

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Hof

Dato: 09.05.2017 kl. 18:30

Sted:

Arkivsak: 17/00021

Tilstede: Olav Bjørnli, leder
Jan Tymczuk, nestleder
Mildrid Sjøe, medlem

**Møtende
varamedlemmer:** Ingen

Forfall: Ingen.

Andre: Mette Måge Olsen, ordfører
Erik Berg, økonomisjef
Steinar Nersveen, regnskapsrevisor Vestfold
Kommunerevisjon
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS

Møteleder: Olav Bjørnli

Sekretær: Orrvar Dalby

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
10/17	17/00021-21	Godkjenning av protokoll fra møte 28.februar 2017.	3
11/17	17/00101-1	Hof kommune - årsregnskap og årsmelding 2016.	3
12/17	17/00070-6	Årsmelding til kontrollutvalget 2016 fra Vestfold Kommunerevisjon.	6
13/17	17/00088-1	Orientering fra ordfører om kommunesammenslåingsprosessen.	7
14/17	17/00045-4	Referater.	7
15/17	17/00072-4	Eventuelt.	8

--	--	--	--

Leder ønsket velkommen og møtet ble satt kl.18.30.

Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste.

Saker til behandling

10/17 Godkjenning av protokoll fra møte 28.februar 2017.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Hof	09.05.2017	10/17

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 28.februar 2017 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 28.februar 2017 godkjennes.

11/17 Hof kommune - årsregnskap og årsmelding 2016.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Hof	09.05.2017	11/17

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 9.mai 2017 behandlet Hof kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet 2016, rådmannens årsrapport 2016 og revisjonsberetningen datert 11.april 2017.

Innledning.

Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning er avgitt innen de frister som er bestemt i lovverket.

Revisor har avgitt en normalberetning uten forbehold eller presiseringer.

Årsrapporten er bekreftet å være konsistent med årsregnskapet og inneholde de opplysninger som kreves i lov og forskrift. Den gir god informasjon om kommunens

tjenesteområder, status for kommuneplanens handlingsdel, samt analyse av en del økonomiske nøkkeltall.

Driftsregnskapet.

Driftsregnskapet for 2016 viser kr.178 453 122 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 5 137 919.

Regnskapet er avsluttet med et netto driftsresultat på kr.3,4 millioner. Tilsvarende tall for 2015 var kr.2,7 millioner.

Netto driftsresultat i forhold til driftsinntektene er et sentralt nøkkeltall i vurderingen av kommunens økonomi. Teknisk beregningsutvalg har som mål for sunn økonomi at netto driftsresultat over tid bør utgjøre 1,75 % av driftsinntektene. For 2016 er dette tallet 1,4 % mot 1,1% i 2015. Selv med en svak bedring sammenlignet med 2015, er netto driftsresultat fortsatt for lavt i forhold til måltallet på 1,75%.

Investeringsregnskapet.

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med kr,0. Totalt er det i 2016 investert for kr. 11,7 millioner. Det er økning på ca. kr.4 millioner i forhold til 2015, men kr. 2 millioner lavere enn revidert budsjett.

Balansen.

Gjeldsforhold.

Kommunens langsiktige gjeld har økt med ca. kr. 8 millioner i 2016. Av dette utgjør økning i pensjonsforpliktelsene ca.kr. 7 millioner. Premieavviket er litt redusert sammenlignet med 2015.

Lånegjelden i Hof relativt sett lav sammenlignet med mange andre kommuner, men kommunens økonomi blir likevel sårbar når den øvrige driften er så vidt stram.

Likviditet.

Likviditetssituasjonen i Hof har gradvis blitt svakere de senere årene, og ligger under anbefalte måltall. Rådmannen varsler i årsberetningen at det kan bli likviditetsutfordringer i 2017.

Fond.

Kommunens disposisjonsfond som fritt kan brukes til dekning av utgifter i både drifts- og investeringsregnskapet, er redusert med kr.1 millioner i 2016, og utgjør kun kr. 5,5 millioner ved utgangen av året.

Små fond og liten driftsmargin bidrar også medvirkende til at likviditeten blir vanskelig.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til årsregnskapet 2016.

Møtebehandling

Leder gikk igjennom forslag til uttalelse. Revisor redegjorde for revisjonsberetningen og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget har i møte 9.mai 2017 behandlet Hof kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet 2016, rådmannens årsrapport 2016 og revisjonsberetningen datert 11.april 2017.

Innledning.

Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning er avgitt innen de frister som er bestemt i lovverket.

Revisor har avgitt en normalberetning uten forbehold eller presiseringer.

Årsrapporten er bekreftet å være konsistent med årsregnskapet og inneholde de opplysninger som kreves i lov og forskrift. Den gir god informasjon om kommunens tjenesteområder, status for kommuneplanens handlingsdel, samt analyse av en del økonomiske nøkkeltall.

Driftsregnskapet.

Driftsregnskapet for 2016 viser kr.178 453 122 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 5 137 919.

Regnskapet er avsluttet med et netto driftsresultat på kr.3,4 millioner. Tilsvarende tall for 2015 var kr.2,7 millioner.

Netto driftsresultat i forhold til driftsinntektene er et sentralt nøkkeltall i vurderingen av kommunens økonomi. Teknisk beregningsutvalg har som mål for sunn økonomi at netto driftsresultat over tid bør utgjøre 1,75 % av driftsinntektene. For 2016 er dette tallet 1,4 % mot 1,1% i 2015. Selv med en svak bedring sammenlignet med 2015, er netto driftsresultat fortsatt for lavt i forhold til måltallet på 1,75%.

Investeringsregnskapet.

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med kr,0. Totalt er det i 2016 investert for kr. 11,7 millioner. Det er økning på ca. kr.4 millioner i forhold til 2015, men kr. 2 millioner lavere enn revidert budsjett.

Balansen.

Gjeldsforhold.

Kommunens langsiktige gjeld har økt med ca. kr. 8 millioner i 2016. Av dette utgjør økning i pensjonsforpliktelsene ca.kr. 7 millioner. Premieavviket er litt redusert sammenlignet med 2015.

Lånegjelden i Hof relativt sett lav sammenlignet med mange andre kommuner, men kommunens økonomi blir likevel sårbar når den øvrige driften er så vidt stram.

Likviditet.

Likviditetssituasjonen i Hof har gradvis blitt svakere de senere årene, og ligger under anbefalte måltall. Rådmannen varsler i årsberetningen at det kan bli likviditetsutfordringer i 2017.

Fond.

Kommunens disposisjonsfond som fritt kan brukes til dekning av utgifter i både drifts- og investeringsregnskapet, er redusert med kr.1 millioner i 2016, og utgjør kun kr. 5,5 millioner ved utgangen av året.

Små fond og liten driftsmargin bidrar også medvirkende til at likviditeten blir vanskelig.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til årsregnskapet 2016.

12/17 Årsmelding til kontrollutvalget 2016 fra Vestfold Kommunerevisjon.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Hof	09.05.2017	12/17

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar årsmelding 2016 fra Vestfold Kommunerevisjon til orientering.

Møtebehandling

Revisor redegjorde for hovedpunktene i årsmeldingen.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar årsmelding 2016 fra Vestfold Kommunerevisjon til orientering.

13/17 Orientering fra ordfører om kommunesammenslåingsprosessen.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Hof	09.05.2017	13/17

Forslag til vedtak:

Ordførerens redegjørelse om kommunesammenslåingen tas til orientering.

Møtebehandling

Ordfører Mette Måge Olsen orienterte om kommunesammenslåingsprosessen og svarte på kontrollutvalgets spørsmål. Akkurat nå er det kommunenavn og lokalisering som er de mest aktuelle problemstillingene. I tillegg jobbes det bl.a. med et nytt prosjekt for økt lokaldemokrati. Det er svært mange arbeidsoppgaver og stort trykk på prosjektleder og administrasjon. Hun belyste hvorledes Sande kommune deltar i prosessene og hvordan dette er organisert, i og med at Sande først blir en del av den nye kommunen fra 1.1.2020. Konstituerende kommunestyremøte for den nye kommunen Hof/Holmestrand vil bli holdt i oktober 2017. Eksisterende styrer og utvalg i hhv. Hof og Holmestrand skal fungere fram til nyttår. Forholdet til vertskommuneløsninger og interkommunalt samarbeid ble drøftet.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Ordførerens redegjørelse om kommunesammenslåingen tas til orientering.

14/17 Referater.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Hof	09.05.2017	14/17

Forslag til vedtak:

Referatsaken tas til orientering.

Møtebehandling

Følgende referatsak ble framlagt:

1.Protokoll fra styremøte i VIKS 6.mars 2017.

Sekretæren orienterte spesielt om sak 8/17 og styrets strategiarbeid.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Referatsaken tas til orientering.

15/17 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Hof	09.05.2017	15/17

Forslag til vedtak:

.

Møtebehandling

1.Ordfører ble spurt om status for en del investeringsprosjekter og redegjorde for dette.

2.Revisor viste til kontrollutvalgets vedtak i sak 4/17, og viste til at de prosjektene som var nevnt i vedtaket ikke var hensiktsmessige utfra at levering av rapporten skulle skje innen 16.8.2017. Revisor ba derfor om fullmakt til å vurdere andre prosjekt.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

1.Ordførers redegjørelse tas til orientering.

2.Revisor gis fullmakt til selv å finne relevante prosjekter som grunnlag for den rapporten som kontrollutvalget bestilte i møte 28.februar 2017, sak 4/17.

Møtet slutt kl.20.00.

Revetal 10.mai 2017.

For leder i kontrollutvalget i Hof, Olav Bjørnli

Orrvar Dalby
Daglig leder/sekretær