

PROTOKOLL – BODØ KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 24. april 2025, kl 09.00 – 11.40

Møtested: Møtesenter Terje Nilsen, Bodø rådhus

Saksnr.: 16/25 – 24/25

Deltagere:

Sander Delp Horn, Ap, leder
Bodil Bjørnaali Brattli, H, medlem
Torill Cecilie Mehus, uavh, medlem
Øivind Skogstad Hansen, uavh. medlem

Forfall:

Kirsten Springer Hasvoll, SV, nestleder

Varamedlemmer:

Magne Sivertsen, KrF, møtte som vara for Kirsten Springer Hasvoll

Øvrige:

Salten kommunerevisjon IKS:

- Daglig leder Liv Anne Kildal
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretariatsleder Lars Hansen

Bodø kommune:

- Konstituert avdelingsdirektør Organisasjon og virksomhetsstyring Mariann Monsen,
- Regnskapssjef Linda Johnsen, og
- Konstituert regnskapsleder Egija Hofmane sak 17-20/25

Bodø Havn KF:

- Økonomi- og administrasjonssjef Jon-Arne Nymo, sak 17/25

Bodø Spektrum KF:

- Daglig leder Rune Lund Sommerseth, sak 18/25

Stormen konserthus Bodø KF:

- Direktør Rasmus Adrian, sak 19/25

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
16/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2025
17/25	Årsregnskap 2024 Bodø Havn KF – uttalelse fra kontrollutvalget
18/25	Årsregnskap 2024 Bodø Spektrum KF – uttalelse fra kontrollutvalget
19/25	Årsregnskap 2024 Stormen konserthus Bodø KF – uttalelse fra kontrollutvalget
20/25	Årsregnskap Bodø kommune 2024 – uttalelse fra kontrollutvalget
21/25	Godkjenning av prosjektplan eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Salten Brann IKS
22/25	Dialog med revisor
23/25	Orienteringer
24/25	Eventuelt

16/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2025

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2025 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. mars 2025 godkjennes.

17/25 Årsregnskap 2024 Bodø Havn KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Økonomi- og administrasjonssjef Jon-Arne Nymo møtte fra Bodø Havn KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 5 217 169. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 15-20.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 5 217 169. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 15-20.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Havn KF sitt årsregnskap for 2024.

18/25 Årsregnskap 2024 Bodø Spektrum KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Daglig leder Rune Lund Sommerseth møtte fra Bodø Spektrum KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 735 728. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 16-20.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 10. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har dermed avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg til den skriftlige informasjonen har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger. Foretaket har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 735 728. Disponeringer ved årsavslutningen fremkommer i driftsregnskapets linje 16-20.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 10. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø Spektrum KF sitt årsregnskap for 2024.

19/25 Årsregnskap 2024 Stormen konserthus Bodø KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Direktør Rasmus Adrian møtte fra Stormen konserthus Bodø KF for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 11. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 667 219.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 11. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Omforent forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 11. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 667 219.

Basert på muntlig informasjon fra foretaket, er kontrollutvalget bekymret for et forholdsvis stort gap mellom behov og finansiering av Forvaltning, Drift, Utvikling og Vedlikehold.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 11. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Stormen Konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 11. april 2025, og foretakets årsberetning for 2024. I tillegg har foretaket og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 667 219.

Basert på muntlig informasjon fra foretaket, er kontrollutvalget bekymret for et forholdsvis stort gap mellom behov og finansiering av Forvaltning, Drift, Utvikling og Vedlikehold.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 11. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Stormen konserthus Bodø KF sitt årsregnskap for 2024.

20/25 Årsregnskap Bodø kommune 2024 – uttalelse fra kontrollutvalget

Konstituert avdelingsdirektør Organisasjon og virksomhetsstyring Mariann Monsen, regnskapssjef Linda Johnsen og konstituert regnskapsleder Egija Hofmane møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø kommune sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til bystyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 9. april 2025, og årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft.

Resultatgrad 2024 var -0,9 %, Måltall 1,75 % (netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter)

Gjeldsgrad 2024 er 98,9 %, Måltall 85 % (netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter)
Fondsgrad 2024 er 4,4 %, Måltall 3,0 % (disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter)
Belastningsgrad 2024 9,4 % Måltall 7,5 % (rente og avdrag i prosent av driftsinntekter)

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 47 853 000. Disponeringer ved årsavslutningen kommer frem i driftsregnskapets linje 25-29.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap (samlet regnskap for kommunen, og dets tre kommunale foretak) legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 42 567 789.

Kontrollutvalget har for regnskapsåret 2024 ikke mottatt nummererte brev fra revisor med påpekninger av vesentlige feil eller mangler. På tidspunktet for utvalgets uttalelse til regnskap for 2023 gjensto oppfølging av to nummererte brev. Påpekning av forhold i de to nevnte brevene er fulgt opp.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 9. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø kommunes årsregnskap for 2024 eller til konsolidert regnskap for samme år.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til bystyret i Bodø:

Kontrollutvalgets uttalelse om Bodø kommunes årsregnskap for 2024.

Kontrollutvalget har i møte 24. april 2025 behandlet Bodø kommune sitt årsregnskap for 2024. Uttalelsen avgis til bystyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 9. april 2025, og årsberetning for 2024. Revisor har i sin beretning ingen forbehold eller merknader tilknyttet regnskapet, og har således avgitt en normalberetning for 2024. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft.

Resultatgrad 2024 var -0,9 %, Måltall 1,75 % (netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter)
Gjeldsgrad 2024 er 98,9 %, Måltall 85 % (netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter)
Fondsgrad 2024 er 4,4 %, Måltall 3,0 % (disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter)
Belastningsgrad 2024 9,4 % Måltall 7,5 % (rente og avdrag i prosent av driftsinntekter)

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 47 853 000. Disponeringer ved årsavslutningen kommer frem i driftsregnskapets linje 25-29.

Kontrollutvalget registrerer at konsolidert driftsregnskap (samlet regnskap for kommunen, og dets tre kommunale foretak) legges frem med et negativt netto driftsresultat med kr 42 567 789.

Kontrollutvalget har for regnskapsåret 2024 ikke mottatt nummererte brev fra revisor med påpekninger av vesentlige feil eller mangler. På tidspunktet for utvalgets uttalelse til regnskap for 2023 gjensto oppfølging av to nummererte brev. Påpekning av forhold i de to nevnte brevene er fulgt opp.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 9. april 2025, har kontrollutvalget ingen merknader til Bodø kommunes årsregnskap for 2024 eller til konsolidert regnskap for samme år.

21/25 Godkjenning av prosjektplan eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Salten Brann IKS

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 9.4.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan datert 9.4.2025, og ber revisor iverksette prosjektet i henhold til denne.

22/25 Dialog med revisor

Revisor orienterte:

- Regnskapsrevisjon: Ferdig med regnskap kommune og foretak. Det arbeides for tiden med ressurs
- Forvaltningsrevisjon: En ansatt i 40 % ulønnet permisjon

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Bodø kommune tar dialog med revisor til orientering.

23/25 Orienteringer

Ingen saker lagt frem til orientering i dette møtet.

24/25 Eventuelt

Medlem Torill Cecilie Mehus tok opp spørsmålet om grunnlaget for valg av styremedlemmer jfr kommunens generelle eierstrategier over for kommunale foretak: *Oppnevning av styremedlemmer skal gjøres ut fra krav til kompetanseprofil til kommunale foretak.* Utvalget ber om en sak til neste møte.

Medlem Bodil Bjørnaali Brattli tok opp spørsmål om manglende stabilitet / dårlig dekning av nett innenfor Helse og omsorg – i forhold til problemer med melding av avvik og sett i forhold til innføring av ny velferdsteknologi. Til neste møte ber kontrollutvalget om en orientering om status for stabilitet i nett, i tillegg melding av avvik.

Utvalget drøftet endring av dato for møte mandag 13. oktober. Utvalget besluttet å endre møtedato til tirsdag 14. oktober. Møtestart kl 12.00.

Ingen ytterligere saker til behandling.

Bodø, 24. april 2025

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Bodø kommune v/ ordfører og kommunedirektør
Revisor: Salten kommunerevisjon IKS