

# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget i Nærøysund kommune

**Møtetid:** 29. april 2022 kl. 10.00 – 14.00

**Møtested:** Møterom Formannskapssalen, Kolvereid

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5

**Møtende medlemmer:**

Olav Wendelbo, Kari Finvik, Bjørn Hunnestad, Ann-Elise Prestvik , Brynhild L. Løeng

**Møtende varamedlemmer:**

Ingen

**Forfall:**

Ingen

**Fra politisk ledelse møtte:** Ingen

**Fra administrasjonen møtte:**

Kommunedirektør Hege Sørli, i sak 09/22-11/22

Regnskapsansvarlig Eli Nogva i sak 09/22-10/22

**Fra REVISJON MIDT-NORGE SA møtte:**

Linda Pettersen, oppdragsansvarlig revisor

**Møtesekretær:**

Edel Åsjord, kontrollutvalgssekretær, Åsjord økonomi og rettshjelp AS

Lisbeth Tønseth, sekretariatet, Åsjord økonomi og rettshjelp AS

**Diverse merknader:**

29.04.2022

Olav Wendelbo/s./  
Kontrollutvalgets leder

---

---

## SAKSLISTE

<u>SAKNR</u>	<u>SAKSTITTEL</u>
08/22	Årsregnskapet 2021 for Nærøysund kommunale boligutleie KF
09/22	Årsregnskapet 2021 for Kystmuseet i Nord-Trøndelag Woxengs samlinger Eiendom –Nærøysund KF
10/22	Kontrollutvalgets uttalelse til Nærøysund kommunes årsregnskap for 2021
11/22	Orientering fra administrasjonen om behov innen eldreomsorgen
12/22	Kommunens praktisering av delegeringsreglementet
13/22	Orienterings – og referatsaker

## **SAKSNR 08/22: ÅRSREGNSKAPET 2021 FOR NÆRØYSUND KOMMUNALE BOLIGUTLEIE KF**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar årsregnskapet 2021 for Nærøysund kommunale boligutleie KF til orientering

### **Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 29.04.2022:**

Nærøysund kommunale boligutleie KF inngår i det konsoliderte regnskapet for Nærøysund Kommune. Kontrollutvalgets leder viste til revisjonsberetning som lå ved saken, som er en normalberetning.

### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

### **Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 29.04.2022:**

Kontrollutvalget tar årsregnskapet 2021 for Nærøysund kommunale boligutleie KF til orientering

## **SAKSNR 09/22: ÅRSREGNSKAPET 2021 FOR KYSTMUSEET I NORD-TRØNDELAG WOXENGS SAMLINGER EIENDOM – NÆRØYSUND KF**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar til orientering årsregnskapet 2021 for Kystmuseet i NordTrøndelag Woxengs samlinger Eiendom -Nærøysund KF.

### **Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 29.04.2022:**

Kystmuseet i Nord-Trøndelag Woxengs samlinger Eiendom -Nærøysund KF inngår i det konsoliderte regnskapet for Nærøysund Kommune. Revisjonsberetning for Årsregnskapet 2021 ble ettersendt. Kontrollutvalgets leder viste til revisjonsberetning som lå ved saken som er en normalberetning.

### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

### **Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 29.04.2022:**

Kontrollutvalget tar til orientering årsregnskapet 2021 for Kystmuseet i NordTrøndelag Woxengs samlinger Eiendom -Nærøysund KF.

## **SAKSNR 10/22: KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL NÆRØYSUND KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2021**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget legger frem slik uttalelse for kommunestyret:

Til kommunestyret  
Nærøysund kommune

### **KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL NÆRØYSUND KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2021**

Kontrollutvalget har i møte den 29.4.2022 behandlet Nærøysund kommune sitt årsregnskap for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektøren sin årsberetning, samt revisjonsberetningen fra revisor, datert 06.04.2022. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Revisjonsberetning er avgitt med presisering i forbindelse med fordring på spillemidler på 28 millioner. Det presiseres fra revisor sin side at fordringen er inntektsført i investeringsregnskapet før det er mottatt tilsagn på midlene. Dette har ingen betydning for revisors konklusjon om regnskapet.

Kommunkassens netto driftsresultat endte på 41,1 millioner kroner.

Korrigert netto driftsresultat etter korrigerings for nettoavsetninger til bundne driftsfond og premie er på 29,2 millioner kroner.

Korrigert netto driftsresultat i prosent av inntekter utgjør da 3,6 %. Anbefalt nivå er minimum 1,75 %. Kommunestyret har vedtatt at kommunen skal ha ett netto driftsresultat på minimum 2 % for å kunne oppfylle vedtatt måltall.

I korrigert netto driftsresultat inngår inntektsførte midler fra havbruksfond. Dersom man holder disse utenom er korrigert netto driftsresultat på minus 2,5 millioner. Dette viser den økonomiske utfordringen kommunen står ovenfor.

Investeringer i varige driftsmidler utgjorde til sammen 242 millioner i 2021

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter utgjorde 134,3 % i 2021. Ifølge kommunens handlingsregler, som kommunestyret vedtok ved behandlingen av budsjett 2021, er målet at netto lånegjeld ikke overstiger 100 % av kommunens brutto driftsinntekter. Pr 31.12.21 ligger kommunen godt over anbefalt gjeldsnivå. Kommunen er ekstra sårbar ved rentesvingninger, og dette kan gå ut over driftsrammene og tjenesteytingen i kommunen.

Disposisjonsfondet utgjorde ca 22 % av kommunens brutto driftsinntekter for 2021.

I 2021 ligger disposisjonsfondet godt innenfor vedtatt handlingsregel. Dette gjør kommunen bedre rustet til å møte utfordringer med økte finanskostnader, og økt egenkapital finansiering av fremtidige investeringer.

De ikke-økonomiske kravene i kommuneloven § 14-7c-f er omtalt i årsberetningen på en tilfredstillende måte.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som går frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, revisjonsberetningen datert 06.04.2022, revisjonsnotat for 2021 og nummerert brev 2/2021 datert 06.04.2022, har kontrollutvalget ikke merknader til Nærøysund kommune sitt årsregnskap for 2021.

Nærøysund 29. april 2022

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

**Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 29.04.2022:**

Kommunedirektøren innledet i saken og presenterte nøkkeltall og sentrale punkter. Regnskapsansvarlig Eli Nogva supplerte med ytterligere informasjon. Oppdragsansvarlig revisor Linda Pettersen redegjorde for revisjonsberetningen og sentrale punkter i denne. Kontrollutvalget stilte spørsmål som ble besvart i møtet.

**Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

**Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 29.04.2022:**

Kontrollutvalget legger frem slik uttalelse for kommunestyret:

Til kommunestyret  
Nærøysund kommune

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL NÆRØYSUND KOMMUNES  
ÅRSREGNSKAP FOR 2021**

Kontrollutvalget har i møte den 29.4.2022 behandlet Nærøysund kommune sitt årsregnskap for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektøren sin årsberetning, samt revisjonsberetningen fra revisor, datert 06.04.2022. I tillegg har

ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Revisjonsberetning er avgitt med presisering i forbindelse med fordring på spillemidler på 28 millioner. Det presiseres fra revisor sin side at fordringen er inntektsført i investeringsregnskapet før det er mottatt tilsagn på midlene. Dette har ingen betydning for revisors konklusjon om regnskapet.

Kommunkassens netto driftsresultat endte på 41,1 millioner kroner.

Korrigert netto driftsresultat etter korrigerings for nettoavsetninger til bundne driftsfond og premie er på 29,2 millioner kroner.

Korrigert netto driftsresultat i prosent av inntekter utgjør da 3,6 %. Anbefalt nivå er minimum 1,75 %. Kommunestyret har vedtatt at kommunen skal ha ett netto driftsresultat på minimum 2 % for å kunne oppfylle vedtatt måltall.

I korrigert netto driftsresultat inngår inntektsførte midler fra havbruksfond. Dersom man holder disse utenom er korrigert netto driftsresultat på minus 2,5 millioner. Dette viser den økonomiske utfordringen kommunen står ovenfor.

Investeringer i varige driftsmidler utgjorde til sammen 242 millioner i 2021

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter utgjorde 134,3 % i 2021. Ifølge kommunens handlingsregler, som kommunestyret vedtok ved behandlingen av budsjett 2021, er målet at netto lånegjeld ikke overstiger 100 % av kommunens brutto driftsinntekter. Pr 31.12.21 ligger kommunen godt over anbefalt gjeldsnivå. Kommunen er ekstra sårbar ved rentesvingninger, og dette kan gå ut over driftsrammene og tjenesteytingen i kommunen.

Disposisjonsfondet utgjorde ca 22 % av kommunens brutto driftsinntekter for 2021.

I 2021 ligger disposisjonsfondet godt innenfor vedtatt handlingsregel. Dette gjør kommunen bedre rustet til å møte utfordringer med økte finanskostnader, og økt egenkapital finansiering av fremtidige investeringer.

De ikke-økonomiske kravene i kommuneloven § 14-7c-f er omtalt i årsberetningen på en tilfredstillende måte.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som går frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, revisjonsberetningen datert 06.04.2022, revisjonsnotat for 2021 og nummerert brev 2/2021 datert 06.04.2022, har kontrollutvalget ikke merknader til Nærøysund kommune sitt årsregnskap for 2021.

Nærøysund 29. april 2022

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

## **SAKSNR 11/22: ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN OM BEHOV INNEN ELDREOMSORGEN**

### **SEKRETARIATETS INNSTILLING:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

### **Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 29.04.2022**

Administrasjonen ved kommunalsjef Helse og velferd Marit Pedersen innledet i møte med en presentasjon av organiseringen av kommunens tilbud innen helse og omsorg. Det ble orientert om arbeidet, herunder også informasjonsarbeid innen demens-omsorgen. Helse og mestring og de tjenester som ligger under dette tilbudet ble presentert. Også tjenester innen forebyggende helsearbeid. Det ble orientert om de målsettinger kommunen har for området helse og velferd. Det er utarbeidet en plan for hjemmebaserte tjenester, og det ble vist til retningslinjer som legger føringer for dette arbeidet. Brukerkontor jobber med tildeling av tjenester, råd og veiledning. Ressursstyringskontoret bidrar med ressursstyring (vikarer for langtidssykemeldte), turnus -og vakt tildeling, velferdsteknologi og respons-og alarmsentral. Det ble orientert om ulike mediaoppslag som har vært. Det vil gjennomføres tilsyn fra Statsforvalteren.

### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

### **Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 29.04.2022:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

## **SAKSNR 12/22: KOMMUNENS PRAKTISERING AV DELEGERINGS-REGLEMENTET**

### **Sekretariatets innstilling:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak

### **Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 29.04.2022**

Kommunedirektør Hege Sørlie deltok under denne saken. Kontrollutvalget behandlet henvendelse fra Tom Moen som stilte spørsmål ved praktisering av delegeringsreglementet og hvilken rekkefølge sakene behandles i. Henvendelsen ble drøftet i møte.

### **Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

**Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 29.04.2022:**

Kontrollutvalget viser til kommunedirektørens redegjørelse i saken. Slik det fremkommer av redegjørelsen har det vært flytting av møtedatoer, med dertil følge at reglementet for behandling av saker ikke har vært fulgt. Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren om å sikre rutiner for saksbehandlingen i de ulike utvalg slik at man unngår at de ulike utvalg ikke får behandlet sine saker i den rekkefølge som er påkrevd og nødvendig.

**SAKSNR 13/22: ORIENTERINGS – OG REFERATSAKER**

**Sekretariatets innstilling:**

Orienterings – og referatsakene tas til orientering

**Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 29.04.2022**

Det ble vist til vedlegg i saken

**Votering:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

**Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 29.04.2022:**

Orienterings – og referatsakene tas til orientering