

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Re

Dato: 11.05.2017 kl. 18:00
Sted: Lokalene til VIKS, Revetalgata 10
Arkivsak: 17/00023

Tilstede: Magnus Theiste Østlie, leder
Turid Evensen, nestleder
Geir Morten Stenhaug, medlem
Malvin Stordalen, medlem

Møtende varamedlemmer: Lars Sollie, varamedlem

Forfall: Henriette Øygarden, medlem
Ikke møtt: Linn Therese Bekken, daglig leder VKR

Andre: Re kommune, kommunalsjef Ivar Jostedt, sak 16/17 -18/17 og 21/17
VIKS, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Møteleder: Kontrollutvalgsleder Magnus Theiste Østlie

Protokollfører: Rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Møtet ble satt kl. 18.20.

Det var ingen bemerkninger til innkallingen og sakene.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
16/17	17/00023-34	Godkjenning av protokoll 06.04.17	2
17/17	17/00119-1	Orientering om utbetaling fra kommunen til den katolske menighet	2
18/17	17/00074-5	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2016 for Re kommune	3
19/17	17/00038-7	Revisor orienterer om forvaltningsrevisjon av Ramnes skole og Revetal ungdomsskole	6

20/17	17/00118-1	Henvendelse fra Vestfold kommunerevisjon	6
21/17	17/00068-6	Eventuelt	7

Saker til behandling

16/17 Godkjenning av protokoll 06.04.17

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Re	11.05.2017	16/17

Forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 06.04.17 godkjennes.

Møtebehandling

Kontrollutvalgsleder orienterte om korrigeringen.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 06.04.17 godkjennes.

17/17 Orientering om utbetaling fra kommunen til den katolske menighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Re	11.05.2017	17/17

Forslag til vedtak:

Rådmannens informasjon tas til orientering.

Møtebehandling

Kommunalsjefen orienterte om tilbudet fra KS-advokatene om eventuelt oppgjør av for meget innbetalt offentlig støtte til den Katolske Kirke. Saken ble grundig diskutert og spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kommunalsjef Ivar Josteds informasjon tas til orientering. Kontrollutvalget ber om at saken følges videre opp. Kontrollutvalget anbefaler at kommunen følger andre kommuners behandling av lignende saker.

18/17 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2016 for Re kommune

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Re	11.05.2017	18/17

Forslag til uttalelse:

Kontrollutvalget har i møte 11.05.17 behandlet Re kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.04.16 og revisors årsmelding datert 27.04.17. I tillegg har revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Driftsregnskapet for 2016 viser kr 504.374.325,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 26.494.693,-.

Til økonomistyringen – driften

- Kontrollutvalget konstaterer at driftsregnskapet viser et positivt regnskapsmessig resultat på ca. 26,5 mill. kr. Hovedårsaken til det gode resultatet er økt skatteinngang, meravkastning finans, lavere pensjonskostnader og mindre forbruk i virksomhetene i forhold til justert budsjett.
- Budsjett disiplinen har i hovedsak vært tilfredsstillende. Rammeområdet Helse og velferd har et merforbruk. Samlet sett har virksomhetene et mindreforbruk.
- Regnskapet viser et netto driftsresultat på 30,63 mill. kr hvilket tilsvarer 4,25 % av driftsinntektene. Det positive resultatet er over anbefalt normtall fra Teknisk beregningsutvalg som er satt til 1,75%.

Til investeringsregnskapet:

- Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 7.500.000,-. Udekket finansiering må dekkes inn i 2017. Investeringsregnskapet viser et

finansieringsbehov på kr 197.084.821,-. De største investeringene har vært på Revetal ungdomsskole, grunnerverv Opthunveien, infrastruktur Skjeggestadåsen og VAR-anlegg Rødsåsen.

Til balansen

Gjeldsforhold

- Kommunens langsiktige gjeld fordeler seg på pensjonsforpliktelser med 807 mill. kr og andre lån med 790,7 mill. kr.
- Lånefinansiering påvirker kommunens økonomiske handlefrihet og kan på sikt svekke tjenestetilbudet. Eventuelle rentøkninger vil gi store utslag.
- Kontrollutvalget registrerer at lånegjelden fortsatt er høy. Ubrukte lånemidler har økt og er pr 31.12.16 kr 17.467.171,- herav kr 2.509.000,- til formidlingslån.
- Avdrag er bokført i tråd med beregnet minimumsavdrag. Det gjenstår å betale kr 1.810.083,- for 2016.

Likviditet

- Re kommune vil kunne få stram likviditet i perioder av året når investeringsperioden til ny ungdomsskole er over. I perioder uten nye lån er det ikke midler å trekke på, utenom bufferfondet. Kontrollutvalget vil nevne at arbeidskapitalen har økt i 2016 i positiv retning med kr 24.093.768,-.

Til den interne kontrollen

Re kommune har system for internkontroll som er beskrevet i årsberetningen i eget kapittel. Kontrollutvalget viser til revisors rapportering gjennom året og bekrefter at internkontrollen er tilfredsstillende.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget viser til revisors rapporter gjennom året og revisjonsberetningen.

Avslutning

Kontrollutvalget registrerer at kommunene har hatt fokus på kommunesammenslåing i 2016 og utarbeidet politisk plattform for nye Tønsberg kommune. Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Re kommunes årsregnskap 2016.

Møtebehandling

Kommunalsjefen orienterte om hovedpunktene i kommuneregnskapet 2016. Sekretariatet viste til normalberetningen fra revisor og gjennomgikk alle punktene i forslag til uttalelse til kommuneregnskapet. Utvalget diskuterte uttalelsen og spørsmål ble besvart. Kontrollutvalget foretok små justeringer i uttalelsen og under avsnittet «Avslutning» skal følgende setning tilføyes:

«Kontrollutvalget registrerer at det positive årsresultatet ikke medfører større handlefrihet enn tidligere år, og at økonomien fortsatt er stram.»

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget har i møte 11.05.17 behandlet Re kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 15.04.16 og revisors årsmelding datert 27.04.17. I tillegg har revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Driftsregnskapet for 2016 viser kr 504.374.325,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 26.494.693,-.

Til økonomistyringen – driften

- Kontrollutvalget konstaterer at driftsregnskapet viser et positivt regnskapsmessig resultat på ca. 26,5 mill. kr. Hovedårsaken til det gode resultatet er økt skatteinngang, meravkastning finans, lavere pensjonskostnader og mindre forbruk i virksomhetene i forhold til justert budsjett.
- Budsjettdisiplinen har i hovedsak vært tilfredsstillende. Rammeområdet Helse og velferd har et merforbruk. Samlet sett har virksomhetene et mindreforbruk i forhold til justert budsjett.
- Regnskapet viser et netto driftsresultat på 30,63 mill. kr hvilket tilsvarer 4,25 % av driftsinntektene. Det positive resultatet er over anbefalt normtall fra Teknisk beregningsutvalg som er satt til 1,75%.

Til investeringsregnskapet:

- Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 7.500.000,-, pga regnskapstekniske forhold. Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på kr 197.084.821,-. De største investeringene har vært på Revetal ungdomsskole, grunnerverv Ophunveien, infrastruktur Skjeggstadåsen og VAR-anlegg Rødsåsen.

Til balansen

Gjeldsforhold

- Kommunens langsiktige gjeld fordeler seg på pensjonsforpliktelser med 807 mill. kr og andre lån med 790,7 mill. kr.
- Lånefinansiering påvirker kommunens økonomiske handlefrihet og kan på sikt svekke tjenestetilbudet. Eventuelle renteøkninger vil gi store utslag.
- Kontrollutvalget registrerer at lånegjelden fortsatt er høy. Ubrukte lånemidler har økt og er pr 31.12.16 kr 17.467.171,- herav kr 2.509.000,- til formidlingslån.
- Avdrag er bokført i tråd med beregnet minimumsavdrag. Det gjenstår å betale kr 1.810.083,- for 2016.

Likviditet

- Re kommune vil kunne få stram likviditet i perioder av året når investeringsperioden til ny ungdomsskole er over i 2019. Kontrollutvalget vil nevne at arbeidskapitalen har økt i 2016 i positiv retning med kr 24.093.768,-.

Til den interne kontrollen

Re kommune har system for internkontroll som er beskrevet i årsberetningen i eget kapittel. Kontrollutvalget viser til revisors rapportering gjennom året og bekrefter at internkontrollen er tilfredsstillende.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget viser til revisors rapporter gjennom året og revisjonsberetningen.

Avslutning

Kontrollutvalget registrerer at kommunen har hatt stort fokus på kommunesammenslåing i 2016 og har utarbeidet politisk plattform for nye Tønsberg kommune. Kontrollutvalget registrerer at det positive årsresultatet ikke medfører større handlefrihet enn tidligere år, og at økonomien fortsatt er stram. Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Re kommunes årsregnskap 2016.

19/17 Revisor orienterer om forvaltningsrevisjon av Ramnes skole og Revetal ungdomsskole

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Re	11.05.2017	19/17

Forslag til vedtak:

Revisors informasjon tas til orientering.

Møtebehandling

Saken utgår fordi revisor ikke var tilstede i møtet. Det ble nevnt at alternativ 2 er problemstillingen som ligger i bestillingen.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Saken utgår.

20/17 Henvendelse fra Vestfold kommunerevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Re	11.05.2017	20/17

Forslag til vedtak:

Legges frem uten innstilling.

Møtebehandling

Brev av 18. april 2017 fra Vestfold kommunerevisjon i forbindelse med kommunesammenslåingen av Re og Tønsberg kommuner ble diskuterte. Spørsmål ble besvart fra sekretariatet.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget viser til henvendelsen fra Vestfold kommunerevisjon, og revisor får anledning til å gi en kort presentasjon på kontrollutvalgsmøtet i september 2017.

21/17 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Re	11.05.2017	21/17

Forslag til vedtak:

.

Møtebehandling

Bygging av ungdomsskolen

Bygging av ungdomsskolen og hall ble tatt opp som tema. Kontrollutvalget hadde enkelte spørsmål, og i den sammenhengen ber kontrollutvalget rådmannen om å informere om byggeprosjektet av ungdomsskolen og hallen på neste møte.

Rapport om Helse Huset fra KPMG

Utvalget er kjent med rapporten om Helsehuset fra KPMG. Kontrollutvalget ønsker en tilbakemelding på status i arbeidet med foreslåtte tiltak/mulighetsrom.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget inviterer rådmannen for å informere om byggeprosessen og status i prosjektet om bygging av ungdomsskolen og hall.

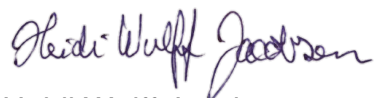
Kontrollutvalget inviterer rådmannen for å gi en tilbakemelding på status i arbeidet om å gjennomføre tiltak/mulighetsrom som er nevnt i rapporten fra KPMG vedrørende Helsehuset.

Kontrollutvalget ber om at orienteringene fra rådmannen gis i kontrollutvalgsmøtet 28.09.17.

Neste kontrollutvalgsmøte er 28. september 2017.

Revetal 12.05.17

For leder av kontrollutvalget i Re kommune, Magnus Theiste Østlie



Heidi Wulff Jacobsen
Rådgiver
VIKS