

## Kontrollutvalget i Horten kommune

### MØTEINNKALLING

**Møtetid:** Torsdag 10.september 2015 kl.1830 (Merk tiden)  
**Møtested:** Horten rådhus, Møterom RA, 4.etg.

Eventuelle forfall meldes til VIKS telefonnummer 41554561.  
Varamedlemmer møter kun etter nærmere innkalling.

#### Saksliste:

- 20/15** Godkjenning av protokoll fra forrige møte 07.05.2015  
Vedlegg: Protokoll fra møte 07.05.2015.
- 21/15** Overordnet analyse – innspill fra kontrollutvalget
- 22/15** Forvaltningsprosjektet «Horten kommunes etterlevelse i forhold til lov om offentlige anskaffelser» - status  
Revisor orienterer om status i arbeidet.
- 23/15** Forslag til budsjett 2016 for kontroll og tilsyn i Horten kommune  
Vedlegg: Forslag til budsjett 2016 for Vestfold kommunerevisjon  
Forslag til budsjett 2016 for Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat.
- 24/15** Referater  
• Månedsrapport økonomi pr.31.juli 2015
- 25/15** Eventuelt

Revetal, den 31.08.2015  
for leder av kontrollutvalget i Horten kommune, Are Karlsen

  
Orrvar Dalby  
daglig leder i VIKS

#### Innkalling m/saksliste og sakspapirer til:

Medlemmene  
Varamedlemmene  
Ordfører  
Rådmann  
Vestfold Kommunerevisjon

## Kontrollutvalget i Horten kommune

Saksbehandler: Orrvar Dalby

Saksgang:  
Kontrollutvalget

Møtedato:  
10.09.2015

### **SAK NR. 20/15** **Godkjenning av protokoll fra møte 07.05.2015**

Vedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgets møte 07.05.2015

#### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 07.05.2015 godkjennes.

#### **Vedtak:**

## Kontrollutvalget i Horten kommune

### MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 07.05.2015

**Møtested:** Horten rådhus, Adalsborgren

#### **DISSE MØTTE:**

Are Karlsen, leder  
Anne Mette Eriksen Hjemaas, nestleder  
Jan Nærnes, medlem  
Birgit Eyser, medlem  
Frode Svendsen, medlem  
Trond Nauf, medlem  
Magne Berger, varamedlem

#### **FORFALL:**

Alexander C.L.Edvardsen

#### **DESSUTEN MØTTE:**

Ordfører Finn- Øyvind Langfjell, – sak 11/15 og 12/15.  
Administrasjonssjef Ragnar Sundklakk, sak 10/15- 12/15 og sak 17/15.  
Økonomisjef Ole Grinde, sak 10/15-12/15 og sak 17/15.  
Daglig leder Vestfold Kommunerevisjon Linn Therese Bekken  
Daglig leder i VIKS Orrvar Dalby , sekretær

Møteleder: Are Karlsen

Kontrollutvalgsleder ønsket velkommen.

Innkallingen og sakliste ble godkjent og møtet ble satt kl. 19.00. Kontrollutvalget vedtok å behandle sak 17/15 først i møtet.

Alle saker ble behandlet for åpne dører, bortsett fra sak 17/15. Denne saken ble behandlet for lukkede dører med hjemmel i Kommuneloven § 31.nr.5.

Alle vedtak var enstemmige.

#### **SAK NR. Sakstittel**

**10/15 Godkjenning av protokoll fra forrige møte 12.02.2015.**  
**Vedtak:**  
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 12.02.2015 godkjennes.

**11/15 Horten kommune – Årsregnskap og årsmelding 2014.**  
Administrasjonssjefen og økonomisjefen redegjorde for hovedpunktene i årsregnskapet og svarte på spørsmål. Videre gjennomgikk revisor sin årsmelding i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet 2014.

**Vedtak:**

**Kontrollutvalgets uttalelse til Horten kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014.**

Kontrollutvalget har i møte 7.mai 2015 behandlet Horten kommunes årsregnskap og årsmelding for 2014.

**Innledning**

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsmelding 2014, revisjonsberetningen datert 15.04.2015, samt revisors årsmelding til kontrollutvalget vedr. revisjon av årsregnskapet 2014 datert 24.04.15. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

**Til økonomistyringen – driften og investeringsregnskapet**

Årsregnskapet for Horten kommune for 2014 viser kr. 1 207 031 275 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr.32 331 700.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er en viktig indikator på kommunens økonomi. Netto driftsresultat viser hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. Tidligere anbefalte Teknisk beregningsutvalg at netto driftsresultat burde ligge på 3 %. Etter at momskompensasjonen fra og med 2014 skal føres i investeringsregnskapet, er anbefalingen fra TBU nedjustert til 1,75 %. For 2014 er netto driftsresultat kr. 40,7 millioner og utgjør 2,3 % av brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat i 2013 var 1,9 %.

Premieavviket er differansen mellom faktisk innbetalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad, og utgjorde i 2014 kr.34,8 millioner for Horten kommune. Når en korrigerer netto driftsresultat for premieavviket, blir netto driftsresultat kun kr. 5,9 millioner.

Kontrollutvalget konstaterer at Horten kommunen fortsatt har en stram økonomi, men at god budsjett disiplin i stort sett hele organisasjonen har medvirket til et brukbart netto driftsresultat. Kontrollutvalget er imidlertid bekymret for den framtidige effekten av kommunens pensjonsforpliktelser. Premieavviket utgjør ved årsskiftet kr.133,1 millioner.

- Investeringsregnskapet viser at det er investert i anleggsmidler for kr. 142,7 millioner i 2014. Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk på kr 0.

### **Til balansen**

- *Gjeldsforhold*

Den langsiktige gjelden, eksklusiv kommunens pensjonsforpliktelser, utgjør kr. 1 362 millioner pr 31.12.2014. Av dette utgjør lån til VA-sektoren og formidlingslån hhv kr 245,0 millioner og kr. 220,7 millioner. Økningen i langsiktig gjeld fra 2013 til 2014 er på kr.123,1 millioner. Kontrollutvalget vil peke på behovet for en større egenfinansiering av investeringer i årene framover.

- *Likviditet*

De siste årene har Horten kommunes likvidsituasjon vært anstrengt. Likviditetsgrad 1 ved utgangen av 2014 er noe over anbefalt norm, men kontrollutvalget anbefaler fortsatt en styrking av likviditeten.

- *Fond*

Disposisjonsfondet er økt med kr.8,8 millioner i 2014 til totalt kr. 69,2 millioner.

Kontrollutvalget ser positivt på at Horten kommune i 2013 og 2014 har maktet å styrke disposisjonsfondet vesentlig. Kontrollutvalget mener det fortsatt er behov for å styrke disposisjonsfondet, og anbefaler at størst mulig andel av mindreforbruket i 2014 blir avsatt til fond.

### **Til den interne kontrollen**

Revisjonen har ikke rapportert om svakheter i den interne kontrollen gjennom 2014. Kontrollutvalget viser imidlertid til revisors anbefaling i sin årsmelding om å styrke avstemningsrutinene i forhold til det nye lønssystemet.

### **Til regnskapstekniske forhold**

Kontrollutvalget støtter seg for øvrig til revisor og viser til revisjonsberetningen og revisors rapporter gjennom året. De forholdene revisor har bemerket er tatt til følge.

### **Avslutning**

Kontrollutvalget vil gi honnør til administrasjonssjef, økonomisjef og alle ansatte i Horten kommune som har bidratt til det økonomiske resultatet for 2014.

Ut over ovennevnte, har kontrollutvalget ikke ytterligere merknader til Horten kommunes årsregnskap for 2014.

12/15

### **Horten medisinske senter – årsregnskap og årsrapport 2014.**

Revisor svarte på spørsmål og saken ble drøftet.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget har i møte 7.mai 2015 behandlet årsregnskapet for Horten Medisinske senter KF for 2014.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen, samt revisjonsberetningen fra Vestfold Kommunerevisjon, datert 15.april 2015.

Regnskapet for 2014 viser et negativt netto driftsresultat på kr.134 931 og et tilsvarende regnskapsmessig merforbruk.

Investeringsregnskapet viser totale investeringer på kr.3 695 373. Siden låneopptak først ble gjort i 2015, ga dette et regnskapsmessig merforbruk på kr. 3 069 677.

Kontrollutvalget har ikke ytterligere kommentarer til årsregnskap 2014 for Horten Medisinske Senter KF.

**13/15 Forvaltningsprosjektet «Horten kommunes etterlevelse i forhold til lov om offentlige anskaffelser» - forslag til prosjektplan.**

Revisor gjennomgikk hovedpunktene i prosjektplanen og svarte på spørsmål.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner forslag til prosjektplan med problemstillinger og milepælsplan fra Vestfold kommunerevisjon datert 20.april 2015 for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Horten kommunes etterlevelse i forhold til lov om offentlige anskaffelser».

Prosjektet forventes gjennomført innenfor en timeramme på ca 400 timer og leveres sekretariat, med administrasjonssjefens høringsuttalelse, innen 15.september 2015.

Kostnaden dekkes av de midler som er satt av til forvaltningsrevisjon i budsjettet for 2015.

**14/15 Enhetskontroll Borre sykehjem.**

Saken ble behandlet.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rapport fra Vestfold kommunerevisjon datert 11.02.2015 fra enhetskontroll ved Borre sykehjem til orientering og forutsetter at revisors anbefalinger følges opp.

**15/15 Enhetskontroll – Hjemmetjenester.**

Saken ble behandlet.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rapport fra Vestfold kommunerevisjon datert 16.02.2015 fra enhetskontroll av hjemmetjenestene til orientering og forutsetter at revisors anbefalinger følges opp.

**16/15 Bestilling av overordnet analyse.**  
Saken ble behandlet og revisor besvarte spørsmål.

**Vedtak:**

1.Kontrollutvalget bestiller en overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for Horten kommune for perioden 2016-2019 fra Vestfold kommunerevisjon. Revisor forutsettes å innhente innspill/synspunkter fra nåværende utvalg i møtet 10.september 2015, og fra nytt kontrollutvalg etter at det er konstituert.

Kostnaden dekkes av midler til tilsyn og kontroll for 2015.

2.Basert på overordnet analyse, og innspill fra kontrollutvalget, utarbeider sekretariatet forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019 og forslag til plan for selskapskontroll 2016-2019.

**17/15 Sak unntatt offentlighet, jfr. Offl. §24.**  
Saken ble behandlet for lukkede dører med hjemmel i Kommuneloven §31 nr.5. Egen protokoll.

**18/15 Referatsaker**

- Protokoll fra styremøte i VIKS 19.03.2015
- Økonomirapport pr. utgangen av februar 2015 og pr. utgangen av mars 2015
- Tilsynskalender fra fylkesmannen 2015
- «Sammen om en bedre kommune»- PM datert 13.april 2015 om Horten kommunes systematiske arbeid for å redusere sykefraværet.
- Investeringsoversikt pr. februar 2015
- Skyggeregnskap Granly skole pr. februar 2015

**Vedtak:**


Referatsakene tas til orientering.

**19/15 Eventuelt**  
Planlagt møte i kontrollutvalget 18.juni 2015 avlyses. Neste møte i kontrollutvalget blir 10.september 2015.

Møtet ble avsluttet kl.2040.

Re 8.mai 2015.

For leder av kontrollutvalget i Horten kommune, Are Karlsen

  
Orrvar Dalby  
Daglig leder VIKS/sekretær

**Sendt til:**

Medlemmer

Varamedlemmer

Ordfører

Rådmann

Vestfold Kommunerevisjon



## Kontrollutvalget i Horten kommune

Saksbehandler: Orrvar Dalby

Saksgang:  
Kontrollutvalget

Møtedato:  
10.09.2015

### **SAK NR. 21/15** **Overordnet analyse – innspill fra kontrollutvalget**

Kontrollutvalget fattet i møte 7.mai sak 16/15 slikt enstemmig vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for Horten kommune for perioden 2016 – 2019 fra Vestfold kommunerevisjon. Revisor forutsettes å innhente innspill/synspunkter både fra nåværende utvalg i møtet 10.september 2015, og fra nytt kontrollutvalg etter at det er konstituert. Kostnaden dekkes av midler til tilsyn og kontroll for 2015.
2. Basert på overordnet analyse, og innspill fra kontrollutvalget, utarbeider sekretariatet forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-19 og forslag til plan for selskapskontroll 2016-19.

Med bakgrunn i dette vedtaket vil revisor innhente synspunkter fra nåværende kontrollutvalg i dette møtet.

Saken framlegges uten forslag til vedtak.

**Vedtak:**

## Kontrollutvalget i Horten kommune

Saksbehandler: Orrvar Dalby

Saksgang:  
Kontrollutvalget

Møtedato:  
10.09.2015

### **SAKSNR. 22/15**

### **Forvaltningsprosjektet «Horten kommunes etterlevelse i forhold til lov om offentlige anskaffelser»- status**

#### **Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget fattet i sitt møte 12.februar 2015, sak 04/15, slikt vedtak:

«Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan fra Vestfold kommunerevisjon for et nytt forvaltningsprosjekt "Horten kommunes etterlevelse i forhold til lov om offentlige anskaffelser". Forslag til prosjektplan framlegges på neste møte i kontrollutvalget 7.mai 2015 og må være sekretariatet i hende innen 20.april. Kostnadene dekkes av de midler som er satt av til forvaltningsrevisjon i budsjettet for 2015.»

Prosjektplan med følgende to hovedproblemstillinger ble godkjent i kontrollutvalgets møte 7.mai 2015:

- I hvilken grad har Horten tilstrekkelig organisering, kompetanse og rutiner for etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser?
- I hvilken grad etterlever Horten kommune eget og nasjonalt regelverk for offentlige anskaffelser?

Forvaltningsrapporten med rådmannens høringsuttalelse skal leveres innen 15.september 2015.

Revisor vil i møtet gi en kort oppdatering av status i arbeidet.

#### **Forslag til vedtak:**

Revisors redegjørelse tas til orientering.

#### **Vedtak:**

## Kontrollutvalget i Horten kommune

Saksbehandler: Orrvar Dalby

Saksgang:  
Kontrollutvalget

Møtedato:  
09.10.2014

### **SAKSNR. 23/15**

### **Forslag til budsjett 2016 for kontroll og tilsyn i Horten kommune**

#### **Saksopplysninger:**

I Kontrollutvalgsforskriften § 18 er det bestemt flg. om **Budsjettbehandlingen:**

*Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.*

Utgifter til tilsyn og kontroll kan deles på følgende kostnadselementer:

- Regnskapsrevisjon
- Aktiviteter etter plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
- Sekretariatstjenester til kontrollutvalget
- Kurs- og konferanser og øvrige utgifter som følge av kontrollutvalgets aktivitet.

Styret i Vestfold Kommunerevisjon behandlet sitt budsjettforslag for 2016 den 18.august 2015. Horten kommunes andel av utgiftene er oppført med kr 2 176 200 av totale driftsutgifter på kr 9 220 000.

Styret i VIKS behandlet driftsbudsjettet for 2015 i møte 3. september 2015. Fordelingen av utgifter mellom deltakerne i VIKS er regulert i selskapets vedtekter.

Forslag til totalbudsjettet 2016 for VIKS er kr 3 240 000. Horten kommunes andel er økt fra kr.305.343 i 2015 til kr.320 000 i 2016.

I forbindelse med behandlingen av budsjettet for 2015, ble det avklart at drift av I pad for medlemmene, samt møtegodtgjørelse, ikke skulle innarbeides i kontrollutvalgets budsjettforslag, da dette blir dekket direkte i kommunens budsjett. Det foreslås som i fjor å bevilge kr 50.000 til kontrollutvalgets disposisjon til kjøp av eksterne tjenester

Rådmannen har i dialog med VIKS ønsket en spesifisering av posten « Andre driftsutgifter. » Den er nå delt i to på med hhv. 15 000 på kurs- og konferanseutgifter og 15 000 på andre driftsutgifter.

Forslaget til budsjett for 2016 for tilsyns- og kontrollfunksjonen i Horten kommune blir dermed som følger:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Totale revisjonstjenester kr 2 176 200 fordelt slik		
• Regnskapsrevisjon, enhetskontroll	kr. 1 004 600	kr. 800 000
• Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og overordnet analyse	kr. 550 000	kr. 700 000
• Attestasjoner/andre tjenester	kr 210 000	kr. 350 000
• Ledelse av bedriften, styrebehandling, delt. og forberedelse til møter i kontrollutvalg, kommunestyre m.m.	kr 300 000	kr. 326 200
Sekretariatstjenester fra VIKS	kr 305 340	kr. 320 000
Kjøp av andre tjenester	kr 50.000	kr. 50 000
Drift av kontrollutvalget		
Kurs- og konferanser	kr. 15 000	
Andre driftsutgifter	kr. 15 000	
	kr 30 000	kr. 30 000
<b>Sum Tilsyn og kontroll</b>	<b>kr 2.450.000</b>	<b>kr.2 576 200</b>

Saken oversendes til videre behandling til formannskapet og kommunestyret.

Vedlegg:                   Budsjettoppstilling VIKS  
                                   Budsjettoppstilling VKR

#### **Forslag til innstilling:**

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å bevilge kr 2.576.200 i budsjett 2016 til tilsyn og kontroll i Horten kommune.

Totale revisjonstjenester kr 2 176 200 fordelt slik

•	Regnskapsrevisjon, enhetskontroll	kr.	800 000
•	Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og overordnet analyse	kr.	700 000
•	Attestasjoner/andre tjenester	kr.	350 000
•	Ledelse av bedriften, styrebehandling, delt. og forberedelse til møter i kontrollutvalg, kommunestyre m.m.	kr.	326 200
	Sekretariatstjenester fra VIKS	kr.	320 000
	Kjøp av andre tjenester	kr.	50 000
	Drift av kontrollutvalget		
	Kurs- og konferanser	kr.	15 000
	Andre driftsutgifter	kr.	15 000
		kr.	30 000
	Sum Tilsyn og kontroll		kr.2 576 200

Saken oversendes til formannskapet og kommunestyret til videre behandling.

**Kontrollutvalgets innstilling:**

Kontrollutvalget i Horten kommune  
v/ Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat

**UTSKRIFT AV SAK 16/2015 - BUDSJETT 2016  
FRA STYREMØTE I VESTFOLD KOMMUNEREVISJON 18.08.15**

Horten kommunes andel til Vestfold kommunerevisjon beløper seg til kr 2 176 200 for 2016.

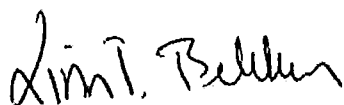
Beløpet fordeles på følgende måte etter erfaringstall:

Regnskapsrevisjon, enhetskontroll	800 000
Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, overordnet analyse	700 000
Attestasjoner, andre tjenester	350 000
Ledelse av bedriften, styrebehandling, deltagelse og forberedelse <u>på møter i kontrollutvalget og kommunestyret m.m</u>	<u>326 200</u>
<u>Sum</u>	<u>2 176 200</u>

Driftsbudsjettet for Vestfold kommunerevisjon er stramt og nøkternt. Budsjett 2016 ligger noe over budsjett 2015, da styret besluttet i budsjett 2015 å bruke av tidligere akkumulert overskudd med til sammen kr 600 000. Styret i Vestfold kommunerevisjon er opptatt av at selskapets midler/fond settes på et tilfredsstillende nivå. Det er på nåværende tidspunkt vurdert som tilfredsstillende. På grunn av tidligere års reduksjon av selskapets midler/fond har styret besluttet at det ikke er forsvarlig å bruke av midler fra fond i forbindelse med budsjettbehandling 2016.

Budsjettforslaget oversendes kontrollutvalget for videre behandling i kommunestyret.

Borre, 31. august 2015  
Vestfold kommunerevisjon



Linn Therese Bekken  
Daglig leder

Vedlegg: Budsjett 2016  
Økonomiplan 2016-2019

## BUDSJETT 2015 - DRIFT

	Budsjett 2016	Budsjett 2015	Regnskap 2014
<b>Driftsinntekter</b>			
Andre salgs- og leieinntekter	750 000	500 000	506 525
Overføringer med krav til motytelser	8 400 000	7 650 000	7 459 822
Andre statlige overføringer	0	0	
Andre overføringer	0	0	
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>9 150 000</b>	<b>8 150 000</b>	<b>7 966 347</b>
<b>Driftsutgifter</b>			
Lønnsutgifter	5 900 000	5 700 000	5 531 457
Sosiale utgifter	2 120 000	2 070 000	1 846 388
Kjøp av varer og tj.som inngår i tj.prod.	1 000 000	930 000	1 010 233
Kjøp av tj.som ersatter tj.produksjon	0	0	
Overføringer	200 000	150 000	192 585
Avskrivninger	0	0	
Fordelte utgifter	0	0	
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>9 220 000</b>	<b>8 850 000</b>	<b>8 580 663</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-70 000</b>	<b>-700 000</b>	<b>-614 316</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	70 000	100 000	65 508
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>70 000</b>	<b>100 000</b>	<b>65 508</b>
<b>Finansutgifter</b>			
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>70 000</b>	<b>100 000</b>	<b>65 508</b>
Motpost avskrivninger	0	0	0
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>0</b>	<b>-600 000</b>	<b>-548 808</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>			
Bruk av tidligere årsregnsk.m.mindreforbruk	0	0	260 494
Bruk av disposisjonsfond	0	600 000	330 000
Bruk av bundne fond			
Bruk av likviditetsreserve			
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>	<b>590 494</b>
Overført til investeringsregnskapet			
Dekning av tidligere års regnsk.m.merforbruk			
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	41 686
Avsetninger til bundne fond			
Avsetninger til likviditetsreserven			
<b>Sum avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 686</b>
<b>Budsjettmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BUDSJETT 2015 - INVESTERING

	Budsjett 2016	Budsjett 2015	Regnskap i 2014
<b>Inntekter</b>			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	0	0
Statlige overføringer	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgifter</b>			
Lønnsutgifter	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0
Kjøp av varer og tj.som inngår i tj.prod.	0	0	0
Kjøp av tj.som ersatter tj.produksjon	0	0	0
Overføringer	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utgifter	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>			
Avdragsutgifter	0	0	0
Utlån	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler(egenkapitaltilsk.)	50 000	50 000	41 786
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>41 786</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>41 786</b>
<b>Dekket slik:</b>			
Bruk av lån	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0
Salg av aksjer og andeler	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	50 000	50 000	41 789
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>41 789</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Økonomiplan 2016 - 2019

	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekter	750 000	765 000	780 300	795 906
Overføringer med krav til motytelser	8 400 000	8 568 000	8 739 360	8 914 147
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>9 150 000</b>	<b>9 333 000</b>	<b>9 519 660</b>	<b>9 710 053</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	5 900 000	6 018 000	6 138 360	6 261 127
Sosiale utgifter	2 120 000	2 162 400	2 205 648	2 249 761
Kjøp av varer og tjenester	1 000 000	1 020 000	1 040 400	1 061 208
Overføringer -	200 000	204 000	208 080	212 242
Kalkulatoriske avskrivninger	-	-	-	-
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>9 220 000</b>	<b>9 404 400</b>	<b>9 592 488</b>	<b>9 784 338</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-70 000</b>	<b>-71 400</b>	<b>-72 828</b>	<b>-74 285</b>
<b>Finansposter</b>				
Renteinntekter	70 000	71 400	72 828	74 285
Renteutgifter	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
<b>Sum finansposter</b>	<b>70 000</b>	<b>71 400</b>	<b>72 828</b>	<b>74 285</b>
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
<b>Ordinært resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Avsetninger til fond	-	-	-	-
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av fond	-	-	-	-
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Forslag til budsjett for VIKS 2016.

Kommune	Innb.tall 1.1.2015	Grunnbeløp	Innb.tilskudd	Total 2016
Horten	26.903	80.000	242.127	<b>320.000</b>
Holmestrand	10.661	80.000	95.949	<b>176.000</b>
Larvik	43.506	80.000	391.554	<b>470.000</b>
Sande	9.149	80.000	82.341	<b>162.000</b>
Hof	3.114	80.000	28.026	<b>108.000</b>
Re	9.253	80.000	83.277	<b>163.000</b>
Andebu	5.860	80.000	52.740	<b>133.000</b>
Nøtterøy	21.483	80.000	193.347	<b>273.000</b>
Tjøme	4.962	80.000	44.658	<b>125.000</b>
Tønsberg	41.920	80.000	377.280	<b>458.000</b>
Lardal	2.463	80.000	22.167	<b>102.000</b>
VFK*	43.506	80.000	391.554	<b>470.000</b>
Sum	222.780	960.000	2.005.020	<b>2.960.000</b>

\*Vestfold fylkeskommune betaler det samme som den største kommunen, dvs. Larvik.

### Forutsetninger

1. Totale utgifter utgifter: kr. 3.240.000
2. Inntekter selskapskontroll : kr.30.000
3. Bruk av disposisjonsfond: kr. 250.000
4. Innbyggertall i eierkommunene pr.1.1.2015: 222.780
5. Fast grunnbeløp kr.80.000 pr. eier, til sammen kr.960.000, resten fordeles etter innbyggertall
6. Utgift til fordeling etter innbyggertall: kr. 3.240.000 – 960.000-250.000 - 30.000=2.000.000
7. Innbyggertilskuddet pr. innbygger: 2.000.000/222.780= kr.9,00

Underlag for BUDSJETT 2016 VIKS

	Regnskap 2014	Buds(end) 2015		Budsjett 2016
10100 LØNN I FASTE STILLINGER	1 787 282	1 875 000		1 980 000
10801 GODTGJØRELSE-LEDER/NESTLEDER	20 000	20 000		20 000
10802 GODTGJØRELSE - FOLKEVALGTE	32 000	45 000		45 000
10805 AVGIFTSPL TELEFONGODTGJØRELSE	13 176	13 000		14 000
10900 ARBEIDSGIVERS ANDEL KLP	250 962	283 000		300 000
10902 KOLLEKTIV ULYKKEFORSIKRING	-1 648	-2 000		
10905 GRUPPELIV	-	-		3 000
10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	296 951	275 000		338 000
<b>Sum Lønnskostnader</b>	<b>2 398 723</b>	<b>2 509 000</b>		<b>2 700 000</b>
11000 KONTORMATERIELL	8 701	10 000		8 000
11001 AVISER, TIDSKRIFTER, FAGLITTERATUR OSV	5 461	15 000		15 000
11200 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	14 042	12 000		12 000
11203 UTGIFTSDEKNING - SOM IKKE ER OPPGAVEP	14 540	10 000		10 000
11205 GAVER OG PÅSKJØNNINGER	2 270	4 000		3 000
11300 PORTO	25 093	20 000		8 000
11301 TELEFON- OG KOMMUNIKASJON	18 513	20 000		10 000
11302 BETALINGSFORMIDLING	126	-		
11403 REPRESENTASJON	2 968	4 000		4 000
11500 KURS OG ANNEN OPPLÆRING	59 236	55 000		60 000
11600 SKYSS- OG KOSTGODTGJØRELSE	33 808	30 000		30 000
11601 SKYSS- OG KOSTGODTGJØRELSE FOLKEVALG	-	10 000		5 000
11700 TRANSP/DRIFT AV EGNE TRANSPORTMIDLER	-	-		
11850 FORSIKRINGER	1 183	2 000		2 000
11851 PERSONFORSIKRINGER (GR.LIV)	-	-		3 000
11855 FORSIKRING YRKESKADE	1 239	5 000		5 000
11900 HUSLEIE, FESTEAVGIFTER M.V.	102 783	125 000		115 000
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER	42 912	50 000		50 000
12000 INVENTAR OG UTSTYR	2 008	20 000		20 000
12400 SERVICE OG DRIFTSAVTALER	28 077	10 000		90 000
12700 KONSULENTTJENESTER	1 090	10 000		10 000
12701 JURIDISK BISTAND - STYRET	-	10 000		10 000
13300 KJØP AV TJENESTER - FYLKESKOMMUNEN	15 000	16 000		15 000
13500 KJØP AV TJENESTER - ANDRE KOMMUNER	25 019	75 000		55 000
14290 UTGIFTSFØRT MERVERDIGAVGIFT	56 428	-		
<b>Sum andre kostnader</b>	<b>460 497</b>	<b>513 000</b>		<b>540 000</b>
15400 AVSETNINGER TIL DISP. FONS	205 089	-		
15700 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	3 034	-		
15800 IKKE DISP.NETTO REGNSKAPSM.MINDREFOR	33 308	-		
<b>Overføringer/avsetninger</b>	<b>241 431</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
16208 DIVERSE	-	-60 000		-30 000
16209 ØREDIFFERANSER	-10	-		
17290 REFUSJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKA	-56 428	-		
17300 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNEN	-403 239	-444 000		-470 000
17500 REFUSJON FRA ANDRE KOMMUNER	-2 133 761	-2 378 000		-2 490 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-2 593 438</b>	<b>-2 882 000</b>		<b>-2 990 000</b>
19000 RENTEINNTEKTER	-16 123	-		
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>-16 123</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
19300 BRUK AV TIDL ÅRS REGNSKM. MINDREFOR	-205 089	-		
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-286 000	-140 000		-250 000
<b>Sum disponeringer</b>	<b>-491 089</b>	<b>-140 000</b>		<b>-250 000</b>
<b>TOTALT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>

## Kontrollutvalget i Horten kommune

Saksbehandler: Orrvar Dalby

Saksgang:  
Kontrollutvalget

Møtedato:  
10.09.2015

### **SAK NR. 24/15** **Referatsaker**

Vedlegg:

- Månedsrapport økonomi pr.31.07.2015

#### **Forslag til vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

**Vedtak:**

## **Kontrollutvalget i Horten kommune**

Saksbehandler: Orrvar Dalby

Saksgang:  
Kontrollutvalget

Møtedato:  
10.09.2015

**Sak 25/15**  
**Eventuelt**