

## HAUGESUND KONTROLLUTVALG

### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

**Dato:** tirsdag 6. mai 2014  
**Tid:** kl. 08.00  
**Sted:** Haugesund Rådhus, nordre komitèrom

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 53 eller mobil/sms 95 98 69 77, e-post: [ogh@kontrollutvalgene.no](mailto:ogh@kontrollutvalgene.no)

Ved forfall blir varamedlemmer innkalt *særskilt*. Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som mulig slik at varamedlem kan bli innkalt. Sakskartet blir lagt ut på kommunen sine hjemmesider og på [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no)

Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare til medlemmer/varamedlemmer.

---

**Rådmann og økonomisjef er invitert til å orientere i sakene 15/14 og 16/14**

---

#### SAKLISTE:

**13/14 Godkjenning av protokoll fra møte 18.03.14**

**14/14 Referat- og orienteringssaker 06.05.14**

**15/14 Haugesund kommune – årsregnskap 2013– kontrollutvalgets uttalelse**

**16/14 Kultur og festivalutvikling KF – regnskap 2013 – kontrollutvalgets uttalelse**

**17/14 Orientering fra revisor (Deloitte) vedr. Uni-K rapport/granskning og regnskap**

#### Eventuelt

Aksdal, 29.04.14

Torleif Lothe (sign.)  
Leder

  
Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)  
Revisor (møte- og talerett)  
Rådmann (invitert med økonomisjef i sakene 15/14 og 16/14)  
Varamedlemmer (til orientering)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	06.05.14	13/14

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

## GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.03.14

**Saksvedlegg:** Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 18.03.14

**Saksorientering:**

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 18.03.14 til godkjenning. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt bystyret til orientering.

**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 18.03.14 godkjennes.

Aksdal, 29.04.14



Odd Gunnar Høie  
Rådgiver/utvalgssekretær

## HAUGESUND KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Tirsdag 18. mars 2014 ble det avholdt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Torleif Lothe.

<b>MØTESTED:</b>	Haugesund Rådhus, nordre komitérom
<b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>	Kl. 08.00 – 10.00
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Torleif Lothe (V), Dagfinn Våge (H), Marit Bjørnstad (SV), Bjarte Myklebust (Krf) Johannes Vikse (PP) og Mariann Iren Aksdal (Ap)
<b>FORFALL:</b>	Elisabeth Lund (Frp)
<b>MØTENDE VARAMEDLEM:</b>	Gunnar Thune (Frp)
<b>FORFALL VARAMEDLEM:</b>	Ingen
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Ingen – avklart med Deloitte og KPMG
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sak 10/14 ble behandlet som første sak, deretter ble saklisten fulgt. Sak 12/14 ble utsatt til neste møte.

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 08/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL 28.01.14

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 28.01.14 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

*Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 28.01.14 godkjennes.*

## **SAK 09/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 18.03.14**

5. Statusrapport pr. mars 2014
6. Bystyrevedtak 05/14 - nytt medlem og varamedlem i kontrollutvalget
7. Årsrapport 2013 fra Haugesund kemnerkontor
8. Skatteregnskapet 2013
9. Kontrollrapport 2013 fra Skatteetaten
10. Oversikt over statlige tilsyn i 2014 – fra Fylkesmannen i Rogaland
11. NKRF-konferansen - tilbakemelding fra deltagerne
12. Invitasjon til FKT-konferansen i Haugesund 3. – 4. juni

### **Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Referatsakene ble raskt gjennomgått av leder. Det ble opplyst under pkt. 5 om statusrapport at utvalgsleder var kjent med et tilleggskrav fra KPMG for arbeidet med Uni-K granskningen. Johannes Vikse og Marit Bjørnestad meldte sin interesse for å delta på FKT-konferansen. Andre utvalgsmedlemmer melder sin interesse til sekretariatet innen 01.04.14. Leder koordinerer påmelding.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

*Referatsakene 5 – 12 blir tatt til orientering. Leder får fullmakt til å koordinere påmelding til FKT-konferansen 3. – 4. juni 2014, i Haugesund.*

## **SAK 10/14 RAPPORT ETTER GRANSKNING AV UNI-K AS**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

1. Haugesund kontrollutvalg har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.
2. Haugesund kontrollutvalg ber politiet foreta videre undersøkelser med bakgrunn i rapportens funn.

### **Innstilling til bystyret:**

1. Haugesund bystyre har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.
2. Haugesund bystyre ber styret for Uni-K gjennomføre endringer i selskapet i tråd med revisor sine anbefalinger og funn i rapporten.
3. Haugesund bystyre ber rådmannen etterkomme revisor sine anbefalinger knyttet til kommunens ivaretagelse av eierrollen i kommunale og interkommunale selskaper, herunder valg av styrerepresentanter og oppfølging av eierskapsmelding.
4. Haugesund bystyre ber Uni-K v/styret og rådmannen gi en tilbakemelding via kontrollutvalget om oppfølging av dette vedtaket innen 12 måneder, med statusrapport innen 6 måneder.

**Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Leder innledet kort. KPMG ikke var bedt om å presentere rapporten.

Utvalgsleder gjennomgikk rapporten punktvis i henhold til mandat og problemstillinger.

Problemstillingene og omtalen/funnene ble omtalt og gjort rede for punkt for punkt. Utvalget hadde noen spørsmål underveis. Utvalget oppsummerte med at rapporten gav gode og grundige svar på alle spørsmål.

Medlemmene drøftet funnene i rapporten om Arbeidsmarkedsbedriftene (oktober 2013) sett i lys av funnene i granskningsrapporten fra KPMG. Utvalget mente det var svært store avvik i funnene og ville be Deloitte redegjør for dette i neste møte.

Utvalget ønsket også å be regnskapsrevisor for Uni-K om en redegjørelse på neste møte vedr. deres vurderinger av de forhold som var brakt på det rene i KPMGs rapport og hvorfor det ikke var gitt noen signaler i revisjonsrapportene som kunne gitt generalforsamlingen varsler om videre undersøkelser burde foretas.

Utvalget drøftet også forhold rundt valg/oppnevning av styrerepresentanter til kommunale/interkommunale selskap. Det ble vist til revisor sine anbefalinger og tidligere rapport om Eierskapsforvaltning fra 2011. Utvalget ønsker denne rapporten fremlagt på nytt i neste møte.

Utvalget drøftet forslag til innstilling, med spesiell vekt på pkt. 2 som omhandlet involvering av politiet, eventuelt om noe/noen skulle bli politianmeldt.

Medlemmene ble enige om å be politiet foreta videre undersøkelser i saken, og sluttet seg til innstilling slik den var foreslått.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

- 1. Haugesund kontrollutvalg har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.*
- 2. Haugesund kontrollutvalg ber politiet foreta videre undersøkelser med bakgrunn i rapportens funn.*
- 3. Haugesund kontrollutvalg ber Deloitte redegjøre på neste møte om rapporten om Arbeidsmarkedsbedriftene, sett i lys av KPMGs granskningsrapport.*
- 4. Haugesund kontrollutvalg ønsker også en redegjørelse fra Deloitte, som regnskapsrevisor for Uni-K, om revisjonsarbeidet og revisjonsberetningene i perioden 2010-2012, sett i lys av KPMGs granskningsrapport.*

**og innstilling til bystyret:**

- 1. Haugesund bystyre har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.*
- 2. Haugesund bystyre ber styret for Uni-K gjennomføre endringer i selskapet i tråd med revisor sine anbefalinger og funn i rapporten.*

3. *Haugesund bystyre ber rådmannen etterkomme revisor sine anbefalinger knyttet til kommunens ivaretagelse av eierrollen i kommunale og interkommunale selskaper, herunder valg av styrerepresentanter og oppfølging av eierskapsmelding.*
4. *Haugesund bystyre ber Uni-K v/styret og rådmannen gi en tilbakemelding via kontrollutvalget om oppfølging av dette vedtaket innen 12 måneder, med statusrapport innen 6 måneder.*

## **SAK 11/14 SØKNAD OM TILLEGGSBEVILGNING TIL KONTROLL OG REVISJON – BUDSJETT 2014**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Haugesund kontrollutvalg ber Haugesund bystyre om en tilleggsbevilgning på kr. 360.000 til dekning Uni-K granskningen.

### **Innstilling til bystyret:**

Haugesund bystyre gir en tilleggsbevilgning på kr 360 000 til ansvarsområdet kontroll og revisjon. Bevilgningen dekkes over konto 1490 – reservert tilleggsbevilgninger.

### **Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Utvalgsleder gjorde rede for saken. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

*Haugesund kontrollutvalg ber Haugesund bystyre om en tilleggsbevilgning på kr. 360.000 til dekning Uni-K granskningen.*

### **og innstilling til bystyret:**

*Haugesund bystyre gir en tilleggsbevilgning på kr 360 000 til ansvarsområdet kontroll og revisjon. Bevilgningen dekkes over konto 1490 – reservert tilleggsbevilgninger.*

## **SAK 12/14 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON – OPPFØLGING AV SYKEFRAVÆR**

### **Sekretariatets forslag til vedtak og innstilling til bystyret:**

1. Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Oppfølging av sykefravær» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens 9 anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 6 måneder.

### **Behandling i kontrollutvalget 18.03.14:**

Utvalget ble enige om å utsette saken til neste møte på grunn av tidshensyn.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.03.14:**

*Behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporten om Oppfølging av sykefravær utsettes til neste møte.*

**EVENTUELT**

Utvalget ønsket at revisjonsrapporten fra 2011 om Eierskapsforvaltning blir lagt fram til orientering i neste møte.

**Kommende møter:**

**06.05.14, kl. 08.00**

Foreløpige saker: årsregnskap 2013 for kommunen og KUF, rapport sykefravær (utsatt)

**10.06.14, kl. 08.00**

Foreløpige saker:

Haugesund/Aksdal, 18.03.14

Torleif Lothe  
Kontrollutvalgsleder



Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	06.05.14	14/14
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

**REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.05.14****Saksvedlegg:**

13. Statusrapport pr. mai 2014
14. Bystyrevedtak – PS 14/25 Fritak fra verv Kontrollutvalget – Toril Hagland (H)
15. Bystyrevedtak – PS 14/35 Rapport etter granskning av Uni-K AS
16. Formannskapsvedtak – PS 14/66 Tilleggsbevilgning til kontrollutvalget
17. Restanselister formannskapet – 23.04.14
18. Generalforsamlingsprotokoll fra Haugesund Kultureiendom AS (ettersendes)
19. Representantskapsmøte 25.04.14, kl. 12.00 – Haugaland Vekst IKS
20. Representantskapsmøte 28.04.14, kl. 18.00 – Haugaland Kontrollutvalgssekr. IKS
21. Generalforsamling – Uni K AS (dato ikke avklart)
22. Representantskapsmøte 21.05.14, kl. 15.00 – HIM IKS
23. Representantskapsmøte 28.05.14 – Krisesenter Vest IKS
24. Generalforsamling 02.06.14, kl. 15.00 – Haugaland Kraft AS
25. Møte i havnerådet – Karmsund Interkommunale havnevesen IKS (dato ikke klar)
26. Generalforsamling – Haugesund Parkering Holding AS (dato ikke avklart)

**Saksorientering:**

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

Referatsakene 13 – 26 blir tatt til orientering.

Aksdal, 29.04.14



Odd Gunnar Høie  
Rådgiver/utvalgssekretær



## Kontrollutvalget i Haugesund

Statusoversikt mai 2014

### Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Psykisk helsearbeid for barn og unge		295 timer	Prosjektplan er ferdig		Utsatt
<b>Selskapskontroller</b>					
Filmkraft AS	28.01.14	25 timer	Under utarbeidelse		
<b>Andre saker</b>					

### Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet av/dato	Planlagt oppfølg.	Merknader
Oppfølging av sykefravær	27.08.13	10.06.14			290 timer/ utsatt fra 18.03.14
Boligforvaltning i Haugesund kommune	30.10.12	11.06.13/ 27.08.13	BST 16.10.13	Innen 6 mnd. (10.06.14)	320 timer
<b>Selskapskontroller</b>					
Arbeidsmarkedsbedriftene	29.01.13	22.10.13	BST 11.12.13	Egen granskning	230 timer
Granskning Uni-K	15.01.14	18.03.14	23.04.14	Om 6 og 12 mnd.	360 000 kr
<b>Andre saker</b>					

### Avsluttede prosjekter

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet av/dato	Fulgt opp	Merknader
Økonomisk sosialhjelp	15.03.12	29.05.12	BST 19.09.12 og 29.05.13	07.05.13 og 26.11.13	Avsluttet
<b>Selskapskontroller</b>					

**PS 14/25 Fritak fra verv Kontrollutvalget - Toril Hagland(H)**

Forslag til vedtak/innstilling:

*Toril Hagland innvilges fritak fra vervet som varamedlem til Kontrollutvalget*

\_\_\_\_\_ velges som nytt varamedlem til Kontrollutvalget

Saksprotokoll i Formannskapet - 09.04.2014

Enstemmig vedtatt. Høyre kommer tilbake med navn i bystyret.

Saksprotokoll i Bystyret - 23.04.2014

Jarle Utne – Reitan(H) foreslo Helga Tønning.

Innstillingen med forslag fremmet av Utne – Reitan ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Bystyret - 23.04.2014

***Toril Hagland innvilges fritak fra vervet som varamedlem til Kontrollutvalget***

***Helga Tønning velges som nytt varamedlem til Kontrollutvalget***



Utvalg: Bystyret  
 Møtested: bystyresalen, Haugesund rådhus  
 Dato: 23.04.2014  
 Tid: 18:00

## Faste medlemmer som møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Petter Steen	Ordfører	H - permisjon frå 19.30
Geir Egil Risanger	MEDL	H
Jostein Helgeland	MEDL	H
John Kongshavn	MEDL	H
Jarle Utne Reitan	MEDL	H
Rita Leinan	MEDL	H
Arne Førre	MEDL	H
Marit Løvvig	MEDL	H
Nils Konrad Bua	MEDL	H
Kristian Stray	MEDL	H
Elin Frønsdal	MEDL	H – inhabil sak 35
Norman Thune	MEDL	H
Egil Sundve	MEDL	H
Dagfinn Torstveit	MEDL	H
Trine Skogland Bjerga	MEDL	H
Marianne Eidesvik	MEDL	H – inhabil sak 35
Mona Woll Håland	MEDL	H
Alf Sigurd Anvedsen	MEDL	AP
Niels Petter Solberg	MEDL	AP
Torleiv Kvalvik	MEDL	AP
Astri Furumo	MEDL	AP
Emilie Bersaas	MEDL	AP
Fuad Hasan	MEDL	AP
Nina Westerlund Lie	MEDL	AP
Gudrun Caspersen	MEDL	AP
Agnar Bruntveit	MEDL	AP
Ragnhild Bjerkvik	MEDL	AP – inhabil sak 35
Kjell Inge Bråtveit	MEDL	AP – inhabil sak 35
Svein Erik Indbjo	MEDL	FRP
Arne Trygve Løvik	MEDL	FRP – inhabil sak 35
Sølvi Fredsvik Hillestad	MEDL	FRP
Birger Dagfinn Larsen	MEDL	FRP
Camilla Klovning Strømø	MEDL	FRP
Sven Olsen	Varaordfører	FRP
Holger Straum	MEDL	KRF
Marit Rønnevik Brathole	MEDL	KRF
Svein Skrunes	MEDL	KRF
May Britt Vihovde	MEDL	V

Marius Wenneck Rønnevik	MEDL	V
Tore Nilsen	MEDL	V
Arne Sjursen	MEDL	PP – inhabil sak 35
Alf Edvinson	MEDL	PP – inhabil sak 35
Klara Helene Bråtveit	MEDL	PP

Varamedlemmer som møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Laila Pettersen Garvik	Steinar Jansen	H
Lene Svanberg Jakobsen	Ingrid Rein	H
Grete Müller	Mariann Aksdal	AP – inhabil sak 35
Gro H. Håland	Arne Christian Mohn	AP
Jarle Stunes	Gjertrud Kjellesvik	SV
Anders Kolbeinsen	Marianne Eidesvik	H – i sak 35
Astrid Hagland Gjerde	Elin Frønsdal	H – i sak 35
Synnøve Lunde	Kjell Inge Bråtveit	AP - i sak 35
Åse Kallevik	Ragnhild Bjerkvik	AP – i sak 35
Rune F. Falch	Arne Trygve Løvvik	FRP – i sak 35
Tor Kyvik	Arne Sjursen	PP – i sak 35
Inger Marie Åsbø	Alf Edvinson	PP – i sak 35

Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Stål A. Alfredsen	Ass. Rådmann
Tore Haaland	Kommunaldirektør
Sissel Hynne	Kommunaldirektør
Jo Inge Hagland	Økonomisjef
Hans Kristian Dahl	Personalsjef

Ingen merknader til innkallingen. Til saklisten kommenterte Arne Sjursen at han ville ha sin habilitet vurdert under sak 35 og dessuten at innkallingen til bystyret kommer for sent.

UTLAG PÅ REPRESENTANTENES BORD:

- Brosjyre Sykkelbyen Haugesund
- Årsmelding 2013 – Haugaland hjertelag
- Årsmelding 2013 -SKL
- Årsrapport 2013 – Haugesund sparebank

Ordføreren leste minneord over Kari Lundervold:

*Det er med stor sorg vi har mottatt budskapet om at Kari Lundervold er gått bort, 82 år gammel. Byen vår har mistet en samfunnsborger som satte dype spor etter seg i det lokale kultur- og samfunnslivet.*

*Kari Lundervold var en respektert og engasjert sjef ved Haugesund folkebibliotek i 22 år fra 1977 til hun gikk av med pensjon i 1999. Hun la ned et stort arbeid i å utvikle denne viktige kulturinstitusjonen i byen vår i takt med de endringene samfunnsutviklingen krevde. Etter at Kari Lundervold ble valgt inn i bystyret som representant for Arbeiderpartiet ved kommunevalget i 1979, var hun gjennom tre perioder en av de mest sentrale og innflytelsesrike lokalpolitikere i byen vår. Hun var medlem av bystyret og formannskapet i perioden 1980-*

## PS 14/35 Rapport etter granskning av UNI - K A/S

Forslag til vedtak/innstilling:

1. *Haugesund bystyre har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.*
2. *Haugesund bystyre ber styret for Uni-K gjennomføre endringer i selskapet i tråd med revisor sine anbefalinger og funn i rapporten.*
3. *Haugesund bystyre ber rådmannen etterkomme revisor sine anbefalinger knyttet til kommunens ivaretagelse av eierrollen i kommunale og interkommunale selskaper, herunder valg av styrerepresentanter og oppfølging av eierskapsmelding.*
4. *Haugesund bystyre ber Uni-K v/styret og rådmannen gi en tilbakemelding via kontrollutvalget om oppfølging av dette vedtaket innen 12 måneder, med statusrapport innen 6 måneder.*

Saksprotokoll i Bystyret - 23.04.2014

Elin Frønsdal, Marianne Eidesvik(H) fratrådte Anders Kolbeinsen og Astrid H. Gjerde(H) tiltrådte. Ragnhild Bjerkvik og Kjell Inge Bråtveit(AP) fratrådte, Synnøve Lunde og Åse Kallevik tiltrådte. Arne Trygve Løvvik(FRP) fratrådte, Rune Andre Falch tiltrådte. Arne Sjørusen og Alf Edvinson fratrådte, Tor Kyvik og Inger Marie Åsbø tiltrådte.

Nina W. Lie fikk innvilget permisjon. 47 voterende.

Kontrollutvalgets leder, Torleif Lothe orienterte.

Stål A. Alfredsen ba om en presisering av pkt. 3 angående valg av styrerepresentanter. Det er bystyret som velger representanter til styret. Sven Olsen foreslo følgende endring i pkt 3:

*Bystyret tar til etterretning revisors anbefalinger i forhold til valg av styrerepresentanter og oppfølging av eierskapsmelding*

Innstillingen med endringsforslag fremmet av Sven Olsen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Bystyret - 23.04.2014

1. ***Haugesund bystyre har merket seg det som framgår i KPMGs rapport «Granskning av Uni-K med datterselskaper» og tar denne til orientering.***
2. ***Haugesund bystyre ber styret for Uni-K gjennomføre endringer i selskapet i tråd med revisor sine anbefalinger og funn i rapporten.***
3. ***Haugesund bystyre ber rådmannen etterkomme revisor sine anbefalinger knyttet til kommunens ivaretagelse av eierrollen i kommunale og interkommunale selskaper. Bystyret tar til etterretning revisors anbefalinger i forhold til valg av styrerepresentanter og oppfølging av eierskapsmelding***
4. ***Haugesund bystyre ber Uni-K v/styret og rådmannen gi en tilbakemelding via kontrollutvalget om oppfølging av dette vedtaket innen 12 måneder, med statusrapport innen 6 måneder.***



Utvalg: Formannskapet  
 Møtested: Formannskapssalen, Hagesund rådhus  
 Dato: 23.04.2014  
 Tid: 17:00

## Faste medlemmer som møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Petter Steen	Ordfører	H
Jarle Utne Reitan	MEDL	H
Elin Frønsdal	MEDL	H
Marianne Eidesvik	MEDL	H
Astri Furumo	MEDL	AP
Kjell Inge Bråtveit	MEDL	AP
Sven Olsen	Varaordfører	FRP
Marit Rønnevik Brathole	MEDL	KRF
May Britt Vihovde	MEDL	V
Arne Sjursen	MEDL	PP

## Varamedlemmer som møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Nina W. Lie	Arne-Christian Mohn	AP

## Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Stål A. Alfredsen	Ass.rådmann
Tore Haaland	Kommunaldirektør
Sissel Hynne	Kommunaldirektør
Jo Inge Hagland	Økonomisjef
Hans Kristian Dahl	Personalsjef

Ingen merknader til innkalling eller sakliste

## **PS 14/65 Protokoll fra møte i formannskapet 9.april**

Forslag til vedtak/innstilling:

*Protokollen godkjennes*

Saksprotokoll i Formannskapet - 23.04.2014

Enstemmig vedtatt

Vedtak i Formannskapet - 23.04.2014

***Protokollen godkjennes***

## **PS 14/66 Søknad om tilleggsbevilgning Kontrollutvalget**

Forslag til vedtak/innstilling:

*Bystyret bevilger 360 000 for å dekke utgifter medgått til granskning av UNI –K A/S.*

*245 000 belastes kto 1490.12130.100.1113 Prosjekter som reduseres til 0*

*115 000 belastes kto 1490.12130.100.1130 Bufferfond formannskapet som reduseres til 209 000*

Saksprotokoll i Formannskapet - 09.04.2014

Sven Olsen(FRP) foreslo at saken utsettes

Vedtak i Formannskapet - 09.04.2014

Saken utsettes

Saksprotokoll i Formannskapet - 23.04.2014

Enstemmig vedtatt

Vedtak i Formannskapet - 23.04.2014

***Bystyret bevilger 360 000 for å dekke utgifter medgått til granskning av UNI –K A/S.***

***245 000 belastes kto 1490.12130.100.1113 Prosjekter som reduseres til 0***

***115 000 belastes kto 1490.12130.100.1130 Bufferfond formannskapet som reduseres til 209 000***

## **PS 14/67 Valg av nytt styret i HIM**

Forslag til vedtak/innstilling:

*Haugesund kommune foreslår følgende kandidater til styret i Haugaland Interkommunale Miljøverk*

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_

Dato: 23.04.2014  
Saksnr: 2010/5803  
Løpenr: 19240/2014  
Arkivkode:

Saksbehandler:  
Tore Haaland  
Tlf: 52743035

## ADMINISTRASJONENS OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK - FORMANNSKAPET

Følgende rutiner gjelder for restanselister:

1. Alle saker i møte listeføres kronologisk.
2. Listen gjennomgås i rådmannens ledergruppe påfølgende dag for fordeling av arbeidsoppgaver.
3. Listen presenteres for det respektive utvalget som referatsak som hovedregel i første påfølgende møte, d.v.s. at formannskapet/bystyret får listen til orientering/behandling i hvert møte.
4. Listen er ikke å likestille med protokoll, men oppfølgingsvedtak, utsettelse og lignende som innebærer at saken skal tilbake til politisk behandling noteres.
5. Saker hvor det ikke er registrert at saken skal tilbake til politisk behandling registreres som "Avsluttet".
6. Saker som er registrert som "Avsluttet" følger listen til første påfølgende møte, og tas deretter ut av listen dersom det i utvalget ikke korrigeres for dette.
7. Alle saker forblir på listen frem til de er registrert som "Avsluttet".
8. Listen journalføres og arkiveres i kommunens post- og journalsystem på en slik måte at det er mulig å gå tilbake i eldre lister

Vedlagt oversendes status etter formannskapsmøte 23.04.14.

Rådmann

Stål Alfredsen

Tore Haaland

Vedlegg:  
Restanseliste pr. 23.04.14

## Oppfølgingsliste formannskapssaker.

### RS – Referatsaker - PS – Politiske saker til behandling - UK – Saker utenom kartet

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
23.4.14	PS 14/65	Protokoll fra møte i formannskapet 9.april Vedtatt.		Avsluttet
23.4.14	PS 14/66	Søknad om tilleggsbevilgning Kontrollutvalget Vedtatt.		Avsluttet
23.4.14	PS 14/67	Valg av nytt styret i HIM Vedtatt.		Avsluttet
23.4.14	PS 14/68	Tolking av rusmiddelpolitisk handlingsplan 2012-2016 - tiltak 1 Vedtatt. Saken går til bystyret.	Saken går til bystyret Behandlet i bystyret 23.4.14	Avsluttet
23.4.14	PS 14/69	Ansettelse av rådmann. Prosess og framdriftsplan Vedtatt.		Avsluttet
9.4.14	RS 14/37	Referat fra møte i Samarbeidsrådet Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	RS 14/38	VS: Rundskriv og påmelding til Film & Kinos Landsmøte 2. og 3. juni i Oslo Tatt til etterretning		Avsluttet

Besøksadresse  
Rådhusgaten 66  
Postadresse  
Postboks 2160  
5504 Haugesund

Sentralbord  
52743000  
Telefaks

Bankgiro  
3240.07.22020  
Organisasjonsnr

E-postadresse  
postmottak@hatugesund.kommune.no

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
9.4.14	RS 14/39	Høring - Forskrift om distriktsrettet investeringsstøtte og regional transportstøtte Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	RS 14/40	Status hovedopptak for barnehageplasser 2014/2015 etter 1.runde Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	RS 14/41	Høring - Lokal inntaks- og formidlingsforskrift Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	RS 14/42	E134 Haukelivegen AS. Innkalling til generalforsamling 24. april. Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	RS 14/43	Invitasjon til å delta i forsøk med stemmerett for ungdom som fyller 16 eller 17 år i valgåret ved kommunesyvalget i 2015 Tatt til etterretning	Sak tilbake til formannskapet	
9.4.14	RS 14/44	Nytt fra Stavangerregionens Europakontor - mars 2014 Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	RS 14/45	Solvind Prosjekt AS - Storøy vindkraftverk - Vedtak i klagesak Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	RS 14/46	Referat årsmøte og styremøte Friluftsrådet VEST		Avsluttet

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
9.4.14		Tatt til etterretning		
9.4.14	RS 14/47	Regionalplan for areal og transport på haugalandet - innkalling til styringsgruppemøte 10. April Ordføreren orienterte. Saken ble diskutert. Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	RS 14/48	Skatteinntekter til Haugesund kommune - mars 2014 Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	PS 14/49	Administrasjonens oppfølging av politiske vedtak - formannskapet Tatt til etterretning		Avsluttet
9.4.14	PS 14/50	Protokoll fra møte i formannskapet 19.mars Vedtatt.		Avsluttet
9.4.14	PS 14/51	Kartlegging av naturtyper i Haugesund - delfinansiering Vedtatt.		Avsluttet
9.4.14	PS 14/52	Søknad om tilleggsbevilgning Kontrollutvalget Utsatt	Utsettelse til 23.4.14	
9.4.14	PS 14/53	Etablering av brukerråd i kommunens helse - og omsorgstjenester	Saken går til bystyret Behandlet i bystyret 23.4.14	Avsluttet

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
9.4.14	PS 14/54	Vedtatt. Saken går til bystyret <b>Høring - Reservasjonsordning for fastleger</b>	Saken går til bystyret	<b>Avsluttet</b>
9.4.14	PS 14/55	Vedtatt. Saken går til bystyret <b>Økning av festeavgift</b>	Saken går til bystyret	<b>Avsluttet</b>
9.4.14	PS 14/56	Vedtatt. Saken går til bystyret <b>Bosetting av flyktninger i perioden 2015 - 2018</b>	Behandlet i bystyret 23.4.14 Orientering fra IMDI i forkant av behandling av saken.	<b>Avsluttet</b>
9.4.14	PS 14/57	Vedtatt. Saken går til bystyret <b>Strategiplan 2014-2018 for Haugesundskolen</b>	Saken går til bystyret	<b>Avsluttet</b>
9.4.14	PS 14/58	Vedtatt. Saken går til bystyret <b>Skolepolitisk melding 2013</b>	Behandlet i bystyret 23.4.14	<b>Avsluttet</b>
9.4.14	PS 14/59	Vedtatt. Saken går til bystyret <b>Organisering skolefritidsordningen</b>	Saken går til bystyret	<b>Avsluttet</b>
9.4.14	PS 14/60	Vedtatt. Saken går til bystyret <b>Prioritering av kommunale planer</b>	Saken går til bystyret	<b>Avsluttet</b>
9.4.14	PS 14/61	Vedtatt. Saken går til bystyret <b>Politisk struktur i valgperioden 2015 - 2019 oppnevning av evalueringsutvalg</b>	Behandlet i bystyret 23.4.14 Saken går til bystyret	<b>Avsluttet</b>
		Vedtatt. Saken går til bystyret	Behandlet i bystyret 23.4.14	

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
9.4.14	PS 14/62	Fritak fra verv Kontrollutvalget - Toril Hagland(H)	Saken går til bystyret	Avsluttet
9.4.14	PS 14/63	Vedtatt. Saken går til bystyret Valg av nytt styret i HIM	Utsatt	Avsluttet
9.4.14	PS 14/64	Utsatt. Tilskudd til lag og organisasjoner 2014	Behandlet i formannskapet 23.4.14	Avsluttet
9.4.14	UK	Vedtatt. Oppsigelse rådmannen.	Formell sak til den 23. april	Avsluttet
9.4.14	UK	Ordføreren orienterte. Haugaland Kunstverk	Behandlet i formannskapet 23.4.14	Avsluttet
9.4.14	UK	Ordføreren orienterte. Møte 22. april 14:00 med Haugaland Kunstverk Terra-saken		Avsluttet
9.4.14	UK	Økonomisjefen orienterte Kloakk – oversvømmelse kjellere.		Avsluttet
9.4.14	UK	Rådmann svarte opp spørsmål fra Jarle Utne Reitan Bedriftsetablering.	Det holdes en særskilt orientering for formannskapet	
19.3.14	RS 14/34	Ordføreren orienterte Styreprerentasjon HAUBO	Sak fremmes som egen sak	
		Tatt til etterretning		

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
12.3.14	RS 14/31	Høring - Forslag til endring i forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester	Tilbake som sak	
12.3.14	PS 14/37	Tilbake som sak Plan- og miljøpolitisk melding	Saken utsettes	
		Utsettes		
5.3.14	PS 14/34	Søknad om støtte til verdens lengste sildabord og 30 års jubileum	Notat tilbake til formannskapet om evt. bistand til opprydding o.l. Inkl tilsvarende situasjoner.	
5.3.14	UK	Vedtatt 7. juni	Ny sak til bystyret	
		Ordføreren orienterte. Arrangementet avlyses. Ny sak til bystyret		
19.2.14	RS 14/20	Høring - Reservasjonsordning for fastleger	Behandles	Avsluttet
19.2.14	RS 14/23	Høring om endringer i alkohoregelverket - Åpningstider for salg av alkoholholdig drikk mv	Behandlet i bystyret 23.4.14 Til behandling i formannskapet	
19.2.14	PS 14/26	Søknad om tinglyst festetomt - Haugaland klatrelag	Utsatt	
19.2.14	UK	Utsatt E-post		

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
		Ikke mulig å sende ut epost i nettverket politikk for de som har f.eks iCloud-konto		
15.1.14	RS 14/4	Høring - Rapport fra arbeidsgruppe som har vurdert brann- og redningsvesenets organisering og ressursbruk	Tilbake til formannskapet	
15.1.14	PS 14/3	Tilbake til formannskapet som sak Delegering av myndighet - klagesaker Vedtatt. Saken går til bystyret	Saken går til bystyret Refereres for oppvekststyret og helse- og omsorgsstyret før behandling i bystyret Ferdigbehandlet	Avsluttet
11.12.13	UK	Månedlig fakturering komm. Avgifter. Ordføreren orienterte	Fremmes egen sak	
13.11.13	PS 13/148	Budsjett 2014 og økonomiplan 2014 til 2017 Saken går til bystyret	Saken går til bystyret Sak tilbake til formannskapet om månedlig fakturering kommunale avgifter. Orientering om status Kommunegården i formannskapets møte 4.12.13	
6.11.13	UK	Bruk av tjenestebiler	Sak reglement for bruk av tjenestebiler	

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
6.11.13	UK	Innbjo orienterte. Det fremmes forslag til reglement <b>Lyskryss Haugevegen.</b> Astrid Furumo tok opp saken	fremmes for personalpolitisk Kommer tilbake saken i neste møte	
21.8.13	PS 13/95	<b>Beredskapsplan - plan for kommunal kriseledelse</b> Vedtatt	Karlegge sikkerheten for utsatte saksbehandlere	
19.06.13	UK	<b>Høring - endringer i eForvaltningsforskriften</b> Tilbake til formannskapet <b>Spannavegen/Porshaugen</b> Repr. Furumo ber om at dette blir tatt opp med plan	Sak tilbake til formannskapet Initiativ til møte med vegvesenet for å diskutere flere trafikkfarlige punkter Saken etterlyst 9.4.14	
05.06.13	UK	<b>Kontrollutvalget og HIM.</b> Ordføreren orienterte. Invitere til eiermøte med HIM til høsten. Andre møte i formannskapet til høsten	Orientering til neste møte Tilbake til formannskapet	
29.05.13	PS 13/76	<b>Eventuell bruk av utbyggingsavtaler mellom Hagesund kommune og private utbyggere</b>	Saken utsatt/tilbake til formannskapet første møte etter sommeren. 9.4.14 Økonomisjefen svarte opp spørsmål	

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
		Saken utsatt	fra Jarle Utne Reitan. Saken tilbake til formannskapet før sommeren	
08.05.13	UK	Status eiendommer til salgs Orientering i neste møte	Orientering om eiendomssalg til neste møte	
17.04.13	RS 13/30	Høring - reiselivsstrategi i Rogaland Tatt til etterretning	Sak til formannskapet	
03.04.13	UK	Hårfagerittet. Ass. rådmann orienterte	Sak tilbake med belysning av ulike tema og hvor pris på de ulike traseene tas med	
13.03.13	RS 13/20	Høring - NOU 2013: 1 Det livssyns åpne samfunn Sak til formannskapet	Sak til formannskapet. Åpent møte/høring med de forskjellige gruppene	
13.03.13	RS 13/21	Rasimefri Sone Sak til formannskapet	Sak til formannskapet	
13.03.13	UK	Området rundt Haraldshaugen. Ordføreren orienterte. Sak til formannskapet	Sak til formannskapet	
23.1.13	PS 13/14	Haugesund Kultureiendom AS - orientering om selskapets virksomhet og rammebetingelser Vedtatt. Saken går til bystyret. Egen sak om delegering m.h.t. de	Saken går til bystyret Egen sak om delegering m.h.t. de økonomiske konsekvensene for bykassen.	

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
		Økonomiske konsekvensene for bykassen.		
14.11.12	RS 12/104	Høringsbrev og høringsnotat	Sak tilbake til formannskapet	
		Sak tilbake til formannskapet		
7.11.12	PS 12/135	Ny ordning for klinisk veterinæravtalt i kommunene-tilslutning	Trukket av rådmannen i påvente av anbudsprosess.	
		Vedtatt		
22.8.12	RS 12/70	Offentlig høring av forslag til endringer i inndelingsloven	Forslag til høring sendes formannskapet	
22.8.12	UK	Busstilbud	Administrasjonen følger opp saken.	
		Ordføreren orienterte. Iledugnad kollektivtilbud.		
22.8.12	UK	Vedlikehold åpne byrom.	Befaring følges opp	
		Befaring til utvalgte institusjoner / områder		
20.6.12	UK	Eierskap i AS og IKS.	Tilbake til formannskapet.	
		Innspill fra AP. Saksbehandles for formannskapet		
11.4.12	RS 12/44	FRIFO - nytt	Tilbake til formannskapet med status og orientering	
		Tatt til etterretning		

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
11.4.12	UK	Kredittregelverket – inngangsbillett ungdom og boligmarkedet. Ordføreren orienterte om en henvendelse til rådmannen. Sak tilbake til formannskapet	Sak tilbake til formannskapet	
28.3.12	UK	Flytting telefonboks – toalett i Nygata. Egen sak toalett	Egen sak flytting toalett	
24.8.11	PS 11/104	Protokoll fra møte i formannskapet 22. juni 2011 Vedtatt	Kriterier i anbud. Tas opp i forbindelse med revidering av innkjøpsreglementet. Evt. i forvaltningsrevisjon.	
24.8.11	UK	Henvendelse om vannmålere. Ordføreren orienterte. Se på løsninger for eksempelvis 4-mannsboliger med bare en måler.	Notat med mulige løsninger tilbake til formannskapet	
26.1.11	UK	Haugalandsmuseene Sven Olsen orienterte. Jfr notat lagt ut på formannskapets bord.	Det fremmes sak for formannskapet	
26.5.10	RS 10/70	Samordning av tjenester for barn og unge Sak forelegges formannskapet	Sak til formannskapet	

Møtedato	Utv. Saksnr.	Sakstittel (tema kan være mange i en og samme sak)	Kommentar	Status
14.4.10	UK	<p><b>Forsøpling i byen.</b></p> <p>Rådmanne bes se på om det er mulig med ekstraordinær innsats for å rydde. Flere søppelbeholdere må settes opp</p>	<p>Det fremmes egen sak for formannskapet om problemstillingen.</p> <p>Behandles i parkplan</p>	



## Innkalling til møte i representantskapet

### for Haugaland Vekst IKS

---

**DATO/TID:** Torsdag 24.04.2014 kl 1300-1400 (lunch kl 1200-1300)

**STED:** Suda Fjordhotell, Saudasjøen

#### Sakliste:

**Sak 1/14: Valg av møteleder.**

**Sak 2/14: Godkjenning av innkalling og dagsorden**

**Sak 3/14: Årsregnskap og styrets beretning for 2013**

Saksdokumenter blir ettersendt.

**Sak 4/14: Behandling av revidert budsjett 2014.**

Saksdokumenter blir ettersendt.

**Sak 5/14 Valg av revisor**

**Sak 6/14 Styregodtgjørelse**

Saksdokumenter blir ettersendt

**Sak 7/14 Retningslinjer for bruk av HV-regionråds fond**

Saksdokumenter blir ettersendt

Stål Alfredsen  
styreleder

K. Tormod Karlsen  
Adm.dir.

Det ønskes svar fra hver enkelt av representantene om en har anledning til å møte, eller må melde forfall. Vi imøteser svar innen 1. april, slik at det blir nok tid til evt. å innkalle varerepresentanter.

---

## Representantskapsmøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

**mandag 28. april 2014 kl. 18.00**

---

Sted: Tysvær rådhus – Cleng Peerson-rommet (hovedinngang, 2.etg.)  
Servering: Enkel  
Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 50 eller  
Mobil 95 98 69 79 [post@kontrollutvalgene.no](mailto:post@kontrollutvalgene.no)

Det ønskes svar fra hver enkelt av representantene om en har anledning til å møte, eller må melde forfall. Vi imøteser svar **innen 15. april**, slik at det blir nok tid til evt. å innkalle vararepresentanter.

For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredjedeler av representantene være til stede.

---

### Til behandling foreligger:

- 1/14 Godkjenning av innkalling og sakliste
- 2/14 Godkjenning av protokoll fra møte 07.05.13
- 3/14 Referatsaker
- 4/14 Oppnemning av valgnemnd
- 5/14 IKA Rogaland IKS - endring av selskapsavtale og eierandel
- 6/14 Regnskap 2013
- 7/14 Styrets beretning og årsmelding 2013
- 8/14 Egenregi eller kjøp av lønns- og regnskapstjenester
- 9/14 Budsjett 2015
- 10/14 Økonomiplan 2015 – 2018
- 11/14 Overordnet strategiplan 2014 - 2018

Aksdal 10.04.14

(sign.)  
*Aasmund Austerheim*  
representantskapets leder

(sign.)  
*Toril Hallsjø*  
daglig leder

Kopi: Vararepresentanter  
medlemskommunene v/postmottak  
styret  
revisor



HIM  
Telefon 52 76 50 50  
Telefax 52 76 50 51  
e-post: him@him.as

Representantskapet

Dato 14.04.14

Haugaland  
Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Mottatt dato: 14.04.14  
Journalført: 14/133/osh  
Arkivkode: 026

**INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET  
HAUGALAND INTERKOMMUNALE MILJØVERK  
ONSDAG 21. MAI KL 15.00-17.00**

Det innkalles til møte i representantskapet for Haugaland Interkommunale Miljøverk, jf. §8 i loven og §10 i vedtekten. **Møtet holdes onsdag 21.05.14 kl 15.00-17.00 på Toraneset Miljøpark.**

Saksdokumentene blir sendt ut i uke 19. Dersom noen ikke kan møte, ber vi om å bli varslet snarest over tlf 52 76 50 50 eller e-post: [gro.staveland@him.as](mailto:gro.staveland@him.as)

Følgende representanter innkalles:

Bokn	Ordfører Kyrre Lindanger, 5561 Bokn
Bokn	May Jorunn Vatnaland, 5561 Bokn
Etne	Ordfører Sigve Sørheim, Postboks 54, 5591 Etne
Etne	Gunlaug Pedersen, Mæland, 5590 Etne
Haugesund	Norman Thune jr, Norrønegata 19, 5529 Haugesund
Haugesund	Torleiv Kvalvik, Haugaleite 24, 5515 Haugesund
Haugesund	Arne Løvvik, Rindå 3, 5533 Haugesund
Haugesund	Alf Edvinson, Valhallgata 5, 5531 Haugesund
Tysvær	Ordfører Harald A. Stakkestad, Postboks 94, 5575 Aksdal
Tysvær	Lars Birger Baustad, 5570 Aksdal
Vindafjord	Ordfører Ole Johan Vierdal, Rådhuset, 5580 Ølen
Vindafjord	Varaordfører Steinar Skartland, Skartland, 5568 Vikebygd

Innkallingen sendes også til:

Haugaland kontrollutvalgssekretariat, Pb 57, 5575 Aksdal  
Styreleder i HIM, Geir Worum, Stjørdalsvn. 20, 5515 Haugesund

Varamedlemmer som varsles og kan bli innkalt ved forfall:

Bokn	Anita Kro, 5561 Bokn
Etne	Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim, Ekrheim, 5590 Etne
Haugesund	Ingrid T. Rein, Tambarskjelves gate 12, 5523 Haugesund
Tysvær	Varaordfører Kristine Aurdal, 5576 Tysværvåg
Vindafjord	Marit Aga Hustvedt, Pb. 33, 5589 Sandeid

Følgende deltakerkommuner er varslet:

Bokn kommune, ordføreren, 5561 Bokn  
Etne kommune, ordføreren, Postboks 54, 5591 Etne  
Haugesund kommune, ordføreren, Postboks 2160, 5504 Haugesund  
Tysvær kommune, ordføreren, Postboks 94, 5575 Aksdal  
Vindafjord kommune, ordføreren, 5580 Ølen

**Innkalling**

Evt. merknader til innkallingen

Valg av protokollfører

Valg av 2 representanter til å underskrive protokollen

Godkjenning av saksliste

**Referat- og orienteringssaker**

14.01 Protokoll fra møte i representantskapet 13.11.13

**Vedtaksaker:**

14.02 Årsmelding og regnskap 2013

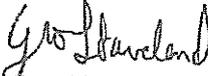
14.03 Valg av styre i HIM

14.04 Godtgjørelse til styret i HIM

**Eventuelt:**

Ordet fritt.

Kyrre Lindanger  
Leder repr.skapet

  
Gro Staveland  
Adm direktør

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	06.05.14	15/14
Formannskapet	04.06.14	
Bystyret	11.06.14	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

## HAUGESUND KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2013

### Saksvedlegg:

1. Forslag til uttalelse til årsregnskapet 2013 fra kontrollutvalget
2. Revisjonsberetning for 2013, datert 11.04.14 – fra Deloitte
3. Revisors revisjonsrapport, datert 23.04.14 – fra Deloitte
4. Hovedoversiktene i regnskapet for 2013
5. Regnskap m/noter for Haugesund kommune 2013 (eget hefte)
6. Årsmelding for Haugesund kommune 2013 (eget hefte)

### Bakgrunn:

I Forskrift om kontrollutvalg § 7 heter det at kontrollutvalget skal gi en uttalelse om årsregnskapet før det blir vedtatt av bystyret. Uttalelsen blir gitt til bystyret, men formannskapet skal ha mottatt en kopi av uttalelsen tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet gir innstilling om årsregnskapet til bystyret. Regnskapet må derfor først legges frem for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgsforskriften § 8 sier at kontrollutvalget skal se til at revisor sine merknader i forhold til regnskapet (revisjonsrapport) blir fulgt opp.

### Grunnlaget for kontrollutvalgets uttalelse

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet er Haugesund kommunes årsregnskap for 2013 m/noter, revisjonsberetning, revisors årsoppgjørsbrev/rapport og rådmannens årsmelding.

### Regnskapet

Årsregnskap viser et negativt **brutto driftsresultat** (forholdet mellom driftsutgifter inkl. avskrivninger og driftsinntekter inkl. skatteinntekter og rammeoverføringer) på minus 29,3 mill. mot revidert budsjett som var anslått til et positivt resultat på rundt 24 mill.

Avviket mellom brutto driftsresultat og justert budsjett skyldes at driftsutgiftene økte med 177 mill, mens driftsinntektene økte med 124 mill.

**Netto driftsresultat** er det samme som brutto driftsresultat justert for finansinntekter og finanskostnader. Netto driftsresultat i 2013 ble minus 14,4 mill. mot justert budsjett som var 36 mill i pluss. Det utgjør -0,6 %, som er langt under det anbefalt nivået på 3 %.

Avsetning til bundne fond er på 16 mill. mens bruk av bundne fond er på 10,5 mill. Overføringer til investeringsregnskapet utgjør 17 mill. Sum utgifter i investeringsregnskapet var i 2013 på 301 mill. Justert for finansieringstransaksjoner og inntekter var finansieringsbehovet på 313 mill. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

**Totalt sett er regnskapet gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk/underskudd på kr 36.893.908 millioner.**

### **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.

### **Årsberetning og årsmelding**

Etter loven skal det legges fram en årsberetning innen 31. mars som skal gi opplysninger om forhold som ikke går fram av regnskapet og som er viktige i vurderingen av kommunens økonomiske situasjon og resultatet av virksomheten.

Årsmeldingen foreligger ikke pr. i dag, men skal ifølge økonomisjefen blir ferdigstilt i løpet av kort tid.

Årsberetningen skal gi utfyllende opplysninger til det tallmaterialet som går fram av regnskapet. Forklaringer på avvik skal bli gjort nærmere rede for i årsberetningen.

Årsmeldingen skal i følge årsregnskap- og årsberetningsforskriften være klar innen 31. mars.

Etter lovendring i 2013 er det nå krav om at rådmannen også skriver noe om hva som er gjort eller om planer som er laget innenfor arbeidet med internkontroll og arbeidet med å heve etikken i kommunen. Eller som det står i kommuneloven § 48 pkt. 5:

*«Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten.»*

### **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:

- .....årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende framstilling av den finansielle stillingen til Haugesund kommune per 31. desember 2013 og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge,

- *.....de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett,*
- *.....opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter,*
- *.....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.*

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 01.09.14) for tilbakemelding om at påpekte forhold er rettet opp av administrasjonen.

**Kontrollutvalgets uttalelse**

På bakgrunn av tilsendte dokumenter har sekretariatet utarbeidet et forslag til uttalelse til regnskapet for 2013 (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.

**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2013 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene.

Aksdal, 29.04.14



Odd Gunnar Høie  
Rådgjever/utvalgssekretær

Til Haugesund bystyre

## **Kontrollutvalgets uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2013**

### **Innledning**

Kontrollutvalget har i møte 06.05.14, sak 15/14 behandlet Haugesund kommunes årsregnskap for 2013.

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 datert 11.04.14 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 2013 er gjort opp med et regnskapsmessig underskudd på kr 36,9 millioner.*

*Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser netto driftsresultat på minus 14,4 millioner. Dette er et resultat som ligger langt under et anbefalt netto driftsresultat på 3 % av driftsinntektene.*

*Utvalget deler rådmannen sin bekymring over det svake økonomiske resultatet i 2013.*

*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 2013 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.13.*

*Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Haugesund kommunes årsregnskap for 2013.*

Haugesund, 6. mai 2014

Torleif Lothe  
Kontrollutvalgsleder

Kopi: Formannskapet

Til kommunestyret i Haugesund kommune

Kopi: Tlf.: +47 52 70 25 40  
Kontrollutvalget Faks: +47 52 70 25 41  
Formannskapet www.deloitte.no  
Administrasjonssjefen/  
Kommunestyret

## REVISORS BERETNING 2013

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Haugesund kommune som viser kr 1.643.913.844 til fordeling drift og et regnskapsmessig merforbruk på kr 36.893.908. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet*

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

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund kommune per 31. desember 2013, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

## Uttalelser om øvrige forhold

### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet 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 er 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.

Haugesund 11.april 2014



Else Holst-Larsen  
Statsautorisert revisor

VEDLEGG SAR 15/14

**Deloitte**

Deloitte AS  
Sundgaten 119  
Postboks 528  
NO-5527 Haugesund  
Norway

Tlf.: +47 52 70 25 40  
Faks: +47 52 70 25 41  
www.deloitte.no

Haugesund Kommune  
Postboks 2160  
5504 Haugesund

Haugesund, 23. april 2014

Att: Kontrollutvalget  
Kopi: Rådmann

**Revisjonsrapport nr 9**  
(journalføres)

## REVISJONSRAPPORT FOR ÅRSREGNSKAPET 2013

Vi har avsluttet revisjonen av regnskapet for 2013, og vil benytte anledningen til å gi en kort tilbakemelding om revisjonsarbeidet, og formidle observasjoner som det etter vår vurdering er viktig at ledelsen i kommunen er informert om.

Vi har gjennomført de revisjonshandlingene vi har sett som nødvendige for å få bekreftet at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler og som grunnlag for vår revisjonsberetning.

Deloitte utfører en risikobasert revisjon. Dette innebærer at kontrollmetoder og kontrollomfang blir tilpasset risikoen i organisasjon og rutiner. Vi kartlegger og vurderer derfor de viktigste økonomi- og regnskapsrutinene for å identifisere hvor det er størst risiko for feil i regnskapsrapporteringen.

Vi vil presisere at det er ledelsen i kommunen som er ansvarlig for å etablere og gjennomføre en tilfredsstillende intern kontroll. Som en del av dette skal ledelsen se til at regnskapsføringen er i samsvar med lover og forskrifter og at formuesforvaltningen er ordnet på en trygg måte.

Kommunen har gjennomgående etablert tilfredsstillende rutiner, og det er ikke avdekket vesentlige feil eller mangler ved regnskapsføringen eller årsregnskapet. Vi opplever dialogen med kommunen som svært åpen og god, og vi har fått tilgang til all informasjon vi har bedt om.

### Revisjonen gjennom året

Ved interimrevisjonen har vi på noen utvalgte regnskapsområder kartlagt og testet om vesentlige interne kontroller har fungert i hele regnskapsperioden. I tillegg har vi benyttet analyser og kontrolltester som grunnlag for å vurdere kvaliteten på regnskapet. Videre har vi utført kontroll av vesentlige inntekts- og kostnadsposter i regnskapet.

Vi har ikke avdekket forhold som var av en slik karakter eller størrelse at de fører til usikkerhet knyttet til det fremlagde årsregnskapet.

## Revisjonen av årsoppgjøret

Revisjonen av årsregnskapet har i stort grad vært rettet mot å verifisere balansepostene pr. 31.12.2013. Vi har lagt vekt på å kontrollere at inntekter og gjeld er fullstendige og at eiendeler og utgifter er gyldige. I tillegg har vi avstemt/kontrollert større inntektsposter, som skatter, rammeoverføringer og andre statlige tilskudd, og vesentlige kostnader/utbetalinger, som lønn, tilskudd, avdrag og avskrivninger.

Ved vår revisjon av årsoppgjøret har vi lagt vekt på kontroll av fullstendighet av inntekter og gjeld, og gyldighet av eiendeler og kostnader.

Vi har ved våre revisjonshandlinger ikke funnet vesentlige formelle eller materielle feil i det fremlagte regnskap.

## Bokføringsloven og dokumentasjon av regnskapet

Bokføringsloven (Lov 2004-11-19 nr 73) og bokføringsforskriften (Forskrift 2004-12-01 nr. 1558) ble fra 1. januar 2011 gjeldende for kommuner og fylkeskommuner, samt kommunale og fylkeskommunale foretak.

Ved utarbeidelse av årsregnskap skal det etter bokføringslova § 11 være dokumentasjon av alle balanseposter i regnskapet uten de som er ubetydelige.

Vi konstaterer at det er forbedringspotensial knyttet til kommunens rutiner for dokumentasjon av balansepostene i regnskapet, f eksempel i forhold til lønns- og avgiftsområdet. Det er viktig at kommunen er særlig oppmerksom på de krav som bokføringsloven stiller til dokumentasjon. Alle betydelige balanseposter skal være tilfredsstillende dokumentert, også slik at det skal være mulig å forstå posten for andre enn de som utarbeider dokumentasjonen.

Med vennlig hilsen  
Deloitte AS



Else Holst-Larsen  
statsautorisert revisor

# HAUGESUND KOMMUNE

## REGNSKAP 2013

\*

HOVEDOVERSIKTER  
BALANSEREGNSKAP  
NOTER

\*

LEGATER, STIFTELSE, GAVEFOND

\*

IUA HAUGESUND REGION

\*

HAUGESUND KULTUR OG FESTIVALUTVIKLING KF

## INNHold

### 1. HOVEDOVERSIKTER

	Side
Haugesund kommune - Driftsregnskapet (regnskapsskjema 1 A)	2
Haugesund kommune - Sammendrag driftsregnskapet (regnskapsskjema 1 B)	3
Haugesund kommune - Investeringsregnskapet (regnskapsskjema 2 A)	4
Haugesund kommune - Sammendrag investeringsregnskapet (regnskapsskjema 2 B)	5
Haugesund kommune - Balanseregnskapet (vedlegg 3)	9
Haugesund kommune - Økonomisk oversikt driftsregnskap (vedlegg 4)	10
Haugesund kommune - Økonomisk oversikt investering (vedlegg 5)	11

### 2. BALANSEREGNSKAP

Detaljert balanseregnskap	12
Oversikt ubrukte investeringsfond pr. 31.12.13 (vedlegg til balansen)	26
Oversikt ubrukte lånemidler prosjekter pr. 31.12.13 (vedlegg til balansen)	27
Revisjonsberetning	29

### 3. NOTER

#### Noter – forskriftsbestemte:

Note nr. 1 - Spesifikasjon av endring i arbeidskapital	31
Note nr. 2 - Pensjon – regnskapsføring av premieavvik – påløpte pensjonsforpliktelser (HKP, KLP, SPK)	32
Note nr. 3 - Kommunale garantier	36
Note nr. 4 - Fordringer og gjeld til komm. foretak og interkommunalt samarbeid	37
Note nr. 5 - Finansielle anleggsmidler – aksjer og andeler	38
Note nr. 6 - Avsetninger og bruk av fond	39
Note nr. 7 - Kapitalkonto	40

#### Noter – GKRS-bestemte (God kommunal regnskapsskikk):

Note nr. 8 - Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	41
Note nr. 9 - Organisering av kommunens virksomhet	43
Note nr. 10 - Anleggsmidler	45
Note nr. 11 - Vekting avdragstid	46
Note nr. 12 - Lånegjeld	47
Note nr. 13 - Gjeldsforpliktelser fordelt på selvkostområdet	48
Note nr. 14 - Vesentlige forpliktelser (leasingavtaler)	49
Note nr. 15 - Beregning av selvkosttjenester	50

### 4. LEGATER, STIFTELSE, GAVEFOND

53

### 5. IUA HAUGESUND REGION

56

(interkommunalt utvalg mot akutt forurensing)

### 6. HAUGESUND KULTUR OG FESTIVALUTVIKLING (KUF) KF

60

REGNSKAPSSKJEMA 1 A				
Regnskapsskjema 1 A - Drift	Regnskap 2013	Just budsjett 2013	Oppr budsjett 2013	Regnskap 2012
Skatt på inntekt og formue	-906 589 684,51	-878 290 000,00	-878 290 000,00	-832 937 540,82
Ordinært rammetilskudd	-745 979 989,00	-760 533 000,00	-760 533 000,00	-728 089 211,00
Skatt på eiendom	-28 819 901,92	-29 000 000,00	-29 000 000,00	-28 525 476,32
Andre generelle statstilskudd	-9 838 882,00	-10 500 000,00	-10 500 000,00	-10 317 393,00
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-1 691 228 457,43</b>	<b>-1 678 323 000,00</b>	<b>-1 678 323 000,00</b>	<b>-1 599 869 621,14</b>
Renteinntekter og utbytte	-53 724 942,62	-46 517 000,00	-56 517 000,00	-48 711 583,17
Renteutgifter, provisjoner o.a. finansutg.	69 365 788,36	65 274 000,00	65 274 000,00	64 773 915,35
Avdrag på lån	56 292 490,00	56 000 000,00	53 000 000,00	52 270 104,00
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>71 933 335,74</b>	<b>74 757 000,00</b>	<b>61 757 000,00</b>	<b>68 332 436,18</b>
Til dekn. av tidlig. års regnskapsm. merforbr.	0,00	15 600 000,00	15 600 000,00	0,00
Til bundne avsetninger	3 773 500,00	0,00	0,00	262 580,00
Bruk av bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	-43 528,08
<b>Netto avsetninger</b>	<b>3 773 500,00</b>	<b>15 600 000,00</b>	<b>15 600 000,00</b>	<b>219 051,92</b>
Overført til investeringsregnskapet	14 670 000,00	21 163 000,00	21 163 000,00	14 093 397,00
Til fordeling drift	-1 643 913 843,72	-1 552 943 000,00	-1 541 939 000,00	-1 596 758 452,22
Merforbruk	-36 893 907,64	0,00	0,00	-15 190 232,00

<b>REGNSKAPSSKJEMA 1 B</b>				
<b>Regnskapsskjema 1 B - Drift</b>	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Just budsjett 2013</b>	<b>Oppr budsjett 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
Rådmann	46 362 107,70	28 487 000,00	31 467 000,00	46 368 060,91
IKT	18 928 058,57	18 460 000,00	18 571 000,00	17 168 470,99
Servicesenteret	15 485 305,09	16 376 000,00	16 325 000,00	16 129 013,22
Vedtakskontoret-tidl bestillerkont	35 692 065,31	36 781 675,80	97 584 000,00	98 826 221,28
Personal og organisasjon	22 618 471,88	22 016 000,00	21 314 000,00	20 375 691,48
Økonomienheten	19 161 261,30	20 709 000,00	20 438 000,00	19 631 966,73
PPT	7 873 503,08	8 337 000,00	8 167 000,00	7 133 868,92
Felles skole og barneh inkl foreldrebet	254 406 992,49	218 321 000,00	220 345 000,00	236 183 084,93
Hemmingstad barnehage	6 048 862,61	6 101 000,00	6 050 000,00	4 491 142,73
Sagatun barnehage	4 350 131,21	4 376 000,00	4 358 000,00	3 173 277,22
Bleikmyr barnehage	5 996 766,03	6 031 000,00	6 045 000,00	4 219 461,12
Solandsbakken barnehage	6 244 305,09	6 166 000,00	6 058 000,00	4 304 241,10
St. Olavs barnehage	4 292 133,15	4 310 000,00	4 300 000,00	2 979 778,97
Lillesund skole	37 520 860,72	36 593 000,00	36 401 000,00	36 102 266,01
Rossabø skole	30 076 589,77	25 220 000,00	26 134 000,00	31 427 998,57
Gard skole	26 801 991,14	25 430 000,00	25 811 000,00	26 426 759,36
Solvang skole	22 478 686,84	21 647 000,00	21 213 000,00	20 951 796,62
Saltveit skole	6 124 130,33	6 199 000,00	5 768 000,00	5 112 500,37
Austrheim skole	26 732 885,56	26 544 000,00	26 128 000,00	26 322 362,26
Brakahaug skole	11 639 587,84	11 912 000,00	11 431 000,00	10 380 150,18
Haraldsvang skole og Fagerheim	37 386 891,68	38 153 000,00	37 605 000,00	37 653 326,20
Håvåsøy skole	33 636 758,01	32 494 000,00	30 693 000,00	29 885 575,78
Hauge skole	28 495 160,73	29 181 000,00	29 086 000,00	27 077 738,43
Røvær skole	4 669 005,95	4 681 000,00	4 608 000,00	4 435 955,13
Skåredalen skole	28 683 902,83	28 137 000,00	27 768 000,00	26 977 115,56
Breidablik læringscenter	47 181 425,70	48 387 000,00	47 748 000,00	36 159 376,78
Kulturskolen	6 761 168,50	6 592 000,00	6 013 000,00	6 109 102,89
Idrett	10 714 733,04	11 021 000,00	10 981 000,00	6 442 020,45
Gml. Slakthuset allaktivitetshus	4 035 113,68	3 829 000,00	3 764 000,00	3 573 306,29
Hemmingstad kultursenter	2 701 484,59	3 104 000,00	3 065 000,00	2 943 480,88
Bleikemyr bydelshus	1 860 025,69	1 916 000,00	1 903 000,00	1 855 536,65
Hgsd folkebibliotek	8 301 810,67	8 190 000,00	8 100 000,00	7 825 044,77
Helse og forebygging	66 932 492,10	71 310 000,00	70 533 000,00	61 206 943,13
NAV kommune	73 236 426,61	62 543 000,00	62 397 000,00	61 767 251,18
Barnevernet	57 080 161,39	53 611 000,00	54 484 000,00	55 795 002,58
Felles helse-omsorg 12014-90500	-20 416 612,70	-26 237 000,00	-686 000,00	43 446 096,01
Vedtakskontoret	69 488 172,73	65 450 324,20	0,00	0,00
Tiltaksenheden	59 978 562,14	59 815 000,00	51 706 000,00	53 439 120,21
Bollgenheten	113 045 308,99	112 890 000,00	103 441 000,00	109 142 710,37
Bjørgene omsorgssenter	67 070 428,00	62 382 000,00	59 352 000,00	53 360 349,94
Vardafjell Helsehus	48 628 434,80	47 970 000,00	44 132 000,00	51 120 787,62
Haraldsvang omsorgssenter	53 920 110,30	50 688 000,00	48 656 000,00	50 095 544,25
Udland omsorgssenter	86 636 263,64	88 413 000,00	85 490 000,00	83 525 535,33
Kjøkkendrift	20 425 750,47	19 563 000,00	19 377 000,00	19 994 353,49
Havnaberg seniorsenter	900 778,04	1 327 000,00	746 000,00	798 632,29
Hjemmetjenesten	26 413 045,53	25 874 000,00	24 588 000,00	25 642 796,88
Enhet for byutvikling	10 013 815,92	12 230 000,00	12 155 000,00	11 299 593,15
Brann og redning	23 519 844,45	23 055 000,00	22 715 000,00	24 111 850,33
Teknisk driftsavd ekskl. VAR	21 277 838,21	24 080 000,00	23 717 000,00	21 725 841,95
Teknisk driftsavd. VAR	-40 631 693,80	-45 184 000,00	-42 484 000,00	-34 065 794,76
Bygg og vedlikeholdsenheten	88 803 417,97	84 384 000,00	83 731 000,00	85 445 866,86
Kultur og festivalutvikling KF	27 322 681,54	27 008 000,00	26 656 000,00	23 814 000,00
Kirkelig fellesråd	17 559 000,00	17 319 000,00	17 241 000,00	16 902 000,00
Brukerbetaling PRO	-50 552 559,39	-51 250 000,00	-51 250 000,00	-50 455 721,37
<b>Sum fordelt drift</b>	<b>1 643 913 843,72</b>	<b>1 552 943 000,00</b>	<b>1 541 939 000,00</b>	<b>1 596 758 452,22</b>

REGNSKAPSSKJEMA 2 A				
Regnskapsskjema 2 A investering	Regnskap 2013	Oppr budsjett 2013	Just budsjett 2013	Regnskap 2012
Investeringer i anleggsmidler	301 164 448,75	312 164 000,00	384 027 000,00	317 444 707,20
Utlån og forskutteringer	41 264 513,00	3 700 000,00	3 700 000,00	52 242 602,00
Avdrag på lån	21 467 332,43	11 400 000,00	11 400 000,00	39 216 491,98
Avsetninger	16 432 699,53	0,00	0,00	9 536 945,00
Årets finansieringsbehov	380 328 993,71	327 264 000,00	399 127 000,00	418 440 746,18
Bruk av lånemidler	-265 295 605,33	-222 101 000,00	-293 911 000,00	-243 666 735,57
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-24 172 509,66	-41 700 000,00	-41 700 000,00	-86 259 284,57
Tilskudd til investeringer	-42 669 454,25	-35 500 000,00	-36 585 000,00	-43 481 311,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-20 138 136,85	-4 500 000,00	-4 500 000,00	-13 988 884,98
Andre inntekter	-512 889,83	0,00	0,00	-614 011,90
Sum eksternt finansiering	-352 788 595,92	-303 801 000,00	-376 696 000,00	-388 010 228,02
Overført fra driftsregnskapet	-16 970 000,00	-23 463 000,00	-21 963 000,00	-14 093 397,00
Bruk av avsetninger	-10 570 397,79	0,00	-468 000,00	-16 337 121,16
Sum finansiering	-380 328 993,71	-327 264 000,00	-399 127 000,00	-418 440 746,18
<b>Udekket/udisponert=0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>HOVEDOVERSIKT BALANSE</b>			
<b>Økonomiske oversikter</b>	<b>NOTER</b>	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
<b>(A) Anleggsmidler</b>			
Faste eiendommer og anlegg	11	2 171 036 674,00	1 985 050 732,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	11	75 749 532,00	68 598 862,00
Utlån		336 916 048,72	316 887 945,79
Aksjer og andeler	5	166 012 588,00	165 031 875,00
Pensjonsmidler	2	2 187 087 813,00	1 996 738 485,00
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 936 802 655,72</b>	<b>4 532 307 899,79</b>
<b>(B) Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige fordringer		177 241 182,31	183 704 836,03
Premieavvik	2	235 706 548,00	224 652 002,00
Kasse, bankinnskudd		140 122 865,92	129 219 456,14
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>553 070 596,23</b>	<b>537 576 294,17</b>
<b>SUM EIENDELER (A + B)</b>		<b>5 489 873 251,95</b>	<b>5 069 884 193,96</b>
<b>(C) Egenkapital</b>			
Bundne driftsfond	6	-73 631 734,11	-68 051 206,30
Ubundne investeringsfond	6	-288 848,69	0,00
Bundne investeringsfond	6	-16 891 153,74	-11 317 700,61
Regnskapsmessig merforbruk		100 037 763,72	63 143 856,08
Prinsippendringer		-4 369 435,75	-4 369 435,75
Kapitalkonto	7	-259 532 359,67	-293 571 479,64
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>-254 675 768,24</b>	<b>-314 165 966,22</b>
<b>(D) Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelse		-2 755 162 689,00	-2 504 165 856,00
Ihendehaverobligasjonslån	12	-650 268 000,00	-750 268 000,00
Sertifikatlån	12	-76 000 000,00	-76 053 000,00
Andre lån	12	-1 339 976 917,00	-1 003 342 479,43
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-4 821 407 606,00</b>	<b>-4 333 829 335,43</b>
Kassekredittlån		-74 557 235,48	-97 781 117,38
Annen kortsiktig gjeld		-339 232 642,23	-324 107 774,93
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-413 789 877,71</b>	<b>-421 888 892,31</b>
<b>SUM GJELD (D)</b>		<b>-5 235 197 483,71</b>	<b>-4 755 718 227,74</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)</b>		<b>-5 489 873 251,95</b>	<b>-5 069 884 193,96</b>
<b>MEMORIKONTI</b>			
Ubrukte lånemidler		144 137 309,95	95 092 915,28
Andre memoriakonti		1 368 690,91	1 440 171,53
Motkonto for memoriakontiene		-145 506 000,86	-96 533 086,81

<b>HOVEDOVERSIKT DRIFT</b>				
	<b>NOTER</b>	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Just budsjett 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger		-77 755 963,22	-82 809 000,00	-75 975 222,77
Andre salgs- og leieinntekter		-174 914 460,60	-166 368 000,00	-155 583 210,52
Overføringer med krav til motytelser		-308 808 815,88	-226 164 000,00	-256 670 182,50
Rammetilskudd		-746 254 989,00	-760 533 000,00	-728 389 211,00
Andre statlige overføringer		-71 535 304,00	-50 775 000,00	-66 801 976,00
Andre overføringer		-7 173 117,30	-3 850 000,00	-6 244 967,93
Inntekts- og formuesskatt		-906 589 684,51	-878 290 000,00	-832 937 540,82
Eiendomsskatt		-28 819 901,92	-29 000 000,00	-28 525 476,32
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-2 321 852 236,43</b>	<b>-2 197 789 000,00</b>	<b>-2 151 127 787,86</b>
<b>Lønnsutgifter</b>				
Lønnsutgifter		1 152 848 843,86	1 105 527 965,00	1 071 219 305,06
Sosiale utgifter		297 641 369,99	313 634 977,00	270 314 751,62
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.		429 508 016,46	376 314 998,00	386 804 836,51
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.		359 190 725,97	298 006 000,00	314 190 493,75
Overføringer		227 622 174,07	168 939 060,00	211 042 435,58
Avskrivninger	11	85 562 504,00	85 487 000,00	79 571 952,00
Fordelte utgifter		-201 177 697,76	-173 971 000,00	-169 534 259,87
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>2 351 195 936,59</b>	<b>2 173 939 000,00</b>	<b>2 163 609 514,65</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>29 343 700,16</b>	<b>-23 850 000,00</b>	<b>12 481 726,79</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte		-55 184 137,19	-47 852 000,00	-50 299 551,22
Mottatte avdrag på lån		-151 310,72	-180 000,00	-80 814,23
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>		<b>-55 335 447,91</b>	<b>-48 032 000,00</b>	<b>-50 380 365,45</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	12	69 420 116,39	65 274 000,00	64 797 017,03
Avdrag på lån		56 292 490,00	56 000 000,00	52 270 104,00
Utlån		234 050,19	50 000,00	141 987,27
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>		<b>125 946 656,58</b>	<b>121 324 000,00</b>	<b>117 209 108,30</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>		<b>70 611 208,67</b>	<b>73 292 000,00</b>	<b>66 828 742,85</b>
Motpost avskrivninger		-85 562 504,00	-85 487 000,00	-79 571 952,00
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>14 392 404,83</b>	<b>-36 045 000,00</b>	<b>-261 482,36</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av bundne fond	6	-10 450 685,14	-6 110 000,00	-8 902 086,45
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>-10 450 685,14</b>	<b>-6 110 000,00</b>	<b>-8 902 086,45</b>
Overført til investeringsregnskapet		16 970 000,00	23 463 000,00	14 093 397,00
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr		0,00	15 600 000,00	0,00
Avsetninger til budne fond	6	15 982 187,95	592 000,00	10 260 403,81
<b>Sum avsetninger</b>		<b>32 952 187,95</b>	<b>39 655 000,00</b>	<b>24 353 800,81</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk</b>		<b>36 893 907,64</b>	<b>-2 500 000,00</b>	<b>15 190 232,00</b>

HOVEDOVERSIKT INVESTERING				
Inntekter	NOTER	Regnskap 2013	Just budsjett 2013	Regnskap 2012
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-24 172 509,66	-41 700 000,00	-86 259 284,57
Andre salgsinntekter		-447 982,83	0,00	-597 266,00
Overføringer med krav til motytelse		-38 920 454,25	-34 500 000,00	-36 825 311,00
Statlige overføringer		-3 194 000,00	0,00	-4 801 000,00
Andre overføringer		-555 000,00	-2 085 000,00	-1 855 000,00
Renteinntekter og utbytte		-56 107,00	0,00	-16 745,90
<b>Sum inntekter</b>		<b>-67 346 053,74</b>	<b>-78 285 000,00</b>	<b>-130 354 607,47</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter		226 688,30	0,00	447 529,60
Sosiale utgifter		51 522,18	0,00	108 441,50
Kjøp av varer og tj. som inngår i komm. tj. prod.		279 075 281,23	351 151 000,00	268 518 740,74
Overføringer		21 005 677,04	32 876 000,00	47 515 518,82
Renteutgifter og omkostninger		805 280,00	0,00	854 476,54
<b>Sum utgifter</b>		<b>301 164 448,75</b>	<b>384 027 000,00</b>	<b>317 444 707,20</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	12	21 467 332,43	11 400 000,00	39 216 491,98
Utlån		40 275 000,00	0,00	44 583 187,00
Kjøp av aksjer og andeler		989 513,00	3 700 000,00	7 659 415,00
Avsatt til bundne investeringsfond	6	16 432 699,53	0,00	9 536 945,00
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>		<b>79 164 544,96</b>	<b>15 100 000,00</b>	<b>100 996 038,98</b>
<b>Finansieringsbehov</b>		<b>312 982 939,97</b>	<b>320 842 000,00</b>	<b>288 086 138,71</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån		-265 295 605,33	-293 911 000,00	-243 666 735,57
Salg av aksjer og andeler		-8 800,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån		-20 138 136,85	-4 500 000,00	-13 988 884,98
Overført fra driftsregnskapet		-16 970 000,00	-21 963 000,00	-14 093 397,00
Bruk av ubundne investeringsfond		0,00	0,00	-2 974 082,34
Bruk av bundne driftsfond	6	-608 267,79	0,00	-1 579 898,13
Bruk av bundne investeringsfond	6	-9 962 130,00	-468 000,00	-11 783 140,69
<b>Sum finansiering</b>		<b>-312 982 939,97</b>	<b>-320 842 000,00</b>	<b>-288 086 138,71</b>
<b>Udekket/udisponert</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.05.14	16/14
Formannskapet	04.06.14	
Bystyret	11.06.14	

<b>Saksansvarlig:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Odd Gunnar Høie	212	

## KULTUR OG FESTIVALUTVIKLINGS KF ÅRSREGNSKAP 2013 – KONTROLLUTVALGET SIN UTTALELSE

- Saksvedlegg:**
1. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse
  2. Revisjonsmelding for 2013, datert 23.04.14
  3. Hovedoversikt regnskapet KUF 2013
  4. Rekneskap for Kultur og festivalutvikling KF 2013 (eget hefte)
  5. Årsmelding for Kultur og Festivalutvikling KF 2013 (eget vedlegg)

### Saksorientering:

Styret for Kultur og Festivalutvikling KF behandlet regnskap og årsmelding den 19.03.14. Det framgår av årsregnskapet at selskapet i 2013 har hatt brutto driftsutgifter på 65,2 mill. og brutto driftsinntekter på 65,4 mill. som gir et netto driftsresultat på kr 576 184 kr. Det regnskapsmessige **overskuddet er på kr 244.555,-** etter finanstransaksjoner. Styret i KUF vedtok på møtet den 19.03.14 at overskuddet skulle disponeres ved at kr 196.053 blir avsatt til pensjonsforpliktelser og kr 48.502 til tekniske oppdateringer.

### Innholdet i revisors beretning og årsoppgjørsbrev:

Revisors beretning er avlagt uten vesentlige merknader til regnskapet og revisor konkluderer med følgende:

*”Etter vår mening er særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund kultur og festivalutvikling KF per 31. desember 2013, og av resultatet for regnskapåret som ble avsluttet per denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.”*

### Konklusjon:

På bakgrunn av tilsendte dokumenter har sekretariatet utarbeidet et forslag til uttalelse til særregnskapet for 2013.

### SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til KUF sitt årsregnskap 2013 slik den foreligger/med disse endringene:

Aksdal, 29.04.14



Odd Gunnar Høie  
Rådgiver/utvalgssekretær

Til Haugesund bystyre

## **Kontrollutvalgets uttalelse til Haugesund kultur og festivalutvikling KFs årsregnskap for 2013**

### **Innledning**

Kontrollutvalget har i møte 06.05.14, sak 16/14 behandlet Haugesund kultur og festivalutvikling KFs årsregnskap for 2013.

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

### **Grunnlaget for uttalelsen**

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av det avlagte særregnskap er revisjonsberetning datert 23.04.14 og årsmelding med styrets beretning 2013.

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

### **Kontrollutvalgets uttalelse:**

*Haugesund kultur og festivalutvikling KF sitt årsregnskap for 2013 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 244 555.*

*Kontrollutvalget uttrykker tilfredshet med at det økonomiske resultatet til KUF viser en sterk bedring fra i fjor.*

*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 2013 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.13.*

*Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskap for 2013.*

Haugesund, 6. mai 2014

Torleif Lothe  
Kontrollutvalgsleder

Kopi: Formannskapet

Til kommunestyret i Haugesund Kommune

Kopi:  
Kontrollutvalg  
Formannskapet  
Administrasjonssjefen

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Haugesund Kultur og festivalutvikling KF som viser et netto driftsresultat på kr 576 184,- og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 244 555,-. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomisk oversikt for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### *Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet*

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i særregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

*Konklusjon*

Etter vår mening er særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund Kultur og festivalutvikling KF per 31. desember 2013 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

**Uttalelse om øvrige forhold***Konklusjon om særbudsjett*

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

*Konklusjon om årsberetningen*

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

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av særregnskapet 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 foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 23. april 2014  
Deloitte AS



Else Holst Larsen  
statsautorisert revisor

VEDLEGG SAK 16/14

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

**REGNSKAP 2013**

### Haugesund Kultur og festivalutvikling KF - Hovedoversikt drift 2013

Kosthd01	Kosthd01 (T)	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
LN04	Andre salgs- og leieinntekter	(28 853 651,48)	(25 462 000,00)	(27 200 634,08)
LN05	Overføringer med krav til motytelser	(8 540 606,67)	(4 064 000,00)	(8 051 697,57)
LN07	Andre Statlige overføringer	(443 630,00)	(200 000,00)	(374 750,00)
LN08	Andre overføringer	(27 545 500,00)	(26 656 000,00)	(24 058 000,00)
LN12	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>(65 383 388,15)</b>	<b>(56 382 000,00)</b>	<b>(59 685 081,65)</b>
LN14	Lønnsutgifter	20 668 481,92	18 108 000,00	20 354 469,81
LN15	Sosiale utgifter	5 841 318,23	5 772 600,00	5 229 062,41
LN16	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal t	24 569 062,85	22 068 000,00	20 883 028,14
LN17	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenestep	3 669 981,08	2 358 000,00	3 052 074,44
LN18	Overføringer	10 489 425,80	8 482 400,00	10 416 105,60
LN19	Avskrivninger	10 233,00	1 090 000,00	1 253 578,00
LN21	<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>65 248 502,88</b>	<b>57 879 000,00</b>	<b>61 188 318,40</b>
LN23	Brutto driftsresultat	(134 885,27)	1 497 000,00	1 503 236,75
LN25	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	(431 268,00)	(407 000,00)	(89 669,00)
LN27	Sum eksterne finansinntekter	(431 268,00)	(407 000,00)	(89 669,00)
LN29	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	201,74		-
LN32	Sum eksterne finansutgifter	201,74		-
LN34	Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	(431 066,26)	(407 000,00)	(89 669,00)
LN35	Motpost avskrivninger	(10 233,00)	(1 090 000,00)	(1 253 578,00)
LN36	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>(576 184,53)</b>		<b>159 989,75</b>
LN39	Bruk av disposisjonsfond	(1 571 034,94)		-
LN40	Bruk av bundne fond		-	(22 057,00)
LN42	Sum bruk av avsetninger		-	(22 057,00)
LN45	Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbr	1 571 034,94	-	-
LN46	Avsetninger disposisjonsfond	10 000,00		
LN47	Avsetninger til bundne fond	321 630,00	-	149 750,00
LN49	<b>Sum avsetninger</b>	<b>1 902 664,94</b>		
LN51	<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>(244 554,53)</b>	<b>-</b>	<b>287 682,75</b>

### Haugesund Kultur og festivalutvikling KF - Hovedoversikt investering 2013

		Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Kosthi01	Kosthi01 (T)			
LN03	Salg av driftsmidler og fast eiendom	(24 665 964,00)	-	-
LN05	Overføringer med krav til motytelse	-	-	(90 000,00)
LN06	Statlige overføringer	(150 370,00)	-	(569 550,00)
LN07	Andre overføringer		-	(250 000,00)
<b>LN09</b>	<b>Sum inntekter</b>	<b>(24 816 334,00)</b>	<b>-</b>	<b>(909 550,00)</b>
LN13	Varer og tjenester i kommunal egenproduksjon	228 134,80	-	966 970,00
LN15	Overføringer	19 441,20	-	-
<b>LN18</b>	<b>Sum utgifter</b>	<b>247 576,00</b>	<b>-</b>	<b>966 970,00</b>
LN22	Kjøp av aksjer og andeler	24 665 964,00	-	-
LN24	Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	
<b>LN27</b>	<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>24 665 964,00</b>	<b>-</b>	<b>57 420,00</b>
LN28	Finansieringsbehov	97 206,00	-	57 420,00
LN35	Bruk av diposisjonsfond	-		-
LN36	Bruk av ubundne investeringsfond	97 206,00	-	57 420,00
LN37	Bruk av bundne fond	-		-
<b>LN39</b>	<b>Sum finansiering</b>	<b>97 206,00</b>	<b>-</b>	<b>57 420,00</b>
<b>LN40</b>	<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-</b>		<b>-</b>

<b>Haugesund Kultur og festivalutvikling KF - Hovedoversikt balanse</b>			
<b>Kostbl1</b>	<b>Kostbl1 (T)</b>	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
LN030	Faste eiendommer og anlegg	121 471	24 569 533
LN060	Aksjer og andeler	33 548 113	8 882 149
LN062	Pensjonsmidler	34 740 391	32 150 000
<b>LN065</b>	<b>Sum anleggsmidler (A)</b>	<b>68 409 975</b>	<b>65 601 682</b>
LN080	Kortsiktige fordringer	4 837 379	3 326 754
LN085	Premieavvik	4 530 713	4 061 238
LN086	Varebeholdning		239 447
LN120	Kasse, bankinnskudd	2 323 326	2 935 232
<b>LN121</b>	<b>Sum omløpsmidler (B)</b>	<b>11 691 418</b>	<b>10 562 671</b>
<b>LN130</b>	<b>SUM EIENDELER (A + B)</b>	<b>80 101 393</b>	<b>76 164 353</b>
LN160	Disposisjonsfond	(1 110 353)	(2 768 594)
LN170	Bundne driftsfond	(885 542)	(563 912)
LN180	Ubundne investeringsfond	(13 215)	(13 215)
LN200	Regnskapsmessig mindreforbruk	(244 555)	
LN210	Regnskapsmessig merforbruk		1 571 035
LN230	Kapitalkonto	(23 180 356)	(24 430 717)
<b>LN231</b>	<b>SUM EGENKAPITAL (C)</b>	<b>(25 434 021)</b>	<b>(26 205 403)</b>
LN252	Pensjonsforpliktelse	(45 229 619)	(41 170 965)
LN281	Sum langsiktig gjeld	(45 229 619)	(41 170 965)
LN310	Annen kortsiktig gjeld	(9 437 753)	(8 787 985)
LN313	SUM GJELD (D)	(9 437 753)	(8 787 985)
LN315	Sum kortsiktig gjeld	(9 437 753)	(8 787 985)
<b>LN316</b>	<b>SUM GJELD (D)</b>	<b>(54 667 372)</b>	<b>(49 958 950)</b>
<b>LN317</b>	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)</b>	<b>(80 101 393)</b>	<b>(76 164 353)</b>

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	06.05.14	17/14
Saksansvarlige:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	217	

## ORIENTERING FRA REVISOR (DELOITTE) VEDR. RAPPORT/ GRANSKNING OG REGNSKAPENE TIL UNI-K AS

### Saksorientering

Haugesund bystyret behandlet rapport etter selskapskontroll av arbeidsmarkedsbedriftene i møte den 11.12.13, sak 97/13. I vedtakets punkt 3 ba bystyret kontrollutvalget om å umiddelbart iverksette granskning av Uni-K AS inkludert datterselskaper. Rapporten om arbeidsmarkedsbedriftene var utarbeidet av Deloitte og ble behandlet av kontrollutvalget i møtet den 22.10.13.

I oppdraget fra bystyret er det blant annet bedt om å få klarhet i omstendighetene rundt investeringene omkring bolig- og IKT-bransjen, formålet, finansieringen av dem og forvaltningen av dem.

Bystyret ba også om å få seg forelagt en sak om hele driften av Uni-K med datterselskaper på grunnlag av både rapporten fra selskapskontroll utført av Deloitte AS og ny granskningsrapport så snart som mulig.

Kontrollutvalget avholdt ekstraordinært møte den 13.12.13 og vedtok som følge av bystyrevedtaket å iverksette granskning av Uni-K. Kontrollutvalget vedtok i møtet 15.01.14, sak 02/14 å tildele oppdraget til KPMG AS.

Granskningsrapporten ble behandlet i kontrollutvalget sitt møte den 18.03.14, sak 10/14 og følgende ble vedtatt i pkt. 3 og 4:

3. *Haugesund kontrollutvalg ber Deloitte redegjøre på neste møte om rapporten om Arbeidsmarkedsbedriftene, sett i lys av KPMGs granskningsrapport.*
4. *Haugesund kontrollutvalg ønsker også en redegjørelse fra Deloitte, som regnskapsrevisor for Uni-K, om revisjonsarbeidet og revisjonsberetningene i perioden 2010-2012, sett i lys av KPMGs granskningsrapport.*

Deloitte v/partner Knut Terje Fagerland opplyste i en e-post til sekretariatet den 19.03.14 at de vil delta i møtet. Han opplyser at Deloitte har vært Uni-K sin regnskapsrevisor fra og med regnskapsåret 2011 og vil orientere om arbeidet de har gjort i perioden 2011-2013.

Deloitte v/senior manager Birte Bjørkelo opplyste i telefon den 19.03.14 at de vil delta i møtet og orientere om arbeidet med rapporten om Arbeidsmarkedsbedriftene, som ble utarbeidet i 2013.

Medlemmene vil kunne stille revisorene oppfølgingsspørsmål for å oppklare eventuelle uklarheter underveis i orienteringene.

**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

Haugesund kontrollutvalg har merket seg det som kom frem i revisorene sine redegjørelser og tar dette til orientering.

Aksdal, 29.04.14



Odd Gunnar Høie  
*Rådgiver/utvalgssekretær*