

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: tirsdag 12. mai 2020
Tid: kl. 14.00
Sted: nettmøte (Teams)

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf. 959 86 977
eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

For å avgrense spredning av Covid-19 har kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) vedtatt en midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner: <https://lovdata.no/dokument/LTI/forskrift/2020-03-13-277>

På bakgrunn av dette vil møtet i kontrollutvalget bli gjennomført som et elektronisk fjernmøte.

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som mulig. Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt. Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt. Sakskartet legges ut på kommunens nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Kommunedirektøren er invitert i sak 8

SAKSLISTE:

07/20 Godkjenning av protokoll fra møtet 04.02.20

08/20 Haugesund kommune - uttale til regnskapet for 2019

09/20 Haugesund Kultur- og festivalutvikling KF – uttale til regnskapet for 2019

10/20 Prosjektplan - forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Barnevern»

11/20 Referat- og orienteringssaker

Eventuelt

Aksdal, 05.05.20

Gudvin Selsås (sign.)
Leder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Kommunedirektør (er invitert i sak 8)
Varamedlemmer (til orientering, unntatt 1. vara Jan Lothe og 1. vara Geir Jørgensen som kan møte fast)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	12.05.20	07/20

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 04.02.20

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 04.02.20 godkjennes.

Saksvedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 04.02.20

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 04.02.20 til godkjenning.

Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt administrasjonen og bystyret til orientering. Det er ikke framkommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen fra forrige møte godkjennes formelt i dette møtet, og utvalgsleder eller evt. møteleder vil så signere protokollen.

Aksdal, 05.05.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Tirsdag **4. februar 2020** ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

MØTESTED:	Haugesund Rådhus, formannskapssalen
MØTESTART/MØTESLUTT:	Kl. 14.00 – kl. 15.20
MØTENDE MEDLEMMER:	Gudvin Selsås (H), Camilla Klovning Strømø (Frp), Anna Kari Rasmussen (H), Svein Abrahamsen (V), John Malvin Økland (H), Gudrun Caspersen (Ap), Marte Lysaker (SV), Frank Hendrikse (MDG), Tor Inge Vormedal (Sp), Arne Sjørnsen (PP) og Kari Louise Mæland (Krf)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	1. varamedlem Jan Lothe (H)
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Roald Stakland – KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN:	Kommunedirektør Ole Bernt Thorbjørnsen
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 01/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL 26.11.19

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 26.11.19 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 04.02.20:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 04.02.20:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 26.11.19 godkjennes.

SAK 02/20 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - «VEDLIKEHOLD AV KOMMUNALE BYGG»

Sekretariatets innstilling:

Haugesund bystyret tar kommunedirektørens tilbakemelding om oppfølging av KPMG AS sin rapport «Vedlikehold av kommunale bygg» til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 04.02.20:

Leder innledet om saken. Han gjorde rede for revisjonsrapporten og anbefalingene fra revisor. Rapporten var behandlet av kontrollutvalget og bystyret i 2019. Kommunedirektøren orienterte og viste til det skriftlige svaret som var vedlagt saken. Han mente vedlikehold var en av budsjettvinnerne for inneværende år.

Kommunedirektøren svarte på spørsmål om tiltakspakke fra staten, formålsbygg og kommunale boliger, vedlikeholdsplan, rapport utarbeidet av Vista Analyse AS, prissetting av vedlikehold og kompetanse og erfaring i eiendomsavdelingen. Utvalget var fornøyd med tilbakemeldingen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 04.02.20 og innstilling til bystyret:

Haugesund bystyret tar kommunedirektørens tilbakemelding om oppfølging av KPMG AS sin rapport «Vedlikehold av kommunale bygg» til orientering.

SAK 03/20 VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om til neste møte.

Behandling i kontrollutvalget 04.02.20:

Utvalgsleder innledet og forklarte at det var rom for å bestille en forvaltningsrevisjon nå, selv om ny plan for forvaltningsrevisjon ikke var utarbeidet. Han mente utvalget kunne velge prosjekt ut ifra den forrige planen eller komme med nye forslag. Det var kun «Barnevern» som ikke var gjennomført av de prioriterte prosjektene i gruppe 1 fra forrige plan.

Medlemmene fremmet følgende forslag til aktuelle revisjonsprosjekter:

sykkel- og trafikksikring, IT-sikkerhet med vekt på personvern, barnevern, spesialundervisning, rus- og psykiatritjeneste, tilskudd til frivillige organisasjoner, sykefravær, sikkerhet for hjemmetjenesten og kvalitetsforskjeller på sykehjemmene.

Utvalget drøftet forslagene. Etter prøvoteringer ble medlemmene enige om å velge «Barnevern». De andre forslagene vil bli tatt med videre som innspill på workshopen i neste møte.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 04.02.20:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Barnevern» til neste møte.

SAK 04/20 PLAN FOR ORIENTERING OM ENHETENE OG KOMMUALE SELSKAPER

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg vedtar følgende plan for orienteringer fra administrasjonen og kommunale selskaper:

17.03.20	workshop i regi av KPMG
12.05.20	organisasjon og stab v/kommunedirektøren
09.06.20	presentasjon av Risiko- og vesentlighetsanalyser og forslag til planer v/KPMG
25.08.20	tjenesteområdet kultur, idrett og frivillighet v/kommunaldirektør Næsse
22.09.20	xxx – kommunalt selskap
20.10.20	tjenesteområdet oppvekst v/kommunaldirektør Auestad
17.11.20	xxx – kommunalt selskap

Tidsrammen settes til 30-40 minutter inkludert tid for spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn slik listen over kommunale ledere er satt opp dersom den som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

Behandling i kontrollutvalget 04.02.20:

Leder innledet og fortalte om erfaringer med slike orienteringer fra forrige periode. Han mente det var svært lærerikt med denne form for orienteringer.

Utvalget ønsket å få orientering om helse, omsorg og sosiale tjenester i løpet av dette året.

Kommunedirektøren mente det kunne kombineres sammen med hans orientering, som var satt opp den 12.05.20. Medlemmene vil komme tilbake til hvilke kommunale selskaper som skal inviteres. Utvalget sluttet seg ellers til forslaget.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 04.02.20:

Haugesund kontrollutvalg vedtar følgende plan for orienteringer fra administrasjonen og kommunale selskaper:

17.03.20	<i>workshop i regi av KPMG</i>
12.05.20	<i>organisasjon og stab + helse, omsorg og sosiale tjenester v/kommunedirektøren</i>
09.06.20	<i>presentasjon av Risiko- og vesentlighetsanalyser og forslag til planer v/KPMG</i>
25.08.20	<i>tjenesteområdet kultur, idrett og frivillighet v/kommunaldirektør Næsse</i>
22.09.20	<i>tjenesteområdet oppvekst v/kommunaldirektør Auestad</i>
20.10.20	<i>xxx – kommunalt selskap</i>
17.11.20	<i>xxx – kommunalt selskap</i>

Tidsrammen settes til 30-40 minutter inkludert tid for spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn slik listen over kommunale ledere er satt opp dersom den som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

SAK 05/20 ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET 2019

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Haugesund kontrollutvalg godkjenner årsmeldingen for 2019 (med evt. endringer /tillegg).

Innstilling til bystyret:

Haugesund bystyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 04.02.20:

Utvalget hadde ingen merknader og sluttet seg til forslaget.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 04.02.20:

Haugesund kontrollutvalg godkjenner årsmeldingen for 2019.

Innstilling til bystyret:

Haugesund bystyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

SAK 06/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 04.02.20

1. Statusrapport pr. februar 2020
2. Fylkesmannen - informasjon om statlige tilsyn med kommunene i Rogaland 2020
3. Fylkesmannen – invitasjon til tilsynskonferanse i Rogaland – 14.02.20
4. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 13.12.19
5. Protokoll fra representantskapsmøte i HIM 27.11.19
6. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 05.02.20
7. Oversikt over kostnadene til kontroll og revisjon 2019 og budsjett 2020
8. Orienteringsbrev om oppstart av arbeidet med ROV-vurderinger og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – workshop 17.03.20 fra KPMG AS
9. Evaluering av konferanse 09.01.20 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland
10. Protokoll fra årsmøte i Forum for kontrollutvalg i Rogaland
11. Evaluering av NKRF-konferansen 29. - 30.01.20 v/Selsås og Økland
12. Årsrapport og skatteregnskap for 2019 fra Haugesund kemnerkontor

Behandling i kontrollutvalget 04.02.20:

Leder orienterte kort om sakene. Abrahamsen påpekte at det er viktig å følge opp utvalgets budsjettforslag og sørge for at det ikke blir gjort saksbehandlingsfeil også ved kommende års budsjettbehandling.

Caspersen, Hendrikse og Abrahamsen mente konferansen i Sandnes hadde vært lærerik og interessant. Det samme mente Selsås og Økland om NKRF-konferansen på Gardermoen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 04.02.20:

Referatsakene 1 - 12 blir tatt til orientering.

EVENTUELT

Oppdatering av kontrollutvalgets reglement

Svein Abrahamsen gjorde oppmerksom på at utvalgets reglement ikke var oppdatert i forhold til ny kommunelov. Sekretariatet vil vurdere behovet for en oppdatering.

Endring av ansvarsområder hos KPMG AS

Revisor Stakland opplyste at det vil bli endringer hos KPMG. Stakland vil få avlastning som partner og oppdragsansvarlig revisor. Utvalget vil få mer informasjon i løpet av våren.

Neste møte: tirsdag 17.03.20, kl. 14.00

Foreløpige saker: prosjektplan for nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt, workshop for utarbeidelse av ny risiko- vesentlighetsanalyse.

Haugesund/Aksdal, 04.02.20

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	12.05.20	08/20
Formannskapet	27.05.20	
Bystyret	10.05.20	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

HAUGESUND KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

Haugesund kontrollutvalg vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2019 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

Saksvedlegg:

1. Forslag til uttalelse til årsregnskapet 2019 fra kontrollutvalget
2. Revisjonsberetning for 2019, datert 17.04.20 – fra KPMG AS
3. Årsoppgjørsvbrev 2019 – blir ettersendt/orientert om i møtet
4. Regnskap m/noter for Haugesund kommune 2019
5. Årsmelding for Haugesund kommune 2019 (eget hefte)

Bakgrunn:

Det går fram av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 (ny i 2019) at kontrollutvalget skal gi uttalelse om årsregnskapet:

Kontrollutvalget skal uttale til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkeutvalget innstiller til vedtak.

Om årsregnskap og årsberetning står det bl.a følgende i kommuneloven § 24-8:

Regnskapsrevisor skal avgi en revisjonsberetning til kommunestyret eller fylkestinget senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget, til formannskapet eller fylkesutvalget og til kommunedirektøren. Revisjonsberetningen skal avgis selv om årsregnskapet eller årsberetningen ikke foreligger eller er ufullstendig.

I revisjonsberetningen skal revisor uttale seg om følgende:

- a) om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift,
- b) om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift,
- c) om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever,
- d) om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet,
- e) om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Hvis revisor i revisjonsberetningen konkluderer med forbehold, konkluderer negativt eller ikke har tilstrekkelig grunnlag for å konkludere, skal årsaken beskrives. Hvis revisor mener at årsregnskapet eller årsberetningen ikke bør vedtas slik de foreligger, skal dette angis særskilt.

Revisjonsberetningen skal også omfatte andre forhold som revisor mener det er nødvendig å opplyse om i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

Regnskapet må derfor først legges fram for kontrollutvalget før det blir behandlet i formannskapet. Kontrollutvalget skal i tillegg etter samme forskrift påse at regnskapsrevisors skriftlige påpekninger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekningene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret.

Frist for regnskapsrevisor til å gi revisjonsmelding til kommunestyret er senest **15. april** i følge § 24-8, men i år har Stortinget for å avhjelpe konsekvensene av utbruddet av Covid-19 vedtatt en midlertidig lov om unntak fra kommuneloven, IKS-loven og partiloven den 14.04.20. Av flere tiltak kan her nevnes § 6:

§ 6 Frister for regnskapsrevisor og vedtak om årsregnskap og årsberetning

*Regnskapsrevisor skal senest **15. juni** 2020 avgi revisjonsberetning til årsregnskapene og årsberetningene for 2019.*

Årsregnskapene og årsberetningene for 2019 skal vedtas senest 15. september 2020.

Regnskapsrevisor skal senest 15. september 2020 avgi en skriftlig uttalelse om resultatet av den forenklete etterlevelseskontrollen etter kommuneloven § 24-9.

Administrasjonen har levert årsregnskapet og årsberetning (frist 31. mars), og revisor har levert revisjonsberetning.

Grunnlaget for kontrollutvalgets uttalelse

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet er Haugesund kommunes årsregnskap for 2019 m/noter, revisjonsberetning, revisors årsoppgjørsvbrev/rapport og kommunedirektørens årsmelding.

Regnskapet

Årsregnskapet viser et positivt **brutto driftsresultat** (forholdet mellom driftsutgifter inkl. avskrivninger og driftsinntekter inkl. skatteinntekter og rammeoverføringer) på 79,2 mill. mot revidert budsjett som hadde et anslag på minus 4,4 mill.

Netto driftsresultat er det samme som brutto driftsresultat justert for finansinntekter og finanskostnader. Netto driftsresultat i 2019 ble 143,5 mill. mot justert budsjett som var 13,2 mill. Det utgjør 4,8 %, som er godt over anbefalte nivået på 1,75 %.

Sum utgifter i investeringsregnskapet var i 2019 på 230,5 mill. Justert for finansierings-transaksjoner og inntekter var finansieringsbehovet på 309 mill. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Totalt sett er regnskapet gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 113,6 millioner.

Landet forøvrig

For landet samlet viser KOSTRA-tallene fra SSB et samlet netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter på 1,7 % i 2019. Det er en nedgang fra 2019 fra 2,6%.

Teknisk beregningsutvalg (TBU), hvor både Kommunaldepartementet og KS er representert, har definert netto driftsresultat som det viktigste nøkkeltallet for kommunenes økonomi.

Som sagt anbefaler staten og KS at en normalkommune bør ha en driftsmargin på 1,75 prosent for å ha en sunn økonomi.

Ifølge tallene fra SSB, har landet utenom Oslo netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter på 1,2 % i 2019, mot 2,2 % i 2019. Både KOSTRA-tall og regnskapsundersøkelsen til KS viste/viser at spredningen i netto driftsresultat er stor.

Kommunene som hadde/har høyest netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter var: Aukra (26,9 %), Hjartdal (16,3), Vevelstad (12,5), Bykle (11,3), Lurøy (9,8), Suldal (9,7), Åseral (8,6), Forsand (7,9), Beiarn (7,9) og Bokn (7,8).

178 av 405 kommuner hadde/har negativt netto driftsresultat ifølge KOSTRA-tallene. På bunnen av oversikten er kommunene:

Torsken (-21,5 %), Ibestad (-13,0), Berg (-11,3), Snillfjord (-11,3), Audnedal (-10,8), Tranøy (-10,6), Leikanger (-10,2), Hobøl (-9,5), Halså (-8,1) og Moskenes (-8,0).

Mange av de mindre og mellomstore kommunene er de som strever. Kommunene med 5.000-10.000 innbyggere hadde svakest resultat. Driftsutgiftene for 3 år på rad økte mer enn driftsinntektene. Dette, sammen med nedgang i inntekter fra havbruksfondet i 2019, er de viktigste årsakene til nedgangen i netto driftsresultat fra 2018 til 2019.

Driftsutgiftene innen pleie- og omsorg er det som trekker opp veksten i kommunene: en økning på mer enn 3 milliarder kroner utover lønns- og prisvekst og dermed langt mer enn befolkningsutviklingen skulle tilsi. Resultatnedgangen dempes likevel noe av at netto finansutgifter ble redusert fra 2018 til 2019. Dette har sammenheng med økt avkastning på finansielle instrumenter og økte utbytteinntekter som mer enn oppveide økningen i utgiftene til avdrag.

Noter

For at regnskapet skal gi leserne så god informasjon som mulig, er det viktig at tallene i regnskapet blir supplert med noter som gir tydelig henvisning til hvilke element i årsregnskapet de knytter seg til. Videre er det i KRS (kommunal regnskapsstandard) nr 6 listet opp en rekke noter som kan være aktuelle noteopplysninger.

Årsberetning

Etter loven skal det legges fram en årsberetning som skal gi opplysninger som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultatene om virksomheten som ikke går fram av regnskapet. Det er lovkrav om at beretningen også skulle redegjøre om den faktiske tilstanden innen **likestilling** i kommunen med bl.a. iverksatte og planlagt tiltak. Videre skal det skrives noe om hva som er gjort eller om planer som er laget innenfor arbeidet med **internkontroll** og arbeidet med å heve **etikken** i kommunen.

Haugesund kommunes årsberetning gir utfyllende opplysninger til det tallmaterialet som går fram av regnskapet. Forklaringer på avvik er gjort nærmere rede for i årsberetningen. Det er videre laget god redegjørelse om likestillingsarbeidet, om kjønnsfordeling, om deltidsproblematikk, IA-arbeid, diskriminering og tilgjengelighet.

I årsmeldingen skriver kommunedirektøren blant annet følgende om økonomien:

Regnskapsresultatet bedre enn forventet

De økonomiske resultatene i 2019 er bedre enn tidligere forutsatt. Regnskapet for Haugesund kommune viser et netto driftsresultat på 143,5 millioner kroner, tilsvarende 4,83 % av samlede driftsinntekter. Budsjettet la opp til et netto driftsresultat på om lag 1 %. Det langsiktige målet er på 1,75 %. Netto driftsresultat er midler som kan brukes til egenfinansiering av investeringer og netto avsetninger.

Det regnskapsmessige mindreforbruket ble 113,7 millioner kroner i 2019. Begrepet tilsvarende «overskudd» i de private regnskapene. Det sier hvor mye «buntnlinjen» avviker fra bevilgningene bystyret har gitt gjennom budsjettet og ulike budsjettjusteringer gjennom året. Bystyret skal disponere overskuddet i saken hvor de godkjenner årsregnskapet for 2019.

Flere årsaker bidrar til det gode driftsresultatet. Driften i virksomhetene ble 23 millioner kroner bedre enn budsjettet. Av dette skyldes det blant annet at kommunen mottok enkeltinntekter som ikke var budsjettet, som refusjon ved særskilte resurskrevende tjenester og forlik med forsikringsselskapet til Terra. I tillegg ble inntektene på skatt og rammetilskudd totalt sett 56 millioner kroner bedre enn forventet. Det vises til en dypere analyse av driftsregnskapet senere i rapporten.

Generelt om innholdet i en revisorberetning

Forbehold brukes når revisor ønsker å gjøre kommunestyret oppmerksom på forhold som påvirker revisor sin konklusjon av regnskapet. Presiseringer brukes når revisor ønsker å gjøre kommunestyret oppmerksom på forhold som ikke påvirker revisor sin konklusjon om regnskapet totalt sett.

Revisors revisjonsberetning og årsoppgjørsbrev

Revisor har avlagt såkalt ren melding, dvs. uten forbehold eller presiseringer. Revisor konkluderer med at:

«Etter vår mening er medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund kommune per 31. desember 2019, og av resultatet for regnskapåret avsluttet per denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge.»

Revisor har opplyst at et eventuelt årsoppgjørsbrev vil bli ettersendt eller orientert om i møtet.

Dersom utvalget mener det er vesentlige forhold som er av en slik betydning at det gir grunnlag for merknader eller kommentarer, kan dette tas inn i uttalelsen eller at utvalget vedtar en frist (for eksempel innen 01.09.20) for tilbakemelding om at påpekte forhold er rettet opp av administrasjonen.

Forenklet etterlevelseskontroll

Revisor skal – i tråd med ny kommunelov § 24-9, i tillegg se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlegvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av denne kontrollen. Denne vil bli sendt til kontrollutvalget til høsten.

Sekretariatets kommentarer

Utvalget skal gi uttalelse til kommunestyret og utvalget skal også påse at oppfølging av revisjonsmerknader blir fulgt opp. Utvalget må vurdere om det er forhold i regnskapet det vil kommentere til bystyret, basert på dokumentene i saken og orienteringer i møtet.

Rapporten, sammen med beretningen og revisjonsrapporten (nummerert brev), danner grunnlaget for den oppfølging utvalget skal påse blir fulgt opp. Utvalget må da vurdere om de vil ha tilbakemelding fra administrasjonen på merknadene innen en fastsatt frist. Sekretariatet er av den oppfatning at det bør gjøres i år.

I møtet vil revisor gi en muntlig orientering om innholdet om revisjonen gjennom året og av årsoppgjøret.

Kontrollutvalgets uttalelse

På bakgrunn av tilsendte dokumenter har sekretariatet utarbeidet et forslag til uttalelse til regnskapet for 2019 (vedlegg 1). Det vil bli gitt utfyllende opplysninger fra rådmann og revisor til dokumentene i møtet.

Kontrollutvalget må vurdere om det er forhold i regnskapet de vil kommentere i sin uttalelse til bystyret, basert på dokumentene og orienteringen gitt i møtet.

Aksdal, 05.05.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

Til Haugesund bystyre

Kontrollutvalgets uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2019

Innledning

Kontrollutvalget har i møte 12.05.20, sak 08/20 behandlet Haugesund kommunes årsregnskap for 2019.

Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter, noteopplysninger og pliktige budsjettopplysninger.

Grunnlaget for uttalelsen

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av kommunens årsregnskap er det avlagte årsregnskapet med noter, revisjonsberetning og rådmannens årsberetning.

I tillegg har økonomisjef og oppdragsansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen av årsregnskapet i kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Haugesund kommunes årsregnskap for 2019 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 113,6 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på 143,5 millioner. Dette gir et resultat på 4,8 % som er godt over et anbefalt nivå på 1,75 %.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2019 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.19.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Haugesund kommunes årsregnskap for 2019.

Haugesund, 12. mai 2020

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Kopi: Formannskapet



Til kommunestyret i Haugesund kommune

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugesund kommunes årsregnskap som viser kr 2 122 410 023 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 113 659 460. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, driftsregnskap og investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund kommune per 31. desember 2019, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere om det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Administrasjonssjefen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at

Offices in:

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statistisensinde revisoriet medlemmer av Den Norske Revisorforening

Cairo	Firmasnes	Moldova	St. Petersburg
Aix-la-Chapelle	Hamburg	Norway	Tromsø
Arendal	Haugesund	San Diego	Trondheim
Bergen	Kiel	Sandnessjøen	Tynset
Bodo	Kristiansand	Stavanger	Ålesund
Bucharest	Madrid	Stord	

en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av administrasjonssjefen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og administrasjonssjefen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen 17. april 2020

KPMG AS



Harald Sylta
Statsautorisert revisor

HAUGESUND KOMMUNE REGNSKAP 2019

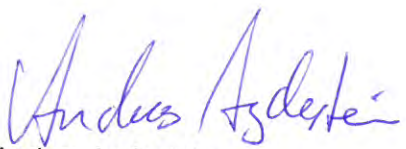
*

REGNSKAPSSKJEMA
HOVEDOVERSIKTER
NOTER

*

Haugesund, 17.02.2020

Ole Bernt Thorbjørnsen
kommunedirektør


Anders Agdestein
avdelingsleder regnskap

17
Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Skatt på inntekt og formue	-1 152 063 921	-1 075 629 000	-1 070 629 000	-1 084 225 105
Ordinært rammetilskudd	-911 659 572	-931 774 000	-931 774 000	-887 883 969
Skatt på eiendom	-123 579 352	-121 000 000	-121 000 000	-115 448 481
Andre generelle statstilskudd	-7 075 146	-7 000 000	-7 000 000	-13 340 498
Sum frie disponible inntekter	-2 194 377 992 ✓	-2 135 403 000 ✓	-2 130 403 000 ✓	-2 100 898 054
Renteinntekter og utbytte	-83 155 355	-53 500 000	-53 500 000	-44 001 754
Renteutgifter og lånekostnader	60 383 479	62 930 000	62 930 000	55 218 298
Avdrag på lån	70 669 364	70 000 000	70 000 000	70 278 270
Netto finansinntekter/-utgifter	47 897 488 ✓	79 430 000	79 430 000	81 494 814
Til ubundne avsetninger	58 667 588	58 712 000	12 712 000	142 686 765
Til bundne avsetninger	17 481	0	0	14 038
Bruk av tidligere års mindreforb	-45 955 588	-46 000 000	0	-131 723 765
Netto avsetninger	12 729 481 ✓	12 712 000	12 712 000	10 977 038
Overført til investeringsregnskapet	11 341 000	11 341 000	11 341 000	25 229 000
Til fordeling drift	-2 122 410 023	-2 031 920 000	-2 026 920 000	-1 983 197 202
Sum fordelt til drift (skjema 1B)	2 008 750 562	2 031 920 000	2 026 920 000	1 937 241 614
Merforbruk/mindreforbruk	-113 659 460	0	0	-45 955 588

18
Regnskapsskjema 2A - drift per tjenesteområde

Tjenesteområde	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Administrasjon og service	141 200 338	138 623 000	137 387 000	126 039 571
Oppvekst	816 404 686	819 971 000	807 502 000	798 730 623
Helse, omsorg og sosiale tjenester	792 351 608	817 208 000	790 483 000	764 382 791
Teknisk	162 795 758	155 421 000	166 806 000	172 575 921
Kultur, idrett og frivillighet (KIF)	57 676 002	56 991 000	9 384 000	0
Kirke	20 138 782	20 109 000	19 917 000	19 612 000
KUF	11 865 748	11 549 000	46 691 000	47 113 323
Felles	6 317 639	12 048 000	48 750 000	8 787 386
Sum fordelt drift	2 008 750 562 ✓	2 031 920 000	2 026 920 000	1 937 241 614

Regnskapsskjema 2A - investeringer

	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	230 523 411	384 231 000	272 650 000	288 349 045
Utlån og forskutteringer	79 390 015	70 000 000	60 000 000	105 201 348
Kjøp av aksjer og andeler	33 324 743	31 117 000	10 000 000	73 237 425
Avdrag på lån	22 297 186	29 000 000	0	21 927 090
Avsetninger	14 763 776	10 000 000	0	23 010 767
Årets finansieringsbehov	380 299 131 ✓	524 348 000	342 650 000	511 725 676
Bruk av lånemidler	-218 042 832	-282 180 000	-197 959 000	-209 878 536
Inntekter fra salg av anleggsmid.	-14 125 803	-20 000 000	-20 000 000	-8 353 725
Tilskudd til investeringer	-6 128 000	0	0	-48 885 000
Kompensasjon merverdiavgift	-33 173 709	-60 218 000	-43 350 000	-43 287 574
Mottatte avdrag på utlån og ref.	-39 156 255	-91 000 000	-60 000 000	-146 799 022
Andre inntekter	-1 762 429	0	0	-1 774 683
Overført fra driftsregnskapet	-12 240 302	-11 891 000	-11 341 000	-25 249 000
Bruk av avsetninger	-55 669 802	-59 059 000	-10 000 000	-27 498 136
Sum finansiering	-380 299 131 ✓	-524 348 000	-342 650 000	-511 725 676
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - investeringer i anleggsmidler per tjenesteområde

Tjenesteområde	Regnskap 2019	Just.budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Regnskap 2018
Administrasjon og service	42 551 622	41 179 000	14 970 000	60 138 682
Oppvekst	916 593	2 500 000	1 500 000	1 894 733
Helse, omsorg og sosial	1 932 276	2 467 000	3 000 000	1 218 915
Teknisk	174 352 092	319 714 000	239 180 000	219 097 096
Kultur, idrett og frivillighet (KIF)	6 619 508	14 321 000	10 500 000	0
Kirke	1 000 000	1 000 000	1 000 000	2 700 000
KUF	2 500 000	2 500 000	2 500 000	1 600 000
Felles	651 319	550 000	0	1 699 619
	230 523 411 ✓	384 231 000	272 650 000	288 349 045

Hovedoversikt driftsregnskap

	NOTER	Regnskap 2019	Just budsjett 2019	Budsjett vedtatt 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		-89 393 087	-87 130 000	-87 202 000	-86 386 143
Andre salgs- og leieinntekter		-209 284 068	-208 098 000	-206 576 000	-208 432 242
Overføringer med krav til motytelser		-350 508 632	-271 552 000	-262 879 000	-319 145 778
Rammetilskudd fra staten		-911 659 572	-931 774 000	-931 774 000	-887 883 969
Andre statlige overføringer		-132 500 973	-103 876 000	-100 402 000	-144 126 934
Andre overføringer		-5 503 004	-2 305 000	-1 680 000	-4 313 643
Skatt på inntekt og formue		-1 152 063 921	-1 075 629 000	-1 070 629 000	-1 084 225 105
Eiendomsskatt		-123 579 352	-121 000 000	-121 000 000	-115 448 481
Sum driftsinntekter		-2 974 492 610	-2 801 364 000	-2 782 142 000	-2 849 962 295
Lønnsutgifter		1 467 884 300	1 448 911 000	1 339 456 000	1 394 714 136
Sosiale utgifter		372 059 719	374 464 000	349 535 000	354 826 911
Kjøp av varer og tj. som inngår i kommunal tj.p.		527 237 153	498 167 000	485 055 000	514 604 033
Kjøp av tj. som erstatter kommunal tj.p.		431 952 971	422 662 500	421 897 000	414 522 612
Overføringer		217 008 813	314 865 500	337 746 000	238 699 886
Avskrivninger	9	110 744 313	96 355 000	96 355 000	105 341 410
Fordelte utgifter		-231 573 170	-349 654 000	-244 270 000	-219 053 761
Sum driftsutgifter		2 895 314 098	2 805 771 000	2 785 774 000	2 803 655 226
Brutto driftsresultat		-79 178 512	4 407 000	3 632 000	-46 307 069
Finansinntekter:					
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		-84 656 853	-54 129 000	-54 129 000	-44 863 621
Mottatte avdrag på lån		-44 793	-80 000	-80 000	-69 224
Sum eksterne finansinntekter		-84 701 646	-54 209 000	-54 209 000	-44 932 845
Finansutgifter:					
Renteutgifter, provisjon og andre finansutg.	11	60 389 597	62 930 000	62 930 000	55 228 477
Avdragsutgifter	11	70 669 364	70 000 000	70 000 000	70 278 270
Utlån		22 511	50 000	50 000	91 261
Sum eksterne finansutgifter		131 081 472	132 980 000	132 980 000	125 598 007
Resultat eksterne finansieringstrans.		46 379 826	78 771 000	78 771 000	80 665 162
Motpost avskrivninger		-110 744 313	-96 355 000	-96 355 000	-105 341 410
Netto driftsresultat		-143 542 999	-13 177 000	-13 952 000	-70 983 317
Bruk av tidl. års mindre forbruk	19	-45 955 588	-46 000 000	0	-131 723 765
Bruk av disp.fond	6	-1 253 588	-1 254 000	0	-303 250
Bruk av bundne fond	6	-12 824 987	-10 222 000	-10 101 000	-27 771 996
Sum bruk av avsetninger		-60 034 163	-57 476 000	-10 101 000	-159 799 011
Overført til investeringsregnskapet		12 240 302	11 341 000	11 341 000	25 249 000
Avsetninger til disposisjonsfond	6	58 694 405	58 712 000	12 712 000	142 686 765
Avsetninger til budne ford	6	18 982 995	600 000	0	16 890 974
Sum avsetninger		89 917 702	70 653 000	24 053 000	184 826 740
Regn. merforbruk/mindreforbruk		-113 659 460	0	0	-45 955 588

Hovedoversikt investeringsregnskap

	NOTER	Regnskap 2019	Just budsjett 2019	Budsjett vedtatt 2019	Regnskap 2018
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-14 125 803	-20 000 000	-20 000 000	-8 318 725
Andre salgsinntekter		-1 761 582	0	0	-1 764 157
Overføringer med krav til motytelse		-16 089 457	-1 000 000	0	-6 315 612
Statlige overføringer	16	-6 128 000	0	0	-48 885 000
Kompensasjon merverdiavgift		-33 173 709	-60 218 000	-43 350 000	-43 287 574
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		-847	0	0	-10 526
Sum inntekter		-71 279 397	-81 218 000	-63 350 000	-108 581 593
Utgifter					
Lønnsutgifter		262 658	0	0	268 587
Sosiale utgifter		63 267	0	0	50 283
Varer og tj. i kom. egenproduksjon		192 915 833	304 393 000	226 360 000	240 442 577
Overføringer		37 282 217	79 838 000	46 290 000	47 587 574
Renteutgifter, provisj. og andre finansutgifter		-564	0	0	24
Sum utgifter		230 523 411	384 231 000	272 650 000	288 349 045
Finansransaksjoner					
Avdragsutgifter	11	22 297 186	29 000 000	0	21 927 090
Utlån		79 390 015	70 000 000	60 000 000	105 201 348
Kjøp av aksjer og andeler	5	33 324 743	31 117 000	10 000 000	73 237 425
Avsetning til ubundne fond	6	2 160 000	0	0	
Avsetninger til bundne fond	6	12 603 776	10 000 000	0	23 010 767
Sum finansieringstransaksjoner		149 775 720	140 117 000	70 000 000	223 376 630
Finansieringsbehov		309 019 734	443 130 000	279 300 000	403 144 083
Dekket slik:					
Bruk av lån		-218 042 832	-282 180 000	-197 959 000	-209 878 536
Mottatte avdrag på utlån		-23 066 798	-90 000 000	-60 000 000	-140 483 410
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	-35 000
Overføring fra driftsregnskapet		-12 240 302	-11 891 000	-11 341 000	-25 249 000
Bruk av disposisjonsfond	6	-31 114 106	-31 874 000	-10 000 000	
Bruk av ubundne investeringsfond	6	-1 800 000	0	0	-10 295 759
Bruk av bundne fond	6	-22 755 696	-27 185 000	0	-17 202 377
Sum finansiering		-309 019 734	-443 130 000	-279 300 000	-403 144 083
Udekket/udisponert		0	0	0	0

EIENDELER		Noter	2019	2018
(A) Anleggsmidler	Kap. 2.2		6 712 702 582	6 312 338 042
Faste eiendommer og anlegg	(2.27)	9	2 608 635 368	2 506 542 935
Utstyr, maskiner og transportmidler	(2.24)	9	119 488 935	107 882 164
Utlån	(2.22)		345 393 861	290 366 077
Konserninterne langsiktige fordringer	(2.23)		0	0
Aksjer og andeler	(2.21)	5	320 858 539	287 646 083
Pensjonsmidler	(2.20)	2	3 318 325 880	3 119 900 784
(B) Omløpsmidler	Kap. 2.1		893 805 753	754 471 342
Kortsiktige fordringer	(2.13)		185 100 352	172 325 380
Konserninterne kortsiktige fordringer	(2.14)	4	371 100	19 164
Premieavvik	(2.19)	2	268 617 830	260 362 754
Aksjer og andeler	(2.18)		0	0
Sertifikater	(2.12)		0	0
Obligasjoner	(2.11)		0	0
Derivater	(2.15)		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	(2.10)		439 716 471	321 764 044
SUM EIENDELER (A + B)			7 606 508 335	7 066 809 384
EGENKAPITAL				
(C) Egenkapital	Kap. 2.5		-1 201 671 859	-1 073 143 748
Disposisjonsfond	(2.56)	6	-169 511 717	-143 185 005
Bundne driftsfond	(2.51)	6	-80 682 336	-74 522 680
Ubundne investeringsfond	(2.53)	6	-1 948 841	-1 588 841
Bundne investeringsfond	(2.55)	6	-17 374 954	-27 526 873
Regnskapsmessig mindreforbruk	(2.5950)	19	-113 659 460	-45 955 588
Regnskapsmessig merforbruk	(2.5900)		0	0
Udisponert i inv.regnskap	(2.5960)		0	0
Udekket i inv.regnskap	(2.5970)		0	0
Kapitalkonto	(2.5990)	7	-814 125 115	-775 995 324
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	(2.581)		-4 369 436	-4 369 436
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	(2.580)		0	0
(D) Gjeld				
Langsiktig gjeld	Kap. 2.4		-6 063 938 427	-5 649 896 994
Pensjonsforpliktelser	(2.40)	2	-3 616 275 775	-3 377 848 268
Ihendehaverobligasjonslån	(2.41)	11	-83 700 000	0
Ihendehaverobligasjoner med forfall i neste regnskapsår	(2.42)	11	0	-69 507 000
Sertifikatlån	(2.43)	11	-172 807 000	-172 807 000
Andre lån	(2.45)	11	-2 191 155 651	-2 029 734 726
Konsernintern langsiktig gjeld	(2.47)		0	0
Kortsiktig gjeld	Kap. 2.3		-340 898 050	-343 768 643
Kassekredittlån	(2.31)		0	0
Annen kortsiktig gjeld	(2.32)		-340 898 050	-341 176 065
Konsernintern kortsiktig gjeld	(2.33)		0	0
Derivater	(2.34)		0	0
Premieavvik	(2.39)		0	-2 592 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)			-7 606 508 335	-7 066 809 384
(E) MEMORIAKONTI				
Memoriakonto	Kap. 2.9		152 602 951	98 097 672
Ubrukte lånemidler	(2.9100)		162 630 506	110 454 338
Andre memoriakonti	(2.9200)		-10 027 555	-12 356 666
Motkonto for memoriakontiene	(2.9999)		-152 602 951	-98 097 672

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Regnskapet er utarbeidet i tråd med regnskapsprinsipper som framkommer av kommuneloven § 14-6, regnskapsforskriften § 7 og god kommunal regnskapsskikk. Regnskapsåret 2019 er det siste året hvor regnskapsforskriftens § 7 blir benyttet. Ved årsoppgjøret 2020 må kommunen følge reglene i ny forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet, framgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet (anordningsprinsippet).

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er den delen av lånemidlene som faktisk er brukt i løpet av året, ført i investeringsregnskapet. Delen av lånemidlene som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet. Justering i henhold til eksakt beløp foretas påfølgende år.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Det foretas årlig en gjennomgang av kundemassen og konstaterte tap skal utgiftsføres. I tillegg foretas en konkret gjennomgang av kundemassen for å kunne foreta en avsetning på kunder hvor risikoen for tap foreligger.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter senest året etter at anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 annet ledd i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående, er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og -inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Dette er i tråd med forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner § 8. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er oppført som omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning av anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå, utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens §§§ 14-15, 14-16 og 14-17 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetsslån jfr. § 14-15, 3. ledd. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet i dokument H-3/14, februar 2014.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet, følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Pensjoner

Pensjoner føres i tråd med regnskapsforskriften § 13 om regnskapsføring av pensjon.

Organisering

Haugesund kommune er administrativt organisert med fem tjenesteområder: administrasjon og service, oppvekst, helse, omsorg og sosiale tjenester, tekniske tjenester og kultur, idrett og frivillighet (KIF).

Hoveddelen av tjenesteproduksjonen er organisert i kommuneorganisasjonen, under kommunedirektøren. I 2019 ble deler av kulturtjenester organisert i et nytt tjenesteområde (KIF). Kulturhus (Festiviteten) og kino (Edda-kino) er organisert i eget foretak, kultur- og festivalutvikling KF (KUF).

Enkelte andre tjenester er organisert i aksjeselskap og interkommunale samarbeid og interkommunale selskap. I det vesentlige omhandler det Haugaland interkommunale miljøverk IKS (renovasjonstjenester), Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS (sekretariatsfunksjon for kontrollutvalgene), Karmsund Havn IKS (havnetjenester), Haugesund interkommunale legevakt

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

(legevaktjenester for flere kommuner på Haugalandet) og Haugaland arbeidsgiverkontroll (stedlig kontroll).

En vesentlig del av barnehagedriften er privat. Per 31.12.2019 var det til sammen 1909 barn i barnehager, hvor 1660 barn gikk i private barnehager og 249 barn gikk i kommunale barnehager. I Haugesund kommune er det fem kommunale barnehager, 28 private barnehager, fire familiebarnehager og én åpen barnehage driftet av KFUK/KFUM.

Tjenester som løses i egne selskap/foretak:

- Kommunale foretak og særbedrifter:
 - Haugesund kommunale pensjonskasse (HKP)
 - Haugesund Kultur og Festivalutvikling KF (KUF)
 - Haugesund kirkelig Fellesråd
- Interkommunalt samarbeid:
 - Friluftsrådet Vest (naturvern)
 - Haugaland Arbeidsgiverkontroll IS (stedlig kontroll)
 - Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (HIM – renovasjonstjenester)
 - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
 - Haugalandrådet (regionale saker)
 - Haugaland Vekst IKS (næringsutviklingssamarbeid)
 - Interkommunalt utvalg for idrettssektoren
 - Karmsund Havn IKS
 - Krisesenter Vest IKS
 - IUA Haugesund Region (Oljevernet)
 - Samarbeidsrådet for Sunnhordland
 - Innkjøpsamarbeidet på Haugalandet (innkjøpsavtaler)
 - Ordfører-rådmannskollegiet (ORK)
 - Haugalandsløftet
 - Haugesund interkommunale legevakt
 - Haugaland Brann og Redning IKS – HK har trukket seg fra samarbeidet

Tjenester løst av andre:

- Aksjeselskaper:
 - Askj AS (tidl. Karmøy Industri AS – arbeidstrening)
 - Biblioteksentralen SA (Engroshandel. Et serviceorgan for alle offentlige bibliotek.)
 - Destinasjon Haugesund og Haugalandet AS (ferie/fritidssats./kurs/konf.)
 - Haugaland Industri AS (attføringsbedrift)
 - Haugaland Kraft AS (produsere, overføre og omsette energi mm)
 - Haugalands Museet AS (tidl. Karmsund folkemuseum og Haugesund billedgalleri)
 - Haugesund Parkering Holding AS (morselskap – drift park.plasser/hus) som eier:
 - Haugesund Parkering Drift AS (drift parkeringsplasser/parkeringshus)
 - Haugesund Parkering Nord AS (utleie av fast eiendom)
 - Haugesund Parkering Utbygging Nord AS (utleie av fast eiendom)
 - Haugesund Parkering Syd AS (drift parkeringsplasser/parkeringshus)
 - E134 Haukelivegen AS (utbygging og standardheving av E134 Haukelivegen og RV23)
 - HIL-Hallen AS (bygge,eie og drive idrettsenter og stå for utleie av hallen og annen virksomhet som står naturlig i sammenheng med dette, i Haugesund.)
 - Haugesund Stadion AS (Erverve, utvikle, bygge, eie, vedlikeholde, leie ut og drive anlegg i forbindelse med utbygging og drift av Haugesund Stadion, samt skaffe kapital til utbygging av Haugesund Stadion. Selskapet skal også kunne delta i andre foretak, med målsetting om å skaffe økonomiske midler til å bygge, eie og drive idrettsanlegg i Haugesund, herunder ved salg og kjøp av eiendommer og/eller eiendomsforetak.)

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

- Marin Energi Testsenter AS (stille til disposisjon testfasiliteter for ny teknologi innen marin fornybar energi under ulike forhold, samt bistand og alt som herved inngår)
- Norsk Bane AS (planlegge, bygge og drive høyfartsnett i Norge)
- Rogaland Ressurscenter AS (hjelp regionens grundere og næringsliv i å realisere sine forretningsideer)
- Sunnhordlandsambandet AS (arbeida for at ein ferjefri veg mellom Stord og Bergen med bru over Langenuen kjem med i NTP. Når Sunnhordlandssambandet er komen inn i NTP, skal selskapet arbeida for at Sunnhordlandssambandet vert realisert).
- Uni-K AS (arbeidsmarkedstiltak hos yrkeshemmede arbeidstakere)
- Universitetsfondet for Rogaland AS (skaffe bygg for undervisning)
- Vise- og lyrikkfestivalen i Haugesund AS (arrangere årlig kulturarr.)

Note 1 - endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	KOSTRA-art	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670;700:780;800:895)	-2 974 492 610	-2 849 962 295
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670;700:770;800:895)	-71 278 550	-108 571 067
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-325 812 124	-395 340 318
Sum anskaffelse av midler		-3 371 583 284	-3 353 873 680
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	2 784 569 785	2 698 313 817
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	230 523 974	288 349 021
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	266 092 853	325 963 894
Sum anvendelse av midler		3 281 186 612	3 312 626 732
Anskaffelse - anvendelse av midler	U=W	-90 396 672	-41 246 948
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-52 176 168	11 948 536
Endring i arbeidskapital		142 572 840	29 298 412

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	13 126 907	-42 701 823
Endring aksjer og andeler	2.18	0	0
Premieavvik	2.19	8 255 076	23 454 147
Endring sertifikater	2.12	0	0
Endring obligasjoner	2.11	0	0
Endring betalingsmidler	2.10	117 952 427	-132 639 468
Endring omløpsmidler		139 334 410	-151 887 144
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0	-172 712 587
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-278 016	-11 010 652
Premieavvik	2.39	-2 592 578	1 037 662
Endring arbeidskapital		142 205 004	30 798 433
Differanse:		367 835	-1 500 021

Forklaring differanse: sosiale lån og startlån uten pantesikkerhet er av innfordringsmessige grunner lagt i kundereskontro (kap. 2.13) fremfor å være registrert som anleggsmidler.

Arbeidskapitalen til kommunen viser hvor likvid kommunen er. Videre uttrykker endringen i arbeidskapital utviklingen i kommunen sin betalingsevne. Utgangspunktet er balanseregnskapet og endringen av arbeidskapitalen som består av omløpsmidler minus kortsiktig gjeld i regnskapsperioden, korrigert for ubrukte lånemidler i tilsvarende periode. Tilsvarende finner en endringen av arbeidskapitalen ved å se på anskaffelsens og anvendelse av midler i drifts- og investeringsregnskap.

Note 2 - pensjon

De kollektive pensjonsordningene i pensjonskassen sikrer tariffestet tjenestepensjon for de ansatte i Haugesund kommune. Dette gjelder alders-, uføre-, ektefelle- og barnepensjon, AFP og pensjonsytelser etter 85-årsregelen. Pensjonene fra pensjonskassene samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det. Kommunen har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte i Haugesund kommunale pensjonskasse (HKP), Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK). Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år, har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP er en ytelse der den ansatte selv har valget om å ta ut ytelsen. AFP i offentlig sektor er dermed ikke forsikringsmessig dekket. Når det gjelder finansiering av AFP er ordningen slik at Haugesund kommune har selvrisiko (betaler krone for krone) for de med AFP uttak i alderen 62-64 år og kostnaden utjevnes i fellesskapet for de med AFP i alderen 65-66 år. Fra 1.1.2020 er tre nye regler i kraft om offentlig tjenestepensjon.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner er driftsregnskapet for 2019 belastet med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik og blir inntekts- eller utgiftsført i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen utover de neste 7 årene.

Amortiseringstiden for premieavvik ble endret fra 15 til 10 år med virkning for premieavvik som oppsto i 2011 og senere. Amortiseringen av estimatavvik for midler og forpliktelser ble redusert fra 15 til 1 år for de som benyttet 15 år. Estimataavvik fra før 2011 som har blitt amortisert over 15 år, ble balanseført fullt ut i 2011. Premieavvik oppstått i regnskapsåret 2014 og senere skal amortiseres over 7 år.

Bestemmelsen innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Påløpte pensjonsforpliktelser

Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs. i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Påløpt pensjonsforpliktelse som vedrører kommunens egenandel for medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 og fram til 65 år, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, slik at regnskapet er kun belastet med den egenandelen som faktisk er innkrevd i regnskapsåret.

Premiefond

Pensjonskassene overfører en del av sitt bokførte renteresultat tilbake til kommunen, i et premiefond. Beløpet som overføres til premiefondet, brukes som delbetaling av årets reguleringspremie.

Nærmere om regnskapstallene

Årets premieavvik for HKP utgjorde en inntekt på kr 37 719 605, for KLP en inntekt på kr 12 610 575 og for SPK en inntekt på kr 3 775 978, til sammen kr 54 106 158. Samlet tilbakeføring (utgiftsføring) av tidligere års premieavvik utgjorde kr 45 261 443. I tillegg bokføres arbeidsgiveravgift av alle tall. Netto samlet virkning i driftsregnskapet 2019 inkl. arbeidsgiveravgift var kr 10 091 820 som inntekt.

Ovennevnte tall er kun regnskapstekniske føringer og ikke reelle innbetalinger eller utbetalinger. Bestemmelsen om føring av premieavvik har kun som hensikt å fordele pensjonskostnaden over tid.

Note 2 - pensjon

Hovedstørrelser fra aktuarberegning for 2019						
Haugesund kommunale pensjonskasse			KLP		SPK	
Pensjonskostnaden	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	95 221 518	91 077 085	28 486 343	26 196 466	27 004 807	26 952 375
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	98 075 133	91 411 564	23 111 454	21 505 043	17 501 250	16 610 400
= Brutto pensjonskostnad	193 296 651	182 488 649	51 597 797	47 701 509	44 506 057	43 562 775
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-101 407 465	-96 738 654	-23 461 728	-22 150 954	-14 223 499	-12 394 497
= Netto pensjonskostnad	91 889 186	85 749 995	28 136 069	25 550 555	30 282 558	31 168 278
+ Sum amortisert premieavvik	39 416 048	33 569 183	6 200 727	4 729 732	-355 332	-12 743
+ Administrasjonskostnad	16 087 339	14 950 979	1 809 169	2 175 153	953 976	906 602
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	147 392 573	134 270 157	36 145 965	32 455 440	30 881 202	32 062 137
Premieavvik, 7 års avskrivningstid	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Innbetalt premie/tilskudd (ekskl. adm.)	129 608 791	132 490 933	40 746 644	37 664 314	34 058 536	29 480 021
- Netto pensjonskostnad (eks. adm.)	-91 889 186	-85 749 995	-28 136 069	-25 550 555	-30 282 558	-31 273 165
= Årets premieavvik	37 719 605	46 740 938	12 610 575	12 113 759	3 775 978	-1 793 144
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %	14,1 %	14,1 %	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavvik	5 318 464	6 590 472	1 778 091	1 708 040	532 413	-252 833
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm., arbeidsgivers andel)	20 543 154	20 789 310	6 000 370	5 617 365	4 936 764	4 284 514
Akkumulert premieavvik	2019		2019		2019	
Gjenstående akkumulert premieavvik 1.1.	197 491 621		30 696 596		-2 272 187	
+ Årets premieavvik	37 719 605		12 610 575		3 775 978	
- Sum amortisert premieavvik	-39 416 048		-6 200 727		355 332	
+ korrigering av tidl. års premieavvik	662 412		0		0	
= Akkumulert premieavvik 31.12, netto gjenstående	196 457 590		37 106 444		1 859 123	
AGA av amortisert premieavvik	27 700 520		5 232 009		262 136	
Balansført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2019	Estimat 31.12.2018	Estimat 31.12.2019	Estimat 31.12.2018	Estimat 31.12.2019	Estimat 31.12.2018
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	-2 503 867 209	-2 335 152 844	-593 551 848	-551 996 582	-482 037 318	-458 822 775
- Pensjonsmidler	2 373 624 813	2 271 184 168	557 860 818	526 091 988	386 840 249	322 624 626
= Netto forpliktelse (før AGA)	-130 242 396	63 968 676	-35 691 030	-25 904 594	-95 197 069	-136 198 149
AGA av (balansført) netto forpliktelse	-18 364 178	9 019 583	-5 032 435	-3 652 548	-13 422 787	19 203 939
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB- estimat	2019		2019		2019	
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	49 734 328		0		0	
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 samt fisjon/fusjon	2 384 887 172		551 996 582		458 822 775	
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	17 855 904		4 649 382		-21 291 514	
Overførte/mottatte avvik	0		0		0	
Faktisk forpliktelse	2 402 743 076		556 645 964		0	
Årets opptjening	95 221 518		28 486 343		27 004 807	
Rentekostnad	98 075 133		23 111 454		17 501 250	
Utbetalinger	-92 172 518		-14 691 913		0	
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	2 503 867 209		593 551 848		482 037 318	
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB- estimat	2019		2019		2019	
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	47 615 475		0		0	
Brutto pensj.midl IB 1.1 samt fisjon/fusjon	2 318 799 643		526 091 988		322 624 626	
Estimatavvik midler IB 1.1	-84 018 568		-17 747 629		15 933 588	
Overførte/mottatte avvik	0		0		0	
Faktiske pensjonsmidler	2 234 781 075		508 344 359		0	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	145 696 130		42 555 813		35 012 512	
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-16 087 339		-1 809 169		-953 976	
Utbetalinger	-92 172 518		-14 691 913		0	
Forventet avkastning	101 407 465		23 461 728		14 223 499	
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	2 373 624 813		557 860 818		386 840 249	
Medlemsstatus	01.01.2019	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2018
Antall aktive	2 377	2 223	453	447	n/a	n/a
Antall oppsatte	5 608	5 153	683	648	n/a	n/a
Antall pensjoner	1 592	1 476	363	346	n/a	n/a
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	318 041	321 467	453 275	419 249	n/a	n/a
Gj.snittlig alder, aktive	42,06	42,63	43,71	43,77	n/a	n/a
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	8,75	9,24	9,07	9,01	n/a	n/a
Forutsetninger	2019	2018	2019	2018	2018	2018
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %	4,00 %	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %	2,20 %	2,20 %	n/a	n/a
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %	4,50 %	4,50 %	4,00 %	4,20 %
Amortiseringstid	7	7	7	7	7	7
Forhåndstallet fra KMD	1	1	1	1	1	1

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 14-19 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier KR2 2. februar 2001.			
Garantier gitt av kommunen - nedkvittert pr. 31.12.19			
Garanti gitt til (simpel kausjonsansvar):	Opprinnelig garanti	Garantibeløp pr. 31.12.	Garantien utløper
Stiftelser			
Stiftelsen Rudolf Steinerskolen (2003)/Sak 2010/01/lån nr. 8317.50.30754/KLP	14 537 946	8 238 302	2030
Boretslag			
Hordaplass Boretslag, omsorgsboliger Sak 30/06 (lån nr. 20060505) KBN	13 900 000	9 576 272	2037
Private barnehager/andelsbarnehager			
Grutle Barnehage AL - 2 lån (lån nr. 137113940/14260) HB	3 520 000	7 950	2019/2020
Fjellstemmen Barnehage BA -miljølån (lån nr. 137511515) HB	3 700 000	222 222	2020
STFT Soria Moria Steinerbarnehage, (lån nr. 135194579) HB	3 960 000	582 127	2022
STFT Soria Moria Steinerbarnehage, Sak 02/84 (lån nr. 135466696) HB	950 000	513 635	2032
Rufus Foreldretilsbarnehage BA, (Skåredalen Vel) (135311280) HB	750 000	133 059	2024
Rufus Foreldretilsbarnehage BA (135302156) HB	4 000 000	1 000 000	2024
Gard Foreldretilsbarnehage BA (1994)/(lån nr. 135046407) HB	3 670 000	921 743	2024
Småbarnsf Barnehage Haugesund BA (1994, over 30 år) (135047603) HB	4 480 000	671 180	2024
Nordbygdenes Ungdomslag (1995)/(lån nr. 135062495) HB	2 830 000	495 243	2025
Lysskar Foreldrelagsbarnehage BA (2003) (lån nr. 135459956) HB	9 875 000	5 407 751	2033
Anna Nilsens Minne BA/Sak 96/03 (lån nr. 135513364) HB	9 751 603	4 883 641	2035
Steinsfjellet Barnehage BA/Sak 97/03 (lån nr. 135504694) HB	11 098 000	4 696 413	2035
Kvala Barnehage AS/F.sak 04/96 Sak 57/04 (lån nr. 135521417) HB	8 223 500	1 613 873	2035
Udland FUS Barnehage AS/F.sak 04/79 Sak 75/04 (lån nr. 135521615) HB	11 784 940	5 551 330	2035
Amanda Foreldrelagsbarnehage BA/Sak 13/02 (lån nr. 135478386) HB	9 796 000	4 110 889	2033
Kyvikdalen Barnehage BA/Sak 85/04 (lån nr. 135534766) HB	9 385 180	5 592 964	2036
Lag og foreninger			
Pinsemenigheten Tabernaklet/Sak 35/06 (lån nr. 3330.81.36863) SP1SRB - avsluttet i 2019	6 000 000	0	2028
Sportsklubben Haugar (lån nr. 3240.81.69169) HSPB	8 000 000	5 373 952	2029
Sum garantier stiftelser/boretslag/barnehager/lag/foreninger	140 212 169	59 592 546	
Garanti gitt til (selvskyldner kausjonsansvar):			
Lag og foreninger			
Kuleisen AS (Haugesund Pistol- og Curlinghall AS) Hovedlån. Lånenumer 20190456 KBN	15 000 000	15 000 000	2049
Kuleisen AS (Haugesund Pistol- og Curlinghall AS) Mellomfinansiering. Lånenumer 20190457 KBN	16 650 000	16 650 000	2024
Sum garantier lag/foreninger	31 650 000	31 650 000	
Garantier til interkommunale selskap (IKS) og Haugesund Kirkelige Fellesråd:			
Haugesund kirkelige fellesråd			
Lånnr 5338.81.46725 DnB	5 500 000	917 954	2022
Lånnr 5338.81.46806 DnB	5 500 000	1 099 295	2022
Lånnr 283606 Opplysningsvesenets fond	2 911 731	1 272 531	2022
Lånnr 283607 Opplysningsvesenets fond	1 631 142	806 054	2022
Sum garantier Haugesund Kirkelige Fellesråd	15 542 873	4 095 834	
Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (60,2 % Haugesund kommune)	4 054 005	25 354 802	
Uni-K AS			
Lånnr 8317.54.21192 KLP	45 010 647	17 937 977	2035
Lånnr 8317.54.38958 KLP	11 252 600	9 206 668	2035
Lånnr 8317.54.38966 KLP	11 252 600	9 206 668	2035
Sum garantier Uni-K AS (simpel garanti)	67 515 847	36 351 313	
Karmsund Havn IKS - (38,46% på Haugesund kommune)			
2005 - Eiendomskjøp (lån nr. 20050387) KBN	2 499 900	86 200	2020
2005 - 10323/8317.50.49129 - Innløsning kai Korallfisk -KLP	5 769 000	384 600	2020
2006 - Utvidingsareal Veldeøyene (lån nr. 20060263) KBN	2 307 600	230 760	2021
2007 - PRS-hall 3 og 4, 2.b.tr. Kai Husøy, areal Husøy/Killingøy (20070247) KBN	26 922 000	10 095 750	2027
2008 - Lån nr. 11097/8317.51.94145 - KLP	9 230 400	4 038 300	2028
2009 - Nyinvesteringer Veldeøyene og Killingøy (lån nr. 20090305) KBN	6 153 600	1 846 107	2024
2010 - Samlelån investeringer 2010 (lån nr. 20100700) KBN	11 922 600	6 557 430	2030
2011 - Inv.budsj. 2011, ktr. bygg/kant. Statoil,hall mv. (20110836) KBN	10 951 485	6 570 860	2031
2012 - Inv. budsj. 2012, ny kai, adm. bygg Statoil, flerbrukerhall mv. (20120203)KBN	35 998 560	23 076 000	2032
2013 - Inv. budsj. 2013, Ombygg. Garpeskjær, adm. bygg Killingøy mv. (20130168) KBN	12 191 820	8 229 479	2033
2014 - Inv.budsj. 2014, Killingøy, Husøy, Garpeskjær mv. (20140085) KBN	26 248 950	19 518 450	2034
2015 - Inv.budsj. 2015, Bulkprosjekt Husøy, Hall D Killingøy mv. (20150170) KBN	55 014 049	43 729 116	2035
2016 - inv.budsj. 2016, samlelån investeringer 2016 (20160257) KBN	14 438 153	11 911 470	2036
2017 - inv. Budsj. 2017 samlelån investeringer 2017 (20170470) KBN	8 654 171	7 883 042	2037
2018 - inv. Budsj. 2018 samlelån investeringer 2018 (20180191) KBN	45 344 340	41 943 515	2038
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer (20180659) KBN	12 805 257	12 148 599	2039
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 2 (20190041) KBN	23 076 000	22 691 400	2049
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 3 (20190232) KBN	15 730 140	15 533 513	2039
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 4 (20190292) KBN	13 461 000	13 461 000	2039
Sum garantier Karmsund Havn IKS	338 719 025	249 935 591	
Sum garantier lag/foreninger, AS, IKS og Kirken	457 481 750	347 387 540	
Totalt garantibeløp alle garantier	597 693 919	406 980 086	
Haugesund kommune har ikke måttet innfri noen garantiansvar i 2019			

Note 4 - fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	Pr. 31.12.2019	Pr. 31.12.2018
Kommunens samlede fordringer (kortsiktige)	649 593,09	22 189,00
Herav fordring på Kultur- og Festivalutvikling KF	371 100	19 164
Herav fordring på Kirkelig Fellesråd	179 322	142
Herav fordring på Haugesund Parkering Drift AS	99 171	2 883
Herav fordring på Museum/Ridesenter	145 246	0
Kommunens samlede gjeld (kortsiktig)	108 500	111 000
Herav kortsiktig gjeld til Kirkelig Fellesråd	0	0
Herav kortsiktig gjeld til Kultur- og Festivalutvikling KF	0	0
Herav kortsiktig gjeld til Haugesund Parkering Drift AS	108 500	111 000
Herav langsiktig gjeld til:		
Mellomværende med kommunale foretak. Fordringer, langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld mellom kommunale foretak.		
<u>Kommentarer:</u>		
Fordringene gjelder hovedsakelig strøm. Kortsiktig gjeld gjelder salg av P-kort		

Selskapets navn	Balanse 2019	Balanse 2018	Andel 2019	Andel 2018
Ansvarlig kapital Hgsd.komm.pensj.kasse	128 904 003	118 380 803	i/a	i/a
Ansvarlig kapital KLP	20 016 752	16 821 376	i/a	i/a
Haugaland Vekst IKS, stiftelseskapital	100 000	100 000	9,09 %	9,09 %
Haugaland Interkomm.Miljøverk IKS (HIM), startkap.	102 300	102 300	57,50 %	58,20 %
Haugaland Kraft AS, 12788 aksjer pål. 5000	63 940 000	63 940 000	25,70 %	27,27 %
Haugaland Kraft AS 1.147.315 aksjer i 2019	21 024 096	-	25,70 %	27,27 %
Karmsund Havn IKS	500 000	500 000	38,46 %	38,46 %
Haugaland Brann og Redning IKS	1 627 500	1 627 500	32,55 %	32,55 %
Hordfast AS 1 aksje á kr 20.000,-	20 000	20 000	-	-
Haugesund Parkering Holding AS	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Røvær Utvikling AS, 100 aksjer á kr 1000,-	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Haugaland Næringspark AS, 1987 aksjer	62 921 666	62 921 666	33,12 %	33,12 %
Haugalandmuseet AS 20 + 12 aksjer á 2000 kr	64 000	-	28,00 %	-
Rogaland Ressurscenter AS 90 aksjer a kroner 289.	26 010	-	-	-
Haugaland Industri AS, 520/130000+8/1000	132 000	132 000	43,78 %	43,78 %
Aski AS 50 aksjer a kr. 1.000	50 000	50 000	7,75 %	7,75 %
Destinasjon Hgsd. & Haugalandet AS, 34/220 aksjer a 2500	635 000	635 000	24,40 %	24,40 %
Uni-K AS, 1250 aksjer a kr. 2.000	2 500 000	2 500 000	100,00 %	100,00 %
Biblioteksentralen AL, 23/6900	6 900	6 900	0,34 %	0,34 %
E134 Haukelivegen AS	10 000	10 000	2,17 %	3,03 %
Norsk Bane AS, 110 aksjer	113 100	113 100	1,08 %	1,30 %
Fjord Norge AS, 1 aksje a kr 5000,-	5 000	5 000	0,12 %	0,12 %
Universitetsfondet for Rogaland AS	300 000	300 000	7,89 %	7,89 %
Vise- og Lyrikkfestivalen Hgsd. AS, 50 aksjer a kr. 110	5 500	5 500	5,00 %	5,00 %
Sunnhordlandsambandet AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	0,90 %	0,90 %
Marin Energi Testsenter AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	10,00 %	10,00 %
HIL-Hallen AS, 20 aksjer á kr 535	10 700	10 700	10,70 %	10,70 %
Odda Vegfinans AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	4,00 %	4,00 %
Haugesund Stadion AS, 400 aksjer á kr 10 000	4 000 000	4 000 000	40,00 %	40,00 %
Storhall Karmøy AS, 5 aksjer á kr 300	1 500	1 500	5,00 %	5,00 %
Stiftelse av Vann Vest AS 1 aksje á kr 5000	5 000	-	5,55 %	0,00 %
Sum balanseført verdi aksjer	307 251 027	272 413 345		
Lysskar foreldrelagsbarnehage BA,20 andeler a 4000	80 000	80 000		
Studentersamfundets hus A/L, 10/1000	1	1		
Studenthjemmet i Bergen 3/30000	3	3		
Studentbyen på Sogn, 5/40000	1	1		
Studentbyen på Sogn, 5/40000	1	1		
Studentbyen Natland/Fantoft 10/80000	1	1		
A/L Blokkb.Vallhallgt.7, bor.innsk.leilighet 152-24	2 800	2 800		
Bjørgene Br.lag 1 Haubo,Austmannavn 9D Inr 13-57	131 800	131 800		
Bjørgene Br.I 1 H.,Austmannav.9a-c,Inr 13-37/13-50	185 372	185 372		
Bjørgene Br.I,Haubo,Austmannav.7C,Inr.1844-119	236 650	236 650		
Bjørgene Br.II,Haubo,Dikterv.15A,Inr.14-1	200 050	200 050		
Bjørgene Br.II,H, Dikterv.15B,1et,14-9,2et 14-12 - solgt andel 9 i 2019	136 450	272 900		
Bjørgene Br.III,Haubo,Dikterv.13B,Inr.15-105	243 650	243 650		
Bjørgene Br.III,Haubo,Austmannav.6A,Inr.15-1	202 550	202 550		
Bjørgene Br.III,Haubo,Austmannav.4B, Inr.15-73	207 550	207 550		
Bjørgene Br.III,Haubo,Austmannav.5D 2et.Inr 15-59	13 100	13 100		
Bjørgvinsgt.Br.I.Hau,Inr.48-5,48-8,48-9,48-19,48-29 - solgt andel 9 i 2019	703 600	879 500		
Brake Brl. Haubo, Gaupevn.3, Inr.22-11	208 650	208 650		
Brake Brl. Haubo, Gaupevn.5, Inr.22-17	172 300	172 300		
Brake Brl. Haubo, Gaupevn.7 og 11,Inr.22-26og22-45	303 250	303 250		
Brake Brl., Haubo, Hjortestien 32,Inr. 22-73 Solgt i 2019	-	201 800		
Fjellheim brl. v/Uno,Fjellvn.25,Inr. 706, 906	29 000	29 000		
Hemmingstad Brl.,Haubo,Frøyasv.4A, Inr. 12-103 - ført ut av bal.i 2019	-	19 772		
Hemmingst.Br.Frøyasv.4 D,Inr.12-127, 12-64,12-42 - solgt andel 64 og	138 450	415 350		
Hemmingstad Brl.Haubo,Frøyasv.6C,Inr.12-81	247 550	247 550		
Hemmingstad Brl.4 leil Vidarsgata 33 B, Inr12-167,12-25,12-5,12-41 - s	479 085	638 780		
Hemmingst Brl.Frøyasv.4B,Inr.12-112 tilh.Bjørg.Syk	-	69 168		
Myrull Brl. Haubo, Ulvestien 42(55), 43(59), 44(63)	726 750	726 750		
Myrull Brl. Haubo,Ulvestien 44,Inr.47-64	201 900	201 900		
Myrull Brl. Haubo,Ulvestien 44,Inr.47-62	178 225	178 225		
Myrullvegen Brl. Haubo, andel nr. 2 leilighet nr. 2 - 17 b	495 782	495 782		
Myrullvegen Brl. Haubo, andel nr. 3 leilighet nr. 3 - 17c	495 782	495 782		
Myrullvegen Brl. Haubo, andel nr. 5 leilighet nr. 1 - 17 a	495 782	495 782		
Presthaug Brl.I Haubo, Presthaugvn.2A Inr.18-40	200 000	200 000		

Presthaug Brl.I Haubo, Presthaugv.2B,Inr. 18-42 - solgt i 2019	-	271 650	
Presthaug Brl.I,Haubo,Presthaugv.3 B, Inr 18-74	17 149	17 149	
Presthaug Brl.I Haubo, Presthaugvn.3C,Inr.18-81 - solgt i 2019	-	302 300	
Presthaug Brl.II,Hau,Presthaugv.4D,Inr.19-25,19-27	31 600	31 600	
Ramsdalen Brl.1,Hau,Haakonsv.65B,Inr.16-105,16-106	40 700	40 700	
Ramsdalen Brl.1,Haubo,Haakonsv.65C,Inr.16-113	211 800	211 800	
Ramsdalen Brl.1,Haubo,Haakonsv.69A,Inr.2200-16-34	23 374	23 374	
Ramsdalen Brl.1,Haubo,Haakonsv.67B,Inr.16-74	256 650	256 650	
Ramsdalen Brl.1,Haubo,Haakonsv.Inr.16-101, 16-45	198 070	198 070	
Ramsdalen Brl.II,Haubo,Haakonsv.71A,Inr.17-01	87 220	87 220	
Ramsdalen Brl.II,Haubo,Haakonsv.73A, Inr. 17-27	38 706	38 706	
Rossabø Brl. Haubo,Kopervikgt.23,Inr.35-9 - solgt i 2019	-	11 591	
Røsslyng Brl.Haubo,Harestien 16,Inr.23-69,HVPU-lei	195 350	195 350	
Røsslyng Brl.H,Bjørnevn.2-6-3,Inr.23-8,23-35,23-56	259 000	259 000	
Steinsnes Brl.Haubo,Brekken 2,Inr.42-16	162 650	162 650	
VardafjellBrl.v/UNO regnsk,Fjellvn.33,Inr. 405	13 650	13 650	
Bjærg.Bo.stif,48 ald./tr.lei,OlavAukrustg 48/20000	960 000	960 000	
Ginavn.Brl.,6 alders/trygd.leil. i Ginavn.24 og 26	117 500	117 500	
Saltveit Ødeg. Brl., 7 stk. 20-1,55,56,59,60,69,72	344 500	344 500	
Saltveit Ødegaarden Brl.,Haubo,PUH leil.Inr. 20-16	151 850	151 850	
Saltveit Ødeg. Brl.,Saltveitv.12B,Inr.20-47 Sosial	175 000	175 000	
Søre Skeisvann Brl.Stordgt. 10A,Inr. 11-71	19 146	19 146	
Søre Skeisvann Brl. Stordgt. 8D,Inr. 11-27	246 550	246 550	
Søre Skeisvann Brl. Stordgt. 10 B,Inr. 11-74	250 000	250 000	
Til flyktn.29 leil.H 12 forskj. Brl. kr 2.859.750	2 859 750	2 859 750	
Til Flyktn.1/4 gnr 35/1000,Skudenesgt.33 kr 231212	231 212	231 212	
Sum balanseført verdi andeler	13 607 512	15 232 738	
Sum balanseført verdier aksjer og andeler	320 858 539	287 646 083	

Note 6 - bruk av og avsetninger til fond

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Skjema 1 A - Drift	Skjema 1 B - Drift	Investeringsregnskapet	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Avsetninger til fond (inkl. regnskapsmessig mindreforbruk/udisponert)	SUM(530:550) + 580	172 344 530	18 992 331	14 763 776	206 100 636	228 544 096
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-45 955 588	-14 078 575	-55 669 802	-115 703 965	-187 297 147
Netto avsetninger		126 388 941	4 913 756	-40 906 025	90 396 672	41 246 948

Fondsdisposisjon etter delegert myndighet (spesifikasjon 1B-drift)	Inngående beholdning	Regnskap 2019	Utgående beholdning bundne driftsfond
Boligtilskudd til etablering og tilpasning:	9 290 024		
Avsetning (art 550)		0	
Bruk av avsetning (art 950)		4 134 796	5 155 228
Styrking helsestasjon og skolehelsetj.:	1 328 832		
Avsetning (art 550)		2 909 941	
Bruk av avsetning (art 950)		1 328 832	2 909 941
Realfagsstrategi	895 937		
Avsetning (art 550)		1 028 751	
Bruk av avsetning (art 950)		300 000	1 624 688
Sum øvrige fond og disponeringer:	63 007 888		
Avsetning (art 550)		15 044 303	
Bruk av avsetning (art 950)		7 061 359	70 990 831

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2019
IB 01.01	2.56	143 185 005
Avsetninger driftsregnskapet	540	58 694 405
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	1 253 588
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	31 114 106
UB 31.12	2.56	169 511 716

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2019
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	570/970	12 240 302

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Koetra art/balanse	Regnskap 2019
IB 0101	2.51	74 522 680
Avsetninger	550	18 982 995
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	12 824 987
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0
UB 31.12	2.51	80 680 688

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av bystyret.

Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond - Netto

Formål	Beløp	Tekst
Kompetansemidler helse og omsorg	875 900	
Regional kompetanseutvikling i barnehagene (REKOM)	1 131 000	
Styrking av fosterhjemsarbeid	1 330 000	
Styrking av skolehelsetjenesten	1 581 000	

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Koetra art/balanse	Regnskap 2019
IB 0101	2.53	1 588 841
Avsetninger	548	2 160 000
Bruk av avsetninger	948	1 800 000
UB 31.12	2.53	1 948 841

Note 6 - bruk av og avsetninger til fond**Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2019
IB 0101	2.55	27 526 873
Avsetninger	550	12 603 776
Bruk av avsetninger	958	22 755 696
UB 31.12	2.55	17 374 954

Differanse på 24 kroner skyldes renter som er balanseført men ikke benyttet korrekt art UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.

Vesentlige avsetninger til bundet investeringsfond

Formål	Beløp	Tekst
Innfridde og ekstraord. avdrag startlån	12 519 196	Skal tilbakebetales til Husbanken, og settes av på fond for å bli tilbakebetalt påfølgende regnskapsår

Note 7 - endringer i kapitalkonto

2019 Tekst	DEBET Beløp	IB	2019 Tekst	KREDIT Beløp
			01.01.2018 Saldo (kapital)	775 995 324
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)			Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 391 552 15 000		Aktivering av fast eiendom og anlegg	197 331 165
Avskrivning: Fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	91 747 230 18 603 961		Oppskrivning biler og maskiner	0
Inkl. avskrivning vedr leasing	393 122		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	29 518 904
Nedskrivning: Fast eiendom, anlegg,	0		Aktivering vedr. leasing	0
Husb. andel tapsdeling startlån	0		Husb. andel tapsdeling startlån	0
utstyr, maskiner og transportmidler	0			
Nedskrivning aksjer og andeler	1 625 226		Kjøp av aksjer og andeler	21 119 106
Salg aksjer og andeler	0		Korreksjoner vedr aksjer/andeler	1 512 939
Omgjøring av sosiale lån	7 610		Utlån - sosiale utlån	22 511
Avdrag på utlån - sosiale utlån	44 793		Utlån - startlån (Se inv regnskapet)	79 203 765
Avdrag på utlån - andre utlån	23 066 298		Utlån - andre utlån	186 250
(se investeringsregnskapet)	0		Oppskrivning utlån	3 000
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0		Avdrag på eksterne lån	92 573 428
Avskrivning på utlån - andre utlån	0		Avdrag vedr. leasing	393 122
Bruk av lånemidler	218 042 832		Egenkapitalinnskudd i KLP	1 682 437
(se investeringsregnskapet)			Egenkapitalinnskudd i HKP	10 523 200
Redusert egenkapitalinnskudd KLP			Økning pensjonsmidler HKP	102 440 645
(Alle pensjonskonti)	0		Økning pensjonsmidler KLP	31 768 830
Økning pensjonsforpliktelse HKP	168 714 366		Økning pensjonsmidler SPK	64 215 621
Økning pensjonsforpliktelse KLP	41 555 266		Reduksjon pensjonsmidler SPK	0
Økning pensjonsforpliktelse SPK	23 214 545		Reduksjon arbgivavg nto pensjforpl HKP	9 019 583
Reduksjon pensjonsforpliktelse SPK	0		Reduksjon arbgivavg nto pensjforpl KLP	3 652 548
Økn arbgivavg nto pensjforpl HKP	18 364 178		Reduksjon arbgivavg nto pensjforpl SPK	19 203 938
Økn arbgivavg nto pensjforpl KLP	5 032 435			
Økn arbgivavg nto pensjforpl SPK	13 422 787			
UB (31.12.2018) Balanse (kapital)	814 125 115			
	1 440 366 316			1 440 366 316

Kapitalkontoen beskriver hvor mye kommunen har brukt av sin egenkapital til å finansiere anleggsmidler. Dette framkommer som differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidlene og langsiktig gjeld justert for ubrukte lånemidler.

Note 8 - ytelser til ledende personer og revisjonshonorar

Lønn til ledende personer	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Lønn og annen godtgjørelse til kommunedirektør inkludert pensjonsavtale	1 344 333	1 320 279
Lønn og annen godtgjørelse til kommunedirektør for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	1 016 544	987 109
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0
Revisjonshonorar	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Honorar for regnskapsrevisjon/forvaltningsrevisjon	829 896	702 063
Honorar for rådgiving	0	0

Note 10 - beregning av avdrag

Anleggsmidler balansekonto (konsern)	UB 31.12.2018	UB avrundet	Levetid år	Rest levetid	Vektet gj.snitt
IT-utstyr, kontormaskiner m.v.	52 267 149	52,3	5	4,49	0,094
Anleggsmaskiner, maskiner, inventar, utstyr, verktøy, transportmidler m.v.	90 458 650	90,5	10	6,67	0,241
Inventar og utstyr KUF (overført til HK i 2019)	1 526 639	1,5	10	8,19	0,005
Park.plasser, trafikklys, tekniske anlegg, (VA), renseanl., pumpestasj. og brannbiler mv	195 044 580	195,0	20	13,44	1,049
Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, ledningsnett, veger	1 757 673 534	1 757,7	40	31,46	22,128
Administrasjonsbygg, aldershjem, kirker, kulturbygg, inistusjoner, forretningsbygg	401 921 485	401,9	50	39,95	6,426
Sum anleggsmidler ved vektning:	2 498 892 037				29,943
Ikke avskrivbare driftsmidler:					Veid levetid=
Tomter, friluftsområder, utbyggingsområder m.v. -	139 767 859	139,8	0		29,9
Tomt Billedgalleri - KUF	0				Avdragstid=
Kontrollsum eiendeler:	2 638 659 896	2 638,7			30 år 29,943
Samlet lånegjeld: *)	2 114 765 722	2 115 mill			
Minimum årlige avdrag beregnet	70 625 636	70,6 mill			Min. årl. avdrag beregn. 2018:
Låneavdragsprosent	3,340 %				68,9 mill
Avdrag 2019 regnskap (drift)	70,7 mill				Budsjett 2019: 70 000 000 / Regnskap 2018: 70 278 270
*)Fratrekk for lån til videre utlån					

Note 12 - Lånegjeld fordelt på selvkostområdene

Tekst	2019	2018
Kommunens samlede lånegjeld	2 447 662 651	2 272 048 726
Andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet	1 216 140 472	1 088 709 808
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet i %	49,7	47,9
Andel knyttet til selvkostområder	1 231 522 179	1 183 338 918
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	834 428 819	818 458 578
Vann, avløp og renovasjon andel i %	34,1	36,0
Øvrige selvkostområder i kr (lån med rentekomp og startlån for videre utlån)	397 093 360	364 880 340
Øvrige selvkostområder i %	16,2	16,1

Vesentlige forpliktelser – leieavtaler**Leasing avtaler**

Haugesund kommune leaser 106 biler hvorav 13 er elbiler. Leasingperiode er 4 år på nye biler (noen gamle på 3 år), og rullerende utskiftning. Haugesund kommune har vurdert disse leieavtalene som operasjonelle, og skal ikke bokføres i balansen.

Leiekontrakter bygg

Haugesund kommune har leiekontrakter på bygg som gjør at kommunen er bundet opp i korte og lange leiekontrakter. Kommunen har regnskapsført 87,2 millioner kroner i husleieutgifter i 2019. ✓

Finansiell leasing

Haugesund kommune har to finansielle leasingavtaler, en lastebil og en elektrisk truck. De er balanseført og føres i tråd med bestemmelsene i KRS 8 om Finansielle leieavtaler. Lastebilen hadde en anskaffelsespris på 1,7 millioner kroner og leieavtalen utløper i desember 2020. Trucken hadde en pris på 370 000 kroner og avtalen utløper september 2020. Avtalene er ført som en rente og avdragsdel – og vises samlet i note 11 og note 9.

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2019

Haugesund kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014)".

Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)
+ Kalkulatorisk rentekostnad
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad
= Gebyrgrunnlag
- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*

Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.
= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.

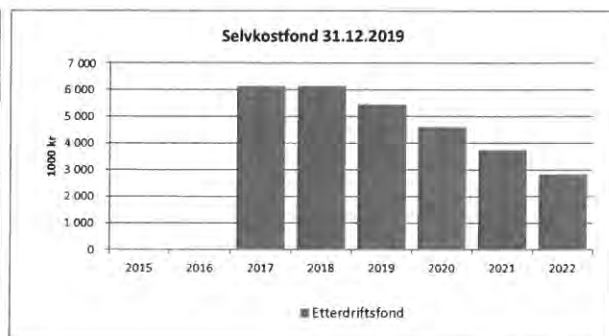
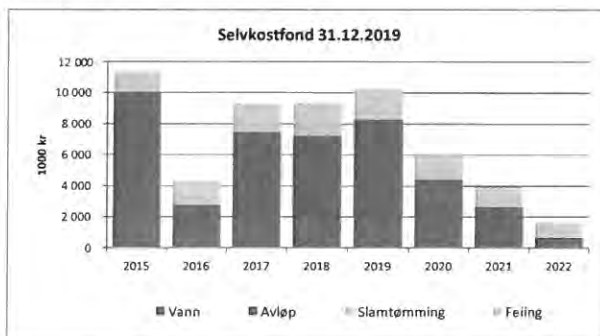
Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2019 var denne lik 2,30 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2020 og etterkalkylen for 2019.



Note 14 - grunnlag for gebyrer på slevkosttjenester

Samlet etterkalkyle 2019

Etterkalkylene for 2019 er basert på regnskap datert 3. februar 2020.

Etterkalkyle selvkost 2019	Vann	Avløp	Slamtemming	Feiing	Totalt
Direkte driftsutgifter	33 455 886	29 837 649	44 483	3 453 488	66 791 506
Avskrivningskostnad	14 970 482	18 076 635	0	16 100	33 063 217
Kalkulatorisk rente (2,3 %)	5 689 229	10 702 243	0	555	16 392 028
Indirekte driftsutgifter (netto)	1 178 212	1 124 475	126	168 737	2 471 550
Driftskostnader	55 293 810	59 741 001	44 609	3 638 880	118 718 302
- Øvrige driftsinntekter	-7 877 835	-715 753	0	0	-8 593 588
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	47 415 975	59 025 249	44 609	3 638 880	110 124 714
Gebyrinntekter	47 526 622	59 789 085	0	3 540 899	110 856 607
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	110 647	763 836	-44 609	-97 981	731 893
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	0 %	100 %	100 %
Selvkostfond 01.01	1 858 430	5 355 257	758 412	1 365 491	9 337 590
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	110 647	763 836	-44 609	-97 981	731 893
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	44 016	131 955	16 930	30 280	223 181
Selvkostfond 31.12	2 013 093	6 251 048	730 734	1 297 789	10 292 665

Etterkalkyle selvkost 2019	Etterdriftsfond				Totalt
Direkte driftsutgifter	813 395	0	0	0	813 395
Indirekte driftsutgifter (netto)	2 857	0	0	0	2 857
Driftskostnader	816 251	0	0	0	816 251
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	816 251	0	0	0	816 251
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-816 251	0	0	0	-816 251
Selvkostfond 01.01	6 128 501	0	0	0	6 128 501
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-816 251	0	0	0	-816 251
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	131 569	0	0	0	131 569
Selvkostfond 31.12	5 443 819	0	0	0	5 443 819

Etterkalkylene for 2019 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet EnviDan AS som har mer enn 16 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. EnviDans selvkostberegningmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner

Finansielle instrument som inngår i sikringsordningen	Type risiko som er sikret	Formålet med sikringen	Varigheten av sikringen	Forankret i kommunens finansreglement	Endring i avtalevilkår
Rentederivat Nordea Bank	Renterisiko ved obligasjonslån	Sikre underliggende obligasjonslån mot rentesvinginger	Fra 15.12.2010 til og med 15.12.2021	Ja, pkt 7.3	Renten på mottatt del er flytende og endres fire ganger i året
Haugesund kommune har motatt (flytende rentebetingelse) 4.414.750 kroner fra Nordea og betalt (fast rentebetingelse) 10.859.333 til Nordea. Hovedstol er 300.000.000 kroner. Rente på fast del er 3,58 % p.a. Og flytende rente pr. 31.12 var 1,82 %					

Vesentlige overføringer til finansiering av investeringer

Det skal gis noteopplysninger om vesentlige overføringer som kommunen har mottatt til finansiering av investeringer. Opplysningene skal omfatte eventuelle klausuler om tilbakebetaling dersom formålet med investeringen ikke opprettholdes.

Prosjekt	Beløp (i hele tusen)	Tekst
Biblioteket: Meråpent (88295)	1 800	Det er overført midler fra KUF KF som stammer fra tidligere år. Det er mottatte midler fra staten om støtte til bibliotekets utbygging. Beløpet er benyttet til å dekke utgifter med å bygge et selvbetjent bibliotek.
Trafikksikring (p.40830)	2 500	Refusjon fra fylkeskommunen om trafikksikringstiltak.
Sykkelveger (P.40546)	5 500	Refusjoner fra Statens vegvesen til div. sykkelveger. Og sykkelbyavtalen.
Bytunet-Byparken (pnr. 12001)	5 700	Refusjon fra Statens Vegvesen

Vesentlige investeringer i anleggsmidler

I denne noten gis en investeringsoversikt som minst viser årets og tidligere års utgifter, samt vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer.

Prosjekt 12001- Div.nr. 1163 Byparken til Bytunet					
Tall er oppgitt i hele kroner, netto (uten mva)	Regnskap 2019 ✓	Oppr. Bud 2019 ✓	Just. Bud 2019 ✓	Avvik	Tidligere års kostnader (2018)
Investeringer i nybygg og nyanlegg	13 286 347 ✓	0	9 913 000	-3 374 000	17 677 000 ✓
Herav finansiert ved:					
Øremerket tilskudd / refusjoner	-5 700 000 ✓	0	0		
Hentet fra bundet investeringsfond	-2 500 000 ✓		-2 500 000		2 500 000
Avvik (ligger i samlet finansiering)	5 086 347 ✓	0	7 413 000	2 327 000	
Ferdigstilt i 2019.					

Prosjekt 12001- Div.nr. 1164 Biblioteksparken					
Tall er oppgitt i hele kroner, netto (uten mva)	Regnskap 2019 ✓	Oppr. Bud 2019 ✓	Just. Bud 2019 ✓	Avvik	Tidligere års kostnader (2018)
Investeringer i nybygg og nyanlegg	3 287 000 ✓	600 000	3 221 000 ✓	66 000 ✓	3 582 000 ✓
Herav finansiert ved:					
Øremerket tilskudd	0	0	0	0	
Avvik (ligger i samlet finansiering)	3 287 000 ✓	0	3 221 000 ✓	66 000	
Ferdigstilt i 2019					

Vesentlige investeringer i anleggsmidler

Prosjekt 88293- Biblioteket					
Tall er oppgitt i hele kroner, netto (uten mva)	Regnskap 2019 ✓	Oppr. Bud 2019 ✓	Just. Bud 2019 ✓	Avvik	Tidligere års kostnader (2015-2018) ✓
Investeringer i nybygg og nyanlegg	20 234 000 ✓	18 000 000	19 197 000 ✓	1 037 000	21 213 000 ✓
Herav finansiert ved:					
Øremerket tilskudd	0	0	0	0	-738 000
Avvik (ligger i samlet finansiering)	20 234 000 ✓	0	19 197 000 ✓	1 037 000	
Ferdigstilt i 2019.					

Prosjekt 88321 Mårstien personalbase					
Tall er oppgitt i hele kroner, netto (uten mva)	Regnskap 2019 ✓	Oppr. Bud 2019 ✓	Just. Bud 2019 ✓	Avvik	Tidligere års kostnader (2018) ✓
Investeringer i nybygg og nyanlegg	6 597 000 ✓	4 600 000	6 112 000	484 000	1 945 000 -
Herav finansiert ved:					
Øremerket tilskudd avsatt investeringsfond	0	0	0	0	
Avvik (ligger i samlet finansiering)	6 597 000 ✓	0	6 112 000	484 000	
Merforbruket foreslås dekket inn fra andre prosjekt med mindreforbruk.					

Interkommunale samarbeid hvor HK er kontorkommune og interkommunale selskap

Dersom vesentlige deler av kommunens samlede virksomhet er lagt til enheter som avlegger særregnskap, herunder KF og interkommunale samarbeid, skal det opplyses om hvilke enheter dette gjelder. Det samme gjelder dersom slik virksomhet er lagt til andre rettssubjekter som samkommune, IKS, AS m.v., eller ivaretas av andre kommuner gjennom vertskommunesamarbeid.

IUA

Den interkommunale beredskapen mot akutt forurensning for regionen Nord-Rogaland/Sunnhordland er etablert i samsvar med Lov om forurensning med tilhørende forskrifter og i samsvar med anbefalinger og retningslinjer gitt av SFT og skal ivareta kommunenes lovfestede plikt til å ha en interkommunal beredskap mot akutt forurensning.

Nord-Rogaland/Sunnhordland beredskapsområde har følgende deltakerkommuner:

Bokn, Bømlo, Etne, Fitjar, Haugesund, Karmøy, Kvinnherad, Jondal, Odda, Sauda, Stord, Suldal, Sveio, Tysnes, Tysvær, Utsira, Ullensvang, Vindafjord.

Haugesund kommune er vertskommune for beredskapen mot akutt forurensning på land og sjø.

[Internettlenke](#)

KUF KF

I 2019 ble foretaket omorganisert. Kultur- og festivalutvikling KF er et kommunalt foretak hvor kino og kulturhuset (Festiviteten) er organisatorisk plassert. Bystyret vedtok i 2018 at KUF skulle avvikles i sin daværende form fra og med 1.1.2019. Bibliotek og bydelshus er organisert under tjenesteområdet for kultur, idrett og frivillighet (KIF) i Haugesund kommune fra 2019.

[Internettlenke](#)

HIM IKS

Haugaland Interkommunale Miljøverk (HIM) er et interkommunalt selskap (IKS) eiet av kommunene Bokn, Etne, Haugesund, Tysvær og Vindafjord. Selskapet er opprettet for å utføre lovpålagte oppgaver tilknyttet renovasjon, gjenvinning, slamrenovasjon og slambehandling for disse kommunene. I tillegg tilbyr selskapet renovasjonstjenester til næringslivet i Nord-Rogaland og deler av Sunnhordland.

[Internettlenke](#)

Karmsund Havn IKS

Karmsund havn er et interkommunalt selskap med mange forskjellige oppgaver innen havnedrift og sjøbasert næringsutvikling. Kommuner som er med i samarbeidet er Bokn, Bømlo, Haugesund, Karmøy, Sveio og Tysvær.

[Internettlenke](#)

Interkommunale samarbeid hvor HK er kontorkommune og interkommunale selskap

Haugesund Parkering Drift AS

Parkeringen i Haugesund kommune er driftet av et eget selskap, Haugesund Parkering Drift as, som ble opprettet etter vedtak i bystyret 04.10.2006. Det er rundt 2300 kommunale parkeringsplasser i sentrum.

[Internettlenke](#)

Uni-K AS

Uni-K er et tilbud i NAV's tiltakskjede, og er heleid av Haugesund kommune. Bedriften skal gi tilbud til personer med nedsatt arbeidsevne som ikke uten videre kan formidles til det ordinære arbeidsmarked. I tillegg tilbyr Uni-K dagplasser for Haugesund kommune.

[Internettlenke](#)

Regnskapsmessig mindreforbruk og endringer i regnskapsprinsipp

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse. Investeringsregnskapet på prosjektnivå viser imidlertid at enkelte prosjekter har overforbruk, mens andre prosjekter har mindreforbruk. Prosjekter med overforbruk er dekket opp av midler fra prosjekter som har ubenyttet bruk av investeringsfond.

Driftsregnskapet er, etter alle avsetninger og overføringer, gjort opp med et mindreforbruk på kroner 113 659 460.

Kapittel	Balanse	2019 ✓	2018 ✓	Endring
2.5950.	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	113 659 460 ✓	45 955 588 ✓	67 703 872
2.5960.	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	113 659 460	45 955 588	67 703 872

	Drift 2019 ✓	Investering	Sum
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk (art 930)	45 955 588	0	45 955 588
Regnskapsmessig mindreforbruk (art 580)	113 659 460	0	113 659 460
Differanse	67 703 872	0	67 703 872

Fra tidligere år er det balanseført følgende endringer i regnskapsprinsipp som har påvirket drift:

Konto	Tekst	Beløp
25810001	Endr.i regnsk.prinsipp, Ressurskrev. tjenester	-34 473 000
25810002	Endr.i regnsk.prinsipp, feriepenger 1991	27 716 180
25810003	Endr.i regnsk.prinsipp, renter 1998	4 569 074
25810004	Endr.i regnsk.prinsipp, materielbeholdn.	367 274
25810005	Endr.i regnsk.prinsipp, rørbeholdning	1 325 890
25810006	Endr.i regnsk.prinsipp, momkomp. 2001	-3 874 853,
		-4 369 436

Usikre forpliktelser, betingende eiendeler og hendelser etter balansedagen

I samsvar med GKRS nr. 6 skal kommunen oppgi noteopplysninger om usikre forpliktelser, herunder vesentlige usikre forpliktelser som ikke regnskapsføres, skal gis i henhold til KRS nr. 7 punkt 3.1.4:

For vesentlige usikre forpliktelser som ikke regnskapsføres, skal det gis noteopplysninger. Noteopplysningene skal inneholde en kort beskrivelse av forpliktelsen, et mulig anslag på virkning på resultat og balanse dersom forpliktelsen var blitt regnskapsført, antydning på usikkerhet i tidspunkt og beløp, og mulighet for regress. Dersom det er svært lite sannsynlig at forpliktelsen kommer til oppgjør, kan noteopplysninger utelates.

Haugesund kommune har bestridt et krav fra Bufetat på 6,2 millioner kroner. Kommunen er i dialog med Bufetat om videre saksgang. Adminstrasjoner har ikke regnskapsført kravet i samsvar med GKRS nr. 7 punkt 3.1.2. ✓

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	12.05.20	09/20
Formannskapet	27.05.20	
Bystyret	10.06.20	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

HAUGESUND KULTUR- OG FESTIVALUTVIKLING KF – UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2019

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2019 slik den foreligger/ med disse endringene/med disse tilleggene.....

Saksvedlegg:

1. Forslag til uttalelse til KUF regnskapet 2019 fra kontrollutvalget
2. Revisjonsberetning for 2019 fra KPMG AS – blir ettersendt/orientert om i møtet
3. Hovedoversikt regnskapet KUF 2019
4. Årsmelding for Kultur og Festivalutvikling KF 2019

Saksorientering:

Det framgår av årsregnskapet at selskapet i 2019 har hatt brutto driftsutgifter på 56,2 mill. og brutto driftsinntekter på 55,4 mill. som gir et netto positivt driftsresultat på minus kr 147 819. Det regnskapsmessige **overskuddet er på 2,4 mill.** etter finanstransaksjoner.

Innholdet i revisors beretning:

Revisjonsberetning vil bli ettersendt eller orientert om i møtet.

Konklusjon:

På bakgrunn av tilsendte dokumenter har sekretariatet utarbeidet et forslag til uttalelse til særregnskapet for 2019.

Aksdal, 05.05.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

Til Haugesund bystyre

Kontrollutvalgets uttalelse til Haugesund Kultur- og festivalutvikling KFs årsregnskap for 2019

Innledning

Kontrollutvalget har i møte 12.05.20, sak 09/20 behandlet Haugesund Kultur- og festivalutvikling KFs årsregnskap for 2019.

Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse-regnskap, noteopplysninger og pliktige budsjettopplysninger.

Grunnlaget for uttalelsen

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av det avlagte særregnskap er revisjonsberetning og årsmelding med styrets beretning.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Haugesund Kultur- og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2019 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2,4 mill.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av foretakets virksomhet i 2019 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.19.

Haugesund, 12. mai 2020

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Kopi: Formannskapet

***HAUGESUND KULTUR- OG FESTIVALUTVIKLING KF
(KUF KF)***

REGNSKAP 2019

Haugesund Kultur og festivalutvikling KF - Hovedoversikt drift 2019

Kosthd0	Kosthd01 (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
LN04	Andre salgs- og leieinntekter	(37 990 143,44)	(29 336 000,00)	(39 665 078,31)
LN05	Overføringer med krav til motytelser	(5 363 041,10)	(3 767 000,00)	(7 939 613,14)
LN07	Andre Statlige overføringer	(150 000,00)	-	(1 811 891,00)
LN08	Andre overføringer	(11 865 748,00)	(11 909 848,00)	(49 280 596,00)
LN12	Sum driftsinntekter	(55 368 932,54)	(45 012 848,00)	(98 697 178,45)
LN14	Lønnsutgifter	17 828 785,60	14 792 400,00	35 794 303,20
LN15	Sosiale utgifter	5 071 673,10	4 079 700,00	9 994 738,22
LN16	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal t	21 182 184,88	18 281 000,00	31 592 792,27
LN17	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenestep	7 116 185,84	4 710 000,00	6 345 469,71
LN18	Overføringer	4 808 135,82	3 424 748,00	13 900 676,17
LN19	Avskrivninger	235 932,30	220 000,00	338 452,71
LN20	Fordelte utgifter	-	-	(70 700,00)
LN21	Sum driftsutgifter	56 242 897,54	45 507 848,00	97 895 732,28
LN23	Brutto driftsresultat	873 965,00	495 000,00	(801 446,17)
LN25	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	(490 629,00)	(275 000,00)	(474 162,00)
LN27	Sum eksterne finansinntekter	(490 629,00)	(275 000,00)	(474 162,00)
LN29	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	415,81	-	-
LN32	Sum eksterne finansutgifter	415,81	-	-
LN34	Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	(490 213,19)	(275 000,00)	(474 162,00)
LN35	Motpost avskrivninger	(235 932,30)	(220 000,00)	(338 452,71)
LN36	Netto driftsresultat	147 819,51		(1 614 060,88)
LN38	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	(920 913,44)		(3 208 239,08)
LN39	Bruk av disposisjonsfond	(221 817,00)		(100 000,00)
LN40	Bruk av bundne fond	(2 324 262,40)	-	(48 306,56)
LN42	Sum bruk av avsetninger	(3 466 992,84)	-	(3 356 545,64)
LN44	Overført til investeringsregnskapet	-		2 800 000,00
LN45	Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr	-	-	-
LN46	Avsetninger disposisjonsfond	920 913,44		408 239,08
LN47	Avsetninger til bundne fond	-	-	841 454,00
LN49	Sum avsetninger	920 913,44		4 049 693,08
LN51	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	(2 398 259,89)	-	(920 913,44)

Kultur- og Festivalutvikling KF

<i>Ansvar</i>	<i>Ansvar (T)</i>	<i>Hovedpos</i>	<i>Hovedpos (T)</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
71100	Kultur- og festivalutvi	1	Lønn og sosiale kostnader	4 759 928,78	3 951 000,00	8 749 176,34
71100	Kultur- og festivalutvi	1	Forbruksvarer og tjenester	259 690,96	511 000,00	460 525,32
71100	Kultur- og festivalutvi	2	Ansk. og vedl. av driftsmidler	113 933,46	80 000,00	1 366 412,97
71100	Kultur- og festivalutvi	3	Kjøp av tjenester	195 776,01	360 000,00	126 246,00
71100	Kultur- og festivalutvi	4	Overføringer	1 422 831,22	2 477 000,00	2 773 346,09
71100	Kultur- og festivalutvi	5	Finansutgifter/finanstransaksjone	3 555 105,63	220 000,00	4 512 605,23
1 Sum utgifter				10 307 266,06	7 599 000,00	17 988 311,95
71100	Kultur- og festivalutvi	6	Salgsinntekter	(199 647,50)	(30 000,00)	(3 801,03)
71100	Kultur- og festivalutvi	7	Refusjoner	(1 781 159,91)	(2 631 000,00)	(3 396 825,00)
71100	Kultur- og festivalutvi	8	Overføringer	(11 865 748,00)	(11 909 848,00)	(47 183 323,00)
71100	Kultur- og festivalutvi	9	Finansinntekter/finanstransaksjo	(1 692 474,74)	(495 000,00)	(4 020 853,79)
2 Sum inntekter				(15 539 030,15)	(15 065 848,00)	(54 604 802,82)
71100SUM RAMME				(5 231 764,09)	(7 466 848,00)	(36 616 490,87)
71204	Kulturatt	1	Lønn og sosiale kostnader	18 668,00	-	44 986,30
71204	Kulturatt	1	Forbruksvarer og tjenester	160 055,67	-	333 859,21
71204	Kulturatt	2	Ansk. og vedl. av driftsmidler	275 094,00	-	246 126,00
71204	Kulturatt	3	Kjøp av tjenester	828 716,61	-	708 806,96
71204	Kulturatt	4	Overføringer	70 576,70	-	39 752,80
1 Sum utgifter				1 353 110,98	-	1 373 531,27
71204	Kulturatt	6	Salgsinntekter	(610 415,00)	-	(649 480,00)
71204	Kulturatt	7	Refusjoner	(406 927,91)	-	(403 827,69)
71205	Kulturatt	9	Finansinntekter/finanstransaksjo	(260 000,00)	-	-
2 Sum inntekter				(1 277 342,91)	-	(1 053 307,69)
71204SUM RAMME				75 768,07	-	320 223,58
71208	Den kulturelle spaser	4	Overføringer	75 000,00	-	2 397,10
1 Sum utgifter				75 000,00	-	387 147,00
71208	Den kulturelle spaser	9	Finansinntekter/finanstransaksjo	(75 000,00)	-	(206 891,00)
2 Sum inntekter				(75 000,00)	-	(206 891,00)
71208SUM RAMME				-	-	180 256,00
72000	Haugesund Billedgall	1	Lønn og sosiale kostnader	(1 140,00)	-	2 014 307,05
72000	Haugesund Billedgall	1	Forbruksvarer og tjenester	8 413,91	-	1 299 905,37
72000	Haugesund Billedgall	2	Ansk. og vedl. av driftsmidler	1 704,00	-	535 011,82
72000	Haugesund Billedgall	3	Kjøp av tjenester	(11 153,01)	-	242 797,05
72000	Haugesund Billedgall	4	Overføringer	923 841,50	-	387 719,80
72000	Haugesund Billedgall	5	Finansutgifter/finanstransaksjone	(921 666,40)	-	199 037,00
1 Sum utgifter				-	-	4 678 778,09
72000SUM RAMME				-	-	3 656 233,91

73000Edda kino	1	Lønn og sosiale kostnader	9 634 117,71	8 758 000,00	9 567 584,83
73000Edda kino	1	Forbruksvarer og tjenester	13 145 908,95	12 122 000,00	13 428 366,59
73000Edda kino	2	Ansk. og vedl. av driftsmidler	1 139 381,91	1 010 000,00	2 955 383,77
73000Edda kino	4	Overføringer	0,10	-	1 448,00
73000Edda kino	5	Finansutgifter/finanstransaksjoner	415,81	-	-
1 Sum utgifter			23 919 824,48	21 890 000,00	25 952 783,19
73000Edda kino	6	Salgsinntekter	(24 850 781,07)	(21 024 000,00)	(25 894 409,63)
73000Edda kino	7	Refusjoner	(446 701,00)	(286 000,00)	(875 586,00)
73000Edda kino	8	Overføringer	(10 000,00)	-	-
2 Sum inntekter			(25 307 482,07)	(21 310 000,00)	(26 769 995,63)
73000 SUM RAMME			(1 387 657,59)	580 000,00	(817 212,44)
74000Festiviteten - Hauges	1	Lønn og sosiale kostnader	5 188 649,33	4 717 700,00	4 768 592,18
74000Festiviteten - Hauges	1	Forbruksvarer og tjenester	3 179 341,65	2 853 000,00	3 355 772,92
74000Festiviteten - Hauges	2	Ansk. og vedl. av driftsmidler	1 573 365,32	1 220 000,00	1 924 863,57
74000Festiviteten - Hauges	3	Kjøp av tjenester	6 094 849,97	4 350 000,00	4 570 515,48
74000Festiviteten - Hauges	4	Overføringer	1 061 263,40	947 748,00	1 075 430,80
1 Sum utgifter			17 097 469,67	14 088 448,00	15 695 174,95
74000Festiviteten - Hauges	6	Salgsinntekter	(10 111 317,50)	(7 242 000,00)	(8 978 556,99)
74000Festiviteten - Hauges	7	Refusjoner	(100 633,09)	-	(81 588,31)
74000Festiviteten - Hauges	8	Overføringer	(140 000,00)	-	-
2 Sum inntekter			(10 351 950,59)	(7 242 000,00)	(9 060 145,30)
74000 SUM RAMME			6 745 519,08	6 846 448,00	6 635 029,65
74100 Kafedrift Festiviteter	1	Lønn og sosiale kostnader	795 302,56	502 400,00	752 316,71
74100 Kafedrift Festiviteter	1	Forbruksvarer og tjenester	1 146 768,49	563 000,00	860 428,07
74100 Kafedrift Festiviteter	2	Ansk. og vedl. av driftsmidler	76 515,20	15 000,00	19 787,60
74100 Kafedrift Festiviteter	3	Kjøp av tjenester	19 038,26	-	177 404,04
74100 Kafedrift Festiviteter	4	Overføringer	-	-	32,30
1 Sum utgifter			2 037 624,51	1 080 400,00	1 809 968,72
74100 Kafedrift Festiviteter	6	Salgsinntekter	(2 239 489,98)	(1 040 000,00)	(1 921 622,68)
74100 Kafedrift Festiviteter	7	Refusjoner	-	-	2 361,00
2 Sum inntekter			(2 239 489,98)	(1 040 000,00)	(1 919 261,68)
74100 SUM RAMME			(201 865,47)	40 400,00	(109 292,96)

Haugesund Kultur og festivalutvikling KF - Hovedoversikt investering 2019				
Kosthid	Kosthi01 (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
LN03	Salg av driftsmidler og fast eiendom			
LN05	Overføringer med krav til motytelse	(163 773,90)	-	(32 894,20)
LN06	Statlige overføringer	-	-	(362 700,00)
LN07	Andre overføringer	(2 500 000,00)	(2 500 000,00)	(1 600 000,00)
LN09	Sum inntekter	(2 663 773,90)	(2 500 000,00)	(1 995 594,20)
LN13	Varer og tjenester i kommunal egenproduksjo	655 095,00	700 000,00	266 576,68
LN14	Kjøp av tjenester som erstatter egenprod.			
LN15	Overføringer	2 398 583,90	-	32 894,20
LN18	Sum utgifter	3 053 678,90	700 000,00	299 470,88
LN22	Kjøp av aksjer og andeler	291 235,00	-	240 254,00
LN24	Avsatt til ubundne investeringsfond	1 852 350,00	1 800 000,00	4 100 000,00
LN25	Avsetninger til bundne fond	-		278 700,00
LN27	Sum finansieringstransaksjoner	2 143 585,00	1 800 000,00	4 618 954,00
LN28	Finansieringsbehov	2 533 490,00	-	2 922 830,68
LN34	Overføringer fra driftsregnskapet	-		(2 800 000,00)
LN35	Bruk av diposisjonsfond	-		(122 830,68)
LN36	Bruk av ubundne investeringsfond	(2 533 490,00)	-	
LN37	Bruk av bundne fond			
LN39	Sum finansiering	(2 533 490,00)	-	(2 922 830,68)
LN40	Udekket/udisponet	-	-	-

Investeringsregnskapet detaljert				
Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Kultur- og festivalutvikling, administrasjon				
4210	Kjøp av transportmidler	-		-
4230	Byggetjenester vedlikehold/nybygg	157 444,80	150 000,00	
4270	Konsulenttjenester	-		51 000,00
2	Ansk. Og vedl. Av driftsmidler	157 444,80	150 000,00	51 000,00
4429	Moms generell kompensasjonsordning	39 361,20	-	
4	Overføringer	39 361,20	-	-
4529	Kjøp av aksjer og andeler	291 235,00	-	240 254,00
4548	Avsetning til ubundne Investeringsfond	-		2 800 000,00
4550	Avsetning til ubudne fond	-		-
5	Finansutgifter	291 235,00	-	3 040 254,00
4270	Ansk.og vedl. Av driftsm.	-	-	-
1	Sum utgifter	488 041,00	150 000,00	3 091 254,00
4670	Salg av fast eiendom	-	-	-
6	Salgsinntekter	-	-	-
4729	Refusjon mva påløpt i invst. Regnskap	(39 361,20)		(32 894,20)
4729	Refusjon mva påløpt i invst. Regnskap	(124 412,70)		
4770	Refusjon fra andre	-	-	-
7	Refusjoner	(163 773,90)	-	(32 894,20)
4811	Overføringer	-	-	-
4881	Overføring fra Haugesund kommune	(150 000,00)	(150 000,00)	(150 000,00)
8	Overføringer	(150 000,00)	(150 000,00)	(150 000,00)
4948	Bruk av ubundne kapitalfond	(298 680,00)	-	(108 359,80)
4970	Overføring	(298 680,00)	-	(2 908 359,80)
	Sum inntekter	(612 453,90)	(150 000,00)	(3 091 254,00)
Kultur- og festivalutvikling, administrasjon		(124 412,90)	-	-
Edda kino				
4200	Inventar	-		-
2	Ansk. og vedl. av driftsmidler	-	-	-
4429	Moms generell kompensasjonsordning	-		-
4548	Avsetning til ubundne Investeringsfond	1 800 000,00	1 800 000,00	500 000,00
5	Finansutgifter	1 800 000,00	1 800 000,00	500 000,00
1	Sum utgifter	1 800 000,00	1 800 000,00	500 000,00
4770	Refusjon fra andre	-	-	-
7	Refusjoner	-	-	-
4881	Overføring fra Haugesund kommune	(1 800 000,00)	(1 800 000,00)	(500 000,00)
4890	Overføringer fra andre private	-	-	-
8	Overføringer	(1 800 000,00)	(1 800 000,00)	(500 000,00)
		-	-	-
9	Finansinntekter/finanstransaksjoner	-	-	-
2	Sum inntekter	(1 800 000,00)	(1 800 000,00)	(500 000,00)
Edda kino		-	-	-

Festiviteten - Haugesund konserthus

4200	Inventar	40 000,00		131 576,68
4208	Annet inventar og utstyr	457 650,20	550 000,00	
2	Ansk. og vedl. av driftsmidler	497 650,20	550 000,00	131 576,68
4429	Moms generell kompensasjonsordning	124 412,70	-	32 894,20
4	Overføringer	124 412,70	-	32 894,20
4548	Avsetning til ubundne Investeringsfond	52 350,00		
5	Finansutgifter	52 350,00		-
1	Sum utgifter	674 412,90	550 000,00	164 470,88
4479	Refusjon mva påløpt i invest. Regnskap			-
7	Refusjoner	-		-
4881	Overføring fra Haugesund kommune	(550 000,00)	(550 000,00)	(150 000,00)
4890	Overføringer fra andre private	-		-
8	Overføringer	(550 000,00)	(550 000,00)	(150 000,00)
4948	Bruk av ubundne kapitalfond	-	-	(14 470,88)
9	Finansinntekter/finanstransaksjoner	-	-	(14 470,88)
2	Sum inntekter	(550 000,00)	(550 000,00)	(164 470,88)
Festiviteten - Haugesund konserthus		124 412,90	-	-

Haugesund Folkebibliotek

4450	Overføringer til kommuner	1 800 000,00		800 000,00
4	Overføringer	1 800 000,00		800 000,00
1	Sum utgifter	1 800 000,00		800 000,00
4948	Bruk av ubundne kapitalfond	(1 800 000,00)		(800 000,00)
8	Overføringer	(1 800 000,00)		(800 000,00)
2	Sum inntekter	(1 800 000,00)		(800 000,00)
Haugesund Folkebibliotek		-	-	-

Ungdomstiltak Skåredalen

4450	Overføring til kommuner	434 810,00		
4	Overføring	434 810,00		
1	Sum utgifter	434 810,00		
4948	Bruk av ubundne kapitalfond	(434 810,00)	-	
9	Finansinntekter/finanstransaksjoner	(434 810,00)	-	
2	Sum inntekter	(434 810,00)		
Ungdomstiltak Skåredalen		-	-	-

Haugesund Kultur og festivalutvikling KF - Hovedoversikt balanse			
Kostbl1	Kostbl1 (T)	Regnskap 2019	Regnskap 2018
LN030	Faste eiendommer og anlegg	1 795 202,87	2 720 279,92
LN060	Aksjer og andeler	34 920 135,00	34 628 900,00
LN062	Pensjonsmidler	13 316 161,00	64 878 490,00
LN065	Sum anleggsmidler (A)	50 031 498,87	102 227 669,92
LN080	Kortsiktige fordringer	5 321 626,63	4 722 438,95
LN085	Premieavvik	3 039 284,00	3 693 485,00
LN086	Varebeholdning		
LN120	Kasse, bankinnskudd	14 077 105,53	24 170 417,48
LN121	Sum omløpsmidler (B)	22 438 016,16	32 586 341,43
LN130	SUM EIENDELER (A + B)	72 469 515,03	134 814 011,35
LN160	Disposisjonsfond	(3 053 193,48)	(3 275 010,48)
LN170	Bundne driftsfond	(346 106,07)	(3 105 178,61)
LN180	Ubundne investeringsfond	(6 121 293,16)	(5 446 709,72)
LN200	Regnskapsmessig mindreforbruk	(2 398 259,89)	(920 913,44)
LN210	Regnskapsmessig merforbruk		
LN230	Kapitalkonto	(34 178 010,97)	(33 983 251,92)
LN231	SUM EGENKAPITAL (C)	(46 096 863,57)	(46 731 064,17)
LN252	Pensjonsforpliktelse	(15 853 488,00)	(68 244 418,00)
LN281	Sum langsiktig gjeld	(15 853 488,00)	(68 244 418,00)
LN310	Annen kortsiktig gjeld	(10 519 163,46)	(19 838 529,18)
LN313	SUM GJELD (D)	(10 519 163,46)	(19 838 529,18)
LN315	Sum kortsiktig gjeld	(10 519 163,46)	(19 838 529,18)
LN316	SUM GJELD (D)	(26 372 651,46)	(88 082 947,18)
LN317	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)	(72 469 515,03)	(134 814 011,35)

Haugesund Kultur og festivalutvikling KF - Balanse detaljert pr. 31.12.2019

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Regnskap 2018
<u>EIENDELER</u>			
521 Aksjer og andeler			
52168001	Haugesund Kultureiendom as	31 925 964,00	31 925 964,00
52170002	Capa AS, 11 aksjer a kr. 1.000	11 000,00	11 000,00
52170003	Den Norske Filmfestivalen AS	26 000,00	26 000,00
52170004	Egenkapitalinnskudd HKP	2 603 571,00	2 312 336,00
52170005	Haugalandsmuseene AS, aksjepost	61 600,00	61 600,00
52170006	Filmkraft Rogaland AS	164 000,00	164 000,00
52170007	Miro AS, 20 Aksjer a kr. 2.200	44 000,00	44 000,00
52170009	KinoNor AS 34 stk aksjer a 100	34 000,00	34 000,00
52170010	Haugesund Teater AS - 50 aksjer a 1000,- pr stk	50 000,00	50 000,00
	Sum aksjer og andeler	34 920 135,00	34 628 900,00
520 Pensjonsmidler HKP			
52041900	Pensjonsmidler HKP	13 316 161,00	64 878 490,00
527 Faste eiendommer og anlegg			
52799400	Transport	-	182 400,00
52799500	Edda	434 844,90	496 965,60
52799501	Inventar Edda Kiosk	31 785,60	36 326,40
52799600	Bleikemyr	-	1 161 840,10
52799740	Diverse teknisk utstyr	1 328 572,37	842 747,82
	Sum eiendommer og anlegg	1 795 202,87	2 720 279,92
	SUM ANLEGGSMIDLER	50 031 498,87	102 227 669,92
<u>OMLØPSMIDLER</u>			
513 - 517 Kortsiktige fordringer			
51310010	Trygdekontoret, refusjoner sykepenger	-	-
51310014	Trygdekontoret, refusjoner	249 595,00	305 401,00
51310015	Balansekonto feriepenger	42 920,00	125 673,00
51375052	Avsetning tap på fordringer	(26 449,00)	(94 095,00)
51375100	Div. debitorer ved avslutningen	-	209 045,10
51399000	Betalinger i desember overført KUF i januar	2 083 369,07	2 267 469,61
51399506	Trekk reiseforskudd	-	12 000,00
51775070	Kundefordringer	2 972 191,56	1 946 945,24
	Sum kortsiktige fordringer	5 321 626,63	4 772 438,95
5191-5194 Premieavvik HKP			
51914900	Beregnet arb.g.avg. av premieavvik pensj.premie	375 582,00	456 425,00
51941001	Premieavvik	2 663 702,00	3 237 060,00
	Sum premieavvik inkl. arb. Giv. Avg.	3 039 284,00	3 693 485,00

510 Kasse, bankinnskudd			
51000000	Kulturkontoret, kasse	2 000,00	2 000,00
51000001	Edda kino (kontoret)-kasse	3 000,00	3 000,00
51000002	Edda kino (kasserer) - kasse	15 000,00	15 000,00
51000003	Kafé Festiviteten - kasse	8 000,00	8 000,00
51020100	Folio Kultur og Festival, 3240.05.64522	72 298,04	5 202 730,90
51020110	Kultur kto.3240.07.22012	127,00	8 370 512,16
51020111	Edda kino, kto 3240.07.22039	3 242,01	5 242 541,20
51020112	Kafédrift Festiviteten, 3240.07.61468	10 504,00	3 970 127,92
51020200	Folio KUF - 3330.30.48109	2 490 874,37	-
51020201	Edda kino - 3330.30.48095	5 711 300,92	-
51020203	Festiviteten billettsalg - 3330.30.48079	3 819 223,47	-
51020204	Kafedrift Festiviteten - 3330.30.48087	1 225 662,42	-
51098110	Skattetrekk Kultur & Festival 3240.05.64727	400 714,00	1 356 505,30
51098200	Skattetrekk - 3330.30.48168	315 159,30	-
	Sum Kasse bankinnskudd	14 077 105,53	24 170 417,48
	SUM OMLØPSMIDLER	22 438 016,16	32 636 341,43
SUM EIENDELER		72 469 515,03	134 864 011,35

EGENKAPITAL OG GJELD**EGENKAPITAL****556-558 Disposisjonsfond**

55799001	Avsetning pensjonsforpliktelser	(1 609 932,52)	(1 609 932,52)
55799002	Teknisk oppdatering KUF	(58 505,53)	(58 505,53)
55799005	Avsetning Festiviteten	(150 000,00)	(150 000,00)
55799008	Avsetning andre Driftstiltak	(1 234 755,43)	(1 384 755,43)
55799009	Utsmykking - Haraldsgaten nord	-	(45 000,00)
55799010	Ungdomsklubber Skåredalen	-	(26 817,00)
	Sum disp. fond	(3 053 193,48)	(3 275 010,48)

551-552 Bundne driftsfond

55199009	Kulturelle tiltak for eldre	-	(75 000,00)
55199010	Innkjøpsfond Billedgalleriet (Kulturrådet)	-	(418 388,40)
55199014	Tjørhom samling	-	(100 000,00)
55199016	Fribyforfatter	(85 288,67)	(85 288,67)
55199017	Talentutvikling	(260 817,40)	(520 817,40)
55199018	Billedgalleriet - Pilotprosjekt	-	(360 000,00)
55199019	Billedgalleriet - BUF dir -ART-ung	-	(43 278,00)
55199020	Skåredalen - BUD dir.	-	(434 810,14)
55199021	Nasjonalsbiblioteket	-	(496 996,00)
55199022	Sonja Odlands arv	-	(296 600,00)
55199023	Lokalhistorisk prosjekt	-	(274 000,00)
	Sum bundne driftsfond	(346 106,07)	(3 105 178,61)

553-554 Ubundne kapitalfond

55399003	Investeringsfond, mindre inv.	(1 769 595,87)	(1 777 040,87)
55399004	H. Folkebibliotek, mindre inv.	-	(1 800 000,00)
55399006	Festiviteten, mindre inv.	(350 378,65)	(298 028,65)
55399007	Edda Kino - utstyr/inventar	(2 420 913,44)	(1 200 000,00)
55399008	Avsetning / Inskudd HKP	(80 405,20)	(371 640,20)
55399009	Edda Kino - Prosjektor	(1 500 000,00)	-
	Sum ubundne kapitalfond	(6 121 293,16)	(5 446 709,72)

559 Regnskapsmessig overskudd/underskudd

55950001	Ikke disponert underskudd / overskudd	(2 398 259,89)	(920 913,44)
55900990	Ikke disponert underskudd / overskudd	-	-
	Udekket underskudd/udisponert resultat	(2 398 259,89)	(920 913,44)

559 Kapitalkonto			
55990000	Kapitalkonto	(36 715 337,97)	(37 349 179,92)
55990900	Kapitalkonto pensj.forpliktelser	2 223 775,00	2 949 981,00
55990901	Kapitalkonto beregnet arb.g.avg. nto.pensj.forpl.	313 552,00	415 947,00
		(34 178 010,97)	(33 983 251,92)
SUM EGENKAPITAL		(46 096 863,57)	(46 731 064,17)
<u>LANGSIKTIG GJELD</u>			
540 Pensjonsforpliktelser			
54014901	Beregnet arb.g.av. nto.pensjonsforpliktelse	(313 552,00)	(415 947,00)
54041900	Påløpt pensjonsforpliktelse HKP	(15 539 936,00)	(67 828 471,00)
	SUM LANGSIKTIG GJELD (pensjonsforpl.)	(15 853 488,00)	(68 244 418,00)
<u>KORTSIKTIG GJELD</u>			
532-539 Annen kortsiktig gjeld			
53210000	Statlige leverandører	(118 012,00)	-
53214000	Arbeidsgiveravgift	(401 652,00)	(889 532,00)
53214015	Oppgjør Fylkesskattesjefen	(322 660,00)	(81 107,00)
53214040	Skattetrekk	(715 870,00)	(1 356 502,00)
53214053	Ber.arb.g.avg.av feriep.2017 utbet.18	-	-
53214054	Ber.arb.g.avg.av feriep.2018 utbet.19	-	(516 006,00)
53214055	Ber.arb.g.avg. av feriep. 2019, utbet. 2020	(249 614,00)	
53214201	Påleggstrekk	1 952,00	1 952,00
53241003	Arbeidsgivers andel pensjon HKP	3 550,37	
53250001	Kommunale leverandører	(96 702,00)	(238 127,98)
53250700	Mellomværende Haugesund Kommune	(371 099,87)	(19 164,17)
53275003	Feriepenger, avsatt i 2017, utbet. 2018	-	-
53275004	Feriepenger, avsatt i 2018, utbet. 2019	-	(3 659 601,28)
53275005	Feriepenger avsatt i 2019, utbet. 2020	(1 770 367,20)	
53275100	Næringsliv/private leverandører	(2 285 789,83)	(6 039 506,02)
53441001	Pensjonstrekk HKP	710,07	
53575010	OU-trekk (oppl. Og utvikl.)	(120 034,33)	(109 050,93)
53875990	Div. kreditorer	(41 386,11)	(347 576,37)
538-539 Annen kortsiktig gjeld(forts.)			
53899530	Interimskonto Bonushefter Edda	(697 090,56)	(597 663,43)
53899535	Interimskonto Billettoppgjør Festiviteten	(3 139 363,00)	(4 632 404,00)
53899536	Interimskonto Billettoppgjør Sildajazz	(193 050,00)	(1 404 240,00)
53899537	Interimskonto Billettoppgjør Filmfestivalen	(2 685,00)	-
53899542	Gavekort Festiviteten	-	-
	SUM KORTSIKTIG GJELD	(10 519 163,46)	(19 888 529,18)
SUM GJELD		(26 372 651,46)	(88 132 947,18)
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		(72 469 515,03)	(134 864 011,35)
		-	-

NOTER TIL HOVEDOVERSIKT BALANSEREGNSKAP OG SPESIFIKASJON AV INNTEKTER/UTGIFTER
Note 1 - Spesifikasjon av overføringer fra HK til KUF KF.

Vedtatt ramme i budsjettbehandlingen 2019	11 471 000,00
Lønnskompensasjon 2019 - 1.5 - 31.12.19	228 000,00
Kompensert mva. intern husleie egne bygg	316 748,00
Aktivitetskort overført til oppvekst	(150 000,00)
Sum justert driftstilskudd pr 31.12.19	11 865 748,00

Note 2 - Spesifikasjon av eiendeler	Pr. 31.12.2019	Pr. 31.12.2018
52799400 Transport	-	182 400,00
52799500 Edda Kino	434 844,90	496 965,60
52799501 Inventar Edda Kiosk	31 785,60	36 326,40
52799600 Bleikemyr Bydelshus	-	1 161 840,10
52799740 Teknisk utstyr	1 328 572,37	842 747,82
Sum eiendommer og anleggsmidler	1 795 202,87	2 720 279,92

Note 3 - Spesifikasjon av avsetninger og bruk av avsetninger

Bundne driftsfond (551 - 552)	43 466,00	Endring 2019	31.12.2019
Kulturelle tiltak for eldre	(75 000,00)	(75 000,00)	-
Tjørhom samling	(100 000,00)	(100 000,00)	-
Innkjøpsfond Billedgalleriet	(418 388,40)	(418 388,40)	-
Fribyforfatter	(85 288,67)	-	(85 288,67)
Talentutvikling	(520 817,40)	(260 000,00)	(260 817,40)
Billedgalleri - Pilotprosjekt	(360 000,00)	(360 000,00)	-
Billedgalleri - BUF dir. ART-ung	(43 278,00)	(43 278,00)	-
Skåredalen - BUF dir.	(434 810,14)	(434 810,14)	-
Nasjonalbiblioteket	(496 996,00)	(496 996,00)	-
Sonja Odlands arv	(296 600,00)	(296 600,00)	-
Lokalhistorisk prosjekt	(274 000,00)	(274 000,00)	-
Sum bundne driftsfond	(3 105 178,61)	(2 759 072,54)	(346 106,07)

Ubundne driftsfond (557 - 559)	43 466,00	Endring 2019	31.12.2019
Avsetning pensjonsforpliktelser	(1 609 932,52)	-	(1 609 932,52)
Teknisk oppdatering KUF	(58 505,53)	-	(58 505,53)
Avsetning Festiviteten	(150 000,00)	-	(150 000,00)
Avsetning andre Driftstiltak	(1 384 755,43)	(150 000,00)	(1 234 755,43)
Utsmykking - Haraldsgaten nord	(45 000,00)	-	(45 000,00)
Ungdommsklubber Skåredalen	(26 817,00)	(26 817,00)	-
Sum ubundne driftsfond	(3 275 010,48)	(176 817,00)	(3 098 193,48)

Ubunde kapitalfond (553 - 554)	43 466,00	Endring 2019	31.12.2019
Investeringsfond-mindre investeringer	(1 777 040,87)	(7 445,00)	(1 769 595,87)
Haugesund Folkebibliotek, mindre inv.	(1 800 000,00)	(1 800 000,00)	-
Bleikemyr livsnøytralt sermonirom	-	-	-
Festiviteten, mindre inv.	(298 028,65)	52 350,00	(350 378,65)
Edda Kino - utstyr/Inventar	(1 200 000,00)	1 220 913,44	(2 420 913,44)
Avsetning/ Innskudd HKP	(371 640,20)	(291 235,00)	(80 405,20)
Sum ubundne kapitalfond	(5 446 709,72)	(825 416,56)	(4 621 293,16)

Spesifikasjon av kapitalkonto

Kapitalkonto - 55990000	(37 349 179,92)
Avskrivninger	235 932,30
Aktiveringer	(655 095,35)
Egenkapital innskudd HKP	(291 235,00)
Overføring av anleggsmidler til HK	182 400,00
Overføring av anleggsmidler til HK - Bleikemyr byc	1 161 840,00
Kapitalkonto pr. 31.12.19	(36 715 337,97)

Spesifikasjon av akkumulert overskudd

Regnskapsmessig mindreforbruk	(2 398 259,89)
Sum akkumulert mindreforbruk pr. 31.12.2019	(2 398 259,89)

Note 4 - Kapitalkonto pensjon**Kapitalkonto pensjonsforpliktelse HKP (55990900)**

Kapitalkonto pr. 01.01.19	2 949 981,00
Årets Pensjonsopptjening	1 701 150,00
Rentekostnad/Administrasjonskostnad	641 430,00
Amortisert estimatavvik forpl.	4 112 984,00
Forventa avkastning	(582 386,00)
Premieinnbetaling ex adm.kostnad	(1 858 226,00)
Amortisert estimatavvik pensj.midler	(2 622 305,00)
Overførte midler	(2 118 853,00)
Kapitalkonto pr. 31.12.19	2 223 775,00

Kapitalkonto pensjonsforpliktelse arbeidgiveravgift HKP (55990901)

Kapitalkonto pr. 01.01.19	415 947,00
Endring av arbeidsgiveravgift	(102 395,00)
Kapitalkonto pr. 31.12.19	313 552,00

Note 5 - Spesifikasjon av inntekter**Eksterne inntekter**

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3620	Salgsinntekter	-	-	(39 004,60)
3622	Gebyrinntekter	11 257,61	-	(88 164,95)
3623	Utleie av utstyr	750,00	-	(28 058,00)
3624	Provisjonsinntekter	(487 643,00)	(150 000,00)	(103 814,00)
3628	Andre avgiftfrie inntekter	(1 385 480,29)	(390 000,00)	(1 815 892,13)
3629	Billettinntekter	(6 143 954,00)	(4 387 000,00)	(5 594 026,00)
3630	Husleieinntekter	-	(50 000,00)	-
3631	Utleie av lokale m.v.	(3 842 221,00)	(2 755 000,00)	(4 732 471,25)
3650	Salgsinntekter avgiftspliktig	(9 108 533,32)	(7 000 000,00)	(9 439 980,31)
3653	Utleie av utstyr/lokaler avgiftspliktig	(11 180,00)	-	(10 480,00)
3654	Reklameinntekter avgiftspliktig	(1 159 146,33)	(950 000,00)	(1 216 457,77)
3658	Avg.pl. billettinntekter kino	(14 965 187,91)	(13 794 000,00)	(15 877 800,10)
3659	Andre avgiftspliktige inntekter	(898 805,20)	(360 000,00)	(718 929,20)
3660	Salg av driftsmidler, avgiftsfritt	-	-	(70 700,00)
3690	Fordelte utgifter	-	-	(70 700,00)
6	Salgsinntekter	(37 990 143,44)	(29 836 000,00)	(39 735 778,31)

Overføringer med krav til motytelse

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3700	Refusjon fra NAV - STAT	-	-	(66 162,00)
3702	Refusjoner fra staten			
3710	Sykelønnrefusjoner	(293 775,00)	(100 000,00)	(935 034,00)
3711	Foreldrepengerefusjoner	(493 193,00)	(150 000,00)	(607 255,00)
3718	Feriepenger av sykepenger	(19 098,00)	(12 000,00)	(59 716,00)
3719	Feriepenger av forledrepenger	(18 816,00)	(24 000,00)	(32 647,00)
3729	Refusjon moms påløpt i driftsreg	(1 208 216,40)	(2 181 000,00)	(2 737 141,00)
3730	Refusjoner fra fylkeskommuner	-	-	-
3750	Refusjoner fra kommuner	(406 000,00)	-	(406 000,00)
3770	Refusjoner fra andre	(2 923 942,70)	(1 300 000,00)	(3 095 658,14)
7	Refusjoner	(5 363 041,10)	(3 767 000,00)	(7 939 613,14)

Andre overføringer

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3810	Statstilskudd	-	-	(55 000,00)
3811	Øremerkede statstilskudd	(150 000,00)	-	(1 756 891,00)
3830	Overføringer fra fylkeskommuner	-	-	(264 523,00)
3850	Overføringer fra kommuner	-	(80 000,00)	(300 000,00)
3881	Overføring fra Haugesund komm	(11 865 748,00)	(11 513 100,00)	(48 708 323,00)
3890	Overføring fra andre (private)	-	-	(7 750,00)
8	Overføringer	(12 015 748,00)	(11 593 100,00)	(51 092 487,00)
Sum driftsinntekter		(55 368 932,54)	(45 196 100,00)	(98 767 878,45)

Note 6 - spesifikasjon av driftsutgifter**Lønnskostnader**

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3010	Lønn i faste stillingshemler	13 850 631,95	12 318 400,00	30 682 771,08
3020	Vikarer med refusjon	300 059,48	225 000,00	573 349,02
3021	Vikar sykefrævar uten refusjon	-	-	2 483,91
3023	Vikar for lønnet permisjon	-	-	5 776,70
3030	Ekstrahjelp	2 341 159,41	1 663 000,00	2 502 035,76
3031	Engasjementer	-	-	-
3040	Overtid	411 432,89	165 000,00	426 608,71
3055	Honorarer (trekkpliktig)	554 712,50	-	785 032,50
3056	Fast bilgodtgjørelse	9 500,04	35 000,00	9 500,04
3066	Annen lønn uten feriepenger	24 206,67	105 000,00	240 305,28
3068	Annen lønn med feriepenger	39 200,00	50 000,00	96 648,16
3080	Fast godtgjørelse folkevalgte	91 595,72	108 000,00	184 508,31
3081	Møtegodtgjørelse folkevalgte	61 441,00	30 000,00	53 105,00
3160	Reiseutgifter, oppgavepliktig	3 915,00	-	3870
3161	Diettgodtgjørelse	92 064,80	19 000,00	82364,1
3162	Variabel kjøregodtgjørelse	12 877,78	21 000,00	32970,14
3165	Klesgodtgjørelse	-	5 000,00	0
3166	Telefongodtgjørelse	35 988,36	45 000,00	53474,49
3168	Andre oppgavepliktige godtgjørel:	-	3 000,00	59500
Sum lønnsutgifter		17 828 785,60	14 792 400,00	35 794 303,20

Sosiale kostnader

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3090	Pensjonsutgifter HKP	2 473 113,10	2 576 000,00	4 670 774,22
3095	Kollektiv ulykkes/gruppelivforsikri	17 855,25	6 000,00	45 483,58
3098	Avg.pliktige fordeler i arb.forhold	(17 855,25)	-	(45 483,58)
3099	Arbeidsgiveravgift	2 598 560,00	1 997 700,00	5 323 964,00
Sum sosiale kostnader		5 071 673,10	4 579 700,00	9 994 738,22

SUM TOTALE LØNNKOSTNAI	22 900 458,70	19 372 100,00	45 789 041,42
-------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3100	Kontormateriell	108 963,35	110 000,00	203 482,91
3107	Formingsmaterieill	-	-	37 564,19
3109	Annen undervisnings-/kursmateri	-	-	4 924,00
3110	Medisinske forbruksvarer	-	-	1 123,20
3115	Beverting/matvarer	123 282,32	124 000,00	406 576,20
3116	Matvarer	4 004 315,20	2 950 000,00	3 992 664,62
3120	Velferdstiltak	34 446,30	25 000,00	39 652,57
3121	Filmleie	6 382 795,65	5 650 000,00	6 637 533,72
3122	Hygieneartikler	-	-	-
3123	Sengetøy og tekstiler	-	-	173,64
3124	Papir, plast og engangsutstyr	79 598,77	90 000,00	117 670,65
3125	Renholdsmidler	65 492,54	54 000,00	100 172,08
3126	Arbeidsklær/verneutstyr	54 843,83	10 000,00	21 113,38
3128	Hotellutgifter ved tjenestereiser	27 984,93	49 000,00	97 095,36
3129	Andre kostnader	186 674,28	245 000,00	599 559,50
3130	Porto	83 854,76	70 000,00	95 115,25
3131	Telefon og telefaks	60 496,22	75 000,00	102 980,04
3132	Banktjenester og gebyrer	271 577,86	100 000,00	238 674,53
3133	Data- og telekommunikasjon	91 517,38	89 000,00	249 185,15
3140	Annonser	121 061,56	485 000,00	196 088,12
3142	Representasjon	2 825,00	-	6 465,00
3143	Reklame/informasjon	1 085 656,32	715 000,00	1 136 530,18
3144	Kopiering	28 153,84	38 000,00	32 649,73
3150	Kurs	51 822,11	110 000,00	156 830,08
3170	Skyss	-	-	74 287,70
3171	Drivstoff	-	-	8 515,15
3173	Drift av transportmiddel	-	-	18 366,16
3174	Forsikring transportmidler	-	-	-
3179	Reiseutgifter, ikke oppg. pl.	289 763,82	94 000,00	387 478,03
3180	Strøm	898 594,86	903 000,00	1 172 573,39
3181	Fjernvarme	-	25 000,00	3 135,24
3183	Naturgass	1 930,37	-	21 126,38
3185	Forsikring bygg og inventar	-	72 000,00	62 000,00
3188	Andre forsikringer	28 378,00	25 000,00	49 643,00
3189	Vakthold	45 632,00	105 000,00	85 559,74
3190	Husleier drift	2 625 437,04	2 470 000,00	3 315 441,44
3195	Kommunale avgifter	211 857,82	190 000,00	219 988,24
3196	Kontigenter	417 398,48	505 000,00	555 872,67
3199	Diverse gebyrer/avgifter drift	612 836,38	578 000,00	633 052,02
3200	Inventar	221 285,85	160 000,00	1 912 268,19
3201	Verktøy og utstyr	2 300,00	10 000,00	55 171,18
3202	Tekniske hjelpemidler	827 711,17	280 000,00	1 417 818,31
3203	Kjøkkenutstyr og service	-	-	3 832,80
3204	Litteratur, musikk og video	-	-	830 653,04
3205	Programvare	-	-	-
3208	Annet inventar og utstyr	246 489,24	125 000,00	1 020 808,88
3210	Leasing av transportmidler	7 240,00	-	-
3225	Leie/ leasing av kontormaskiner	10 717,10	36 000,00	44 341,66
3226	Leie/ leasing av maskiner	2 380,33	100 000,00	141 980,81
3227	Leie/ leasing av EDB-utstyr	4 271,92	30 000,00	512,00
3230	Byggetjenester vedlikehold	37 601,47	155 000,00	674 515,42
3231	Byggetj., vedlikeh. egne ansatte	-	-	676,75
3240	Vedlikehold av utstyr og inventar	170 344,22	205 000,00	1 544 166,81
3241	Vedlikeholds- og driftsavtaler edb	529 639,71	275 000,00	563 308,76
3242	Vedlikehold av maskiner	4 964,00	12 000,00	13 290,02
3243	Serviceavtaler teknisk utstyr	-	27 000,00	-

3250	Materialer til vedlikehold	-	-	238,40
3260	Renholdsutgifter	463 900,36	355 000,00	514 244,82
3261	Renhold tekstiler	-	-	17 633,76
3270	Konsulenttjenester	656 148,52	555 000,00	1 737 017,40
3271	Ikke oppgavepliktige honorarer	-	-	14 750,00
3272	Kjøp/overføring tjenester internt	-	-	4 700,00
2	Sum varer og tjenester	21 182 184,88	18 281 000,00	31 592 792,27

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3370	Kjøp av tjenestetilbud fra private	7 116 185,84	4 710 000,00	6 345 469,71
3380	Til andre/tjenester fra særbedrifter			
3	Kjøp av tjenester	7 116 185,84	4 710 000,00	6 345 469,71

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3429	Moms generell kompensasjon	1 208 216,40	651 000,00	2 737 153,20
3450	Overføring til kommuner	2 286 079,40	-	
3470	Tilskudd institusjoner, foreninger,	-	-	8 676 509,00
3474	Tap på fordringer-avskr./nedsatt €	-	-	103 566,88
3482	Overføring til Haugesund kommu	1 313 840,02	2 181 000,00	2 383 447,09
3490	Reserverte bevilgninger/avsetnin	-	276 000,00	-
4	Overføringer	4 808 135,82	3 108 000,00	13 900 676,17

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3590	Avskrivninger	235 932,30	220 000,00	338 452,71
	SUM DRIFTSUTGIFTER	56 242 897,54	45 691 100,00	97 966 432,28
	Brutto driftsresultat	873 965,00	495 000,00	(801 446,17)

Note 7- Spesifikasjon av finansinntekter/finanstransaksjoner

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3900	Renteinntekter	(149 129,00)	(100 000,00)	(64 362,00)
3905	Utbytte fra selskaper	(341 500,00)	(175 000,00)	(409 800,00)
3930	Disponering av tidl. Års netto drift	(920 913,44)		(3 208 239,08)
3940	Bruk av disposisjonsfond	(221 817,00)		(100 000,00)
3950	Bruk av bundne fond	(2 324 262,40)		(48 306,56)
3980	Uinndekket del av negativt netto driftsresultat			
3990	Motpost avskrivning	(235 932,30)	(220 000,00)	(338 452,71)
9	Finansinntekter/finanstransaks	(4 193 554,14)	(495 000,00)	(4 169 160,35)

Konto	Konto (T)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
3500	Renter drift	415,81	-	-
3540	Avsetning til disposisjonsfond	920 913,44		408 239,08
3550	Avsetning til bundne fond	-		841 454,00
3570	Overføring til Investeringsregnskå	-		2 800 000,00
3580	Ikke disponert netto driftsresultat	2 398 259,89		920 913,44
5	Finansutgifter/finanstransaksjone	3 319 589,14	-	4 970 606,52
	Sum	0,00	-	(0,00)

Note 7.1 -Oppsett finansielle anleggsmidler 2019

[Se vedlegg - Note 7.1](#)

Note 8 Pensjonskostnadene 2019

[Se vedlegg - Note 8](#)

Note 9- Mellomværende Kommuner

[Se vedlegg - Note 9](#)

Note 10-Arbeidskapital

[Se vedlegg - Note 10](#)

Vedlegg - Note 7.1

Selskapets navn	Balanse post	Investert beløp	Eierandel aksjer	Eierandel prosent
Haugesund Kultureiendom AS	52168001	31 925 964,00		100,00 %
Kinovasjon Norge AS, 11 aksjer a kr. 1.000	52170002	11 000,00	11	17,00 %
Den Norske Filmfestivalen AS	52170003	26 000,00		26,00 %
Egenkapitalinnskudd HKP	52170004	2 603 571,00		n/a
Haugalandsmuseene AS, aksjepost	52170005	61 600,00		30,80 %
Filmkraft Rogaland A/S	52170006	164 000,00		27,33 %
Miro AS, 20 aksjer a kr. 2.200	52170007	44 000,00	20	29,33 %
KinoNor AS, 34 stk aksjer a 100	52170009	34 000,00	34	6,83 %
Haugesund Teater AS - 50 aksjer á kr 1.000,- pr stk	52170010	50 000,00	50	100,00 %
SUM		34 920 135		
SUM (balanseført verdi)		34 920 135		

Forklaringer:

Investert beløp viser historisk kostpris for investeringen

Endringer fra forrige år viser økning eller reduksjon i investeringen som følge av kjøp, salg eller nedskrivning av verdien som følge av varig verdireduksjon eller korreksjoner.

Det er ingen verdipapirer som kan knyttes til selskaper som er notert på børsen.

Eierandel viser kommunens eierandel i selskapet (beholdning aksjer)

VEDLEGG -Note 8 Pensjonskostnadene 2019

Pensjonsordningen

De kollektive pensjonsordningene i pensjonskassen sikrer tariffestet tjenestepensjon for de ansatte hos dere. Dette gjelder alders-, uføre- og etterlattepensjon, pensjonsytelser etter 85-årsregelen, AFP og betinget tejenestepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Pensjonene fra pensjonskassen samordnes med utbetalinger fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

Det er inngått avtale om ny offentlig tjenestepensjonsordning fra 2020. De regnskapsmessige effektene av dette kommer i 2020.

For sponsorer i HKP er valgt beregning selvrisko for AFP 62-64 og utjevning for AFP 65-66

Pensjonsutgifter

Årets netto pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonforpliktelser, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad.

PENSJONSKOSTNADER	2017	2018	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 008 060	4 030 847	1 701 150
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 348 086	2 673 120	641 430
= Brutto pensjonskostnad	6 356 146	6 703 967	2 342 580
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 318 387	-2 772 074	-582 386
= Netto pensjonskostnad	4 037 759	3 931 893	1 760 194
+ Sum amortisert premieavvik	604 332	650 989	671 390
+ Administrasjonskostnad/Rentegaranti	618 802	616 742	275 732
= Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	5 260 893	5 199 624	2 707 316

PREMIEAVVIK	2017	2018	2019
Innbetalt premie/tilskudd (eks. adm.)	4 765 875	4 354 824	1 858 226
Netto pensjonskostnad	4 037 759	3 931 893	1 760 194
Årets premieavvik	728 116	422 931	98 032
AGA av premieavvik	102 664	59 633	13 823
AGA av innbetalt premie/tilskudd	759 239	700 990	300 888

Dersom forfalt pensjonspremie (eksklusive administrasjonskostnader) overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Motsatt, dersom forfalt pensjonspremie (eksklusive administrasjonskostnader) er lavere, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et annet beløp enn faktisk innbetaling, nemlig pensjonskostnaden.

AKKUMULERT PREMIEAVVIK	2018	2019
Gjenstående premieavvik	7 583 813	8 006 744
Årets premieavvik	422 931	98 032
Sum amortisert premieavvik	4 769 676	5 441 073
Akkumulert premieavvik - netto gjenstående	3 237 068	2 663 702
AGA av amortisert premieavvik	672 524	375 582

BALANSEFØRT PENSJONSFORPLIKTELSE

	ESTIMAT 31.12.18	ESTIMAT 31.12.19
Brutto påløpt pensjonforpliktelse	67 828 471	15 539 936
Pensjonsmidler	64 878 490	13 316 161
Netto forpliktelse (før AGA)	2 949 981	2 223 775
AGA av (balanseført) netto forpliktelse	415 947	313 552

Det skal foretas ny beregning av pensjonsforpliktelsene som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelse. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene. Den samlede brutto endringen er estimatavvik.

Inngående netto pensjonsforpliktelse tillagt premieavvik og bruttoendringen i estimatavvik utgjør netto pensjonsforpliktelse per 31.12

Noten kan vise spesifikasjoner fra UB i fjor til UB i år for forpliktelse og midler, herunder estimatavvik.

SPESIFIKASJON AV BR. PENSJONSFORPLIKTELSE UB	2018	2019
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelse 1.1	0	49 734 328
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 samt fisjon/fusjon	60 146 269	18 094 143
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	4 323 532	-2 622 305
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktisk forpliktelse	64 469 801	15 471 838
Årets opptjening	4 030 847	1 701 150
Rentekostnad	2 673 120	641 430
Utbetalinger	-3 345 297	-2 274 482
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	67 828 471	15 539 936

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB	2018	2019
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0	47 615 475
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 samt fisjon/fusjon	55 317 066	17 263 015
Estimatavvik midler IB 1.1	5 779 823	-4 112 984
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	61 096 889	13 150 031
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	4 971 566	2 133 958
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-616 742	-275 732
Utbetalinger	-3 345 297	-2 274 482
Forventet avkastning	2 772 074	582 386
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	64 878 490	13 316 161

Demografiske forutsetninger

FORUTSETNINGER	2017	2018	2019
Årlig avkastning	4,50 %	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente (risikofri)	4,00 %	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Årlig vekst i pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %	2,20 %
Amortiseringstid	7	7	1

Noen tar ut AFP

Kostnader til AFP er avhengig av hvor mange i hvert årskull som tar ut AFP. I beregningene er det lagt til grunn langsiktige antatte uttaksandeler ved 62 år.

For arbeidstakere med pensjonsalder 65 år antas det at 36 prosent av de som har anledning, tar ut pensjon ved fylte 6 år. For øvrige antas uttaket å være på 42,5 prosent.

Det er bare ansatte som er i arbeid helt fram til pensjonering som har rett til AFP. Dette er det tatt hensyn til i beregningene av AFP-forpliktelsene.

Noen slutter i jobben

Det er antatt at noen arbeidstakere vil slutte i jobben.

Ved for eksempel 40 år antas det at fem prosent av de ansatte vil fratrukke sin stilling.

De langsiktige antagelsene om frivillig avgang som er benyttet i beregningene er som følger:

Frivillig avgang				
Alder (i år)		< 24	24-29	30-39
Avgang (i %)		25	15	7,5
Alder (i år)		40-49	50-55	> 55
Avgang (i %)		5	3	0

Endringen av antakelsen om AFP-uttak og frivillig avgang gir små utslag i beregningen.

Opplysninger om medlemmene

Ant medlem	2016	2017	2018	2019
Aktive	100	113	106	50
Fratrådte	95	119	172	2
Pensjonister	17	18	18	0

VEDLEGG - Note 9

Tekst	Pr. 31.12.2019	Pr. 31.12.2018
KUF samlede fordringer (kortsiktige)	0,00	0,00
	0	
	0	
	0	
KUF samlede gjeld (kortsiktig)(53250700-53250001)	467 802	257 292
Herav fordring på Haugesund kommune	411 556	93 541
Herav fordring på Haugesund pensjonskasse	0	140 828
Andre kommuner	56 246	22 923
Herav langsiktig gjeld til:		

Mellomværende med kommunale foretak. Fordringer, langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld mellom kommunale foretak.

Dette er i tråd med kommunelovens kapittel 5 og 11 om interkommunalt samarbeid og kommunalt foretak.

Kommentarer:

Fordringene gjelder hovedsakelig strøm.

VEDLEGG - Note 10**Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet**

Anskaffelse av midler	KOSTRA-art	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670;700:780;800:895)	-55 368 933	-98 697 178
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670;700:770;800:895)	-2 663 774	-1 995 594
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-490 629	-474 162
Sum anskaffelse av midler		-58 523 335	-101 166 935
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	56 242 898	97 895 732
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	3 053 679	299 471
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	55 719	-98 199
Sum anvendelse av midler		59 352 295	98 097 004
Anskaffelse - anvendelse av midler	U=W	828 960	-3 069 930
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0	0
Endring i arbeidskapital	V	828 960	-3 069 930

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	549 188	-492 883
Endring aksjer og andeler	2.18	0	0
Premieavvik	2.19	-654 201	-260 214
Endring sertifikater	2.12	0	0
Endring obligasjoner	2.11	0	0
Endring betalingsmidler	2.10	-10 093 312	7 906 367
Endring omløpsmidler		-10 198 325	7 153 270
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-9 369 366	-4 083 339
Premieavvik	2.39	0	0
Endring arbeidskapital		-9 369 366	-4 083 339
Differanse:		-828 960	3 069 931

ÅRSMELDING HAUGESUND KULTUR OG FESTIVALUTVIKLING KF

KUF KF er en kulturinstitusjon – organisert som et kommunalt foretak med delegert myndighet fra bystyret i Haugesund. KUF KF har som mandat å drive kulturformidling, og kulturproduksjon, samt delta i ulike samarbeidsprosjekter og utviklingsprosjekter. KUF KF driver kulturvirksomhetene Festiviteten og Edda kino.

Foretaket yter tjenester til flere samarbeidende kulturinstitusjoner, blant annet Stiftelsen Sildajazz, Den norske filmfestivalen AS, Fartein Valen Festivalen og Kulturnatt. De er organisert som selskaper (festivaler og stiftelser) hvor KUF KF er eier, medeier eller annen type samarbeidspartner. KUF har et utstrakt samarbeid mot lokale, regionale og nasjonale kulturinstitusjoner, samt regionalt reiseliv, næringsliv og kulturliv.

Følgende oppgaver er nedfelt i foretakets nye vedtekter § 2:

1. Foretakets formål er å drive kino og konserter og annen virksomhet naturlig knyttet til dette. Haugesund kino og konserthus KF skal til enhver tid bidra til gjeldende og relevante kulturpolitiske mål og rammer satt av bystyret i Haugesund.

Foretaket skal være blant nasjonalt ledende foretak innen sitt forretningsområde, særlig med hensyn til teknologi, innovasjonsgrad og effektivitet.

Foretaket skal søke et tett og nært samarbeid med Haugesund kommune innen kultur og frivillighet. Foretaket skal også legge vekt på samarbeid med andre som har samme eller likeartet målsetning.

Foretaket kan benytte seg av andre kommersielle muligheter for å styrke sitt resultat og posisjon.

- a. **Edda kino** skal vise film innenfor alle filmgenrer valgt ut etter kvalitetskrav og de til enhver tid gjeldende konsesjonskrav. Dette skal gjøres under de best mulige visningsforhold og på konkurransedyktige vilkår, for flest mulig mennesker som ønsker å oppleve filmkunst.
- b. **Festiviteten konserthus** skal tilby et mangfold av profesjonelle kulturytringer på nasjonalt og internasjonalt nivå. Det skal tilbys allsidig utvalg av musikk, kunst, dans og kulturell aktivitet basert på kvalitetskriterier.

Festiviteten har også en sentral oppgave i å være en profesjonell arena for det lokale kulturliv og tilby et bredt publikum både kulturell og sosial møteplass.

STYRETS BERETNING 2019

Styrets sammensetning:

Leder:	Roald Bø (Ap)
Nestleder:	Svein Erik Indbjo (Frp)
Medlem:	Elisabeth Haldorsen (H)
Medlem:	Svein Abrahamsen (V)
Medlem:	Dagmar Iversen (ansattes representant)
Medlem:	Frode Glesnes (ansattes representant)

Daglig leder deltar i møtene, kinosjef og konserthussjef tiltrer fast som saksbehandlere, førstnevnte også som sekretær for styret.

Styret for Haugesund kino og konserthus har hatt 3 møter i 2019 og behandlet 13 saker.

Det vil bli nyvalg i 2020 i henhold til de nye vedtektene som er vedtatt. Det er besluttet at foretaket skal endre navn til Haugesund kino og konserthus KF når det nye styret tiltrår.

Personalinnsats og sykefravær.

Det er totalt 35 personer tilknyttet driften av foretaket. De faste stillingene utgjør 23,7 årsverk.

Sykefravær i %.	Administrasjon	Edda	Festiviteten	Totalt 2019	Totalt 2018
Korttids fravær	1,82	1,37	1,37	1,33	2,04
Langtids fravær	1,39	1,08	4,14	2,50	4,46
Totalt	3,25	2,98	5,51	3,84	6,50

Endringer i organisasjonen

Det har vært mange endringer i kulturlivet i Haugesund når det gjelder organiseringen av de enhetene som ligger innenfor kommunal sektor. Dette har også i stor grad berørt foretaket som har vært gjennom en lengre omorganiseringsprosess. Ved inngangen til 2019 ble Haugesund folkebibliotek og kultur- og bydelshusene overført til det nye virksomhetsområdet Kultur, idrett og frivillighet med tilhørende organisasjon og budsjetter. Haugesund Billedgalleri ble fra samme dato overført til Haugalandsmusene AS.

Det ble i saken om videre organisering (bystyret 13.11.19) anbefalt at Edda kino og Festiviteten blir organisert i et felles foretak ut fra hensyn til en mest mulig kostnadseffektiv drift og styring. Det er også nært beslektede tilbud de gir og en har derfor mulighet til gode synergieffekter gjennom den daglige driften. I de nye vedtektene ble det gitt foretaket et tilstrekkelig rom for å utvikle tilbudet til innbyggerne våre samtidig som vi knytter dem tett til kommunens arbeid med kulturtilbudet i tjenesteområdet kultur, idrett og frivillighet. Fra 31.12.19 ble ytterligere fem stillinger flyttet fra KKF til Haugesund kommune. Dette var stillinger innen økonomi og administrasjon, samt adm. leder for Filmfestivalen. Det er nå kun personell som er direkte tilknyttet driften som er igjen i foretaket. Tjenestene innenfor administrasjon og økonomi opprettholdes, men da av ansatte i kommunen.

Dette innebærer at en nå er i mål med organiseringen av den offentlige kultursektoren som startet med et vedtak i formannskapet 13.09.17. Etter dette vedtaket ble det hentet inn ekstern bistand fra Telemarksforskning og rapporten ble tatt opp i bystyret 13. juni 2018. Det ble i sakens vedtak bestemt at en legger ned foretaket i sin nåværende form. Nå har en samlet Edda og Festiviteten som er de mest kommersielle enhetene i et eget foretak, og det øvrige kulturlivet er samlet under Haugesund kommune i et eget virksomhetsområde. Dette ligger tett opp til de anbefalte tiltakene som kom frem i Telemarksforskning sin rapport. Unntaket er at det ble foreslått to foretak. Av begrunnelsene i det ovenstående avsnittet ble ikke dette punktet fulgt.

ADMINISTRASJONEN

Administrasjonen yter tjenester til Edda og Festiviteten innen personaltjenester, økonomi, saksbehandling og planarbeid, samt forvaltning av de selskapene som KUF KF har eierinteresser i. Det avgis også store ressurser til festivalene og det går nesten to hele stillinger med til festivalarbeid, herunder organisering og finansiering av disse. Administrasjonen gir også tjenester til Kultur, idrett og frivillighet. I tillegg avgis en 20% stilling til Haugesund Kultureiendom AS. En del av tjenestene leveres i samarbeid med støttefunksjonen administrasjon og service i kommunen.

EDDA KINO

Edda kino er Haugalandets største kinosenter med en kapasitet på 881 seter, fordelt på fem saler. Edda kino har som mål å glede et størst mulig publikum gjennom et bredt og spenstig kinotilbud. Kinoen har videre som mål å sikre en kinodrift med sunn økonomi og høy kvalitet på innhold, teknikk og service. Edda kino viser filmer fra hele verden, i alle genrer og for alle aldersgrupper. Kinoen driver egen kiosk og driver også aktivt med utleie for kurs og konferanser, samt kinobursdager. Edda kino holder åpent 362 dager i året.

I 2019 hadde Edda kino 173.350 kinobesøk, fordelt på 5.365 visninger. Dette er 5% lavere besøk og 771 flere visninger enn året før. Kinoen utvidet åpningstidene fra og med november 2019, og holder nå åpent fra 11.30 sju dager i uken. Kinoen har siden da hatt mellom 15 og 20 forestillinger daglig, mot tidligere mellom åtte og 15. Det ble vist 288 ulike titler i 2019 mot 270 året før, og den best besøkte filmen var «Løvenes konge» (8.512 besøk). Tradisjonen tro arrangerte Edda kino «Gratis sommerkino» for familier på dagtid fire uker i juli, med støtte fra Haugesund Sparebank. 6.232 gjester benyttet seg av tilbudet. Den store kinodagen ble i 2019 ble arrangert 2. november med 3.680 besøk. Edda kino ble av Film & Kino kåret til Årets kino 2019 for dette arrangementet. Dette er sjuende gang siden 2009 at Edda vinner prisen i kategorien mellomstor kino. I 2019 ble det avholdt 32 utleier av kinosaler til andre formål enn filmvisning. Den norske filmfestivalen ble avviklet med Edda kino som hovedarena 17.-23. august. Filmfestivalen 2019 hadde 19.588 besøk, som er en økning på 741 fra 2018.

	2019	2018	2017
Kinobesøk	173.350	183.081	186.848
Brutto omsetning	24,9 millioner	25,9 millioner	24,2 millioner

FESTIVITETEN KONSERTHUS

Festiviteten er byens og regionens profesjonelle konserthus og skal i sitt repertoarvalg betjene utøvere og publikum i hele regionen. Konserthuset skal ha en bredde i sitt tilbud, både det kommersielle og det smale kulturuttrykket til barn, unge og voksne. Huset er vertskap for større prosjekter som Den Norske Filmfestivalen AS, oppsetninger fra Fartein Valen-festivalen, Kulturnatt, Sildajazz, m.m. I tillegg til utleievirksomhet gjennomfører Festiviteten arrangementer i egen regi – ved kjøp av forestillinger eller ved egne produksjoner.

Festiviteten har 3 scener. Hovedscenen med 511 seter er klassifisert som A-scene og tilfredsstillende kravene til større teater- og konsertproduksjoner. Intimscenen har 100 seter og benyttes i hovedsak av Haugesund Teater til mindre intimteater-produksjoner. Teaterkaféen har 200 seter og er arena for mindre produksjoner, konserter og seminarer.

I tillegg huser Festiviteten kontorlokaler til kulturadministrasjonen, Haugesund Teater AS, Sildajazz og Den Norske Filmfestivalen AS. Høsten 2019 flyttet Haugesund Teater sin administrasjon ut av Festiviteten. Dette grunnet et behov for større kontorer etter å ha gjennomført en oppbemanning av sin organisasjon.

Festiviteten konserthus hadde i 2019 en nedgang i antall besøkende. Totalt besøkte 68 688 mennesker Festiviteten i 2019, mot 70 297 mennesker i 2018. Nedgangen kan forklares med at vår normalt største leietaker benyttet Staale-huset på sin hovedoppsetning i 2019.

Publikum verdsetter tilbudet i Festiviteten, de fleste arrangementene har solgt godt både gjennom vår- og høst-semesteret. I tillegg har konserthuset vært arena for en rekke konferanser. Festiviteten prøver i sesongen 2019/2020 en prosjektstilling, mot konferanse- og event- markedet. Dette er et marked som har et stort potensiale, og som vi håper kan være en inntekt for huset fremover. Festiviteten leverte salgsinntekter godt over budsjett, også i 2019.

	2019	2018	2017
Besøk	68 688	70 297	83 335
Arrangementer	242	281	249

FESTIVALENE

Både Sildajazz og Den norske filmfestivalen arrangerte sine festivaler med gode tilbakemeldinger fra deltakere og publikum i året som gikk. Festivalene utgir sine årsmeldinger og utfyllende informasjon finnes der. Når det gjelder Fartein Valen festivalen så er den gått over til å avholdes annet hvert år og i 2019 ble det ikke arrangert noen festival.

I løpet av året 2019 ble det fremmet sak på forholdet til festivalene som har vært en svært integrert del av foretaket, både hva gjelder personalressurser og økonomi. For Stiftelsen Sildajazz ble det vedtatt at daglig leder og øvrige personalressurser fra 2020 utgår fra foretaket. Dette innebærer at en har endret avtalen fra en tjenesteytingsavtale til et rent kontaktskudd. (Vedtak i bystyre 15.05.19)

Personalmessig betyr det at foretaket til sammen har fristilt ca. 2,5 årsverk. En halv stilling ble overført til Kultur, idrett og frivillighet, mens de andre stillingene opphører ved naturlig avgang. Dette innebærer også at økonomifunksjonen og en rekke andre funksjoner opphører ved årets

utgang. Når det gjelder øvrige samarbeidsavtaler fikk kommunaldirektøren for Kultur, idrett og frivillighet mandat til å gjennomgå andre samarbeidsavtaler. Dette arbeidet vil bli videreført i 2020. Unntaket er Den norske filmfestivalen AS som eies av foretaket, og ses på som en integrert del av kulturlivet i kommunen. Både personellressursene og økonomitjenesten videreføres her som før, men de ansatte som leverer tjenester ble fra 1.1.2020 overført til Haugesund kommune.

KULTURNATT

Den 19. oktober ble Kulturnatt arrangert i samarbeid med flere av byens kulturarenaer. 98 arrangementer fordelt på 32 spillesteder, i løpet av 15 timer- stødig lost i havn av årets festivalsjef Elsa Aanensen. Årets program var preget av scenekunst av høy kvalitet, tankevekkende og interessante foredragsholdere og selvsagt musikalske innslag innen flere sjangre. På plakaten toppet Mimmi Tamba, Jarle Bernhoft og kompani Haugesunds to bestillingsverk til festivalen. Det ble solgt omlag 2 000 buttons (dagbilletter), som igjen anslår et totalt besøk på rundt 7 500.

KLIMA OG MILJØ

Foretaket gir ikke noe miljøavtrykk ut over det som er normalt for bransjen. Det kan også nevnes at det er flere tungtveiende argumenter for at aktuelle og gode arenaer for film, konserter og scenekunst vil bidra til en mer bærekraftig fremtid.

For det første er klima- og miljøkrisen også en kulturkrise. Hvordan vi forstår oss selv i verden og i naturen, hvordan vi innretter våre liv og vårt samfunn, og hva vi tenker om framtiden, er spørsmål som tvinger seg fram i møtet med de store endringene som skjer over hele kloden. Her har kulturfeltet en åpenbar og viktig rolle. Kunsten har mulighet til å spekulere om framtiden, skape ny erkjennelse og gripe inn i politikken. Kulturinstitusjonene kan bidra til å sette klima- og miljøspørsmål på dagsorden og gi publikum økt kunnskap og felles refleksjonsrom.

For det andre vil et godt lokalt tilbud minske behovet for at publikum må reise for å oppleve et godt kunst- og kulturtilbud. Gode konserter, danseforestillinger, teater og kinotilbud er en driver for å reise til Bergen, Stavanger, Oslo, eller for storbyweekend til andre kulturbyer. «Kulturisme» er et etablert begrep og Kulturdepartementet har gitt støtte for å utvikle kulturnæringer med dette fokus i snart 10 år. Noe av poenget med dette er å tiltrekke seg tilreisende med basis i kulturtilbud. Det er derfor grunn til å tro at et svært godt kunst- og kulturtilbud i Haugesund vil bidra til mindre reising av publikum ut fra vår region og dermed også bidra til noe mindre reising totalt.

Videre vil også et godt kulturtilbud være med å bidra til at en investerer penger i opplevelser og ikke forbruksvarer. Dette er også et nyttig bidrag i retning av å skape et mer bærekraftig forbruk. Sist er det også viktig å påpeke at ved driften av dette foretaket vil det være viktig å ta bevisste og gode klima- og miljøvalg. Eksempelvis er Edda kino i dag et sertifisert miljøfyrtårn. Dette er tiltak som også kan gjøres i egen drift.

KULTURBYGGENE

Festiviteten, Edda kino og Haugesund billedgalleri eies og ivaretas av Haugesund kultureiendom AS. Edda hadde sitt byggeår i 1978, mens Festiviteten ble bygget i 1986. Alle byggene har en høy bygningsmessig standard, men en del av takene, vinduene og andre deler av fasaden har nådd sin forventede levetid. Dette gjelder spesielt Festiviteten hvor en har sett at det har vært en del økende

lekkasjer når været har vært på det mest ekstreme. Det har fortløpende vært gjort tiltak her, men nå er tiden moden for en større oppgradering av bygget. Det vil derfor bli tatt en gjennomgang av Festiviteten av et byggeteknisk firma på hele fasaden, og kartlegge behovet for en oppgradering av hele bygget både utvendig og innvendig. Det vil også bli tatt en gjennomgang av et sceneteknisk firma med fokus på arbeidsforholdene på scene. I denne rapporten ser en også på nytteverdien av å installere et nytt motorisert scenetrek.

Når det gjelder Edda kino så har det vært utført fortløpende vedlikehold, men også her er det behov for noe bygningsmessige endringer i bygget i forbindelse med ombyggingen. Det er svært positivt at bystyret har vedtatt en økt ramme til utbygging av Edda 6 og 7 i økonomiplanen for 2020-2023. Dette vil være med å sikre kinoens fremtid og utvikling. Det er i 2020 bevilget kr. 750.000,-, og denne trappes opp til kr. 1,5 mill. i 2021. Resten av finansieringen skal Edda kino ta over driften. Det vil på nyåret bli sendt ut anbudspapirer på byggeledelse/byggherreombud og deretter nedsatt en prosjektkomite bestående av arkitekter og konsulenter på de ulike fagfeltene, herunder kinoteknikk.

PERSONELL

Administrasjonen (4,8 årsverk)

Daglig leder Atle Myklebust

Rådgiver økonomi Karina Thune Jensen

Økonomikonsulent (80 %) Mary Anne Dahle Blikshavn tom. 31.10.19

Administrativ leder Den norske Filmfestivalen Nina Samdal fra 31.10.19

Vikar for Nina Samdal: Reidun Sandstå frem til 31.10.19, deretter vikar for Mary Anne Dahle Blikshavn ut året.

Festiviteten konserthus (7,6 årsverk):

Konserthussjef Tom Erik Anfinsen

Program- og markedsjef Kaja Rosholt

Event- og markedsansvarlig Christian Friestad

Scenemester Frode Glesnes

Scenemester Eddi Helgesen

Billettør Beth Elin Håstø

Billettør Henriette Sørensen

Renholder Leonora Jumao-as Pacala

Vaktmester Erling Johansen

Bar sjef Nora Kyrvestad

Edda kino (11,3 årsverk)

Kinosjef Marit Sætre Færevåg

Program- og markedsleder Jorunn Kristensen (permisjon t.o.m. 30.08.19)

Rådgiver John Tore Mølstre (vikar for Jorunn Kristensen t.o.m. 30.09.19.)

Sekretær Brit Ø. Studsvik

Kioskleder Dagmar Iversen

Byggeteknisk leder Arne A. Johnsen

Kinoteknisk leder Thor Vidar Hjelmervik

Kinomedarbeider Heidi Olsen Vestre

Kinomedarbeider Edvin Olsen

Kinomedarbeider Ann-Kristin Sjøen

Kinomedarbeider Ola Nerland Fausko (t.o.m. 30.10.19)

Kinomedarbeider Benedicte Vestre (t.o.m. 30.07.19)

Kinomedarbeider Britt Stine Stølsvik (vikar for Edvin Olsen f.o.m. 01.10.19)

Kinomedarbeider Knut Kringeland Sande (f.o.m. 28.10.19)
 Kinomedarbeider Kira Nadine Fjermedal (f.o.m. 28.10.19)
 Kinomedarbeider Amalie Sørhaug (f.o.m. 28.10.19)
 Kinomedarbeider Kristina Jacobsen (f.o.m. 28.10.19)
 Kinomedarbeider John Tore Mølstre (f.o.m. 01.09.19)
 Kinomedarbeider Nina Hetland (permisjon)
 Renholder Mary Ann Fagerland
 Renholder Patchamarmai Christensen
 Renholder Sølvi Svendsen
 Renholder Aurica Lacatus (t.o.m. 30.04.19)

Representasjon (Deltakelse i styrever og komiteer 2019)
 Capa kinoreklame AS – Marit Sætre Færevåg, styremedlem
 Kinovasjon Norge AS – Marit Sætre Færevåg, styremedlem
 Kinosisjef-forbundet – Marit Sætre Færevåg, varamedlem
 Kinonor AS – Atle Myklebust, styremedlem

Regnskap fordelt på hovedposter

Driftsregnskap	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018	Note
Utgifter:				
Lønn og sosiale kostnader	22 755 613	18 779 100	45 556 863	1
Forbruksvarer og tjenester	18 142 037	16 049 000	21 313 042	2
Anskaffelse og vedl. av driftsmidler	3 184 994	2 325 000	10 511 929	3
Kjøp av tjenester	7 116 186	4 710 000	6 345 470	4
Overføringer	4 808 136	3 424 478	13 900 676	5
Finansutgifter/finanstransaksjoner	1 157 262	220 000	4 388 146	6
Sum utgifter	57 164 227	45 691 478	102 016 126	
Inntekter:				
Salgsinntekter	37 990 143	29 336 000	39 735 778	7
Refusjon	5 363 041	3 767 000	7 939 613	8
Overføringer	12 015 748	11 909 848	51 092 487	9
Finansutgifter/finanstransaksjoner	4 193 554	495 000	4 169 160	10
Sum inntekter	59 562 487	45 691 478	102 937 039	
Resultat	2 398 260	0	920 913	11

Selskapene/festivalene fører egne regnskap. Det er imidlertid noen lønnskostnader og mindre driftskostnader som belastes KUF KF. Disse kostnadene refunderes tilbake slik at det ikke har noen resultatteffekt for foretaket. Totalt sett har regnskapstallene en stor nedgang fra forrige regnskapsår da fire enheter ble overført til Kultur, idrett og frivillighet ved årsskiftet 2018/19.

Note 1:

Selv om en trekker ut lønnskostnader som har blitt refundert fra festivalene har det vært merforbruk på lønn i forhold til budsjett. Det har vært noe personell i permisjon hvor det har vært benyttet vikarer. Her er ikke lønnskostnadene budsjettet fullt ut, men det er blitt kompensert fra NAV innenfor de rammene som dette innebærer.

	<p>Det var en relativt rolig periode for kinoen i starten av året, men høsten var en svært travel tid og da påløper det ekstra lønnskostnader i forbindelse med bruk av ekstrahjelp både på Edda og Theatercafeen i Festiviteten. Disse har en tilsvarende inntektsside i form av mer salg. Ved festiviteten ble det i august ansatt en salgansvarlig/event manager som jobber opp mot bedriftsmarkedet for å generere nye kundegrupper, og fylle huset mer på dagtid.</p> <p>I årets lønnsoppgjør ble det forhandlet sentralt for kapittel 4, mens i kap. 3 og kap. 5 ble forhandlet lokalt. Rammene ble stort sett overholdt i forhandlingene, og kompensert fra Haugesund kommune.</p> <p>Pensjonskostnadene lå under budsjett hva gjelder reguleringspremien, mens AFP kostnadene var omtrent på budsjett. Det regnskapsmessige premieavviket gav en netto utgift på kr. 654 201,-</p>
Note 2:	<p>Under disse postene blir det bokført driftskostnader som filmleie, varekostnader kiosk, markedsføring, samt løpende driftsutgifter som kontormateriell, telefonutgifter, annonser, reiseutgifter, oppgavepliktige honorarer, forsikring, strøm, kommunale avgifter etc.</p> <p>Her er regnskapet over budsjett. Beløpsavviket er på nesten 2,1 mill. En stor del av avviket kan relateres til Edda kino som også ligger godt over budsjett på omsetning. Filmleie utgjør en prosentandel av billettinntektene og øker som en følge av dette. Kiosken har også et økt vareforbruk av samme grunn.</p>
Note 3:	<p>Posten anskaffelse og vedlikehold av driftsmidler er over budsjett. Dette har sammenheng med at det er foretatt en del nødvendig vedlikehold og oppgraderinger på Edda og Festiviteten. Den største kostnaden ligger på Edda i forbindelse med oppgradering av kino teknisk utstyr.</p> <p>Festiviteten har også merforbruk på disse postene. Det er et stadig behov for utskiftinger av utstyr for å holde husene teknisk oppdatert. Det har sammenheng med at reparasjoner på eldre utstyr er sjelden lønnsomt, og da blir ofte ny-innkjøp løsningen.</p>
Note 4:	<p>Hovedposten er kjøp av forestillinger i Festiviteten. Her er der et større merforbruk, men dette viser også igjen på salgsinntektene som er langt over budsjett. Siden Haugesund Teater ikke benyttet scenen i høst ble det foretatt innkjøp av flere forestillinger, og en del av disse har gitt fortjeneste.</p> <p>Det er også et avvik på grunn av Kulturnatt, som i år kom ut med et mindre underskudd. Det var ved årets inngang ikke avklart hvordan Kulturnatt skulle organiseres regnskapsmessig og ble av den grunn ikke budsjettet inn i foretaket.</p>
Note 5:	<p>Momskompensasjon og overføring av fond føres under denne posten. Merforbruket her kan relateres til overføring av fondsmidler til Haugesund kommune. Dette var midler som tilhørte de avdelingene som nå er flyttet til Kultur, idrett og frivillighet. Bokføring av fond har også en tilsvarende inntektsside slik at det ikke har noen effekt på resultatet til foretaket.</p> <p>Momskompensasjonen overføres også til Haugesund Kommune.</p>
Note 6:	<p>I posten inngår bokføring av avskrivninger, bokføring av ikke disponert overskudd for 2018 og andre avsetninger. Avviket kan blant annet relateres til disponering av overskuddet på 0,9 mill. fra 2018, samt avsetning av årets overskudd. Avskrivningene var omtrent på budsjett.</p>
Note 7:	<p>Salgsinntektene leverer bra og ligger hele 29,5 % over budsjett. Edda Kino og Festiviteten har positivt beløpsavvik med hhv 3,8 mill. og kr 4,1 mill. bedre enn budsjettet. Edda har hatt gode tall på både billettinntekter, kiosksalg og reklameinntekter som gjør at de får et fint overskudd.</p> <p>I Festiviteten er det i hovedsak gode billettinntekter og utleieinntektene som drar opp omsetningen, men også Theatercafeen leverer langt over budsjett.</p>
Note 8:	<p>Hovedposten her er refusjoner på lønnsmidler fra ansatte som yter tjenester til festivalene. Denne ordningen opphører i stor grad fra 2020, og de ansatte overføres enten direkte til eget selskap eller til Haugesund kommune.</p> <p>En annen stor post er inntektsføring av momskompensasjon på kr 1 208 216,-, jmf. note 5, samt refusjoner fra NAV ved sykdom/permisjon. Sykepenger/foreldrepenger har en del merinntekter og er kommentert i note 1.</p>

Note 9:	Hovedposten her er rammetilskuddet fra Haugesund Kommune.
Note 10:	<p>I disse postene inngår normalt mottatt aksjeutbytte, motpost avskrivninger, bruk av fond og renteinntekter.</p> <p>Det ble i 2019 utbetalt et utbytte fra Kinovasjon Norge AS på kr. 341 500,- De øvrige aksjepostene er av en slik art at de ikke betaler utbytte. Renteinntektene har vært på kr. 149.129,-</p> <p>Resten relaterer seg til motpost avskrivninger og bruk av fond, samt disponering av tidligere års netto driftsresultat. Det er på disponering av overskudd og bruk av fond det største budsjettavviket ligger.</p>
Note 11:	<p>Som regnskapet viser fikk KUF KF et overskudd på kr 2 398 259,89 Resultatet må anses for å være tilfredsstillende. I 2018 var resultatet på kr. 920 913,-</p> <p>Edda kino leverte i 2019 et godt resultat på nesten 2 mill. i pluss. Det viser at en har gode muligheter for en finansiering av en utbygging på Edda kinosenter selv om det alltid vil være en risiko forbundet med kinodrift i form av svingninger i besøkstallene.</p> <p>Det har også vært et bra driftsår for Festiviteten. Festiviteten har ikke mulighet for de samme driftsmarginene som kinodrift, men har i år klart å få et overskudd på kr. 343.194,- hvor av kafedriften står for kr. 242.265,- av overskuddet.</p> <p>Resultatet kan oppsummeres med at foretaket har hatt et nøkternt budsjett, og en god kontroll på kostnadene i forhold til inntektene. Samtidig har salgsinntektene innfridd godt over budsjett for både Edda og Festiviteten.</p> <p>Overskuddet foreslås avsatt til fond.</p>
Forslag til disponering av overskudd	
Overskudd	2 398 529,89
Avsetning til fond	2 398 529,89

INVESTERINGSREGNSKAPET

I investeringsregnskapet er det gitt en del bevilgninger og overføringer, men det er ikke foretatt så store investeringer i 2019. Derfor er det relativt store fondsavsetninger i årets investeringsregnskap.

Dette kommer av at det tar tid å foreta større investeringer og alle regler må følges i anbudprosesser. Det er heller ikke alltid innkjøpene er fullfinansiert på ett år. Noen er lagt inn i økonomiplanen og går over flere år.

Investeringsregnskap	Regnskap 2019	Note
Prosjekt		
Inventar	40 000	12
Annet inventar og utstyr (teknisk)	457 650	12
Byggetjenester vedlikehold	157 445	12
Momskompensasjon	163 774	12
Overføring til kommuner	2 234 810	13
Kjøp av aksjer og andeler (innskudd HKP)	291 235	
Avsetning til investeringsfond	1 852 350	14
Sum utgifter og finanstransaksjoner	5 197 264	
Refusjon mva. påløpt i investeringsregnskapet	163 774	
Overføring fra Haugesund kommune	2 500 000	15
Bruk av ubundne kapitalfond	2 533 490	17
Sum inntekter og finanstransaksjoner	5 197 264	
Note 12	Den største investeringen er nytt lysbord til Festiviteten som ble øremerket fra bystyret. I tillegg er det kjøpt inn en del monitorskjermer til foajéen som benyttes til markedsføring av arrangementene i Festiviteten, og andre arrangementer. Det ble i denne sammenhengen også lagt opp en del nye nettlinjler.	

Note: 13:	Dette gjelder fondsmidler som er opparbeidet i den perioden Kultur, idrett og frivillighet var en del av foretaket. Disse er nå overført i kommunen.
Note 14:	Her er en del av overføringene fra kommunen avsatt. Det er laget en plan for oppgradering av Edda, men noen av disse er utsatt i påvente av at en utbygging av Edda er ferdig prosjektert. Først da har en full oversikt over hvilke muligheter en har for å nyttiggjøre disse investeringene.
Note 15:	Overføring fra Haugesund kommune fordeles: Nye stoler Edda 1: 800 000,- Projektorer Edda kino: 1 000 000,- Nytt lysbord Festiviteten: 400 000,- Mindre investeringer: 300.000,-
Note 17:	Det er brukt fondsmidlene for å finansiere innskuddet i HKP, samt noen av de tekniske oppgraderinger ved Festiviteten. Resten er mot postering av avsetningene.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	12.05.20	10/20

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

PROSJEKTPLAN - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – «BARNEVERN»

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Haugesund kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevern» fra KPMG AS i henhold til vedlagte prosjektplan (med eventuelle endringer som kommer frem i møtet).

Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på totalt 250 timer.

Saksvedlegg: «Barnevern» - prosjektplan utarbeidet av KPMG AS
(detaljert timebudsjett er ikkje off., Offl. § 13/Forv.§ 13)

Saksorientering:

I møtet 04.02.20, sak 03/20 ba kontrollutvalget revisjonen om å legge fram utkast til prosjektmandat på et forvaltningsrevisjonsprosjekt til neste møte.

Utvalget gjorde følgende vedtak i saken:

Haugesund kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Barnevern» til neste møte.

KPMG AS har lagt fram et forslag til hvordan prosjektet kan gjennomføres, se vedlegg. Prosjektplanen er oppdatert i mai 2020.

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å se i hvilken grad Haugesund kommune ivaretar sitt ansvar for å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse, og utvikling får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Herunder vil det bli vurdert etterlevelse av krav knytt til meldinger, undersøkelser, planer og hjelpetiltak, oppfølgingen av barn i kommunale fosterhjem og samarbeidet mellom barnevernet og andre deler av den kommunale forvaltningen.

Undersøkelsen vil være forbedringsorientert, og vil ha som formål å gi anbefalinger om tiltak dersom det avdekkes avvik eller mulige forbedringsområder.

På bakgrunn av formålet blir følgende problemstillinger foreslått fra revisjonen:

1. I hvilken grad etterlever barnevernet i Haugesund kommune sentrale krav i barnevernloven og forvaltningsloven?

- a. Overholder barnevernet tidsfristene for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser?
- b. I hvilken grad er det utarbeidet lovpålagte planer, og hvordan evalueres disse?
- c. Utarbeides enkeltvedtak om hjelpetiltak i tråd med sentrale krav i regelverket?
- d. Hvordan følger barnevernet opp og evaluerer igangsatte hjelpetiltak?
- e. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- f. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

2. Hvordan følger kommunen opp barn i kommunale fosterhjem?

- a. Hvordan kontrollerer og følger kommunen opp barnets situasjon og utvikling i fosterhjemmet?
- b. Hvordan sikrer kommunen barns medvirkning?
- c. Hvordan veileder kommunen fosterforeldre?
- d. I hvilken grad sikres kravene til dokumentasjon?
- e. Hvilke rutiner har kommunen for å følge opp barn i fosterhjem?
- f. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- g. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

3. Hvordan fungerer samarbeidet mellom barnevernet og de andre delene av den kommunale forvaltningen og frivillige organisasjoner, med særlig vekt på samarbeidet med barnehagene og skolene?

Prosjektteamet vil være Harald Sylta, Mathias Johannessen og Magnus Heggen.

I følge kapittel 3.2 om aktivitets- og framtidsplan legger KPMG opp til å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet innenfor en tidsramme på 250 timer. Timetallet inkluderer ikke forberedelse og presentasjon av rapport i bystyret, bare til utvalget. En slik presentasjon vil bli fakturert pr forbruk og utvalget kan ta stilling til det ved behandling av rapporten.

Budsjettert ramme for forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller for 2020 er på ca. 520 timer. Utvalget har så langt bestilt oppdrag for 140 timer fra revisor. Det gjelder utarbeidelse av Risiko og vesentlighetsvurderinger og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Revisor vil informere om når de kan starte opp prosjektet og når de forventer å kunne levere rapport.

Utvalget må ved bestilling ta stilling til om de foreslåtte problemstillingene dekker det kontrollutvalget ønsker å oppnå med prosjektet.

Aksdal, 05.05.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær



Prosjektplan

Barnevern
Haugesund kommune

Mai 2020

www.kpmg.no

Innhold

1. Innledning	3
1.1 Bakgrunn	3
1.2 Forarbeid	3
1.3 Forslag til tilnærming	5
2. Formål, problemstillinger og revisjonskriterier	6
2.1 Formål	6
2.2 Problemstillinger	6
2.3 Revisjonskriterier	7
3. Tilnærming	8
3.1 Metode	8
3.2 Aktivitets- og framdriftsplan	9
4. Prosjektteam og honorar	10
4.1 Prosjektteam	10
4.2 Honorar	10

1. Innledning

1.1 Bakgrunn

Kontrollutvalget vedtok i møtet 04.02.2020 å bestille en prosjektplan på temaet barnevern.

1.2 Forarbeid

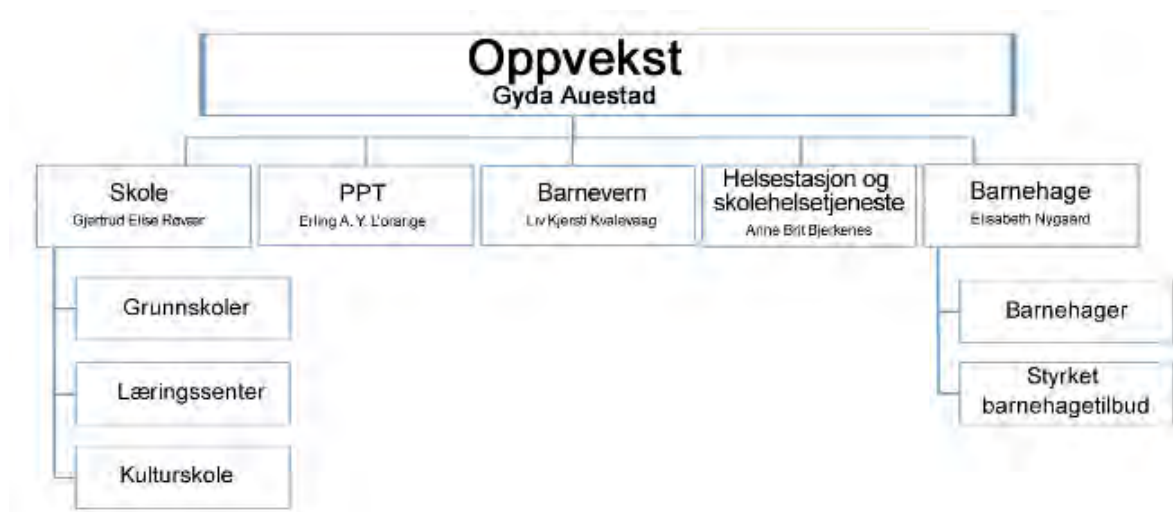
Det er et mål å utarbeide en god prosjektplan med relevante og vesentlige problemstillinger for en forvaltningsrevisjon. KPMG har gjennomført en prosess for å konkretisere formål og problemstillinger. Vi har innhentet oversikt gjennom følgende:

- ✓ Barnevernloven
- ✓ Kommunens hjemmesider
- ✓ Forvaltningsrevisjoner på temaet barnevern utført i andre kommuner
- ✓ Forvaltningsrevisjon barnevern i Haugesund kommune 2009
- ✓ Rapport fra fylkesmannen i Rogaland sitt tilsyn med barneverntjenesten i Haugesund kommune 2014
- ✓ Samtale med kommunaldirektør oppvekst og enhetsleder Barnevern

I den følgende delen presenterer vi kort resultatet av den forberedende analysen, vår tolking av informasjonen og anbefaling til fokus i revisjonen.

1.2.1 Organisering av barnevern i Haugesund kommune

Barnevernet i Haugesund kommune er organisert under kommunalområde oppvekst, som illustrert i figuren under:



Figur 1. Kommunalområde oppvekst.

Barnevernet ledes av en enhetsleder, som rapporterer til kommunalsjef oppvekst. Enheten har fire avdelinger:

- ✓ Mottak
- ✓ Hjelpetiltak
- ✓ Omsorg
- ✓ Familieveiledning

Barnevernet har ansvar for alle barnevernstiltak som blir satt inn i forhold til det enkelte barn/ungdom samt et delansvar for alt generelt forebyggende barnevern. Barnevernet har som oppgave å ta vare på de mest utsatte barna i kommunen, og beskytte barn mot omsorgssvikt og motvirke fysisk og psykisk overlast. Barnevernet skal gi hjelp og støtte for at hjemmet skal makte å ta vare på sitt oppdrageransvar, men har også plikt til å gripe inn hvis dette ikke nytter.

Kommunen har ulike tverrfaglige lavterskeltilbud for foreldre til barn hvor barnevernet er involvert. Basen er et tverrfaglig team som kan hjelpe foreldre til barn mellom 0-6 år som har opplevd utfordringer med sitt barn. TIBIR (forkortelse for tidlig innsats for barn i risiko) er et lavterskeltilbud for foreldre til barn mellom 3-13 år som trenger hjelp til å fremme samarbeid og trivsel i hjemmet, skolen og barnehagen.

1.2.2 Barnevernloven

Lov om barneverntjenester (Barnevernloven) regulerer barnevernets rolle og ansvar, samt kommunens og statlige barnevernmyndigheters oppgaver. Loven har som formål å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Tiltak etter barnevernloven kan treffes overfor barn under 18 år. Om barnet samtykker kan tiltak iverksettes før barnet fyller 18 år opprettholdes eller erstattes av andre tiltak inntil barnet har fylt 23 år.

Etter § 3-1 har barnevernet ansvar for å arbeide forebyggende og finne tiltak som kan forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. Barnevernet har videre etter § 3-2 en plikt til å samarbeide med andre deler av forvaltningen, og skal medvirke til at barns interesser ivaretas også av andre offentlige organer. Barnevernet skal utarbeide en individuell plan for barn med behov for langvarige og koordinerte tiltak eller tjenester dersom det anses som nødvendig for å skape et helhetlig tilbud for barnevernet. Barneverntjenesten bør også etter § 3-3 samarbeide med frivillige organisasjoner.

Kapittel 4 identifiserer særlige tiltak i barnevernet. Barnevernet skal etter § 4-2 snarest, og senest innen en uke, gjennomgå innkomne meldinger og vurdere om det skal følges opp av undersøkelser etter § 4-3. Undersøkelser skal etter § 6-9 gjennomføres snarest og senest innen tre måneder. Jmfør § 4-4 skal hjelpetiltak settes i verk når barnet har særlige behov for dette. Barnevernet skal videre bidra til å gi det enkelte barn gode levekår og utviklingsmuligheter ved råd, veiledning og hjelpetiltak. Når hjelpetiltak vedtas skal barneverntjenesten etter § 4-5 utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan. Barnevernet skal følge med på hvordan det går med barnet og foreldrene og om hjelpen er tjenlig, og eventuelt vurdere om det er nødvendig med nye tiltak eller omsorgsovertakelse. Tiltaksplanen skal evalueres regelmessig. Barnevernet kan jmfør § 4-6 fatte midlertidige vedtak om å plassere barnet utenfor hjemmet. Barnevernet skal her følge opp barn og foreldre, og vurdere omsorgssituasjonen og utviklingen.

Etter §4-13 kan barnevernet iverksette vedtak om omsorgsovertakelse. Ved omsorgsovertakelse skal barnevernet jmfør § 4-15 utarbeide en omsorgsplan for barnets omsorgssituasjon. Om barnet samtykker skal barneverntjenesten utarbeide en plan for framtidige tiltak etter fylte 18 år. Jmfør § 4-16 har barnevernet etter omsorgsovertakelse et løpende og helhetlig ansvar for oppfølgingen av barnet, herunder et ansvar for å følge utviklingen til barnet og foreldrene.

Fosterhjem kan etter § 4-22 være et hjelpetiltak. Med fosterhjem menes private hjem som tar imot barn til oppfostring på grunnlag av barnevernets beslutning om hjelpetiltak eller omsorgsovertakelse.

Kommunen der fosterhjemmet ligger skal godkjenne og føre tilsyn med fosterhjemmet. Kommunen skal videre føre tilsyn med hvert enkelt barn i fosterhjem fra plasseringstidspunkt og frem til fylte 18 år.

Forvaltningsloven gjelder for saksbehandling knyttet til tiltak etter barnevernloven.

1.2.3 Tidlige revisjoner og tilsyn i barnevernet

Deloitte gjennomførte en forvaltningsrevisjon av barnevernet i 2009. Her kommer det mellom annet frem at det er avvik knyttet til tidsfrister for undersøkelser, tiltaksplaner og evaluering av hjelpetiltak. Videre er det avvik knyttet til omsorgsplaner og tilsynsbesøk i fosterhjem.

Fylkesmannen hadde tilsyn med barneverntjenesten i kommunen i 2014. Kommunen har her avvik knyttet til at kommunen ikke sikrer systematisk oppfølging og kontroll av barn i kommunale fosterhjem. Mellom annet observeres det at planer ikke blir evaluert i tilstrekkelig grad, samtidig som kommunen ikke gjennomgår fosterhjemsavtalen med fosterforeldre årlig. Kommunen gjennomfører videre ikke fosterhjemsbesøk i alle saker, noe som er pålagt etter lov.

1.3 Forslag til tilnærming

Barnevernloven stiller krav til tidsfrister for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser. Videre stilles det krav til tiltaksplaner og omsorgsplaner, samt nødvendige hjelpetiltak. Disse skal evalueres jevnlig. Det kommer frem av samtaler med kommunen at barneverntjenesten har utfordringer knyttet til dette, og særlig evalueringer. Videre kommer det frem av forvaltningsrevisjonen av barnevernet i kommunen fra 2009 at barneverntjenesten har utfordringer knyttet til mellom annet undersøkelsesfrister og tiltaksplaner. Vi foreslår i den anledning at revisjonen ser nærmere på etterlevelsen av disse kravene, samt der det er mangler, ser nærmere på mulige årsaker til manglende etterlevelse.

Oppfølgingen av barn i kommunale fosterhjem pekes på som en utfordring for barnevernet i kommunen. Kommunen sliter med å gi barna den oppfølgingen de har krav på etter loven. Dette påpekte også fylkesmannen i Rogaland i sitt tilsyn med barneverntjenesten i 2014. Fylkesmannen konkluderer her med at kommunen ikke sikrer systematisk oppfølging og kontroll av barn i kommunale fosterhjem. Vi foreslår i den anledning at vi ser nærmere på hvordan kommunen følger opp barn i kommunale fosterhjem og årsaker til eventuell manglende etterlevelse.

Barnevernloven vektlegger viktigheten av at barneverntjenesten samarbeider med andre deler av forvaltningen og frivillige organisasjoner. Særlig viktig kan barnehagene og skolene sies å være, da disse er de kommunale tjenestene som kommer tettest inn på barna sine liv. Dette gir de en unik posisjon til å observere barn og unge. Samtidig påpeker veilederen *til barnets beste – samarbeid mellom barnehagen og barneverntjenesten* at tidlig innsats er viktig, og at tidlig hjelp fra barnevernet er viktig for utsatte barn. Det er dermed viktig at barnehagen og skolen fanger opp problemer tidlig og involverer barnevernet på rett tid. Vi foreslår derfor at revisjonen ser nærmere på hvordan barnevernet sitt samarbeid med de andre delene av den kommunale forvaltningen og frivillige organisasjoner fungerer. Her vil vi ha et særlig fokus på samarbeidet med barnehagene og skolene.

2. Formål, problemstillinger og revisjonskriterier

2.1 Formål

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å se i hvilken grad Haugesund kommune ivaretar sitt ansvar for å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Herunder vil vi vurdere etterlevelse av krav knytt til meldinger, undersøkelser, planer og hjelpetiltak, oppfølgingen av barn i kommunale fosterhjem og samarbeidet mellom barnevernet og andre deler av den kommunale forvaltningen.

Undersøkelsen vil være forbedringsorientert, og vil ha som formål å gi anbefalinger om tiltak dersom det avdekkes avvik eller mulige forbedringsområder.

2.2 Problemstillinger

På bakgrunn av formålet blir følgende problemstillinger foreslått:

1. I hvilken grad etterlever barnevernet i Haugesund kommune sentrale krav i barnevernloven og forvaltningsloven?

- a. Overholder barnevernet tidsfristene for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser?
- b. I hvilken grad er det utarbeidet lovpålagte planer, og hvordan evalueres disse?
- c. Utarbeides enkeltvedtak om hjelpetiltak i tråd med sentrale krav i regelverket?
- d. Hvordan følger barnevernet opp og evaluerer igangsatte hjelpetiltak?
- e. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- f. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

2. Hvordan følger kommunen opp barn i kommunale fosterhjem?

- a. Hvordan kontrollerer og følger kommunen opp barnets situasjon og utvikling i fosterhjemmet?
- b. Hvordan sikrer kommunen barns medvirkning?
- c. Hvordan veileder kommunen fosterforeldre?
- d. I hvilken grad sikres kravene til dokumentasjon?
- e. Hvilke rutiner har kommunen for å følge opp barn i fosterhjem?
- f. Hvordan følger kommunen opp avvik og arbeider med forbedringsarbeid?
- g. Ved eventuelle mangler, hva er mulige årsaker til den manglende etterlevelsen?

3. Hvordan fungerer samarbeidet mellom barnevernet og de andre delene av den kommunale forvaltningen og frivillige organisasjoner, med særlig vekt på samarbeidet med barnehagene og skolene?

2.3 Revisjonskriterier

Til problemstillingene stiller vi opp revisjonskriterier. Revisjonskriterier er de krav og normer som tilstand og/eller praksis i kommunen måles mot. Revisjonskriterier må være aktuelle, relevante og gyldige for kommunen. Sentrale kilder til å utlede revisjonskriterier vil være:

- ✓ Lov om barneverntjenester (Barnevernloven)
- ✓ Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (forvaltningsloven)
- ✓ FNs konvensjon om barnets rettigheter
- ✓ Forskrift om fosterhjem
- ✓ Rundskriv Q-1/2014 Merknader til forskrift om fosterhjem §§ 8 og 9 – Tilsyn med barn i fosterhjem
- ✓ Rundskriv Q-16/2013 Forebyggende innsats for barn og unge
- ✓ *Til barnets beste – samarbeid mellom barnehagen og barneverntjenesten* – veileder Barne- og likestillingsdepartementet og Kunnskapsdepartementet
- ✓ *Rutinehåndbok for kommunenes arbeid med fosterhjem* – Barne- og likestillingsdepartementet
- ✓ Kommunale vedtak og retningslinjer

3. Tilnærming

3.1 Metode

For å svare på problemstillingene vil vi samle inn data ved bruk av følgende teknikker:

- ✓ Dokumentanalyse
- ✓ Intervju
- ✓ Kontroll av enkeltsaker

Vi vil innhente og gjennomgå dokumentasjon fra kommunen som kan gi informasjon om problemstillingene. Her vil det bli aktuelt å gjennomgå kommunen sine rutiner og dokumentasjon knyttet til barnevernssaker. Her vil vi også innhente informasjon om overholdelse av tidsfrister, samt hente inn samarbeidsrutiner og samarbeidsavtaler mellom barnevernet og andre kommunale tjenester.

Vi vil gjennomføre intervjuer med relevante informanter. Sett i lys av COVID-19 vil intervjuene gjennomføres på telefon eller Teams. Formålet med intervjuene er å få utfyllende informasjon og forklaringer til oversendt dokumentasjon. Relevante informanter vil blant annet være kommunalsjef oppvekst, enhetsledere barnevern, barnehage og skole samt ansatte i barnevernet, barnehagene og skolene. Valg av respondenter intervju vil bli avtalt nærmere med kommunen. Ved gjennomføring av intervju utarbeides det intervjuguider. Fra hvert intervju skriver vi referat som vi sender til hver enkelt respondent til verifisering (gjennomlesing og eventuell korrigerings). Svar fra respondenter analyseres og sammenstilles deretter med øvrig dokumentasjon.

Vi vil gjennomføre en stikkprøvegjennomgang av 15 saksmapper. Av disse vil 10 saksmapper være hjelpetiltakssaker og 5 omsorgsovertakelser. Dette vil gi informasjon om hvordan barnevernet arbeider i konkrete saker og i hvilken grad interne rutiner følges i dette arbeidet. Saksmapper vil velges ut tilfeldig. Hvordan dette i praksis vil løses avhenger av status med COVID-19, og vil ha dialog for at dette gjøres på en trygg og sikker måte.

Det vil utarbeides en skriftlig sluttrapport som gjør rede for undersøkelsen, funn og anbefalinger. Utkast til rapport vil sendes på høring til relevante aktører før det utarbeides en endelig sluttrapport. Sluttrapportering til kontrollutvalget vil skje ved framstilling av en revisjonsrapport. Det vil være en rød tråd gjennom rapporten, og rapporten vil være kvalitetssikret og etterprøvbart.

3.2 Aktivitets- og framdriftsplan

Vi vil bruke 250 timar på oppdraget, fordelt på hovedaktivitetane planlegging, gjennomføring og rapportering. Figuren under viser forslag til aktivitets- og framdriftsplan:

		Mai				Juni					Juli				August				September				Oktober				
Faser + aktiviteter	Timer	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44
1 Forberede		■																									
Forundersøkelse		■																									
Etablere prosjektplan																											
Godkjenning prosjektplan																											
2 Starte opp			■	■	■	■																					
Sende oppstartsbrev			■	■	■	■																					
Oppstartsmøte																											
Revisjonskriterier																											
Dokumentliste																											
Intervjuplan																											
3 Gjennomføre						■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■						
Dokumentanalyse						■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■						
Intervjuguide																											
Intervjuer																											
Analyse																											
Kvalitetssikring																											
Rapportutkast																											
4 Rapport																					■	■	■	■	■		
Ferdigstille rapportutkast																					■	■	■	■	■		
Høring rapportutkast																											
Oversending av rapport																											
Presentasjon KU																									■		
	250																										

Forvaltningsrevisjonen vil ha oppstart i mai, etter vedtak i kontrollutvalget. Gjennomføring av forvaltningsrevisjonen vil gå føre seg i juni-august. På grunn av sommeravvikling sikter vi på å gjennomføre intervju i løpet av august. Rapportskrivning og høring av rapporten vil skje i september. Endelig rapport vil leveres til kontrollutvalgsmøtet 20. oktober.

Vårt forslag til gjennomføringsplan forutsetter at kommunen sender etterspurt dokumentasjon til oss innen rimelig tid, samt at vi får tilgang til personer, dokumentasjon og data.

4. Prosjektteam og honorar

4.1 Prosjektteam

KPMG sitt team i forvaltningsrevisjonen består av følgende:

- ✓ Harald Sylta
- ✓ Mathias Johannessen
- ✓ Magnus Heggen

4.2 Honorar

I samsvar med avtale.

**Kontakt oss****Harald Sylta****Partner****T** +47 40 63 96 66**E** harald.sylta@kpmg.nokpmg.no

© 2020 KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavour to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	12.05.20	11/20
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.05.20

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsakene 13 – 19 blir tatt til orientering.

Saksvedlegg:

13. Statusrapport pr. mai 2020
14. Bystyrevedtak 05.02.20, sak 5/20 – Revisjonsrapport «Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold»
15. Protokoll fra ekstraord. repr. møte i Haugaland Vekst IKS 21.02.20
16. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 23.04.20
17. Protokoll fra repr. møte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 27.04.20
18. Protokoll fra generalforsamling i Haugaland Kraft AS 30.04.20
19. Årsberetning 2019 fra Haugesund Kultureiendom AS

Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

Aksdal, 05.05.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær



Kontrollutvalget - statusoversikt pr. mai 2020

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Barnevern	12.05.20	250 timer	Prosjektplan er ferdig	Høsten 2020	
Risiko- og vesentlighets vurdering	26.11.19	140 timer	Under utarbeidelse	Våren 2020	
Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	26.11.19			Høsten 2020	
Selskapskontroller					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i bystyret	Planlagt oppfølg.	Merknad
Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold	11.06.19	26.11.19	05.02.20	25.08.20	250 timer
Selskapskontroller					

Avsluttede prosjekter

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i bystyret	Fulgt opp i KU/BST	Merknader
Vedlikehold av kommunale bygg	08.05.18	27.11.18/ 29.01.19	13.03.19	04.02.20/ 04.03.20	Avsluttet
Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet	30.10.18	14.05.19/ 27.08.19	12.06.19/ 16.10.19	Ingen oppfølging	Avsluttet
Legemiddelhåndtering	24.10.17	06.03.18/ 08.05.18	13.06.18	29.01.19/ 13.03.19	Avsluttet
Internkontroll og byggesaksbehandling	29.11.16	09.05.17	14.06.17	28.11.17/ 31.01.18	Avsluttet
Opplæringstilbud til minoritetsspråklige elever	08.02.16	30.08.16	19.10.16	06.06.17/ 06.09.17	Avsluttet
Selskapskontroller					
Karmsund Havn IKS	30.01.18	05.06.18/ 28.08.18	17.10.18	27.08.19/ 16.10.19	Avsluttet



Utvalg: Bystyret
 Møtested: Bystyresalen, Haugesund rådhus
 Dato: 05.02.2020
 Tid: 18:00

Faste medlemmer som møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Arne-Christian Mohn	Ordfører	A
Johanne Halvorsen Øveraas	Medlem	A
Ingeborg Skjølingstad	Medlem	A
Tor Inge Fredriksen	Medlem	A
Kjell Inge Bråtveit	Medlem	A
Geir Fiskaaen Lie	Medlem	A
Hege Østensjø	Medlem	A
Tønnes Bernhard Tønnesen	Medlem	A
Mercedes Yeni Aarvik	Medlem	A
Nina Westerlund Lie	Medlem	A
Åse Viland	Medlem	A
Herdis Gunn Rødne	Medlem	A
Roald Bø	Medlem	A
Harald Larssen Lønning	Medlem	H
Gunnar Amundsen	Medlem	H
Sjur Risanger	Medlem	H
Helge Ytterøy L'orange	Medlem	H
Karoline Sjøen Andersen	Medlem	H
Anders Amundstad-Balle	Medlem	H
Ulrikke Nesheim Heldal	Medlem	H
Gudvin Selsås	Medlem	H
Egil Sundve	Medlem	H
Kjell Sternhoff	Medlem	H
Svein Erik Indbjo	Medlem	FRP
Cathrine Lende Storesund	Medlem	FRP
Tor-Finn Isaksen	Medlem	FRP
Arne Trygve Løvvik	Medlem	FRP
Svein Inge Huseby	Medlem	FRP
Trine Meling Stokland	Varaordfører	SV
Vegard Engesli	Medlem	SV
Lise Synnøve Neeraas Langåker	Medlem	SV
Bjørn-Erik Davidsen	Medlem	MDG
Yvonne Ekrene Lien	Medlem	MDG
Kari-Marie Høyvik Holmstrøm	Medlem	MDG
Tor Inge Eidesen	Medlem	SP
Siw Irene Bogshamn	Medlem	SP
Tom Landås	Medlem	KRF
Natalia Kondarewicz	Medlem	KRF
Ove Ellefsen	Medlem	PP
John William Pettersen	Medlem	PP
May Britt Vihovde	Medlem	V
Stig Riise Pettersen	Medlem	R

Vara medlemmer som møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Sahar Bayati	Tor Dagfinn Bjelland	A
Tonny Nundal	Eline Jacobsen Vikse	A
Jostein Helgeland	Tor Kjell Bergjord	H
Bergitte Tønnesen Andersen	Nils Konrad Bua	H
Anna Kari Rønnevig Rasmussen	Rita Leinan	H
Harald Østensjø	Marianne Eidesvik	H
Mathias Vikse Rovik	Gunn Margot Bendiksen	FRP

PS 20/5 Revisjonsrapport "Rutiner for beboermidler og ansettelesforhold"

Forslag til vedtak/innstilling:

1. *Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens seks anbefalinger.*
3. *Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.*

Saksprotokoll i Bystyret - 05.02.2020

Hege Østensjø (A) forelslo følgende tillegg punkt 4

4. *Revisjonsrapport «rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold» og plan for oppfølging av denne vil bli presentert i Helse, omsorg og sosiale tjenester og Personalpolitisk.*

Innstilling ble enstemmig vedtatt med tillegg punkt 4 foreslått av Østensjø (A)

Vedtak i Bystyret – 05.02.2020

1. *Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens seks anbefalinger.*
3. *Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.*
4. *Revisjonsrapport «rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold» og plan for oppfølging av denne vil bli presentert i Helse, omsorg og sosiale tjenester og Personalpolitisk utvalg.*

**Representantskapsmøteprotokoll
for
Haugaland Vekst IKS**

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
datert: 21.02.20
saknummer:
Arkivkode: 217

Den 21. februar 2020, kl. 15.10 ble det avholdt ekstraordinært representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS, hos Karmsund havnevesen, Garpeskjærsvegen 2, Haugesund.

Tilstede:

Haugesund kommune v/	Trine Meling Stokland
Tysvær kommune v/	Sigmund Lier
Bokn kommune v/	Osmund Våga
Karmøy kommune v/	Jarle Nilsen
Vindafjord kommune v/	Ole Johan Vierdal
Etne kommune v/	Mette Heidi Ekrheim
Sauda kommune v/	Asbjørn Birkeland
Suldal kommune v/	Gerd Helen Bø
Sveio kommune v/	Linn Therese Erve
Utsira kommune v/	Marte Eide Klovning
Rogaland fylkeskommune v/	Kjartan Øvstedal
Administrasjonen	Tormod Karlsen
	Inger Kallevik Haavik

Til behandling forelå:

Sakliste:

Sak 01/20: Valg av møteleder

Vedtak: Jarle Nilsen

Sak 02/20: Godkjenning av innkalling og dagsorden

Vedtak: Godkjent

Sak 03-20 Fastsette funksjonstid og velge medlemmer til arbeidsutvalget

Vedtak: Funksjonstid fram til 31.12.21,

Arne Christian Mohn, Sigmund Lier og Mette Heidi Bergsvåg

Sak 04-20 Fastsette funksjonstid og velge leder og nestleder i regionrådet

Vedtak: Funksjonstid fram til 31.12.21

Arne Christian Mohn, leder

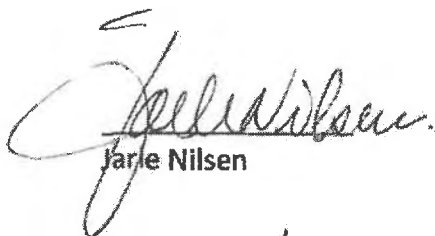
Sigmund Lier, nestleder

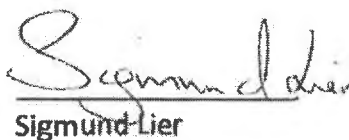
Det forelå ingen flere saker til behandling. Møtet hevet kl. 15.20

Haugesund den 21.02.20

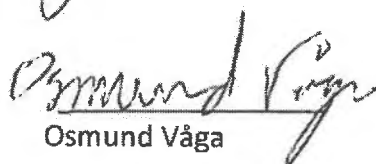
Representantskapet for Haugaland Vekst IKS

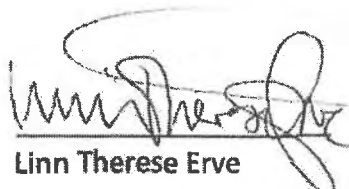
Haugesund den 21. feb. 2020,


Jarle Nilsen

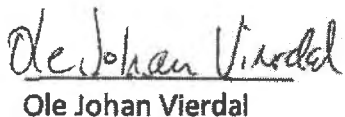

Sigmund Lier


Trine Meling Stokland


Osmund Våga


Linn Therese Erve


Gerd Helen Bø


Ole Johan Vierdal


Mette Heidi B. Ekrheim


Asbjørn Birkeland


Kjartan Øvstedal


Marte Eide Klovning



Haugaland brann og redning iks

MØTEPROTOKOLL

Representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtested: TEAMS (web-møte)
Møtedato: 23.04.2020
Tid: 10⁵⁰ – 12¹⁵
Saker: 20/005-20/012

Til stede:	Gerd Helen Bø, leder	Suldal
	Jarle Nilsen, medlem	Karmøy
	Osmund Våga, medlem	Bokn
	Linn Therese Erve, medlem	Sveio
	Marte Eide Klovning, medlem	Utsira
	Ole Johan Vierdal, medlem	Vindafjord
	Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim	Etne
	Sigmund Lier, medlem	Tysvær
Forfall:	Arne-Christian Mohn	Haugesund

Andre: Elling Hetland, styreleder
 Torleif Østrem-Olsen, nestleder styret
 Kristin Helle, styremedlem
 Rune Håheim, styremedlem
 Ole Martin Nordstrand, styremedlem
 Dag Botnen, daglig leder
 Siv Kristiansen, leder økonomi

Diverse merknader: -

Underskrifter:

Stad: Haugesund
Dato: 23.04.2020

Gerd Helen Bø
leder

Sigmund Lier
nestleder

Osmund Våga
medlem

Linn Therese Erve
medlem

Marte Eide Klovning
medlem

Ole Johan Vierdal
medlem

Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
medlem

Jarle Nilsen
medlem

Møteprotokoll er sendt til:

- eierkommuner
- revisjonen/KPMG
- Haugaland kontrollutvalgssekretariat

SAKSOVERSIKT

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
20/005	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
20/006	Godkjenning av protokoll	Vedtak
20/007	Regnskap 2019	Vedtak
20/008	Årsmelding	Vedtak
20/009	Haugesund sin uttredelse av selskapet	Vedtak
20/010	Valg av valgkomite	Vedtak
20/011	Orientering om drifta	Orientering
20/012	Eventuelt	-

SAKSNR. SAKSPROTOKOLL

20/005 Godkjenning av innkalling og saksliste

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner innkalling og saksliste som fremlagt.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner innkalling og saksliste som fremlagt.

20/006 Godkjenning av protokoll 05.02.2020

Brannsjefen sin anbefaling

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen av 05.02.2020 som framlagt.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen av 05.02.2020 som framlagt.

20/007 Regnskap 2019

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:
 - a. kr. 1 151 674,- avsettes på selskapets disposisjonsfond.
 - b. kr 721 979 avsettes av på selskapets bundne fond.
 - c. Udekket investeringskostnad på kr. 1 940 014 dekkes gjennom overføringer fra driftsregnskapet.

Saksbehandling i styret 26.03.2020

Vedlegg 2, regnskap med noter, ble gjennomgått av leder økonomi.

Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN ANBEFALING

1. Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:
 - a. kr. 1 151 674,- avsettes på selskapets disposisjonsfond.
 - b. kr 721 979 avsettes av på selskapets bundne fond.
 - c. Udekket investeringskostnad på kr. 1 940 014 dekkes gjennom overføringer fra driftsregnskapet.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Leder økonomi, Siv Kristiansen, gikk gjennom regnskapet i møtet.
Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:
 - a. kr. 1 151 674,- avsettes på selskapets disposisjonsfond.
 - b. kr 721 979 avsettes av på selskapets bundne fond.
 - c. Udekket investeringskostnad på kr. 1 940 014 dekkes gjennom overføringer fra driftsregnskapet.

20/008 Årsmelding**BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING**

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar årsmeldingen slik den er fremlagt. Årsmeldingen sendes til eierkommunene til orientering.

Saksbehandling i styret 26.03.2020

Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar årsmeldingen slik den er fremlagt. Årsmeldingen sendes til eierkommunene til orientering.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Daglig leder gikk gjennom årsmeldingen slik den er fremlagt.
Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar årsmeldingen slik den er fremlagt. Årsmeldingen sendes til eierkommunene til orientering.

20/009 Haugesund sin uttredelse av selskapet**Forhandlingsgruppa sitt forslag til vedtak**

1. Representantskapet forlenger mandatet gitt til Jarle Nilsen, Gerd Helen Bø og Elling Hetland i representantskapsmøte 5. februar 2020. Dersom forhandlinger med Haugesund kommune ikke fører frem eller har tilstrekkelig fremdrift innen 15. mai 2020, gis nevnte personer mandat til å ta ut stevning for alminnelige domstoler eller anlegge sak for voldgiftsretten sammen med øvrige eiere av Haugaland brann og redning iks.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Deloitte advokater vil utarbeide et skriv om status for prosessen og anbefalinger for videre steg innen 26. april 2020. Hver enkelt kommune har dermed anledning til å orientere om, og eventuelt fatte vedtak, om vedtaket i representantskapet i sine kommuner innen 15. mai 2020.

Det må innarbeides titler i vedtaket for de som er navngitt.

Utover dette ble forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet forlenger mandatet gitt til representantskapsleder Gerd Helen Bø, representantskapsmedlem Jarle Nilsen og styreleder Elling Hetland i representantskapsmøte 5. februar 2020. Dersom forhandlinger med Haugesund kommune ikke fører frem eller har tilstrekkelig fremdrift innen 15. mai 2020, gis nevnte personer mandat til å ta ut stevning for alminnelige domstoler eller anlegge sak for voldgiftsretten sammen med øvrige eiere av Haugaland brann og redning iks.

20/010 Valg av valgkomite

Brannsjefen sin anbefaling

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar følgende valgkomité for valgperioden:
 - a.
 - b.
 - c.
 - d.
 - e.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Mette Heidi Bergsvåg Ekheim foreslo følgende valgkomité for perioden:

- | | | |
|----|---------------------------|------------|
| a. | Gerd Helen Bø, leder | (gjenvalg) |
| b. | Sigmund Lier, nestleder | (gjenvalg) |
| c. | Ole Johan Vierdal, medlem | (gjenvalg) |
| d. | Linn Therese Erve, medlem | (ny) |
| e. | Jarle Nilsen, medlem | (ny) |

Forslag til valgkomité ble enstemming vedtatt.

Vedtak i representantskapet

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar følgende valgkomité for valgperioden:
 - a. Gerd Helen Bø, leder
 - b. Sigmund Lier, nestleder
 - c. Ole Johan Vierdal, medlem
 - d. Linn Therese Erve, medlem
 - e. Jarle Nilsen, medlem

20/011 Orientering om drifta

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks tar saken til orientering.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks tar saken til orientering.

20/012 Eventuelt

Det ble ikke meldt inn saker under eventuelt.

Orienteringsnotat

Vedrørende Haugesund kommunes utmelding av Haugaland Brann og Redning IKS

1. Bakgrunn for saken

Haugaland Brann og Redning IKS (HBR) ble formelt stiftet med virkning fra 3. april 2017 og er et interkommunalt selskap som på nåværende tidspunkt eies av Bokn kommune, Etne kommune, Haugesund kommune, Karmøy kommune, Suldal kommune, Sveio kommune, Tysvær kommune, Utsira kommune og Vindafjord kommune. Selskapets formål følger av selskapsavtalen § 1-3, hvor det heter at:

«Selskapets formål er å dekke alle kommunenes plikter, oppgaver og behov i henhold til brann- og eksplosjonsvernlovens krav til kommunene, herunder:

- Ulykke- og katastrofesituasjoner som brann, redning, drukning og akutt forurensning, nødalarmtjenester 110
- Feiing og tilsyn med fyringsanlegg
- Arbeide med forebyggende tiltak mot brann og ulykker
- Søke å selge tjenester knyttet til forebyggende og beredskapsrelaterte tjenester
- Inngå samarbeidsavtaler med kommuner, andre selskaper og virksomheter

Selskapet kan påta seg andre arbeidsoppgaver eierne og selskapet måtte bli enige om.»

Etter stiftelsen av HBR ble det brukt mye tid på å innhente analyser og vurderinger knyttet til lokalisering av ny brannstasjon. I representantskapets vedtak i sak nr. 17/013 av 18. desember 2017 ble styret gitt mandat til å fremskaffe en beredskapsanalyse for hele ansvarsområdet til HBR. Basert på de vurderinger og analyser som ble innhentet fastslås det i representantskapsmøte 23. mars 2018 at beredskapsdokument med plassering av hovedbrannstasjon og kompenserende tiltak skulle legges frem for representantskapet 1. juni 2018. I representantskapets behandling av sak 18/007 fattes det vedtak om at hovedbrannstasjonens lokalisering skal være Raglamyr og at det skal opprettes en bistasjon på Killingøy. I protokollen er Haugesund kommunes uenighet dokumentert, og kommunen ba også om en utsettelse av saken.

Uenigheten rundt lokalisering av hovedbrannstasjon og eventuell opprettelse av bistasjon kulminerer i at det fremmes forslag i Haugesund formannskap 6. juni 2018 om at Haugesund kommune sier opp sin deltakelse i HBR. Bystyret i Haugesund satte i sin behandling av saken 13. juni 2018 betingelser for at Haugesund likevel ikke sa opp sitt deltakerforhold i HBR, dersom:

- «Selskapsavtalen behandles på ny i alle deltakerkommunene i løpet av 2020, og vedtas slik at styret står fritt til å legge stasjonsstrukturen ut fra faglige og økonomiske hensyn.
- Beslutninger om endringer i stasjonsstrukturen utsettes inntil ny selskapsavtale er vedtatt og trådt i kraft.
- Det vurderes om selskapets administrasjon skal samlokaliseres i ny brannstasjon lokalisert mellom Kopervik og Åkra».¹

Øvrige eierkommuner sluttet seg ikke til betingelsene til Haugesund kommune, og Haugesund kommune sa opp sitt deltakerforhold den 26. juni 2018. 2. juli 2018 vedtok representantskapet i HBR i sak nr. 18/014 å godta oppsigelse fra Haugesund kommune. Haugesund kommune foretok ikke innbemannning og overføring av tinginnskuddet i selskapet pr 1.juli 2018, slik de andre eierkommunene gjorde. Av protokollen fremgår det at representantskapet ba om avklaringer fra Haugesund kommune på tre punkter:

1. Haugaland brann og redning IKS anser at selskapet ikke har ansvar for oppgaver etter Brannvernloven §§ 9-18 for Haugesund kommune fra og med 1. juli 2018. Dette må bekreftes av Haugesund kommune.

¹ Hentet fra Haugesund bystyre i sak PS 18/54, 13. juni 2018

2. Haugaland brann og redning IKS ber om en tilbakemelding på hvordan Haugesund kommune vil forholde seg til utmeldingsregelverket og overgangsfristene i selskapsavtalen og i Lov om interkommunale selskaper.
3. Haugaland brann og redning IKS ber om å få en utdypning hva som ligger i betydningen av at Haugesund kommune ønsker å forhandle om alternativer samarbeidsmodeller i overgangsperioden.

Det ble ikke inngitt skriftlig svar på dette, men det følger av samme protokoll at Haugesund kommune ved May Britt Vihovde ga følgende muntlig svar:

1. Det bekreftes at ansvaret for drift av Haugesund brannvesen tilligger Haugesund kommune.
2. Haugesund kommune vil forholde seg til avtaler og regelverk som er gjeldende, herunder 1-2 års oppsigelsesfrist.
3. Haugesund kommune har en fullverdig brannberedskap, men vil følge opp de avtaler som selskapet har inngått og som Haugesund kommune er en del av.

2. Dialog med Haugesund kommune

Etter Haugesund kommunes formelle uttreden har det vært en pågående dialog mellom Haugesund kommune og HBR rundt forpliktelsene og betingelsene for kommunens uttreden av HBR. HBR engasjerte Deloitte Advokatfirma AS fra og med september 2018 for å bistå selskapet i prosessen.

Fra HBR sin side har det vært ønskelig med en avklaring på følgende punkter:

- Hvorvidt oppsigelsestiden er ett eller to år;
- Om Haugesund kommune har økonomiske forpliktelser overfor HBR på grunn av eller i forbindelse med uttreden av selskapet; og
- Størrelsen på en utløsningssum.

Det har vært uenighet mellom Haugesund kommune og HBR om innholdet i disse forpliktelsene. HBR har fremsatt krav om at Haugesund kommune skal dekke sin andel av relevante kostnader frem til uttredelsestidspunktet, i tillegg til en andel av de kostnader HBR har hatt med å rigge selskapet for en større dimensjon enn det som viste seg å være nødvendig. Videre har HBR forholdt seg til selskapsavtalen som angir en to års oppsigelsestid, mens Haugesund kommune har forholdt seg til ett års oppsigelsestid.

Det ble gjort gjentatte forsøk på å komme i en konstruktiv dialog med Haugesund kommune rundt flere ulike forhold i forbindelse med uttreden. Dette viste seg å være vanskelig å få til, til tross for betydelig korrespondanse mellom partene.

Det ble imidlertid gjennomført to dialogmøter, 25. mars 2020 og 2. april 2020. Formålet med møtene var å komme til en minnelig løsning som kunne føre til at saken mellom HBR og Haugesund kommune kunne avsluttes. Det er ikke avtalt ytterligere dialogmøter da avstanden mellom partene anses for stor.

3. Veien fremover

Det er av representantskapet i HBR vurdert at det ikke fremstår sannsynlig at man oppnår en for HBR tilfredsstillende løsning med Haugesund kommune gjennom ytterligere dialogmøter. Representantskapet fattet derfor følgende vedtak i representantskapsmøte den 23. april 2020:

1. *Representantskapet forlenger mandatet gitt til representantskapsleder Gerd Helen Bø, representantskapsmedlem Jarle Nilsen og styreleder Elling Hetland i representantskapsmøte 5. februar 2020. Dersom forhandlinger med Haugesund kommune ikke fører frem eller har tilstrekkelig fremdrift innen 15. mai 2020, gis nevnte personer mandat til å ta ut stevning for alminnelige domstoler eller anlegge sak for voldgiftsretten sammen med øvrige eiere av Haugaland brann og redning iks.*

PROTOKOLL

Måndag 27. april 2020 blei det halde møte i representantskapet for **Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS**. Møtet blei leia av representantskapsleiar Einar R Endresen.

MØTESTART /MØTESLUTT	kl. 12.00 – kl. 12.40
MØTESTAD:	Møteportalen Microsoft Teams
REPRESENTANTAR SOM DELTOK:	Einar R. Endresen , Karmøy kommune Trine Meling Stokland , Haugesund kommune Kathrine Bakkevig , Tysvær kommune Ståle Tungesvik , Etne kommune (frå sak 3/20) Ruth Grethe Østebø Eriksen , Sveio kommune Dagfinn Birkeland , Sauda kommune Solvår Langeland , Vindafjord kommune
VARAREPRESENTANT:	Lillian Grønnestad , Bokn kommune
FORFALL:	Kristoffer Are , Bokn kommune
ANDRE SOM DELTOK:	Siv Bente Stople Østbø , styremedlem Toril Hallsjø , dagleg leiar

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Handsaming i møtet 27.04.20:

Dagleg leiar ønskte velkommen til dette konstituerande møtet og ho leia møtet fram til sak 3/20.

Lov om midlertidige unntak frå IKS-lova om høve til fjernmøte grunna utbrot av covid-19-viruset gjorde at selskapet i år kan/må halde fjernmøte.

Organet var vedtaksfør med ni kommunane representert ved møtestart. Under sak 3/20 var alle ti kommunane representert.

Det blei av Marte Eide Klovning og Trine Meling Stokland gjort merksam på at det var feil i namna deira i saksframlegget til sak 2/20. Dette blei lova retta.

Elles ingen merknader til innkalling og saksliste.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet 27.04.20 blir godkjent.

SAK 2/20 KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAP 2019-2024 – VAL AV LEIAR OG NESTLEIAR

VALNEMNDA SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møte 27.04.20:

Det blei ikkje sett fram andre framlegg. Representantane slutta seg til valnemnda si innstilling.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2015- 2019:

*som leiar av representantskapet: Einar R. Endresen, Karmøy kommune
og som nestleiar: Trine Meling Stokland, Haugesund kommune*

Einar R. Endresen takka for tilliten og overtok møteleiinga.

SAK 3/20 VAL AV STYRE MED STYRELEIAR OG NESTLEIAR OG VARAMEDLEMMER

VALNEMNDA SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møte 27.04.20:

Representanten Bakkevig hadde merka seg at det var få av kommunestyra som hadde fremma kandidatar til styret, og ville oppmoda kommunane til å komme med sine innstillingar i byrjinga av neste valperiode. Det blei ikkje sett fram andre framlegg. Representantane slutta seg til valnemnda si innstilling

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2020-2024 som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:

<i>styreleiar: Siv Bente Stople Østbø, Vindafjord</i>	<i>pers vara Randi I. Rettedal, Tysvær</i>
<i>nestleiar: Ernst Morgan Endresen, Karmøy</i>	<i>pers vara Steinar Skartland, Vindafjord</i>
<i>medlem: Astri Furumo, Haugesund</i>	<i>pers vara Marit Bjørnstad, Haugesund</i>

SAK 4/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANT- SKAPSMØTET 06.05.19

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Protokoll frå representantskapsmøtet 06.05.19 blir godkjent.

SAK 5/20 GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG ÅRS- MELDING 2019

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representanten Eriksen stilte spørsmål om det var rett at det nye representantskapet skulle vedta fjorårets årsmelding og rekneskap. Leiar stetta rett prosedyre. Representantane hadde elles ingen merknader til årsmeldinga.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2019 slik den er lagt fram. Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

SAK 6/20 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2019

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til rekneskapen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Årsrekneskapen for 2019 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 48 841. Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

SAK 7/20 SENIORPOLITIKK I HKS IKS

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak).

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til framlegget.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Tiltaksordninga for seniorpolitikk for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik den ligg føre, og som følgje av oppdatering frå og med 2020:

Bonusbeløpet vert oppjustert til kr 18 000 og det vert tatt inn eit punkt om automatisk oppjustering som følgjer lønnsoppgjeret.

SAK 8/20 LØNNS- OG REGNSKAPSFØRING I HKS IKS

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til framlegget.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for HKS IKS godkjenner at selskapet si lønns- og rekneskapsføring blir utført av eksternt selskap frå og med 2020.

SAK 9/20 BUDSJETT 2021

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til budsjettet.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2021 med følgjande rammer:

Inntekter 2021		Utgifter 2021	
<i>Tilskot</i>	2 224 000	<i>Lønn- og sosiale utgifter</i>	1 933 000
<i>Andre inntekter</i>	-	<i>Driftsutgifter</i>	291 000
<i>Inntekter totalt</i>	2 224 000	<i>Utgifter totalt</i>	2 224 000
<i>Resultat</i>	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2021 følgjande:

<i>Karmøy kommune</i>	<i>403 000</i>
<i>Haugesund kommune</i>	<i>403 000</i>
<i>Tysvær kommune</i>	<i>212 000</i>
<i>Vindafjord kommune</i>	<i>212 000</i>
<i>Sveio kommune</i>	<i>189 200</i>
<i>Sauda kommune</i>	<i>189 200</i>
<i>Etna kommune</i>	<i>189 200</i>
<i>Suldal kommune</i>	<i>189 200</i>
<i>Bokn kommune</i>	<i>123 200</i>
<i>Utsira kommune</i>	<i>114 000</i>

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, samt å disponera meirinntekter eller mindretgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingent for deltakarkommunane ikkje blir auka.

SAK 10/20 ØKONOMIPLAN 2021-2024

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til økonomiplanen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2021-2024:

	2021	2022	2023	2024
Inntekter:				
Tilskudd	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.942.000	2.010.000	2.080.000	2.152.000
Driftsutgifter	282.000	292.000	303.000	314.000
Totalt	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Resultat	0	0	0	0

SAK 11/20 VAL AV REVISOR**STYRET SITT FRAMLEGG:**

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor også frå 2020, men det bør også bli vurdert om selskapet har revisjonsplikt.

Handsaming i møtet 27.04.20:

Daglig leiar opplyste at etter IKS-lova må selskapet ha revisor. Østbø frå styret forklarte grunnen til deira framlegg. Representantskapsleiar gjorde framlegg om at vedtaket etter komma blei kutta ved at det vart satt punktum etter 2020. Representantane hadde ingen merknader til endringa.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor også frå 2020.

SAK 12/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

1. Selskapsavtalen, vedtatt 23.11.04, sak 3/04, sist endra 29.04.08, sak 3/08
2. Strategiplan 2018-2022, vedtatt 06.05.19, sak 5/19
3. Etske retningslinjer for HKS IKS – vedtatt av styret 18.09.14, sak 20/14
4. Styreinstruks, vedtatt 03.12.13, sak 21/13
5. Oversikt over valgte representanter og vararepresentanter for 2019-2023

Handsaming i møtet 27.04.20:

Dagleg leiar gjekk raskt igjennom sakene. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Referatsakene 1- 5 blir tatt til orientering

YMSE

Ingen saker var meldt i forkant eller tatt opp.

Ved møteslutt takka representantskapsleiar alle for deltakinga.

Planlagt møtedato neste år: måndag **26.04.21**

Aksdal, 27. april 2020

Einar R. Endresen (sign.)
representantskapsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar

Generalforsamling for 2019

Dette er en oppdatert innkalling. Viser til innkalling sendt 31.03.2020 hvor det ble opplyst at fullstendig innkalling med alle vedlegg vil ettersendes.

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS den 30. april 2020, kl. 11:00.

På grunn av dagens situasjon har styret besluttet å gjennomføre generalforsamlingen uten fysisk møte. Jfr. *Midlertidig forskrift om unntak fra reglene om fysisk møte i aksjeselskaper og allmennaksjeselskaper som følge av utbruddet av covid-19.*

Generalforsamlingen er planlagt gjennomført ved at aksjonærene representert ved ordførere og styreledere i eierselskapene, styret og revisor innkalles til generalforsamling på Skype/telefon. Stemmegivningen vil foregå muntlig i møtet.

Til behandling foreligger følgende saker (jfr. vedtektenes § 8 og aksjelovens § 5-5):

Dagsorden / saker:

- Åpning av generalforsamlingen v/styrets leder
- Opprette fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere og fullmakter
- Sak 01/20 Godkjennelse av innkallingen og dagsorden
- Sak 02/20 Valg av møteleder
- Sak 03/20 Valg av personer til å undertegne protokollen
- Sak 04/20 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga
- Sak 05/20 Godkjennelse av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2019, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte
- Sak 06/20 Godkjennelse av revisors honorar
- Sak 07/20 Valg av nytt styre
- Sak 08/20 Valg av valgkomité
- Sak 09/20 Fastsettelse av styrehonorarer
- Sak 10/20 Orientering og godkjennelse av integrasjon med Fjelberg Kraftlag AS
- Sak 11/20 Godkjennelse av fisjonsplanen – Fjelberg Kraftlag
- Sak 12/20 Kapitalforhøyelse som følge av trekantfisjonen – Fjelberg Kraftlag
- Sak 13/20 Emisjon – Fjeldberg kraftlag
- Sak 14/20 Fullmakt til erverv av egne aksjer – Fjelberg Kraftlag

Vedlegg:

- Forslag til protokoll
- Årsrapport 2019 (Sak 05/20)
- Innstilling til valg av styre fra valgkomitéen (Sak 07/20 og 09/20)
- Innstilling til valg av valgkomité (Sak 08/20)
- Fisjonsplan knyttet til integrasjon av Fjeldberg Kraftlag (Sak 10/20 – 14/20)
- Styrets redegjørelse for kapitalforhøyelse ifm fisjon m. revisors uttalelse (Sak 12/20)
- Styrets redegjørelse for kapitalforhøyelse ifm rettet emisjon m. revisors uttalelse (SAK 13/29)

Protokoll Generalforsamling 2019.pdf

Signers:

Name	Method	Date
Steen, Petter	BANKID	2020-05-04 10:58 GMT+2
Bø, Gerd Helen	BANKID	2020-05-04 11:06 GMT+2
Fylkesnes, Torleiv	BANKID_MOBILE	2020-05-04 17:25 GMT+2



This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
8295318F9A70416982F82556A0D91817

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Forslag til Generalforsamlingsprotokoll

Den 30. april 2020, kl. 11:00, ble det avholdt ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS. Generalforsamlingen ble avholdt uten fysisk møte, jfr. midlertidig forskrift om unntak fra reglene om fysisk møte i aksjeselskaper og allmennaksjeselskaper som følge av utbruddet av covid-19. Generalforsamlingen ble avholdt ved bruk av Skype og telefon.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder.

Deltakende var:

Aksjonær	Aksjer	Eierandel/stemmer
Karmøy Kommune (org. nr. 940 791 901), representert ved Alf Magne Grindhaug, Vibeke Vikse Johnsen med som rådgiver	180 968 850	36,05 %
Haugesund Kommune (org. nr. 944 073 787), representert ved Arne-Christian Mohn	129 027 315	25,70 %
Finnås Kraftlag SA (org. nr. 944 664 440), representert ved Torleiv Fylkesnes	49 695 686	9,90 %
Tysvær Kommune (org. nr. 964 979 812), representert ved Sigmund Lier, Sigurd Eikje med som rådgiver	39 551 725	7,88 %
Vindafjord Kommune (org. nr. 988 893 226), representert ved Ole Johan Vierdal	27 645 703	5,51 %
Sveio Kommune (org. nr. 864 967 272), representert ved Linn Therese Erve, Jostein Førre med som rådgiver	20 381 332	4,06 %
Skånøvik Ølen Kraftlag AS (org. nr. 948 429 209), representert ved Gunnar Dalen	19 904 301	3,96 %
Fitjar Kraftlag SA (org. nr. 971 028 548), representert ved Agnar Aarskog	18 738 482	3,73 %
Suldal Kommune (org. nr. 948 429 209), representert ved Gerd Helen Bø	14 504 476	2,89 %
Utsira Kommune (org. nr. 964 979 901), representert ved Marte Eide Klovning	1 640 000	0,33 %
Totalt:	502 057 870	100 %

Øvrige møtte:

Styrets leder, Petter Steen jr., fra styret, Einar Birger Østebø, Geir Malvin Bårdsen, Inghild Dorthea Storesund, Mona Opheim og Tirild Fjeld og Martin Laurhammer, fra Deloitte AS, v/statsaut.revisor Jørn Marcussen, fra selskapet, konsernsjef Olav Linga, vise administrerende Runar Areklett, konserncontroller Tørres Øyjordsbakken og Tommy Haugan for teknisk support. Bendik Christoffersen fra advokatfirma Thommessen deltok for å presentere integrasjonen med Fjelberg Kraftlag.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8295318F9A70416982F82556A0D91817

Sak 01.20 Godkjennelse av innkallingen

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 02.20 Valg av møteleder

Som møteleder ble enstemmig valgt styreleder Petter Steen jr.

Sak 03.20 Valg av personer til å undertegne protokollen

Til å undertegne protokollen sammen med møteleder, ble enstemmig valgt:

1. Torleiv Fylkesnes fra Finnås Kraftlag
2. Gerd Helen Bø fra Suldal kommune

Sak 04.20 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga

Konsernsjef. Olav Linga's redegjørelse ble tatt til etterretning.

Sak 05.20 Godkjennelse av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2019, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte

Styrets årsberetning, regnskapet for 2019 m/noter og revisors beretning ble gjennomgått. Dokumentene ble kommentert og spørsmål ble tilfredsstillende besvart.

Resultatregnskapet og balansen ble fastsatt som selskapets regnskap for 2019. Styrets forslag om å utdele kr. 235 mill. som utbytte ble enstemmig vedtatt.

Konsernets fremlagte resultatregnskap og balanse ble enstemmig godkjent som selskapets og konsernets regnskap for 2019.

Sak 06.20 Godkjennelse av revisors honorar

Generalforsamlingen godkjente enstemmig revisors honoreres etter regning.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8295318F9A70416982F82556A0D91817

Sak 07.20 Valg av nytt styre

Som styre i selskapet ble enstemmig valgt for to år:

Petter Steen jr.
Inghild Storesund
Martin Laurhammer
Tiril Fjeld
Arne Birkeland

Merethe Vårvik Matre	1. vara (fast møtende)
Geir Egil Østebøvik	2. vara
Ada Jakobsen	3. vara

Styret velger selv leder. Generalforsamlingen foreslår Petter Steen jr.

I tillegg har de ansatte i mars 2020 valgt følgende kandidater til styret:

Geir Malvin Bårdsen
Einar Birger Østebø
Annette Jensen

Arild Langåker	1. vara
Roar Sund	2. vara
Nina Helen Smistad	3. vara
Odd Håland Øksnevald	4. vara
Espen Årvik	5. vara

Sak 08.20 Valg av valgkomité

Som valgkomité for selskapet ble valgt for to år:

Torleiv Fylkesnes	leder
Trine Meling Stokland	medlem
Vibeke Vikse Johnsen	medlem
Arne Bergsvåg	medlem



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8295318F9A70416982F82556A0D91817

Sak 09.20 Fastsettelse av godtgjørelse til styrets og valgkomitéens medlemmer samt andre godtgjørelser

For styret ble det enstemmig vedtatt følgende satser:

Styreleder	169 700	(2019: 160.000)	
Styremedlem	88 000	(2019: 83.000)	
1.vara fast møtende	61 600	(2019: 58.100)	(70% av styremedlem)
Varamedlem	5 000	(2019: 4.700)	(pr møte)

Ved reiser, seminar osv. vil det bli dekket inntektstap etter følgende satser:

Uten legitimasjon:	1 800 per dag	(2019: 1.700 per dag)
Med legitimasjon:	3 500 per dag	(2019: 3.300 per dag)

For valgkomitéen ble det enstemmig vedtatt følgende satser:

Leder	14.000	(14 000)
Medlem	10.000	(10 000)

Sak 10.20 Godkjenning av integrasjon med Fjelberg Kraftlag AS

Petter Steen jr. og Bendik Christoffersen fra advokatfirma Thommessen orienterte om den pågående prosessen for integrasjon med Fjelberg Kraftlag AS, ved at Fjelberg Kraftlag AS sin virksomhet integreres i Haugaland Kraft Energi AS, Haugaland Kraft Nett AS og Haugaland Fiberinvest AS, mot at Haugaland Kraft AS yter vederlagsaksjer til Fjelberg Kraftlag AS og et tilleggsvederlag på NOK 5.000.000.

Generalforsamlingen fattet enstemmig følgende vedtak:

Generalforsamlingen godkjenner integrasjonen med Fjelberg Kraftlag AS, som nærmere beskrevet i integrasjonsavtalen mellom Haugaland Kraft AS og Fjelberg Kraftlag AS, datert 5. november 2018, endringsavtalen mellom Haugaland Kraft AS og Fjelberg Kraftlag AS, datert 31. januar 2020 og fisjonsplanen mellom Athomstart Invest 450 AS (omtalt som FK II), Haugaland Kraft AS og dets datterselskaper, datert 1. april 2020.

Sak 11.20 Godkjenning av fisjonsplanen

Generalforsamlingen fattet enstemmig følgende vedtak:

Fisjonsplanen datert 1. april 2020 for fisjon av Athomstart Invest 450 AS (omtalt som FK II) med overføring til Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Energi AS og Haugaland Fiberinvest AS som overtakende selskaper, med vederlag i form av utstedelse av nye aksjer i Haugaland Kraft AS og et tilleggsvederlag på NOK 5.000.000, godkjennes



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8295318F9A70416982F82556A0D91817

Sak 12.20 Kapitalforhøyelse som følge av trekantfisjonen

Generalforsamlingen fattet enstemmig følgende vedtak:

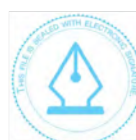
- a) *Haugaland Kraft AS' aksjekapital forhøyes med NOK 3.177.808, fra NOK 251.028.935 til NOK 254.206.743, ved utstedelse av 6.355.615 nye aksjer pålydende NOK 0,50.*
- b) *Kapitalforhøyelsen gjøres opp ved at selskapet får fordringer på henholdsvis Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Energi AS og Haugaland Fiberinvest AS lik den egenkapitaløkning disse selskapene tilføres ved fisjonen av Athomstart Invest 450 AS (omtalt som FK II), hvor disse selskapene er overtakende selskaper.*
- c) *Fordringene som Haugaland Kraft AS får mot Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Energi AS og Haugaland Fiberinvest AS, anses stiftet ved fisjonens selskapsrettslige ikrafttredelse og skal fra dette tidspunkt belastes markedsmessig rente.*
- d) *Tingsinnskuddet er nærmere beskrevet i styrets redegjørelse utarbeidet i henhold til aksjeloven § 2-6, jf. § 10-2 (3).*
- e) *De nye aksjene tegnes av og tilfaller eksisterende aksjonær i FK II, Fjelberg Kraftlag AS.*
- f) *De nye aksjene gir fulle rettigheter i selskapet, inkludert rett til fastsatt utbytte, fra det tidspunktet kapitalforhøyelsen er registrert i Foretaksregisteret.*
- g) *Estimerte kostnader til kapitalforhøyelsen er NOK 50.000.*
- h) *Med virkning fra fisjonens ikrafttredelse endres vedtektenes § 4 til å lyde:

Selskapets aksjekapital er NOK 254.206.743, fordelt på 508.413.485 aksjer, hver pålydende NOK 0,50, alle fullt innbetalt og lydende på navn.*

Sak 13.20 Emisjon som ledd i integrasjonen med Fjelberg Kraftlag AS

Generalforsamlingen fattet enstemmig følgende vedtak:

- a) *Haugaland Kraft AS' aksjekapital forhøyes med NOK 6.392.839, fra NOK 254.206.743 til NOK 260.599.582, ved utstedelse av 12.785.678 nye aksjer pålydende NOK 0,50.*
- b) *Det totale innskuddet skal være NOK 249.209.826. Det skal betales NOK 19,49132662 per nye aksje, hvorav NOK 0,50 er aksjekapital og det overskytende er overkurs.*
- c) *De nye aksjene tegnes av Fjelberg Kraftlag AS.*



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8295318F9A70416982F82556A0D91817

- d) *De nye aksjene skal tegnes på en separat tegningsblankett innen 30. juli 2020. Tegningsperioden løper fra tidspunktet for ikrafttreddelsen av fisjonen mellom Athomstart Invest 450 AS (omtalt som FK II) som overdragende selskap og Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Energi AS og Haugaland Fiberinvest AS som overtakende selskaper.*
- e) *Aksjeinnskuddet gjøres opp dels ved overføring av et kontantbeløp på NOK 41.999.982 og dels ved overføring av 90.907 aksjer i Sunnhordaland Kraftlag AS til en samlet verdi av NOK 207.209.844.*
- f) *Tingsinnskuddet er nærmere beskrevet i styrets redegjørelse utarbeidet i henhold til aksjeloven § 2-6, jf. § 10-2 (3).*
- g) *De nye aksjene gir fulle rettigheter i selskapet, inkludert rett til fastsatt utbytte, fra det tidspunktet kapitalforhøyelsen er registrert i Foretaksregisteret.*
- h) *Estimerte kostnader til kapitalforhøyelsen er NOK 50.000.*
- i) *Vedtektenes § 4 endres til å lyde:*

Selskapets aksjekapital er NOK 260.599.582 fordelt på 521.199.163 aksjer, hver pålydende NOK 0,5, alle fullt innbetalt og lydende på navn.

Sak 14.20 Fullmakt til erverv av egne aksjer

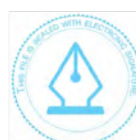
I henhold til integrasjonsavtalen mellom Haugaland Kraft AS og Fjelberg Kraftlag AS, datert 5. november 2018 ble det lagt opp til at Fjelberg Kraftlag AS etter omdanning til aksjeselskap og integrasjon med Haugaland Kraft-konsernet, skal ha en opsjon til å selge aksjene i Haugaland Kraft AS som selskapet mottar som oppgjør i forbindelse med integrasjonen. Opsjonen skulle kunne utøves innen utløpet av 2019 og prisen skulle tilsvare verdien som aksjene er vurdert til i forbindelse med integrasjonen, dvs. kr. 16,19535 pr aksje.

I generalforsamling i Haugaland Kraft AS 26. november 2018 ble det styret gitt fullmakt til å erverve egne aksjer slik at Haugaland Kraft AS kunne forplikte seg til denne opsjonen. Fullmakten hadde varighet til 1. mars 2020.

Som følge av forsinkelser i integrasjonen, har Fjelberg Kraftlag AS og Haugaland Kraft AS i endringsavtalen inngått mellom partene 31. januar 2020, avtalt å forlenge fristen for utøvelse av opsjonen til ut 2020. For å legge til rette for at Haugaland Kraft AS kan forplikte seg til den forlengede opsjonen, foreslås det at styret gis fullmakt til å erverve disse aksjene som egne aksjer.

På denne bakgrunnen fattet generalforsamlingen enstemmig følgende vedtak om fullmakt til erverv av egne aksjer:

- i) *Styret gis fullmakt til å erverve inntil 20.000.000 egne aksjer, det vil si aksjer med totalt pålydende kr 10.000.000.*
- ii) *Prisen pr aksje kan være minimum kr 15 pr aksje og maksimum kr 25 pr aksje.*
- iii) *Fullmakten gjelder til og med 1. mars 2021.*



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8295318F9A70416982F82556A0D91817

Generalforsamlingsprotokollen signeres digitalt etter møtet

Petter Steen jr
Møteleder

Torleiv Fylkesnes

Gerd Helen Bø



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8295318F9A70416982F82556A0D91817

HAUGESUND KULTUREIENDOM AS

Årsberetning for 2019

Virksomhetens art

Selskapets formål er i samarbeid med Haugesund kommune å drive virksomhet til fremme av kulturlivet og kulturtilbudet i kommunen herunder ved å eie og disponere fast eiendom som primært tar sikte på å fremme nevnte virksomhet, samt direkte å delta i virksomhet som andre driver til fremme for kulturelle formål.

Selskapets virksomhet skal ikke ta sikte på økonomisk overskudd for utdeling av utbytte. Eventuelt overskudd skal benyttes til fremme av selskapets formål.

Haugesund Kultureiendom AS (HKE AS) eies 100 % av Haugesund Kultur og Festivalutvikling KF (KUF KF).

Selskapet har ingen fast ansatte, men får tjenester fra KUF KF sin administrasjon.

Styret

Styret er politisk valgt og hadde i 2019 følgende sammensetning:

- Tønnes B. Tønnesen (Ap) - leder
- Marianne Eidesvik (H) - nestleder
- Svein Abrahamsen (V)
- Therese Landås (Krf)
- Arne Trygve Løvvik (Frp)

Svein Abrahamsen ble valgt inn i kontrollkomiteen ved nyvalg og fratradte dermed sitt verv.

Gudrun Caspersen (Ap) har møtt fast som varamedlem, men også hun har blitt medlem i kontrollkomiteen.

Rita Leinan erstatter dermed Svein Abrahamsen.

I tillegg har direktør for Kultur idrett og frivillighet møte- tale- og forslagsrett i styremøtene.

Det har vært tre styremøter, samt ordinær generalforsamling.

Det vil på nyåret bli valgt nytt styret i bystyret.

Årets drift

Haugesund Kultureiendom AS har ansvaret for vedlikehold og drift av byggene Festiviteten, Haugesund billedgalleriet, Edda kino, Kirkegata 179, Sørhauggata 177 og Sørhauggata 181. I tillegg til å legge til rette for ordinær drift av Festiviteten leier HKE AS lokaler ut til administrasjonen i Kultur og festivalutvikling KF og Haugesund Teater. Haugesund Teater flyttet ut av sine lokaler i august 2019. Ny leietaker er her Kultur, idrett og frivillighet. Selskapet hadde en omsetning på ca. 3,9 mill. i 2019. Eksterne inntekter var på kr. 261.450,- I tillegg ble det bokført en gevinst på salg av den gamle brannstasjonen på kr 61 913,-

Festiviteten

Det er en del vedlikeholdsbehov på Festiviteten. Blant annet trenger taket nytt dekke. Det vil bli utarbeidet en rapport av hele bygget og en plan for oppgradering før sommeren 2020.

Det ble foretatt en utskifting av ventilasjonsanlegget i administrasjonsdelen, samt rensing av kanalsystemene. Det er også byttet noen vinduer i fasaden.

Edda kinosenter

Bystyret vedtok i budsjettet en utbygging av Edda kino. Det er utarbeidet skisser for to nye kinosaler ved Edda. Det prosjekterte nybygget vil også romme nye toaletter, universell utformet heis og et bedre tilpasset utleieareal. Det vil bli inngått kontrakt med prosjektleder på nyåret.

Haugesund Billedgalleri

Det ble foretatt en del utskiftinger av vinduer i inngangspartiet. I tillegg har det vært foretatt mindre vedlikehold på bygg og ventilasjonsanlegget. Det er også en del vedlikeholdsbehov på Billedgalleriet. Dette gjelder både tak og fasade på mellombygget som er fra 1978.

Kirkegata 179

Kirkegata 179 (Den gamle brannstasjonen) ble solgt til Haubo for 7,5 mill. Overtagelse ble foretatt i juli 2019.

Økonomi

Selskapet har hatt en omsetning på kr. 3 883 313,- og årets resultat viser et underskudd på kr. 217.800,- Resultatet er forbedret i forhold til 2018 som viste et underskudd på kr 290.820,- Årets underskudd gir en negativ resultatgrad på 5,6 % mot 7,6 % i året før.

Selskapet har en egenkapitalandel på 46 %. Dette anses for å være tilfredsstillende.

En stor andel av kostnadene er avskrivninger og finanskostnader. Kirkegaten 179 er som nevnt solgt, og dette vil styrke likviditeten i selskapet. Salget gikk til nedbetaling av gjeld. Det vil allikevel være en relativt stor andel av kostnadene som medgår til finanskostnader på grunn

av en stor lånegjeld i forhold til omsetning. Den nye utbyggingen er imidlertid fullfinansiert fra Edda kino og Haugesund kommune.

Utvikling

Det største oppgaven for neste år blir utbyggingen av Edda kinosenter med to nye saler. Det vil også bli laget en oppgraderingsplan for Festiviteten som legges frem i 2020.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om at fortsatt drift er til stede, og det bekreftes med dette at denne forutsetningen er til stede.

Arbeidsmiljø/likestilling

HKE AS har ingen faste ansatte. Administrasjon- og vaktmestertjenester utføres av ansatte i Kultur og Festivalutvikling KF. Selskapet forurensrer ikke miljøet ut over det som er normalt for bransjen.

Styret har fem medlemmer, hvorav tre er kvinner.

Haugesund,

Tønnes B. Tønnesen
styreleder

Marianne Eidesvik
styremedlem

Rita Leinan
styremedlem

Arne Trygve Løvvik
styremedlem

Therese Landås
styremedlem