

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Holmestrand

Dato: 18.05.2017 kl. 18:30
Sted: Kantina, rådhuset
Arkivsak: 17/00022

Tilstede: Stig Atle Vange, leder
Arild Brække, nestleder
Per Harald Agerup, medlem
Trine Hasselgård Bøe, medlem
Kjersti Jergel-Johnsen, medlem

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Holmestrand kommune, kommunalsjef økonomi Janne V. Melgaard, sak 16/17
Vestfold kommunerevisjon, leder for regnskapsrevisjon Eivind Finstad
VIKS, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Møteleder: Kontrollutvalgsleder Stig Atle Vange

Protokollfører: Rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Møtet ble satt kl. 18.30.
Innkalling og sakliste ble godkjent.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
16/17	17/00121-1	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 for Holmestrand kommune	2
17/17	17/00091-6	Revisor orienterer om forvaltningsrapport "Holmestrand kommunes etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser"	5
18/17	17/00044-6	Eventuelt	6

19/17	17/00022-25	Godkjenning av protokoll 18.05.17	6

Saker til behandling

16/17 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 for Holmestrand kommune

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	18.05.2017	16/17

Forslag til uttalelse:

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2016 for Holmestrand kommune

Kontrollutvalget har i møte 18. mai 2017 behandlet Holmestrand kommunes årsregnskap for 2016 som er inkludert i årsrapporten 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og rådmannens årsrapport, revisjonsberetningen datert 10.04.16 og årsmelding til kontrollutvalget fra Vestfold kommunerevisjon datert 27.04.17. I tillegg har revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med informasjon.

Driftsregnskapet for 2016 viser kr 513.888.863,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 20.794.354,-.

Til økonomistyringen – driften

- Budsjett disiplinen har i hovedsak vært tilfredsstillende.
- Kontrollutvalget ser positivt på at Holmestrand kommune legger fram et årsregnskap med mindreforbruk.
- Det positive regnskapsresultatet må ses i sammenheng med lavere lønnsoppgjør enn budsjettet, lavere pensjonsutgifter og høyere skatteinntang. Holmestrand oppnår et godt netto driftsresultat på 9,85%, tilsvarende 80,4 mill. kr. Justert for engangsmidler/tilskuddsmidler med ca. 26 mill. kr. vedrørende sammenslåing til ny kommune vil netto driftsresultatet være ca. 3 % lavere, og resultatet ligger fortsatt godt over anbefalt norm for nivået på netto driftsresultat som er på 1,75 %.

Til investeringsregnskapet

- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med kr 0. Det er foretatt investeringer for 145,1 mill. kr mot regulert budsjett på 155,7 mill. kr. Det kan nevnes at blant de største investeringene er Gausetangen barnehage, Heis i fjell og investeringer på VAR-området.

Til balansen

Gjeldsforhold

- Kommunens langsiktige gjeld har samlet sett økt med 115,5 mill. kr og er pr. 31.12.16 totalt 1.900,5 mill. kr. Beløpet er fordelt på lånegjeld med ca. 931,4 mill. kr og pensjonsforpliktelser med ca. 969,1 mill. kr.
- Kortsiktig gjeld har økt med 11,5 mill. kr. til 116 mill. kr. i 2016.
- Netto lånegjeld pr. innbygger er fortsatt høy i 2016, og Holmestrand kommune har høy nettogjeld pr. innbygger sammenlignet med gjennomsnittet for Vestfold.
- Minimumsavdrag er beregnet til 24,7 mill. kr. etter forenklet modell. Det er innbetalt 18,9 mill. kr og rest til innbetaling på avdrag er 5,7 mill. kr.
- Kontrollutvalget vil påpeke at høy låneandel påvirker kommunens handlefrihet.

Fond

- Kontrollutvalget ser positivt på at ubundet fond er styrket også i 2016 med 30,6 mill. kr til 157 mill. kr. inkl. pensjonsfond og engangsmidler/tilskudd til kommunesammenslåing.
- Pensjonsfondet står ubrukt og utgjør det samme som i fjor kr 88 mill.
- Ubrukte lånemidler har økt fra 20,2 mill. kr. i 2015 til 28 mill. kr. pr 31.12.16.

Likviditet

- Likviditetsgrad 2 (mest likvide omløpsmidler/kortsiktig gjeld) viser at Holmestrand kommunen i 2016 har 1,6 i likviditetsgrad uten premieavvik og kraftporteføljen. Dette normtallet bør være større enn 1. Arbeidskapitalen har økt vesentlig i 2016. Kontrollutvalget registrer en positiv utvikling i 2016.

Til den interne kontrollen

Kontrollutvalget viser til eget kapittel i årsrapporten 2016 og ser positivt på det arbeidet. Kontrollutvalget viser til revisors rapportering gjennom året, og revisor bekrefter at internkontrollen er tilfredsstillende.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget støtter seg til revisor og viser til revisjonsberetningen, årsmelding til kontrollutvalget og informasjon gitt gjennom året.

Til grunnleggende rutiner og system

Kontrollutvalget forutsetter at administrasjonen har moderne systemer for utførelse av økonomioppgavene.

Avslutning

Kontrollutvalget registrerer at kommunene har hatt stort fokus i 2016 på å forberede sammenslåing til ny kommune med Hof kommune fra 2018 og Sande kommune fra 2020. Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Holmestrand kommunes årsregnskap for 2016.

Møtebehandling

Kommunalsjef økonomi Janne V. Melgaard orienterte om hovedpunktene i kommuneregnskapet 2016. Revisor orienterte om revisjonsberetningen og gjennomgikk årsmeldingen fra Vestfold kommunerevisjon. Spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2016 for Holmestrand kommune

Kontrollutvalget har i møte 18. mai 2017 behandlet Holmestrand kommunes årsregnskap for 2016 som er inkludert i årsrapporten 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og rådmannens årsrapport, revisjonsberetningen datert 10.04.16 og årsmelding til kontrollutvalget fra Vestfold kommunerevisjon datert 27.04.17. I tillegg har revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med informasjon.

Driftsregnskapet for 2016 viser kr 513.888.863,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 20.794.354,-.

Til økonomistyringen – driften

- Budsjett disiplinen har vært tilfredsstillende.
- Kontrollutvalget ser positivt på at Holmestrand kommune legger fram et årsregnskap med mindreforbruk.
- Det positive regnskapsresultatet må ses i sammenheng med lavere lønnsoppgjør enn budsjettet, lavere pensjonsutgifter og høyere skatteinntang. Holmestrand oppnår et godt netto driftsresultat på 9,85%, tilsvarende 80,4 mill. kr. Justert for engangsmidler/tilskuddsmidler med ca. 26 mill. kr. vedrørende sammenslåing til ny kommune vil netto driftsresultatet være ca. 3 % lavere, og resultatet ligger fortsatt godt over anbefalt norm for nivået på netto driftsresultat som er på 1,75 %.

Til investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med kr 0. Det er foretatt investeringer for 145,1 mill. kr mot regulert budsjett på 155,7 mill. kr. Av dette er 57 mill. kr. til Heis i fjell som i hovedsak betjenes av andre enn kommunen. Andre større investeringer er Gausetangen barnehage og investeringer på VAR-området. Kontrollutvalget merker seg at VAR-området ligger lavere enn budsjettet.

Til balansen

Gjeldsforhold

- Kommunens langsiktige gjeld har samlet sett økt med 115,5 mill. kr og er pr. 31.12.16 totalt 1.900,5 mill. kr. Beløpet er fordelt på lånegjeld med ca. 931,4 mill. kr og pensjonsforpliktelser med ca. 969,1 mill. kr. I lånegjelden inngår også lånegjeld som betjenes av andre. Korrigert for dette er langsiktig gjeld som betjenes via kommunens driftsbudsjett på 415 mill. kr.
- Kortsiktig gjeld har økt med 11,5 mill. kr. til 116 mill. kr. i 2016.

Fond

- Kontrollutvalget ser positivt på at ubundet fond er styrket også i 2016 med 30,6 mill. kr til 157 mill. kr. inkl. pensjonsfond og engangsmidler/tilskudd til kommunesammenslåing.
- Pensjonsfondet står ubrukt og utgjør det samme som i fjor kr 88 mill.
- Ubrukte lånemidler har økt fra 20,2 mill. kr. i 2015 til 28 mill. kr. pr 31.12.16.

Likviditet

- Likviditetsgrad 2 (mest likvide omløpsmidler/kortsiktig gjeld) viser at Holmestrand kommunen i 2016 har 1,6 i likviditetsgrad uten premieavvik og kraftporteføljen. Dette normtallet bør være større enn 1. Arbeidskapitalen har økt vesentlig i 2016. Kontrollutvalget registrer en positiv utvikling i 2016.

Til den interne kontrollen

Kontrollutvalget viser til eget kapittel i årsrapporten 2016 og ser positivt på det arbeidet. Kontrollutvalget viser til revisors rapportering gjennom året, og revisor bekrefter at internkontrollen er tilfredsstillende.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget støtter seg til revisor og viser til revisjonsberetningen, årsmelding til kontrollutvalget og informasjon gitt gjennom året.

Til grunnleggende rutiner og system

Kontrollutvalget oppfatter at administrasjonen har moderne systemer for utførelse av økonomioppgavene.

Avslutning

Kontrollutvalget registrerer at kommunene har hatt stort fokus i 2016 på å forberede sammenslåing til ny kommune med Hof kommune fra 2018 og Sande kommune fra 2020. Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Holmestrand kommunes årsregnskap for 2016

17/17 Revisor orienterer om forvaltningsrapport "Holmestrand kommunes etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser"

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	18.05.2017	17/17

Forslag til vedtak:

Revisors informasjon tas til orientering.

Møtebehandling

Revisor orienterte om status i forvaltningsrapporten «Holmestrand kommunes etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser».

Votering

Enstemmig

Vedtak

Revisors informasjon tas til orientering.

18/17 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	18.05.2017	18/17

Forslag til vedtak:

.

Møtebehandling

Mudring i Bassengparken ble tatt opp på bakgrunn av en artikkel i Jarlsberg avis. Saken ble diskutert.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget inviterer rådmannen for å redegjøre om saken i neste kontrollutvalgsmøte 27.09.17.

19/17 Godkjenning av protokoll 18.05.17

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	18.05.2017	19/17

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 18.05.17 godkjennes.

Møtebehandling

Alle vedtak ble lest opp for utvalget.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 18.05.17 godkjennes.

Neste kontrollutvalgsmøte er 27. september 2017.

For leder av kontrollutvalget i Holmestrand kommune, Stig Atle Vange



Heidi Wulff Jacobsen
Rådgiver
IKS

