

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

P R O T O K O L L

Fra møtet i: **KONTROLLUTVALGET I RINGEBU KOMMUNE**

Tid: Tirsdag 25.04.23 kl 09.00 – 11.00

Møtested: Kvittfjell møterom, Ringebu rådhus

Til stede: Arnhild J Baukhol, Nils Johan Todal, Ola Nordrum, Eva Bystadhaugen og Morten Langset

Forfall: Ingen

5 av 5 voterende medlemmer møtte.

Dessuten møtte:

Kommunedirektør Håvard Gangsås i sak 11/23 – 16/23
Økonomisjef Jan Magne Langseth i sak 11/23
Kommunalsjef Gro Li Sletvold i sak 14/23 - 16/23
Edel Åsjord, sekretariatet
Lisbeth Tønseth, sekretariatet
Tollef Halvorsen, oppdragsansvarlig revisor BDO

Innkalling og sakliste ble godkjent.

SAKSNR 10/23: GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 7. FEBRUAR 2023

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møte 7. februar godkjennes

Kontrollutvalgets behandling i møte 25.04.23

Ingen merknader til protokollen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Protokoll godkjennes

Enstemmig vedtak

SAKNR: 11/23 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL RINGEBU KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2022

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget legger frem slik uttalelse for kommunestyret:

Til kommunestyret
Ringebu kommune

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL RINGEBU KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2022

Kontrollutvalget har i møte den 25.4.2023 behandlet Ringebu kommune sitt årsregnskap for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning, samt revisjonsberetningen fra revisor, datert 2. mai 2023. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Revisor har lagt frem en normalberetning. En normalberetning forteller at revisor ikke har funnet vesentlig feilinformasjon i regnskapet som de mener interessegruppene bør kjenne til.

Kommunens netto driftsresultat endte på 22,3 millioner kroner, dette tilsvarer 4 % av driftsinntektene.

Utviklingen de siste årene har vært:

2019- (2,0%)
2020- (0,7%)
2021- (2,6%)

Anbefaling fra TBU er 1,75 %. Denne anbefalingen er nådd i 2022. Landssnittet ligger for 2022 på 3 % av driftsinntektene. Ringebu kommune havner godt over landssnittet i 2022. Tidligere år har det vært lavere. Dette kan forklares med at det har vært gjennomført betydelig vedlikehold innen vann og avløp i 2019, 2020 og 2021. Det har vært beløp langt over det som vil være ett normalnivå.

I årsberetningen viser det til at om det korrigeres for merkostnader knyttet til vedlikehold i 2019, 2020 og 2021, vil netto driftsresultat i 2019 være 3,6 % i 2020 3,8 %, og i 2021 6,2 %. Det vises dermed til at det underliggende «ordinære» driftsnivået ligger godt over anbefaling fra TBU.

Korrigert lånegjeld (korrigert for lån til selvkost, selvfinansierende formål og utlån til andre) i prosent av driftsinntektene utgjorde 75,1% i 2022. Kommunens måltall er 70 %. Dette

måltallet er ikke nådd hverken i 2021 eller 2022. Med stigende rentesats er dette noe som en bør være oppmerksom på. Renteøkningen vil kunne medfører reduksjon i tjenesteproduksjon for å dekke renter på gjeld. I reglement for finansforvaltning i Ringebu kommune er det en bestemmelse om at minimum 20 % av låneporteføljen skal ha rentebinding.

Utviklingen de siste årene for korrigert lånegjeld har vært:

2019- 65,6 %

2020-72,1 %

2021-83,6 %

Disposisjonsfondet utgjorde 21,2 % av kommunens driftsinntekter for 2022. Vedtatte handlingsregler for Ringebu kommune sier at disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter skal være minimum 10 %. Utviklingen de siste årene har vært:

2019-15 %

2020-17,7 %

2021-19,3 %

I 2022 ligger disposisjonsfondet godt innenfor vedtatt handlingsregel. Disse måltallene viser hvor stor økonomisk buffer kommunen har til løpende drift.

Korrigert for premieavvik pensjon er disposisjonsfond i 2022 på 12,6 % av driftsinntektene.

Målt i kroner har investeringsbudsjettet en gjennomføringsgrad på 51,9 % i 2022.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Ringebu kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2022 og anbefaler at disse blir godkjent slik de foreligger.

Ringebu 25. april 2023,

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

Kontrollutvalgets behandling i møte 25.04.23:

Økonomisjefen orienterte om sentrale nøkkeltall fra årsregnskapet for 2022. Revisjonen orienterte om sitt arbeid med revidering av årsregnskapet.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget legger frem slik uttalelse for kommunestyret:

Til kommunestyret
Ringebu kommune

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL RINGEBU KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2022

Kontrollutvalget har i møte den 25.4.2023 behandlet Ringebu kommune sitt årsregnskap for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning, samt revisjonsberetningen fra revisor, datert 2. mai 2023. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Revisor har lagt frem en normalberetning. En normalberetning forteller at revisor ikke har funnet vesentlig feilinformasjon i regnskapet som de mener interessegruppene bør kjenne til.

Kommunens netto driftsresultat endte på 22,3 millioner kroner, dette tilsvarer 4 % av driftsinntektene.

Utviklingen de siste årene har vært:

2022- (2,0%)

2023- (0,7%)

2024- (2,6%)

Anbefaling fra TBU er 1,75 %. Denne anbefalingen er nådd i 2022. Landssnittet ligger for 2022 på 3 % av driftsinntektene. Ringebu kommune havner godt over landssnittet i 2022. Tidligere år har det vært lavere. Dette kan forklares med at det har vært gjennomført betydelig vedlikehold innen vann og avløp i 2019, 2020 og 2021. Det har vært beløp langt over det som vil være ett normalnivå.

I årsberetningen viser det til at om det korrigeres for merkostnader knyttet til vedlikehold i 2019, 2020 og 2021, vil netto driftsresultat i 2019 være 3,6 % i 2020 3,8 %, og i 2021 6,2 %. Det vises dermed til at det underliggende «ordinære» driftsnivået ligger godt over anbefaling fra TBU.

Korrigert lånegjeld (korrigert for lån til selvkost, selvfinansierende formål og utlån til andre) i prosent av driftsinntektene utgjorde 75,1% i 2022. Kommunens måltall er 70 %. Dette måltallet er ikke nådd hverken i 2021 eller 2022. Med stigende rentesats er dette noe som en bør være oppmerksom på. Renteøkningen vil kunne medfører reduksjon i tjenesteproduksjon for å dekke renter på gjeld. I reglement for finansforvaltning i Ringebu kommune er det en bestemmelse om at minimum 20 % av låneporteføljen skal ha rentebinding.

Utviklingen de siste årene for korrigert lånegjeld har vært:

2020- 65,6 %

2020-72,1 %

2021-83,6 %

Disposisjonsfondet utgjorde 21,2 % av kommunens driftsinntekter for 2022. Vedtatte handlingsregler for Ringebu kommune sier at disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter skal være minimum 10 %. Utviklingen de siste årene har vært:

2019-15 %

2020-17,7 %

2021-19,3 %

I 2022 ligger disposisjonsfondet godt innenfor vedtatt handlingsregel. Disse måltallene viser hvor stor økonomisk buffer kommunen har til løpende drift.

Korrigert for premieavvik pensjon er disposisjonsfond i 2022 på 12,6 % av driftsinntektene.

Målt i kroner har investeringsbudsjettet en gjennomføringsgrad på 51,9 % i 2022.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Ringebu kommune sitt årsregnskap og årsberetning for 2022 og anbefaler at disse blir godkjent slik de foreligger.

Ringebu 25. april 2023,

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

Enstemmig vedtak.

SAKNR 12/23 ORIENTERING OM HELSESENTERET

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Kontrollutvalgets behandling i møte 25.04.2023:

Kommunedirektøren ga en orientering i saken. Det ble vist til kommunestyrets vedtak om oppgradering av helsesenter og ikke nybygg. Det ble orientert om utvidelse av areal – modulløsning/ferdigmoduler med påfølgende arbeider. Prosjektet følges opp av administrasjonen tverrfaglig.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Enstemmig vedtak.

SAKNR 13/23 ORIENTERING OM BRANNSTASJONEN - RINGEBU KOMMUNE

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Kontrollutvalgets behandling i møte 25.04.23:

Kommunedirektøren orienterte i saken. MGB har pålegg fra Arbeidstilsynet vedrørende garderobes. Det pågår en vurdering av innkjøp moduler eller leie arealer hos Tinde Bygg (kontorarealer). Dette vil frigjøre areal på brannstasjonen for bedre plass for garderobes. Struktur for brannstasjoner i området er utredet, det foreligger rapport fra denne gjennomgangen. Det ble orientert om krav til tid – utrykning i nærmiljøet, og sentrale bestemmelser for brannverntjenesten/brannvernberedskap.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Enstemmig vedtak.

SAKNR 14/23: ORIENTERING OM SKOLEBRUKSANALYSEN

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Kontrollutvalgets behandling i møte 25.04.2023:

Kommunalsjef Gro Li Sletvold orienterte i saken. Det ble vist til siste kommunestyremøte hvor saken ble drøftet og skolebruksanalysen ble presentert av WSP (konsulent for analysen). Det foreligger informasjon på kommunens nettside (kommunestyremøte). Det pågår et arbeid med å få på plass et best mulig kunnskapsgrunnlag i saken. Det ble orientert om at kommunen legger til rette for bred medvirkning i lokalsamfunnet.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Enstemmig vedtak.

SAKSNR 15/23: ORIENTERING OM ANSKAFFELSER OG INNKJØPSRUTINER

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Kontrollutvalgets behandling i møte 25.04.2023:

Kommunedirektøren orienterte i saken. Det er etablert et felles innkjøpskontor i Midt-dalen. Det brukes et verktøy – Mercell – ved utlysning og anskaffelser av varer og tjenester. Det er større fokus i anbudsprosesser knyttet opp til krav innen klima og miljø, og hvordan lokale leverandører kan delta i større grad i anbudsprosesser.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

SAKSNR 16/23: ORIENTERING OM KOMMUNENS OPPFØLGING AV ANSVARSOMRÅDER ETTER NY BARNEVERNREFORM

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering

Kontrollutvalgets behandling i møte 25.04.2023:

Administrasjonen ved kommunedirektør Håvard Gangsås og kommunalsjef Gro Li Sletvold orienterte i saken. Det ble gitt en redegjørelse av hvordan kommunen følger opp nye oppgaver som følge av reformen.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering

Enstemmig vedtak.

SAKSNR 17/23: PROSJEKTER INNEN FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2023

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan innen følgende tema som legges frem på møte i juni:

-

Kontrollutvalgets behandling i møte 25.04.2023:

Kontrollutvalget drøftet ulike tema i møte basert på plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Kontrollutvalget vil i 2023 prioritere «Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Midt-Gudbrandsdal Brannvesen». Følgende fagtema ble listet opp i møte :

- Samhandling - tverretatlig
- Interkommunalt samarbeid Midt-dalen
- Fremtidens krav til Brannverntjenesten

Kontrollutvalget i Ringebu kommune er vertskommune og har ansvar for kontroll og tilsyn med vertskommunesamarbeidet. Kontrollutvalget vil søke samarbeid med øvrige kontrollutvalg i deltakende kommuner i MGB.

Kontrollutvalget vil forespørre Barneverntjenesten om presentasjon av tilstandsrapport for 2022.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en skisse til eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Midt-Gudbrandsdal Brannvesen. Skissen legges frem på møte i juni. Kontrollutvalget ser det som fordelaktig med samarbeid med øvrige deltakende kommuner i MGB.

Enstemmig vedtak.

SAKNR 18/23: ÅPEN POST

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Kontrollutvalgets behandling i møte 24.04.23:

Kontrollutvalget drøftet ulike tema i møte.

Det er ønskelig med følgende orienteringer på møte i juni :

- Orientering om skolemiljø
- Orientering om Barneverntjenesten – herunder kommunens ansvar for fosterhjems plasser

Kontrollutvalgets leder og nestleder deltok på generalforsamling Gudbrandsdal Energi Holding AS. Orientering om datterselskaper som eies av holdingselskapet. Det ble orientert om generalforsamling 29. april som det er mulig å delta på (Mjøsanlegget AS).

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Enstemmig vedtak.

Ringebu 25.04.2023
Arnhild J. Baukhol
(leder)

Elektronisk kopi:
Ordføreren
Kommunedirektøren
Økonomisjefen
BDO AS