte mandag 20. juni 2022 kl. 10:00

Oversender sakspapirer til styremøte den 20. juni 2022 kl. 10:00 på Tavernaen i Alvdal. Eventuelle forfall meldes til Lena Lundby på tlf. 974 19 786 eller undertegnede på tlf. 479 77 161 eller på mail: post@mhbr.no

Varamedlemmer møter kun ved forfall.

Med hilsen


Trond Joar Kjenstadbakk
brannsjef



MØTEINNKALLING

Utvalg: Styremøte
Møtested: Taverna, Alvdal
Møtedato: Mandag 20. juni 2022 kl. 10:00

SAKLISTE

Saksnummer Innhold

Saksliste:

- | | |
|--------------|--|
| 10/22 | Åpning og godkjenning av innkalling |
| 11/22 | Økonomisk rapport pr. mai 2022 |
| 12/22 | 110 - kostnader |
| 13/22 | Gjennomgang av interkommunale samarbeid med mål om kostnadseffektiv drift |
| 14/22 | Orienteringssaker |
| 15/22 | Styrets egentid |
| 16/22 | Eventuelt |
| | Omvisning på brannstasjonen i Alvdal |



Styremøte

Møtedato

20.06.22

OPPROP

Medlemmer:

Styreleder	Sven Inge Sunde	Elverum
Nestleder	Jorunn Graff Bjørnensen	Trysil
Styremedlem	Helen M. Schjelderup	Alvdal
	Lage Trangsrud	Engerdal
	Arne Hagetjø	Rendalen
	Bjørn Thomas Berget	Våler
	John Olav Sundli	Stor-Elvdal
	Tone Hagen	Tynset
	Tommy Kristoffersen	Folldal
	Eva Nyhus	Tolga
	Tove Lisbeth Finstad	Åsnes
	Terje Haugland	Ansattes repr.
	Anders Øverby	Ansattes repr.

Brannsjef Trond Joar Kjenstadbakk

Varabrannsjef Knut Bjørnseth

Stabssjef Øystein Aamodt

Økonomirådg. Linda Alette Løkken

Referent: Lena Lundby

Forfall:

Vara:



Styremøte

Møtedato

20.06.22

SAK 10/22

GODKJENNING AV MØTEINNKALLING, SAKLISTE OG REFERAT FRA FORRIGE MØTE

Forslag til vedtak:

Innkalling, sakliste av 13. juni 2022 og referat fra forrige møte ble godkjent, og styreleder erklærte møtet for lovlig satt.

Saksopplysninger:



Styremøte

Møtedato

20.06.22

SAK 11/22**ØKONOMISK RAPPORT PR. MAI 2022****Forslag til vedtak:****Styret tar den fremlagte økonomiske rapporten pr. mai 2022 til etterretning.****Saksopplysninger:**

Resultat for Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS pr. 31.05.2022 viser et overskudd på kr 1 813 000,- mot et budsjettert overskudd på kr 395 000,-. Prognosen viser at vi vil gå med et underskudd i 2022 jf. budsjett.

Resultatene pr. avdeling:

Netto pr. avdeling	Hittil i år 2022 (Januar tom mai)		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Administrasjon	-1 179 732	-1 095 780	-83 952
Beredskap	-487 720	-385 561	-102 159
Forebyggende	78 884	235 541	-156 657
Netto sum drift	-1 588 568	-1 245 800	-342 768
Feiing	-224 578	850 620	-1 075 198
Netto sum	-1 813 146	-395 180	-1 417 966

*minustegn er lik overskudd

Sum drift viser et overskudd og ligger foran budsjett. Vi har mottatt tilskudd fra Fagforbundet for kjøp av båt til Tynset. I tillegg har vi fått tilskuddet fra Landbruksdirektoratet som er benyttet til prosjektet for dyreredning. På kostnadssiden har vi nå fått signaler om at brukerbetalingen til 110-sentralen vil bli høyere enn først antatt og som vi har budsjettert med. Slik det ligger an nå kommer det til å bli ytterligere ekstrakostnad på ca. kr 800 000,- ut over allerede det som er signalisert. Vi vil derimot spare litt kostnader på avskrivninger da noen av våre investeringer kommer senere på året enn budsjettert, som f.eks. liften. Ellers ingen store avvik.

Selvkostområdet feiing viser et overskudd og ligger foran budsjett. Gebyr for feiing og tilsyn ble fakturert i april. Det har kommet inn noe inntekter for fritidsboliger, men det vil bli hoved fakturering i juni og november. På kostnadssiden er det på lønn blitt brukt mindre kostnader i forbindelse med refusjon av sykepenger og mindre lønnskostnader på ny stilling. I budsjettet ligger ny koordinator inne hele året, mens starttidspunkt blir i august. Ellers ingen store avvik. Planen framover er bl.a. å engasjere vikarer og gjøre innkjøp som vil hjelpe den daglige driften. Dette er kostnader som vi har avventet, men som vi ser nå er mulig med tanke på god økonomi.

Prognosen for selskapet viser at vi sannsynlig vil gå litt over budsjett. Det er tidlig på året og flere momenter som kan spille inn som gjør at det er litt usikkerhet om prognosen. De to største usikkerhetsmomentene som tidligere år er kostnader til 110-sentralen og pensjonsforpliktelsen. Selv om vi har kommet et stykke på vegen ang pensjonsforpliktelsen så vet vi aldri før årets slutt hva som blir resultatet.

Vedlegg: Se økonomisk rapport



MIDT-HEDMARK BRANN- OG REDNINGSVESEN IKS							
ØKONOMISK RAPPORTERING PR. 31.05.2022							
Kontobeskrivelse	Hittil i år			2021	2022	2022	Avvik
	Regnskap	Budsjett	Avvik				
SALGSINNEKTER AVG. PL	(7 556 193)	(7 924 583)	368 391	(20 492 195)	(22 832 000)	(22 832 000)	-
SALGSINNEKTER AVG. FRITT	(35 864)	(204 167)	168 302	(448 721)	(490 000)	(490 000)	-
SUM SALGSINNEKTER	(7 592 057)	(8 128 750)	536 693	(20 940 916)	(23 322 000)	(23 322 000)	-
OFFENTLIG TILSKUDD/REFUSJONER	(24 594 930)	(24 594 927)	(3)	(46 683 252)	(59 027 825)	(59 027 825)	-
ANDRE DRIFTSRELATERTE INNEKTER	(537 900)	(137 500)	(400 400)	(800 385)	(330 000)	(330 000)	-
SUM ANDRE DRIFTSINNEKTER	(25 132 830)	(24 732 427)	(400 403)	(47 483 637)	(59 357 825)	(59 357 825)	-
SUM DRIFTSINNEKTER	(32 724 887)	(32 861 177)	136 290	(68 424 553)	(82 679 825)	(82 679 825)	-
VAREKOSTNADER	110 492	114 167	(3 675)	5 921 786	6 300 200	7 100 200	(800 000)
LØNNSKOSTNADER	24 456 601	25 178 646	(722 045)	50 646 985	61 361 500	61 361 500	-
AVSKRIVNINGER	829 207	1 140 417	(311 210)	1 997 951	2 737 000	2 437 000	300 000
ANDRE DRIFTSKOSTNADER	5 664 803	6 123 800	(458 997)	11 597 190	13 338 157	13 338 157	-
SUM DRIFTSKOSTNADER	31 661 103	32 557 030	(1 495 926)	70 163 913	83 736 857	84 236 857	(500 000)
FINANSINNEKTER	(227 543)	(208 333)	(19 209)	(282 451)	(500 000)	(500 000)	-
FINANSKOSTNADER	78 180	117 300	(39 120)	74 972	795 000	795 000	-
RESULTAT AV FINANSPOSTER	(149 363)	(91 033)	(58 329)	(207 479)	295 000	295 000	-
RESULTAT	(1 813 146)	(395 181)	(1 417 965)	1 531 881	1 352 032	1 852 032	(500 000)

MIDT-HEDMARK BRANN- OG REDNINGSVESEN IKS					
ØKONOMISK RAPPORTERING PR. 31.05.2022 - FEIING					
Kontobeskrivelse	Hittil i år			2020	2021
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
SALGSINNEKTER AVG. PL	(6 406 171)	(6 280 833)	(125 338)	(14 294 423)	(17 419 000)
SUM SALGSINNEKTER	(6 406 171)	(6 280 833)	(125 338)	(14 294 423)	(17 419 000)
OFFENTLIG TILSKUDD/REFUSJONER	(283 400)	(137 500)	(145 900)	(281 888)	(330 000)
ANDRE DRIFTSRELATERTE INNEKTER	-	-	-	(15 000)	-
SUM ANDRE DRIFTSINNEKTER	(283 400)	(137 500)	(145 900)	(296 888)	(330 000)
SUM DRIFTSINNEKTER	(6 689 571)	(6 418 333)	(271 238)	(14 591 311)	(17 749 000)
VAREKOSTNADER	-	-	-	736 145	900 000
LØNNSKOSTNADER	4 780 932	5 385 236	(604 304)	9 845 587	12 766 200
AVSKRIVNINGER	64 980	116 250	(51 270)	196 295	279 000
ANDRE DRIFTSKOSTNADER	1 619 081	1 767 467	(148 386)	2 321 635	3 243 400
SUM DRIFTSKOSTNADER	6 464 993	7 268 953	(803 960)	13 099 662	17 188 600
RESULTAT FØR FINANS	(224 578)	850 620	(1 075 198)	(1 491 649)	(560 400)



Styremøte

Møtedato

20.06.22

SAK 12/22**110 - KOSTNADER****Forslag til vedtak:**

Styret tar saken til orientering, og anbefaler Representantskapet at tilleggskostnad dekkes av selskapets driftsmidler.

Saksopplysninger:

Ekstra kostnader for drift og utvikling av 110-sentralen har vært et gjennomgående tema for selskapet over lang tid. I budsjettprosessen for 2022 ble det i styremøte og representantskapet vedtatt at det varslede tillegget skulle sendes eierkommunene, og ikke dekkes av selskapets budsjett.

Tabellen under viser økonomisk utvikling og vedtatt kostnad.

År	Brukerbetaling pr. innbygger	Grunnlag innbyggere	SUM	Totalt	Merknad
2018	46,12	48 132	2 219 848	2 873 711	Tilleggsfaktura - flytting av 110
	13,58		653 863		
2019	47,50	48 127	2 286 033	2 286 033	
	Intet ekstra		0		
2020	56,00	48 127	2 695 112	2 765 859	Økning av bemanning 110, trinn 1 Underskudd 2019
	1,47		70 747		
2021	65,50	47 851	3 134 241	3 837 172	Økning av bemanning 110, trinn 2 Oppgradering 110 diverse
	14,69		702 931		
2022*	65,50	55 078	3 607 609	4 185 928	Oppgradering 110 diverse
	10,50		578 319		

Sum markert i gult viser totalsum som skal dekkes av eierkommuner.

20. april 2022 mottok MHBR ny informasjon, hvor det er påkommet ytterligere ekstrakostnader knyttet til investeringene nasjonalt i regi av NKS 110 IKS (Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS).

Tabell under viser ny total kostnad for 110, samt differansen på varslet økning og faktisk økning.

2022*	65,50	55 078	3 607 609	4 984 559	Oppgradering 110 diverse
	25,00		1 376 950		
Differanse			798 631		

For MHBR/eierkommuner i MHBR utgjør økningen i underkant av 800' totalt.

Vurdering og anbefaling fra administrasjonen:

Utviklingen som beskrives over underbygger de problemstillinger som selskapet tidligere har fremlagt for både styre og representantskap. Det er svært krevende å få tilstrekkelig informasjon og grunnlag for å legge inn i budsjetter.

Brannsjef har gjennom samhandlingsmøter igjen påpekt denne problemstillingen i brannsjefutvalg Innlandet. Problemstillingen er av nasjonal karakter, og ikke bare for vår region som tidligere påpekt. Gjennom diskusjon i representantskapet nå sist er det en klar oppfatning at denne saken bør løftes politisk, samt inn i de planlagte utredninger som er signalisert. Det gjelder både totalberedskapskommissjonen, samt den varslede gjennomgangen av brann og redning fra regjeringens side.



Når det gjelder den nå sist påkomne økningen vist i tabell over på i underkant av kr 800', er administrasjonens vurdering at den dekkes av selskapets midler. Det blir således en deling av hvem som dekker ekstraavgifter, med den først varslede økningen som tas av eierkommunene, mens den siste tas av selskapet. Kombinert med regnskapsrapport etter 2. kvartal 2022 vurderes det som forsvarlig å gi denne anbefalingen.

Administrasjonen anbefaler derfor at saken som omhandler styring av 110-sentralene og de investeringsbehov som er igangsatt løftes både politisk og administrativt inn i de prosesser som er signalisert. Videre anbefaler administrasjonen at den sist påkomne ekstraavgift dekkes av selskapets midler.

Vedlegg: Ingen



Styremøte

Møtedato

20.06.22

SAK 13/22**GJENNOMGANG AV INTERKOMMUNALE SAMARBEID MED MÅL OM KOSTNADSEFFEKTIV DRIFT****Forslag til vedtak:**

Styret tar saken til orientering, og anbefaler overfor Representantskapet ut fra en helhetsvurdering at tiltaket ikke iverksettes.

Saksopplysninger:

Saken ble informert om på forrige styremøte, samt representantskapsmøte i april 22. Under sees mandat som er mottatt fra SØIPR:

SAK 03/22 MANDAT FOR GJENNOMGANG AV INTERKOMMUNALE SAMARBEID MED MÅL OM KOSTNADSEFFEKTIV DRIFT**Vedtak:**

1. Styret for SØIPR ønsker at kommunene i Sør-Østerdalsregionen i fellesskap iverksetter en gjennomgang av interkommunale selskaper hvor kommunene er medeiere, med mål om kostnadseffektiv drift.
2. Eierkommuner i selskapene som omfatter andre enn Sør-Østerdalsregionen og Kongsvingerregionen inviteres til å delta i gjennomgangen. Gjelder særlig MHBR.
3. Gjennomgangen av selskapene iverksettes etter at styrene og representantskapene i selskapene er orientert om vedtaket (pkt. 1), og eierkommunene har vedtatt at gjennomgangen skal iverksettes.
4. Ordfører i hver av kommunene tar ansvar for at gjennomgangen blir forankret og behandlet i eget formannskap og kommunestyre.
5. Arbeidet skal gjennomføres slik at eventuelle effektiviseringsgevinster kan innarbeides i selskapenes og kommunenes budsjetter fra og med 2023.

20. mai 22 mottok selskapet, styreleder og leder representantskap mail hvor følgende ble meddelt:

«Sør-Østerdalsregionen interkommunalt politisk råd (SØIPR) ønsker å vurdere å iverksette en gjennomgang av interkommunale selskaper hvor kommunene er medeiere, med mål om kostnadseffektiv drift.

Flere av selskapene som kommunene er medeiere i, er en del av gjennomgangen som Kongsvingerregionen allerede har igangsatt.

Når det gjelder MHBR er i tillegg til kommunene i Sør-Østerdalen kommunene Åsnes, Rendalen, Folldal, Alvdal, Tynset og Tolga medeiere.

Det forutsettes at alle eierkommune er enig før en prosess med å gjennomføre en eventuell gjennomgang iverksettes.

20.05.2022 ble det avholdt et Teams møte med ordførerne i kommunene Tynset, Rendal, Folldal og Åsnes hvor spørsmålet om en eventuell gjennomgang av MHBR ble diskutert.

Konklusjon ble at saken oversendes representantskapet, hvor alle eierkommunene er representert, for vurdering av om saken skal følges opp og en gjennomgang med mål om kostnadseffektiv drift skal iverksettes eller ikke.»



Administrasjonens vurdering og anbefaling:

MHBR har i løpet av de siste årene arbeidet strukturert og målrettet med å utvikle gode plandokumenter for både langsiktig styring i form av Strategisk Plan (4-årsplan), samt ny Virksomhetsplan med underliggende styrende dokumenter i form av investeringsplaner, kompetanseplaner og utskiftinger av kjøretøy.

Parallelt med dette arbeidet er det innført en strukturert rapportering både internt i selskapet, men også til styre og representantskap.

Mål og tiltak er i høy grad fokusert mot utvikling av selskapet både når det gjelder effektivitet, men også kvalitetshevende tiltak. Det gjennomføres solide prosesser på ledernivå i forbindelse med planlegging av budsjett kommende år, hvor det drives utstrakt prioritering for å holde kostnader nede.

Tiltaket som er stipulert å gjennomføre fra SØIPR sin side vil kreve relativt store ressurser fra både ledelsen og administrasjonen sin side. Kapasiteter som da må omprioriteres i forhold til planlagt aktivitet. Selskapet besitter en meget tynt oppsatt administrasjon, noe som gjør et slikt tiltak relativt omfattende ressursmessig.

Selskapet er av den oppfatning at fokus på effektivitet, rasjonalisering, kvalitetsheving og utvikling generelt er svært viktig, og at det er kan være meget sunt å gjennomføre slike tiltak. Allikevel er administrasjonen av den oppfatning at det som etterspørres og pekes på i stor utstrekning allerede er igangsatt og gjennomføres til daglig i selskapet, og ikke som et særskilt tiltak.

Administrasjonen anbefaler derfor at tiltaket slik det beskrives ikke iverksettes slik det er beskrevet, men heller at de allerede igangsatte prosesser følges opp i våre allerede etablerte styringslinjer i styret og representantskapet.

Vedlegg: Ingen



Styremøte

Møtedato

20.06.22

SAK 14/22

ORIENTERINGSSAKER

Forslag til vedtak:

Styret tar orienteringssaker til etterretning.

Følgende orienteringssaker blir presentert:

- Orientering om status og drift av selskapet

Ordfører, varaordfører og kommunedirektør i Alvdal inviteres til å delta på orienteringen

Vedlegg: Ingen



Styremøte

Møtedato

20.06.22

**SAK 15/22
STYRETS EGENTID**

Til styrelederens disposisjon

Vedlegg: Ingen



Styremøte

Møtedato

20.06.22

**SAK 16/22
EVENTUELT**

Neste styremøte mandag 19. september 2022 kl. 10:00 i Tolga.

Styremøter i 2022:

- Mandag 14. mars i Åsnes
- Mandag 20. juni i Alvdal
- Mandag 19. september i Tolga
- Mandag 5. desember i Elverum



REISEREGNING

Styremøte 20.06.22

NAVN:

Personnr.: (11 siffer).....

ADRESSE:

Bankkonto nr:

Skatte
kommune:

REISESPESIFIKASJON						REISEUTLEGG	
DATO	FRA STED	TIL STED	KL.	ANT. KM	ANTALL PASS. KM	UTLEGG, TOG, BUSS, MV.	BELØP
KM. DENNE REISEN				SUM		SUM	

ARTS- KODE	ARTSTEKST	ENHETSTEKST	PRIS/BELØP	ANMERKNINGER
4200	Bilgodtgjørelse	Antall km:	4,03	
4210	Passasjer tillegg	Antall km:	1,00	
4101	Utlegg, tog, buss mv.	Beløp utlegg	kr	
2145	Tapt arbeidsfortjeneste	Antall timer:		

Ansvarlig for møteinnkalling: styreleder

....., den.....20.....

Attestert, dato/sign.:.....

..... (sign.)

Anvist, dato/sign.:.....

Styreprotokoll Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS

Sted/dato: Tavernaen i Alvdal, mandag 20. juni 2022 kl. 10:00

Tilstede:

Styreleder	Sven Inge Sunde
Nestleder	Jorunn Graff Bjørnersen
Styremedlem	Helen Margrethe Schjelderup
	Arne Hagestrø
	Lage Trangsrud
	John Olav Sundli
	Tone Hagen
	Tommy Kristoffersen
	Eva Nyhus
	Bjørn Thomas Berget
	Tove Lisbeth Finstad
	Anders Øverby

Vararepr. Frode Negård

Brannsjef	Trond Joar Kjenstadbakk
Stabssjef	Øystein Aamodt
Økonomirådg.	Linda Alette Løkken
Referent:	Lena Lundby

Forfall: Terje Haugland

Styreleder Sven Inge Sunde ønsket alle velkommen til styremøte.

Saksnr. Sak

10/22	<p>GODKJENNING AV MØTEINNKALLING, SAKLISTE OG REFERAT FRA FORRIGE MØTE</p> <p>Forslag til vedtak: Innkalling, sakliste av 13. juni 2022 og referat fra forrige møte ble godkjent, og styreleder erklærte møtet for lovlig satt.</p> <p>Saksopplysninger: Møteleder refererte til innkalling av 13. juni 2022, med spørsmål om styret hadde innvendinger mot innkalling og sakliste.</p> <p>Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.</p>
11/22	<p>ØKONOMISK RAPPORT PR. MAI 2022</p> <p>Forslag til vedtak: Styret tar den fremlagte økonomiske rapporten pr. mai 2022 til etterretning.</p> <p>Saksopplysninger: Resultat for Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS pr. 31.05.2022 viser et overskudd på kr 1 813 000,- mot et budsjettert overskudd på kr 395 000,-. Prognosen viser at vi vil gå med et underskudd i 2022 jf. budsjett.</p>

Resultatene pr. avdeling:

Netto pr. avdeling	Hittil i år 2022 (Januar tom mai)		
	Regnskap	Budsjett	Avvik
Administrasjon	-1 179 732	-1 095 780	-83 952
Beredskap	-487 720	-385 561	-102 159
Forebyggende	78 884	235 541	-156 657
Netto sum drift	-1 588 568	-1 245 800	-342 768
Feiing	-224 578	850 620	-1 075 198
Netto sum	-1 813 146	-395 180	-1 417 966

*minustegn er lik overskudd

Sum drift viser et overskudd og ligger foran budsjett. Vi har mottatt tilskudd fra Fagforbundet for kjøp av båt til Tynset. I tillegg har vi fått tilskuddet fra Landbruksdirektoratet som er benyttet til prosjektet for dyreredning. På kostnadssiden har vi nå fått signaler om at brukerbetalingen til 110-sentralen vil bli høyere enn først antatt og som vi har budsjettert med. Slik det ligger an nå kommer det til å bli ytterligere ekstrakostnad på ca. kr 800 000,- ut over allerede det som er signalisert. Vi vil derimot spare litt kostnader på avskrivninger da noen av våre investeringer kommer senere på året enn budsjettert, som f.eks. liften. Ellers ingen store avvik.

Selvkostområdet feiing viser et overskudd og ligger foran budsjett. Gebyr for feiing og tilsyn ble fakturert i april. Det har kommet inn noe inntekter for fritidsboliger, men det vil bli hoved fakturering i juni og november. På kostnadssiden er det på lønn blitt brukt mindre kostnader i forbindelse med refusjon av sykepenger og mindre lønnskostnader på ny stilling. I budsjettet ligger ny koordinator inne hele året, mens starttidspunkt blir i august. Ellers ingen store avvik. Planen framover er bl.a. å engasjere vikarer og gjøre innkjøp som vil hjelpe den daglige driften. Dette er kostnader som vi har avventet, men som vi ser nå er mulig med tanke på god økonomi.

Prognosen for selskapet viser at vi sannsynlig vil gå litt over budsjett. Det er tidlig på året og flere momenter som kan spille inn som gjør at det er litt usikkerhet om prognosen. De to største usikkerhetsmomentene som tidligere år er kostnader til 110-sentralen og pensjonsforpliktelsen. Selv om vi har kommet et stykke på vegen ang pensjonsforpliktelsen så vet vi aldri før årets slutt hva som blir resultatet.

Økonomirådgiver gikk igjennom den økonomiske rapporten pr. 31.05.2022. Diskusjon rundt fondet til feiervesenet for å få det lavere.

Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

12/22 **110 - KOSTNADER**

Forslag til vedtak: Styret anbefaler Representantskapet at tilleggskostnad dekkes av selskapets driftsmidler. De økte kostnadene til 110-sentralen og håndtering og oppfølging av drift og kostnader vurderes videre inn i arbeidet med forebyggende- og beredskapsanalysen.

Saksopplysninger: Ekstra kostnader for drift og utvikling av 110-sentralen har vært et gjennomgående tema for selskapet over lang tid. I budsjettprosessen for 2022 ble det i styremøte og representantskapet vedtatt at det varslede tillegget skulle sendes eierkommunene, og ikke dekkes av selskapets budsjett.

Tabellen under viser økonomisk utvikling og vedtatt kostnad.

År	Brukerbetaling pr. innbygger	Grunnlag innbyggere	SUM	Totalt	Merknad
2018	46,12	48 132	2 219 848	2 873 711	Tilleggsfaktura - flytting av 11
	13,58		653 863		
2019	47,50	48 127	2 286 033	2 286 033	
	Intet ekstra		0		
2020	56,00	48 127	2 695 112	2 765 859	Økning av bemanning 110, tri Underskudd 2019
	1,47		70 747		
2021	65,50	47 851	3 134 241	3 837 172	Økning av bemanning 110, tri Oppgradering 110 diverse
	14,69		702 931		
2022*	65,50	55 078	3 607 609	4 185 928	Oppgradering 110 divers
	10,50		578 319		

Sum markert i gult viser totalsum som skal dekkes av eierkommuner.

20. april 2022 mottok MHBR ny informasjon, hvor det er på kommet ytterligere ekstrakostnader knyttet til investeringene nasjonalt i regi av NKS 110 IKS (Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene IKS).

Tabell under viser ny total kostnad for 110, samt differansen på varslet økning og faktisk økning.

2022*	65,50	55 078	3 607 609	4 984 559	Oppgradering 110 divers
	25,00		1 376 950		
Differanse			798 631		

For MHBR/eierkommuner i MHBR utgjør økningen i underkant av 800' totalt.

Vurdering og anbefaling fra administrasjonen:

Utviklingen som beskrives over underbygger de problemstillinger som selskapet tidligere har fremlagt for både styre og representantskap. Det er svært krevende å få tilstrekkelig informasjon og grunnlag for å legge inn i budsjetter.

Brannsjef har gjennom samhandlingsmøter igjen påpekt denne problemstillingen i brannsjefutvalg Innlandet. Problemstillingen er av nasjonal karakter, og ikke bare for vår region som tidligere påpekt.

Gjennom diskusjon i representantskapet nå sist er det en klar oppfatning at denne saken bør løftes politisk, samt inn i de planlagte utredninger som er signalisert. Det gjelder både totalberedskapskommisjonen, samt den varslede gjennomgangen av brann og redning fra regjeringens side.

Når det gjelder den nå sist på komne økningen vist i tabell over på i underkant av kr 800', er administrasjonens vurdering at den dekkes av selskapets midler. Det blir således en deling av hvem som dekker ekstrautgifter, med den først varslede økningen som tas av eierkommunene, mens den siste tas av selskapet. Kombinert med regnskapsrapport etter 2. kvartal 2022 vurderes det som forsvarlig å gi denne anbefalingen.

Administrasjonen anbefaler derfor at saken som omhandler styring av 110-sentralene og de investeringsbehov som er igangsatt løftes både politisk og administrativt inn i de prosesser som er signalisert. Videre anbefaler administrasjonen at den sist på komne ekstrautgift dekkes av selskapets midler.

Styrets leder ga en kort info om saken fra representantskapsmøte i april.

Brannsjefen ga en utfyllende informasjon om ekstrakostnaden som har kommet i april og fordeling av kostnaden. Forslaget er om 110 kostnadene skal sendes direkte til eierkommunene og ikke via MHBR IKS.

Styrets leder informerte om sin anbefaling om saken og brannsjefen la inn sine synspunkter. Flere medlemmer la fram sine meninger/innlegg. Diskusjon rundt saken som knytter seg til at det er ulik % fordeling av kostnaden til 110-utgiftene ved selskapsavtalens fordelingsnøkkel mellom kommunene og den innbyggerbaserte fordelingsnøkkelen som følger 110-utgiftene. Når 110-utgiftene har økt så mye som den har de siste årene blir avviket tiltagende større beløp som innebærer at valg av løsning

	<p><i>får større konsekvenser økonomisk og må vurderes.</i></p> <p><i>Brannsjefen informerte om forebyggende- og beredskapsanalysen i MHBR IKS iht. krav i ny forskrift fra 1. mars 2022 ifht. at det kan medføre endringer i selskapsavtalen som følge av disse to analysene. Det vil være hensiktsmessig å inkludere vurderinger om 110-økonomien i eventuelle endringer her.</i></p> <p><i>Saken vil bli tatt opp med representantskapet, også for å høre hvordan fremdriften i saken er på det politiske området.</i></p> <p>Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.</p>
13/22	<p>GJENNOMGANG AV INTERKOMMUNALE SAMARBEID MED MÅL OM KOSTNADSEFFEKTIV DRIFT</p> <p>Forslag til vedtak: Styret tar saken til orientering, og anbefaler overfor Representantskapet ut fra en helhetsvurdering at tiltaket ikke iverksettes.</p> <p>Saksopplysninger: Saken ble informert om på forrige styremøte, samt representantskapsmøte i april 22. Under sees mandat som er mottatt fra SØIPR:</p> <p>SAK 03/22 MANDAT FOR GJENNOMGANG AV INTERKOMMUNALE SAMARBEID MED MÅL OM KOSTNADSEFFEKTIV DRIFT</p> <p>Vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Styret for SØIPR ønsker at kommunene i Sør-Østerdalsregionen i fellesskap iverksetter en gjennomgang av interkommunale selskaper hvor kommunene er medeiere, med mål om kostnadseffektiv drift. 2. Eierkommuner i selskapene som omfatter andre enn Sør-Østerdalsregionen og Kongsvingerregionen inviteres til å delta i gjennomgangen. Gjelder særlig MHBR. 3. Gjennomgangen av selskapene iverksettes etter at styrene og representantskapene i selskapene er orientert om vedtaket (pkt. 1), og eierkommunene har vedtatt at gjennomgangen skal iverksettes. 4. Ordfører i hver av kommunene tar ansvar for at gjennomgangen blir forankret og behandlet i eget formannskap og kommunestyre. 5. Arbeidet skal gjennomføres slik at eventuelle effektiviseringsgevinster kan innarbeides i selskapenes og kommunenes budsjetter fra og med 2023. <p>20. mai 22 mottok selskapet, styreleder og leder representantskap mail hvor følgende ble meddelt:</p> <p><i>«Sør-Østerdalsregionen interkommunalt politisk råd (SØIPR) ønsker å vurdere å iverksette en gjennomgang av interkommunale selskaper hvor kommunene er medeiere, med mål om kostnadseffektiv drift.</i></p> <p><i>Flere av selskapene som kommunene er medeiere i, er en del av gjennomgangen som Kongsvingerregionen allerede har igangsatt.</i></p> <p><i>Når det gjelder MHBR er i tillegg til kommunene i Sør-Østerdalen kommunene Åsnes, Rendalen, Folldal, Alvdal, Tynset og Tolga medeiere.</i></p> <p><i>Det forutsettes at alle eierkommune er enig før en prosess med å gjennomføre en eventuell gjennomgang iverksettes.</i></p> <p><i>20.05.2022 ble det avholdt et Teams møte med ordførerne i kommunene Tynset, Rendal, Folldal og Åsnes hvor spørsmålet om en eventuell gjennomgang av MHBR ble diskutert.</i></p> <p><i>Konklusjon ble at saken oversendes representantskapet, hvor alle eierkommunene er representert, for vurdering av om saken skal følges opp og en gjennomgang med mål om kostnadseffektiv drift skal iverksettes eller ikke.»</i></p>

	<p>Administrasjonens vurdering og anbefaling:</p> <p>MHBR har i løpet av de siste årene arbeidet strukturert og målrettet med å utvikle gode plandokumenter for både langsiktig styring i form av Strategisk Plan (4-årsplan), samt ny Virksomhetsplan med underliggende styrende dokumenter i form av investeringsplaner, kompetanseplaner og utskiftinger av kjøretøy.</p> <p>Parallelt med dette arbeidet er det innført en strukturert rapportering både internt i selskapet, men også til styre og representantskap.</p> <p>Mål og tiltak er i høy grad fokusert mot utvikling av selskapet både når det gjelder effektivitet, men også kvalitetshevende tiltak. Det gjennomføres solide prosesser på ledernivå i forbindelse med planlegging av budsjett kommende år, hvor det drives utstrakt prioritering for å holde kostnader nede.</p> <p>Tiltaket som er stipulert å gjennomføre fra SØIPR sin side vil kreve relativt store ressurser fra både ledelsen og administrasjonen sin side. Kapasiteter som da må omprioriteres i forhold til planlagt aktivitet. Selskapet besitter en meget tynt oppsatt administrasjon, noe som gjør et slikt tiltak relativt omfattende ressursmessig.</p> <p>Selskapet er av den oppfatning at fokus på effektivitet, rasjonalisering, kvalitetsheving og utvikling generelt er svært viktig, og at det er kan være meget sunt å gjennomføre slike tiltak. Allikevel er administrasjonen av den oppfatning at det som etterspørres og pekes på i stor utstrekning allerede er igangsatt og gjennomføres til daglig i selskapet, og ikke som et særskilt tiltak.</p> <p>Administrasjonen anbefaler derfor at tiltaket slik det beskrives ikke iverksettes slik det er beskrevet, men heller at de allerede igangsatte prosesser følges opp i våre allerede etablerte styringslinjer i styret og representantskapet.</p> <p><i>Brannsjefen ga en oppdatering av saken i tillegg til informasjon om vurderingen som er gjort fra administrasjonen. Styremedlemmene kom med innspill, bl.a. at brannsjefen er rundt i alle kommunestyrene 2. hvert år og informerer om MHBR IKS.</i></p> <p>Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.</p>
14/22	<p>ORIENTERINGSSAKER</p> <p>Forslag til vedtak: Styret tar orienteringssaker til etterretning.</p> <p>Følgende orienteringssaker ble presentert:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Orientering om status og drift av selskapet <p>STATUS INFORMASJON PR. D.D.</p> <p>Brannsjefen informerte om følgende temaer:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Leveranser og overordnede mål pr. mai 2022 ble vist fram og informert om. <p>Beredskap:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Personell: <ul style="list-style-type: none"> - Elverum har langtids sykefravær og permisjoner som byr på noen utfordringer med beredskapen. - Skogbrannreserven i 50 % av kommunene har fått opplæring. - Regional instruktør for arbeid i høyden, 2 stk. på opplæring 13.-15. juni. <p>Materiell:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ny lift ankom fredag 17. juni og opplæring på den starter høsten 2022. - Båter med motor og henger til Tynset og Elverum er bestilt. - Hjelmer til Tolga og Kvikne er bestilt. - Ny bil til brannsjef er på plass. Skal rigges til utrykningskjøretøy før bilen er operativ. <p>Hendelser:</p>

- Ble informert om flere spesielle hendelser som har skjedd i flere kommuner, bl.a. skogbrann på Terningmoen i Elverum.
- Trysil og Elverum har hatt økning på antall hendelser, Rendalen ligger langt under på hendelser. Øvrige stasjoner er omtrent som tidligere år.

Statistikk:

- ABA – 111 oppdrag = 35 %
- Trafikkulykker – 64 oppdrag = 20 %
- Helseoppdrag – 32 oppdrag = 10 %
- Sotbrann (pipebrann) – 22 oppdrag = 7 %
- Bistand politi – 10 oppdrag = 3 %
- Øvrige oppdragstyper – 79 oppdrag = 25 %

Brannforebyggende:

- Avdelingen har ansatt en ny medarbeider, Silje Marie Fossbakk. Har bl.a. helsefag bakgrunn.
- MHBR, HIB og Ringsaker brannvesen har hatt samarbeid med sanitetsforeningen om arrangementet «trygghetstreffet» 11. mai i Elverum, som ble et vellykket arrangement med mange deltakere.
- Brannbamsen Bjørnis fikk en varm velkomst på Tynset brannstasjon 21. april, og hans ansvarsområde blir for eierkommunene i Nord-Østerdal.
- Avd. har gjennomført 6 kl. undervisning i sør etter 2 år med pandemi.
- Bjørnis har vært på alle brannstasjonene i vår og hatt undervisning for siste års barnehagebarn.
- Etter at samfunnet åpnet igjen, har forespørsler innenfor informasjon og motivasjonstiltak økt.
- Hjemmesiden www.mhbr.no og Face book blir brukt for å vise noen av våre arbeidsoppgaver ute i kommunene.

Feierseksjonen:

- Har startet opp igjen med feiing i uke 21 iht. virksomhetsplan. Antall utførte feiinger er iht. plan pr. d.d.
- Ansatt ny lærling i brannforebyggerfaget fra 1. september. Vi vil da ha 3 aktive feierlæringer i løpet av 2022.
- Har ansatt en i stillingen som koordinator/ansvarlig for fritidsboliger, som begynner 15. august. Vi har også ansatt en lærling i fast stilling som brannforebygger/feiersvenn i Tynset. Dette er årsverket etter oppsigelsen av stillingen i Engerdal.
- Har ikke fått utført så mange boligtilsyn som det var tenkt iht. plan pga. pandemien, og ligger derfor etter plan med tilsyn for i år. Det har i tillegg vært flere sykemeldinger, men vi jobber nå med å kunne få inn en vikar.

Status stasjoner:

- Våler – ingen fremdrift siden sist møte. Våler har tilsatt ny kommunedirektør og vi har avventet at vedkommende kom på plass.
- Elverum – ingen fremdrift siden sist møte. MHBR har sendt frem behov for flere garasjeplasser, deling av behov mellom feierseksjon, forebyggende og beredskap. Ombygging av vognhall (ren/uren sone) er tegnet, men ikke politisk behandlet ennå.
- Trysil – tegninger for brannstasjon er laget, avventer kommentarer hos ansatte i Trysil.
- Tynset – er i prosess med garderobeløsninger hvor det er avsatt midler til prosjektering.

Øvingsanlegg:

- Prosjektbeskrivelser er igangsatt.
- Prosjektmidler er avsatt for 2022.
- Dagens anlegg er ikke egnet som fremtidig øvingsanlegg ifht. HMS, lokalisering, utforming, miljø.
- Har gått bredt ut til mulige samarbeidspartnere.

	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Interesse-analyse. ➤ Gjennomført EN til EN-møter med aktører. ➤ Både stasjonær og mobil del. ➤ Behov, fastsetting av øvingsbehov og timer er igangsatt. ➤ <u>Meget</u> viktig tiltak med hensyn til strategisk satsning, både som regional og nasjonal aktør i tillegg til interne behov. ➤ Fremmes som egen sak, forhåpentligvis på styremøte i desember 2022. <p>Diverse:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Anmodet om å arrangere seminar for Nordisk Nettverk for skog og vegetasjonsbrann i 2022. Planlegges i Trysil i oktober. Landbruks- og matdepartementet (LMD) og Landbruksdirektoratet. ➤ MHBR har tatt initiativ til jevnlig Teams-møter mellom svensk og norsk brannvesen ifbm. skogbrannsesongen. Meget positivt mottatt av alle aktører. ➤ Avd.leder beredskap har sagt opp stillingen sin, og den er lyst ut med søknadsfrist 20.06.2022. Har vært mange henvendelser og har ambisjon om å få ansatt noen før ferien. ➤ Gjennomført møte med skogsjefer og næringen den 12. mai, som var et meget positivt møte, med tema koordinering av støtte og oppfølging skogbrannreserven. ➤ Forebyggende- og beredskapsanalyse for MHBR IKS. <ul style="list-style-type: none"> - Krav etter ny forskrift fra 1. mars 2022. - MHBR har arbeidet med analysen i ca. 1 år. - Tentativ tidsplan: <ul style="list-style-type: none"> Styret – 19. sept. 22 (delkonklusjon) – 5. desember (konklusjon/anbefaling) Representantskap – 14. november 2022 (delkonklusjon) – april 2023 (konklusjon/anbefaling) Kommunestyret – gjennom repr.skapet (delkonklusjon) – april-juni 2023 (konklusjon/anbefaling)
15/22	<p>STYRETS EGENTID</p> <p>Styret diskuterte den uro som oppsto i selskapet når det ble kjent at brannsjefen hadde søkt jobb som visepolitimester i Innlandet knyttet til et sterkt ønske om å beholde ham hos oss. Styreleder var i dialog med brannsjef om saken. Styret gav innspill til styreleder om forhold relevant til årets samtale med ham om lønns- og arbeidsforhold.</p>
16/22	<p>EVENTUELT</p> <p>Neste styremøte mandag 19. september 2022 kl. 10:00 i Tolga.</p> <p>Styremøter i 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mandag 14. mars i Åsnes • Mandag 20. juni i Alvdal • Mandag 19. september i Tolga • Mandag 5. desember i Elverum

Møtet hevet kl. 13:10

Møtet ble avrundet med en befaring på brannstasjonen i Alvdal.



Sven Inge Sunde
Leder

Jorunn Graff Bjørnersen
Nestleder

Helen Margrethe Schjelderup
Styremedlem

Lage Trangsrud
Styremedlem

Arne Hagestrø
Styremedlem

Bjørn Thomas Berget
Styremedlem

John Olav Sundli
Styremedlem

Tommy Kristoffersen
Styremedlem

Tone Hagen
Styremedlem

Eva Nyhus
Styremedlem

Tove Lisbeth Finstad
Styremedlem

Anders Øverby
Styremedlem

Terje Haugland
Styremedlem



Kontrollutvalgssekretariat Øst IKS

Representantskapets medlemmer	Jan-Arne Storvik – Eidskog kommune Jørn Øversveen – Elverum kommune Line Storsnes – Engerdal kommune Alina Haug Drazkowski – Grue kommune Johan Aas – Kongsvinger kommune Vigdis Mellem – Nord-Odal kommune Even Moen – Stor-Elvdal kommune Ole-Sverre Spigseth – Sør-Odal kommune Astrid Oppegaard – Trysil kommune Geir Thomas Finstad – Våler kommune Åse Forbord – Åmot kommune Aud Rensmoen – Åsnes kommune
Styremedlemmer	Sissel Frang Rustad, leder (innkalles som styrets representant) Per O. Stenslet, nestleder (kopi av innkalling) Berit Lund, medlem (kopi av innkalling)

INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET

Sted	Kommunestyresalen i Elverum (jeg har ikke fått reservasjonen bekreftet ennå, så møterom kan bli endret)
Tid	Mandag 19.9.22 kl. 16.00.

SAKSLISTE:

Sak nr.:	Sak:
R-05/2022	Budsjett 2023 og økonomiplan for 2023-2026 for Konsek Øst IKS

Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 928 17 925, ev. anne.haug@konsek-ost.no

Kongsvinger, 22.8.22

Ole Sverre Spigseth
representantskapets leder (sign.)


Anne Haug
daglig leder

Kopi av innkallingen sendes eierkommunene og revisor til orientering.

Sak nr.	Sak	Møtedato
R-05/2022	Budsjett 2023 og økonomiplan for 2023-2026 for Konsek Øst IKS	19.09.22
S-20/2022	Forslag til budsjett 2023 og økonomiplan 2023 -2026	18.8.22

Saksbehandler

- Anne Haug

Saksdokumenter

1. Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 for Konsek Øst IKS

Saksopplysninger

Budsjett 2023

Som kjent skal kontrollutvalgene i hver kommune legge frem forslag til kontroll- og tilsynsarbeidet i sin kommune, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. Kontrollutvalgets forslag skal sendes kommunene som skal innarbeide dette i sitt budsjettarbeid. Kontrollutvalgets forslag skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret. Som grunnlag for kontrollutvalgenes budsjettarbeid, må de ha tallene fra sekretariatets budsjett og revisjonens budsjett. Det er representantskapet som vedtar rammen for sekretariatets budsjett og styret som fordeler rammen på de forskjellige postene.

Konsek Øst har, med unntak av renter på bankinnskudd, ingen andre inntekter enn det kommunene betaler for sekretariattjenesten. Etter selskapsavtalen for Konsek Øst IKS skal nettoutgiftene fordeles mellom kommunene på en bestemt måte. Hvis noen avviker fra dette og betaler mindre enn avtalen tilsier, må de øvrige kommunene betale for dette.

I følge forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper § 2, skal representantskapet fastsette økonomiske rammer for selskapet, samt fastsette godtgjørelse for styremedlemmene. Representantskapet har vedtatt den faste godtgjørelsen for styret - kr. 30 000,- for styreleder og kr. 5000,- pr. år for de øvrige styremedlemmene. For øvrig følger styret kontorkommunens satser for møtegodtgjøring. Når det gjelder vervet som representantskapets leder, anses dette som et administrativt tilleggs-verv. Denne godtgjørelsen er fastsatt av representantskapet til å være én ekstra møtegodtgjøring etter kontorkommunens satser og utbetales fra selskapet, jf. R-05/2021¹. De øvrige medlemmene godtgjøres i helhet av sin kommune (kommunalt tillitsverv).

I januar d.å. mottok Konsek Øst et brev fra eierkommunen (Kongsvinger) vedrørende interkommunalt samarbeid og hvor vi ble pålagt å gjennomføre en «ekstern gjennomgang av organisasjonen» finansiert innenfor egne rammer. Det er fattet et likelydende vedtak i kommunene i Kongsvingerregionen om å gjennomføre en tjenestegjennomgang i alle interkommunale samarbeid for å kartlegge omstillingspotensialet for innsparing i inneværende økonomiplanperiode. Et enstemmig representantskap sluttet seg til styrets forslag om å utsette en slik eventuell prosess i vårt selskap, jf.

¹ En slik bestemmelse ligger for øvrig inne i forslaget til endringer i IKS-loven, jf. forslaget § 6.

sak R-03/22. Sammenslåingen av sekretariatene i Sør-Østerdal og Glåmdal (fra 1.1.21) har dessuten gitt kommunene i Kongsvingerregionen en vesentlig kostnadsbesparelse for sekretariattjenestene sammenlignet med tidligere år, og effektiviseringen og tiltakene må derfor allerede anses som gjennomført for inneværende økonomiplanperiode. En slik gjennomgang anses å være mer aktuelt og hensiktsmessig om noen år. Alle våre eierkommuner er informert om eierorganets vedtak og vi har ikke fått noen flere henvendelser om denne saken.

Det er fortsatt noen usikkerhetsmomenter knyttet til utgiftene for den utvidede selskapet. Vi kan se hen til regnskapet for 2021, men prisindeksen har økt ganske formidabelt siste året og både lønns- og øvrige driftskostnader de nærmeste årene fremover, er vanskelig å forutse.

Ettersom kontrollutvalgene må ha et forslag til sin behandling i møtene i oktober, må budsjettet og økonomiplanen behandles av styret nå slik at representantskapet kan vedta budsjettet i sitt møte i september. I Sør-Østerdalregionen har Elverum, Trysil og Åmot - i likhet med Glåmdalskommunene, møter i oktober. Engerdal og Stor-Elvdal må imidlertid - på grunnlag av styrets innstilling, behandle budsjettforslagene «med forbehold» i sine møter i september. Eventuelle endringer må ettersendes til kommunene.

Budsjettet for 2023 er basert på samme prinsipp som tidligere Glåmdal sekretariat IKS praktiserte, med 60 % etter medgått tid (som på budsjett-stadiet er likt fordelt på alle 12 kommunene) og 40 % etter innbyggertall pr. 1.1.22. Det vises for øvrig til det som er sagt i budsjett- og økonomiplandokumentet, jf. vedlegg 1.

Økonomiplan 2023 – 2026

I følge lov om interkommunale selskaper § 20, skal representantskapet én gang i året vedta selskapets økonomiplan. Det heter videre i bestemmelsen:

«Den skal legges til grunn ved selskapets budsjettarbeid og øvrige planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse i denne perioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt over selskapets samlede gjeldsbyrde og garantiansvar, og over utgifter til renter og avdrag i planperioden.»

Økonomiplanen for Konsek Øst IKS er relativt enkel. Selskapet har verken gjeld eller garantiansvar. Selskapet har ikke behov for investeringer, med unntak av egenkapitalinnskudd KLP, som er et mindre beløp og føres i et eget budsjett og investeringsregnskap.

Noen av de faste budsjettpostene for «kjøp av varer og tjenester» vil variere noe år for år i et slikt lite selskap som vårt. Enkelte år kan det for eksempel bli behov for å kjøpe inn noe mer IT-utstyr, kontorutstyr eller inventar, mens det andre år ikke vil være behov for slike innkjøp. I løpet av 3-5 år, vil det jevne seg ut og det enkleste er å budsjettere med et relativt likt beløp på disse kontoene hvert år.

Økonomiplanen for 2023-2026 er basert på budsjett 2023, og planen vil derfor bli justert ved eventuelle endringer i foreslått budsjett for 2023.

Sekretariatsleders innstilling til styret

1. Styret slutter seg til det foreslåtte budsjettet for 2023 og økonomiplanen for 2023-2026, med de justeringene som fremkom i møtet.
 2. Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:
 - i) Budsjettet for 2023 og økonomiplanen for 2023-2026 for Konsek Øst IKS vedtas.
- ii) Forslaget til ramme for 2023 på **kr. 3 216 000,-** for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

Styrets enstemmige vedtak 18.8.22

1. Styret slutter seg til det foreslåtte budsjettet for 2023 og økonomiplanen for 2023-2026, med de justeringene som fremkom i møtet.
 2. Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:
 - i) Budsjettet for 2023 og økonomiplanen for 2023-2026 for Konsek Øst IKS vedtas.
- ii) Forslaget til ramme for 2023 på **kr. 3 216 000,-** for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

Styrets innstilling til representantskapet

1. Budsjettet for 2023 og økonomiplanen for 2023-2026 for Konsek Øst IKS vedtas
2. Forslaget til ramme for 2023 på **kr. 3 216 000,-** for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

Representantskapets behandling

Representantskapets vedtak	
Sign.	Utskrift

*Konsek Øst IKS
Representantskapet*

5

BUDSJETT 2023 og ØKONOMIPLAN 2023-2026

for
Konsek Øst IKS



Behandlet i

- Styret 18.8.22
- Representantskapet 19.9.22

*Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog,
Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal,
Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot, Åsnes*
Organisasjonsnr. 989 541 471
www.konsek-ost.no

Postadresse: Postboks 900, 2226 Kongsvinger
Besøksadresse: Fjellgata 4, Kongsvinger
Telefon: 928 17 925
E-mail: Anne.Haug@konsek-ost.no

Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026



BUDSJETT 2023

LOVMESSIGE RAMMEBETINGELSER

I henhold til kommuneloven § 23-7 skal kommunestyret sørge for sekretariatsbistand til kontrollutvalget, som tilfredsstillende utvalgets behov.

Kommunestyrene i Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes har vedtatt at det er Kontrollutvalgssekretariat Øst IKS (Konsek Øst IKS), som skal sørge for tjenester til kontrollutvalgene i disse kommunene fra 1.1.21. Det er vedtatt en selskapsavtale og selskapet skal følge lov om interkommunale selskaper. Regnskapene skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper.

ØVRIGE RAMMEBETINGELSER

Sekretariatets oppgaver

Sekretariatet er kontrollutvalgets utøvede organ og handler på vegne av kontrollutvalget. En beskrivelse av oppgavene går fram av selskapets årsplan samt av kontrollutvalgenes årsplaner. I tillegg har daglig leder administrative oppgaver knyttet til drift av selskapet. Det er laget egen strategiplan for selskapet.

Bemanning

Konsek Øst IKS har 2,8 årsverk.

Lokalisering

Konsek Øst IKS har sitt hovedkontor på Kongsvinger. I tillegg har vi leid et avdelingskontor i Sør-Østerdal, men fra oktober 2022 vil avdelingsleder kun bruke hjemmekontor.

ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER - BUDSJETT

Kontrollutvalgene skal legge fram forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsordningen i kommunen, inkludert ramme for sekretariatvirksomheten og revisjonsvirksomheten.

Budsjettet for Konsek Øst IKS blir endelig vedtatt i representantskapsmøtet 27. september. Dette sendes kontrollutvalgene, som skal behandle forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2023 i sine respektive møter.

Kommunenes betaling for sekretariatstjenesten fordeles med 40 % etter innbyggertall, mens 60 % er fordelt likt (på 12 kommuner) i budsjettsammenheng, men som regnskapsmessig blir avregnet etter medgått tid i etterkant.

Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

DRIFTSBUDSJETT 2023

Utgifter

Det har vært knyttet noe usikkerhet til lønnskostnadene i 2021 og 2022. Vi har begge årene hatt noe tid med dobbel bemanning grunnet opplæringstid av henholdsvis vikar for konsulent våren 2021 og ansettelse av ny konsulent i fast stilling våren 2022. Det ble lagt inn en stipulert lønnsøkning på 3,0 % for 2022 (SSB stipulerte om lag 3,1 %), men den reelle lønnsøkningen ble som kjent noe høyere. Det er usikkert hva som skjer i 2023 og de nærmeste årene fremover, men fra 2024 legges det til grunn tidligere praksis med henholdsvis 2 og 3 % på mellom- og hovedoppgjør. Vi har som tidligere år budsjettert med en pensjonsutgift på 15 %. Pensjon er en noe uforutsigbar kostnad, så tallene her er usikre. Det er imidlertid tatt noen grep med bistand fra KLP som vil gi oss noe mer forutsigbarhet og mindre svingninger for pensjonsutgifter enn vi har hatt tidligere år.

Møtegodtgjøring til styret følger kontorkommunens (hovedkontorets) satser for møtegodtgjøring (0,14 % av stortingsrepresentanters lønn). Den faste godtgjørelsen for styret i selskapet ble vedtatt i representantskapet 18.11.20, og er som følger:

- Styrets leder kr 30 000 (fast godtgjørelse pr. år)
- Styremedlemmer kr 5 000 (fast godtgjørelse pr. år)

Representantskapet godtgjøres fra sine respektive kommuner, med unntak av en ekstra godtgjøring for leder av representantskapet. Dette skal dekkes av selskapet. Det ble valgt ny valgkomité i representantskapet i Konsek Øst IKS i april 2021. Reviderte retningslinjer for valgkomiteen ble vedtatt av representantskapet i samme møte. Høsten 2023 skal det velges ny leder, nestleder og 1. vara med virkning fra 1.1.2024. Valgkomiteen godtgjøres også av selskapet.

Konsumprisindeksen fra mai 21 – mai 22 har vært relativt høy, men langsiktig mål fra Norges Bank er at den vil ligge flat på om lag 2,5 % fra 2024 og dette er derfor lagt til grunn i langtidsbudsjettet. I det fremlagte budsjettforslaget for 2023 er **total sum utgifter** på kr 3 216 000. Det er tatt høyde for 3 ansatte, med 2,8 årsverk. Selskapets største utgifter foruten lønn er husleie, arkiv og kontingenter (NKRF og KS Bedrift). Vi har imidlertid sagt opp leieavtalen med Åmot kommune fra oktober 2022, som vil medføre noen kostnadsbesparelser. Regnskaps- og lønningstjenester er også en stor utgiftspost.

Inntekter

Selskapet har ingen andre inntekter enn det som kommunene betaler. Øvrige budsjetterte inntekter i selskapet er momskompensasjon på kr 52 000 (som ikke har noen resultateffekt) og renter av bankinnskudd stipulert til kr 9 000. Renter er også noe uforutsigbart. Det budsjetteres ikke med refusjon av sykepenger.

Kommunenes betaling for tjenestene fordeler seg slik tabellen under viser:

	B 2023	B 2022
Refusjon Eidskog	-244 000	-241 000
Refusjon Elverum	-465 000	-455 000
Refusjon Engerdal	-176 000	-173 000
Refusjon Grue	-223 000	-219 000
Refusjon Kongsvinger	-415 000	-406 000
Refusjon Nord-Odal	-230 000	-226 000
Refusjon Stor-Elvdal	-191 000	-188 000
Refusjon Sør-Odal	-272 000	-267 000
Refusjon Trysil	-252 000	-248 000
Refusjon Våler	-209 000	-206 000
Refusjon Åmot	-218 000	-216 000
Refusjon Åsnes	-261 000	-257 000
	-3 155 000	-3 102 000

Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

Økningene blir med vår beregningsmåte størst for kommunene med størst innbyggertall, men økningen må anses å få liten betydning for alle kommunene.

TALLMESSIG BUDSJETT

Nedenfor finner vi en tallmessig oversikt over inntekter og utgifter for budsjett 2023 i Konsek Øst IKS. I tabellen er også tatt inn opprinnelig budsjett for 2022 og regnskap 2021 for sammenligning.

	B 2023	OB 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekter			
Refusjoner	-52 000	-61 000	-52 300
Overføringer fra kommunene*	-3 155 000	-3 102 000	-3 046 550
Andre driftsinntekter			
Sum driftsinntekter	-3 207 000	-3 163 000	3 098 850
Driftsutgifter			
Lønn inkl. sosiale utgifter	2 483 000	2 420 000	2 249 450
Kjøp av varer og tjenester	663 000	680 000	561 285
Overføringer	52 000	61 000	52 300
Kalkulatoriske avskrivninger			
Sum driftsutgifter	3 208 000	3 161 000	2 863 035
Driftsresultat (brutto)	-1 000	- 2 000	-235 810
Finansposter			
Renteinntekter	-9 000	-5 000	-7 756
Renteutgifter			
Avdrag på lån			
Mottatte avdrag på lån			
Sum finansposter	-9 000	-5 000	-7 756
Motpost kalkulatoriske avskrivninger			
Ordinært resultat	- 8 000	-7 000	-243 566
Interne finansieringstransaksjoner			
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	
Bruk av disposisjonsfond	-	-	5 367
Sum bruk av avsetninger	-	-	5 367
Overført til investeringsregnskapet	-8 000	- 7 000	-10 729
Dekning tidligere års merforbruk			
Avsatt til disposisjonsfond			-238 204
Sum avsetninger	-8 000	-7 000	-243 566

Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-
Ramme for virksomheten (sum driftsutg. + sum finansutgifter)	3 216 000	3 168 000	2 870 791

INVESTERINGSBUDSJETT 2023

Konsek Øst IKS har ikke behov for investeringer, med unntak av egenkapitalinnskudd KLP, som skal føres i investeringsregnskapet. Dette er et bagatellmessig beløp og finansieres ved overføring fra driftsregnskapet. Det er derfor satt opp eget budsjett for dette.

Konto	B 2023
UTGIFTER	
Kjøp av aksjer og andeler	8 000
Dekning tidligere års merforbruk	
Sum utgifter	8 000
INNTEKTER	
Overføring fra driftsregnskapet	8 000
Underskudd investering	
Sum inntekter	8 000

FONDISOVERSIKT

Det sammenslåtte selskapet IKS er en selvkostvirksomhet og har ingen andre «reserver» enn å kunne bruke av fond, dersom det oppstår uforutsette utgifter, betydelig økning i lønns- og pensjonsutgifter eller for å finansiere større anskaffelser. Det kan også være behov for å ha reserver for eventuelt å kunne kjøpe inn ekstern bistand ved sykdom eller ved behov for spesiell kompetanse, eksempelvis advokatbistand.

Konsek Øst IKS har pr. 31.12.21 disposisjonsfond på kr. 248.645,-.

Disposisjonsfond	Kr -232 837,-
Utdanningsfond	Kr - 15 808,-
Sum ubundne driftsfond 31.12.21	Kr -248 645,-

Konsek Øst IKS har etter dette en bedre reserve og mer forsvarlig buffer enn for ett år siden.

ØKONOMIPLAN

2023-2026

LOVMESSIGE OG ØVRIGE RAMMEBETINGELSER

Vi viser til det som er sagt under «Budsjett 2023» ovenfor.

ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

Økonomiplan

Representantskapet skal hvert år vedta en økonomiplan for de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, jf. lov om interkommunale selskaper § 20.

Bemanning

Det er tre ansatte i Konsek Øst IKS, til sammen 2,8 årsverk. Det er ikke lagt opp en endringer i dette i perioden 2023-2026. Det er vedtatt strategi om fulltidsansettelser i flere av eierkommunene, men så lenge det ikke er økt behov i sekretariatet, kan en fulltidsstilling ikke forsvares pr. i dag.

UTGIFTER

Lønn og sosiale utgifter

I årene med hovedoppgjør har det normalt vært budsjettert med en lønnsøkning på 3 %, mens i år med mellomoppgjør er lagt inn 2 %. I hovedoppgjøret 2022 ble det imidlertid vedtatt en lønnsjustering på 3,8 % slik at lønnskostnadene blir høyere enn stipulert. I budsjettet for 2023 er det derfor lagt inn en lønnsvekst på 3 % selv om det er mellomoppgjør. Vi budsjetterer med en pensjonsutgift på 15 %. Fast godtgjøring til styret ble fastsatt av representantskapet i 2020 i henhold til valgkomiteens forslag. Møtegodtgjøringen til styret følger kontorkommunens satser for godtgjøring. Godtgjøring til representantskapet vil bli utbetalt fra eierkommunene, men ekstra ledergodtgjøring utbetales fra selskapet. Godtgjørelse til valgkomiteen blir ekstra kostnader i årene med valg. Det skal være valg høsten 2023.

Driftsutgifter

Det er i tallene fra 2023 og framover lagt inn en utgiftsøkning på 5 % (på tallene fra foregående år).

Overføring til driftsregnskapet legges inn i økonomiplanen, jf. det som er sagt om investeringer under punktet om «Investeringsbudsjett 2023» ovenfor.

INNTEKTER

Sekretariatet henter i all hovedsak sine inntekter fra kommunens betaling for sekretærtjenestene. Betalingen skal skje forholdsvis etter medgått tid (60 % av netto utgifter) og folketall (40 %). I økonomiplanen (og i budsjettene) er 60 % foreløpig likt fordelt mellom kommunene.

Det legges ikke opp til noe bruk av fond i økonomiplanperioden.

Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

TALLMESSIG ØKONOMIPLAN

I vedlagte talloppstilling over økonomiplan for 2023-2026 har vi lagt inn det som er kjent per d.d. Økonomiplanen har tatt utgangspunkt i styrets detaljerte forslag til budsjett for 2023 og representantskapets vedtak om ramme.

Tall i hele tusen

	B2023	Ø 2024	Ø2025	Ø2026
Driftsinntekter				
Salgsinntekter				
Refusjoner/overføringer	52	53	53	54
Overføringer fra kommunene	3 155	3 245	3 314	3 410
Andre driftsinntekter				
Sum driftsinntekter	3 207	3 298	3 367	3 463
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale utgifter	2 493	2 568	2 619	2 698
Kjøp av varer og tjenester	663	680	697	714
Momskomp. utg.	52	53	53	54
Kalkulatoriske avskrivninger				
Sum driftsutgifter	3 208	3 300	3 369	3 465
Brutto driftsresultat	-1	-2	-2	-2
Finansposter				
Renteinntekter	9	10	10	10
Renteutgifter				
Avdrag på lån				
Mottatte avdrag på lån				
Sum finansposter	9	10	10	10
Motpost kalkulatoriske avskrivninger				
Netto driftsresultat	8	8	8	8
Interne finansieringstransaksjoner				
Avsetninger				
Bruk av tidligere avsetninger	0	0	0	0
Finansiering av utgifter i investeringsregnskapet	8	8	8	8
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-

Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

Fordelt på kommunene, vil betalingen se slik ut, ut fra det som er kjent pr. i dag

Fordelt på kommunene	B 2023	Ø 2024	Ø 2025	Ø 2026
Eidskog	244	251	256	264
Elverum	465	478	488	502
Engerdal	176	181	185	190
Grue	223	229	234	241
Kongsvinger	415	427	436	448
Nord-Odal	230	236	241	248
Stor-Elvdal	191	196	201	206
Sør-Odal	272	280	286	294
Trysil	252	260	265	273
Våler	209	215	220	226
Åmot	218	224	229	235
Åsnes	261	268	274	282
	3 155	3 245	3 314	3 410

Kongsvinger, 18.8.2022

Sissel F. Rustad (sign.)
styreleder

Per Olav Stenslet (sign.)
nestleder

Berit Lund (sign.)
styremedlem

Anne Haug (sign.)
daglig leder