

UTSIRA KONTROLLUTVALG

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Dato: mandag 12. mai 2014
Tid: kl 12.30
Sted: Siratun, studierommet

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50 eller
mobiltlf. 95 98 69 79 /sms/ e-post: tha@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som råd er.
Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt.

Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt.

Sakskartet vil bli lagt ut på kommunens nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Rådmannen og økonomisjefen vil orientere i sak 6/14 og 7/14.

Sakliste:

5/14 Godkjenning av protokoll 21.02.14

6/14 Referatsaker 12.05.14

7/14 Utsira kommunes årsregnskap 2013 - kontrollutvalgets uttalelse

8/14 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2014

Eventuelt

Utsira/Aksdal, 05.05.14

Anders Klovning (sign.)
Kontrollutvalgsleder


Toril Hallsjø
utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert)
Varamedlemmer (til orientering, med mindre de er innkalt)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	12.05.14	5/14

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL 21.02.14

Vedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 21.02.14

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.02.14. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt kommunen til orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 21.02.14 godkjennes.

Aksdal, 05.05.14



Toril Hallsjø
Daglig leder/utvalgssekretær

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **21. februar 2014** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av utvalgsleder Anders Klovning.

MØTESTED:	Siratun, studierommet
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl.12.30 – kl. 14.30
MØTENDE MEDLEMMER:	Anders Klovning (F), Sølvi Austrheim (F) og Hege Asbjørnsen (F)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgsssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Ingen fra BDO AS
ANDRE SOM MØTTE:	Rådmann Bjørn Aadnesen i sak 4/14
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 1/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 16.12.13

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 16.12.13 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 21.02.14:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 21.02.14:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 16.12.13 godkjennes.

SAK 2/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 21.02.14

1. Møteoversikt 1. halvår 2014
2. Fylkesmannen - informasjon om statlige tilsyn med kommunen i Rogaland 2014
3. Skatteregnskapet for Utsira 2013- årsregnskap og årsrapport fra skatteoppkreveren
4. Regnskapstall 2013 – kontrollutvalg og revisjon
5. Statusoversikt pr. januar 2014
6. Prof. Jan Frithjof Bernt - erstatningssum kan ikke være hemmelig for en kommune
7. Kontrollutvalgskonferansen 2014 www.nkrf.no/nkrfs_kontrollutvalgskonferanse_2014
8. Kontrollrapport 2013 vedr. skatteoppkreverfunksjonen for Utsira kommune

Behandling i kontrollutvalget 21.02.14:

Sakene ble gjennomgått. Leder ønsket tilbakemelding om hva som er gjort innen saksområdet samfunnssikkerhet og beredskap etter siste tilsyn. Sekretær sjekker det opp.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 21.02.14:

Referatsakene 1- 8 blir tatt til orientering.

SAK 3/14 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2013

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2013.

Utsira kommunestyre tar årsmeldingen for 2013 fra kontrollutvalget til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 21.02.14:

Utkast til årsmelding ble gjennomgått. Det kom ingen merknader til innholdet i årsmeldingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 21.02.14:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2013.

og innstilling til kommunestyret:

Utsira kommunestyre tar årsmelding 2013 fra kontrollutvalget til orientering.

SAK 4/14 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – HELSEAVDELINGEN – BUDSJETTFORUTSETNINGER OG ARBEIDSMILJØ

Sekretariatets innstilling:

1. Utsira kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapport «Budsjettforutsetninger og arbeidsmiljø i Helseavdelingen i Utsira kommune» fra BDO til orientering.
2. Rådmannen bes å arbeide videre med rapportens konklusjoner og anbefalinger knyttet til faren for bortfall av salgsinntekter ved sykehjemmet og å samle funksjonen for oppfølging av langtidssykemeldte.
3. Det gis tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om hvordan rapporten er fulgt opp ca. 12 måneder etter kommunestyrets vedtak.

Behandling i kontrollutvalget 21.02.14:

Leder gav uttrykk for at han var positivt overrasket over rapportens funn og at de anbefalingene som er gitt ikke innebærer annet enn at «alle kan bli bedre».

Utvalget ba rådmannen gi sitt syn på rapporten, i lys av at det ikke forelå noen kommentarer fra ham i utsendt rapport. Rådmannen opplyste at sykdom og kort frist hadde gjort det vanskelig.

Han hadde ingen merknader til rapportens kapittel 3 og 4 vedr anbefalingene om økonomi (problemstilling 1 og 2), men han kunne ikke kjenne seg igjen i kapittel 5 om arbeidsmiljø. Fra hans synpunkt var rapporten her mangelfull, da han savnet kommentarene fra administrasjonen. Rådmannen var usikker om han hadde tatt vare på sine egne svar, men ville eventuelt ta kontakt med revisor om dette. Utvalget mente dette var viktig informasjon og ønsket tilgang til referat fra intervjuene.

Utvalget drøftet om saken skulle utsettes, men ble enig å la saken gå til kommunestyret i mars, men slik at eventuelt referatene tas inn i rapporten.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 21.02.14:

Utsira kontrollutvalget vil etterspørre revisor om å få tilgang til referat fra intervjuene, spesielt vedr. spørsmål 3 om arbeidsmiljø og vil i etterkant vurdere om det skal vedlegges rapporten. Leder får fullmakt.

og innstilling til kommunestyret:

1. *Utsira kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapport «Budsjettforutsetninger og arbeidsmiljø i Helseavdelingen i Utsira kommune» fra BDO til orientering.*
2. *Rådmannen bes å arbeide videre med rapportens konklusjoner og anbefalinger knyttet til faren for bortfall av salgsinntekter ved sykehjemmet og å samle funksjonen for oppfølging av langtidssykemeldte.*
3. *Det gis tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om hvordan rapporten er fulgt opp ca. 12 måneder etter kommunestyrets vedtak.*

Eventuelt

Ingen saker meldt, men rådmannen orienterte om framdriften i omdømmeprojektet, om avslag fra fylkesmannen om midler til næringsfondet, om opprettelse av barnebolig i nabokommune og at det foreløpig ikke var noe nytt fra IMDi om flyktningfamilie.

Neste møte

Etter møteplan er neste møte satt til fredag **12.05.14** kl. 12.30. Årsregnskap og revisors revisjonsberetning vil bli framlagt. Uttalelsen vil så følge til formannskapetets møte 5. juni og kommunestyret 12. juni.

Utsira, 21.02.14

Anders Klovning(sign.)
Utvalgsleder


Toril Hallsjø
utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	12.05.14	6/14
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø		

REFERATSAKER 12.05.14

Vedlegg:

8. Kommunestyrevedtak 20.03.14, sak 20/14 – årsmelding for kontrollutvalget 2013
9. Kommunestyrevedtak 20.03.14, sak 21/14 – oppfølgingst – selskapskontroll – IKA IKS
10. Kommunestyrevedtak, sak 22/14 – Forvaltn. Rev. Rapport – Helseavd. – utsatt sak
11. BDO AS- svar 28.03.14 om forespørsel om tilgang til referat fra intervjuer
12. Innkalling til generalforsamling 04.04.14 – Rutebåten Utsira AS
13. Årsberetning og regnskap 2013 – Rutebåten Utsira AS
14. Referat/protokoll fra generalforsamling 04.04.14 - Rutebåten Utsira AS
15. Referat fra møte 18.03.14 om etablering av kriseledelse i Utsira kommune
16. Representantskapmøte 28.04.14 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (IM)
17. FKT-konferanse 03.-04.06.14 – Haugesund (IM)

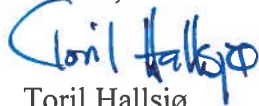
Saksorientering:

Vedlagt følger de ovenfor opplistede tema, brev og meldinger til kontrollutvalgets orientering.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsaker 8- 17 blir tatt til orientering

Aksdal, 05.05.14



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.03.14
Journalført: 14/123/tha
Arkivkode: 033

UTSIRA KOMMUNE

Saksframlegg

Saksnummer: Kontrollutvalg sak 3/14 – K-20/14

Møtedato: 21.02.14 – 20.03.14

Arkivkode: 216

Sakstittel: ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET 2013.

Saken skal behandles av: Kontrollutvalget og kommunestyret

Kontrollutvalgets tilråding til innstilling til kommunestyret:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2013.

Utsira kommunestyre tar årsmelding 2013 fra kontrollutvalget til orientering.

Kommunestyrets behandling av saken:

Vedtak:

Utsira kommunestyre tiltrer kontrollutvalgets innstilling i saken.

Grunnlagsdokumenter og vedlegg - Lovverk/Retningslinjer/Kommunale planer:

Kontrollutvalgets behandling av saken i møte den 21.02.14.

Bakgrunn for saken: Se vedlegg

Saksopplysninger: Se vedlegg

Administrasjonens vurdering: Ingen

Saksbehandler: Torill Hallsjø



UTSIRA KOMMUNE

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.03.14
Journalført: 14/124/tna
Arkivkode: 216

Saksframlegg

Saksnummer: Kontrollutvalg 17/13 – K-21/14
Møtedato: 16.12.13 – 20.03.14
Arkivkode: 216
Sakstittel: OPPFØLGING AV SELSKAPSKONTROLL – INTERKOMMUNALT
ARKIV ROGALAND, IKS.

Saksbehandler: Torill Hallsjø

Saken skal behandles av: Kontrollutvalget og kommunestyret.

Kontrollutvalget forslag til vedtak i saken:

Utsira kommunestyre tar tilbakemeldinga fra selskapet på oppfølging av selskapskontroll i Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS til orientering.

Kommunestyrets behandling av saken:

VEDTAK:

Utsira kommunestyre tiltrer kontrollutvalgets forslag til vedtak i saken.

Grunnlagsdokumenter og vedlegg - Lovverk/Retningslinjer/Kommunale planer:

Kontrollutvalgets vedtak i saken den 16.12.13.

Bakgrunn for saken/Saksopplysninger:

Se grunnlagsdokumentene.

Rådmannens vurdering:

Ingen.

Konsekvenser grønn øy - energiøkonomisering: Ingen

Økonomiske konsekvenser: Ingen

Humor - Raushet - Driftighet



UTSIRA KOMMUNE

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.03.14
Journalført: 14/123/14a
Arkivkode: 217

Saksframlegg

Saksnummer: Kontrollutvalg 4/14 – K-22/14
Møtedato: 21.02.14 og 20.03.14
Arkivkode: 216
Sakstittel: FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT –HELSEAVDELINGEN-
BUDSJETTFORUTSETNINGER OG ARBEIDSMILJØ.

Saksbehandler: Torill Hallsjø

Saken skal behandles av: Kontrollutvalget og kommunestyret.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 21.02.14:

Utsira kontrollutvalget vil etterspørre revisor om å få tilgang til referat fra intervjuene, spesielt vedr. spørsmål 3 om arbeidsmiljø og vil i etterkant vurdere om det skal vedlegges rapporten. Leder får fullmakt.

og innstilling til kommunestyret:

- 1. Utsira kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapport «Budsjettforutsetninger og arbeidsmiljø i Helseavdelingen i Utsira kommune» fra BDO til orientering.*
- 2. Rådmannen bes å arbeide videre med rapportens konklusjoner og anbefalinger knyttet til faren for bortfall av salgsinntekter ved sykehjemmet og å samle funksjonen for oppfølging av langtidssykemeldte.*
- 3. Det gis tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om hvordan rapporten er fulgt opp ca. 12 måneder etter kommunestyrets vedtak.*

Kommunestyrets behandling av saken:

Nestleder i kontrollutvalget Sølvi Austrheim ba kommunestyret om å trekke saken da det var noen opplysninger som manglet. Dette aksepterte kommunestyret.

Grunnlagsdokumenter og vedlegg - Lovverk/Retningslinjer/Kommunale planer:
Se kontrollutvalgets behandling av saken den 21.02.14 og vedlagte forvaltningsrapport.

Bakgrunn for saken/Saksopplysninger:
Se kontrollutvalgets behandling av saken den 21.02.14

Humor - Raushet - Driftighet



Tlf: +47 23 11 91 00
Fax: +47 23 11 91 01
www.bdo.no
Org. nr. 993 606 650 MVA

BDO AS
Vika Atrium,
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
N-0121 Oslo

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Postboks 57
5575 Aksdal

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.03.14
Journalført: 14/122/che
Arkivkode: 217

Oslo, 28. mars 2014

Vedrørende forespørsel om tilgang til refetat fra intervjuer knyttet til forvaltningsrevisjonen av Helseavdelingen i Utsira kommune

Vi viser til utskrift fra Kontrollutvalgets behandling av sak 4/14 Forvaltningsrevisjonsrapport - Budsjettforutsetninger og arbeidsmiljø i Helseavdelingen, der utvalget vedtok følgende:

«Utsira kontrollutvalg vil etterspørre revisor om å få tilgang til referat fra intervjuene, spesielt vedr. spørsmål 3 om arbeidsmiljø og vil i etterkant vurdere om det skal vedlegges rapporten. Leder får fullmakt.»

Ifølge Forskrift om kontrollutvalg §5 kan kontrollutvalget, uten hinder av taushetsplikt, krever opplysninger og dokumenter av kommunale organer som er nødvendige for å gjøre sine oppgaver. I merknadene til denne paragrafen sier departementet at når kommunen har revisor som er eget rettssubjekt, altså ikke en del av kommunen som rettssubjekt, reguleres innsynsretten av offentlighetsloven. Denne gir som utgangspunkt ikke innsyn i interne dokumenter hos revisjonsenheter som er andre rettssubjekter enn kommunen.

BDO vil i denne sammenheng bemerke at det i forbindelse med intervjuer som er gjennomført i denne forvaltningsrevisjonen, har vært ønskelig å sikre fortolighet mellom intervjuobjektene og revisor. Dette for å sikre at problemstillingene skulle bli belyst på en best mulig måte. I en slik situasjon kan revisor også motta informasjon som strengt tatt går utover spørsmålene knyttet til problemstillingene, men som kan framkomme av referatene.

Til orientering.

Med vennlig hilsen
For BDO AS

Øyvind Sunde (sign)
Director, fagansvarlig forvaltningsrevisor
(Ekspederes elektronisk)

Innkalling til Generalforsamling.

Det innkalles herved til Generalforsamling for Rutebåten Utsira A/S.

Generalforsamlingen avholdes i allrommet på Siratun fredag 4 april 2014, kl 1300.

Saker til behandling:

Sak 01. Valg av møteleder.

Sak 02. Godkjenning av innkalling og dagsorden.

Sak 03. Valg av 2 personer til å underskrive protokollen.

Sak 04. Årsmelding. Styre og revisjonsberetning for 2013.

Sak 05. Godkjenning av resultatregnskap og balanse 2013, for Rutebåten Utsira A/S.

Sak 06. Anveldelse av overskudd 2013.

Sak 07. Valg av styre.

Hvis aksjonæren ønsker å ta opp sak som ikke står i innkallingen .Må saken skriftlig forelegges styreleder eller daglig leder minimum 14 dager før Generalforsamling.

Årsmelding og regnskap for 2013 undertegnet av styre, blir forelagt på Generalforsamling.

Utsira 09.03.2014

For styre


Toralf K. Austheim
Daglig leder

**Årsoppgjør 2013
for
Rutebåten Utsira AS**

org. nr. 984 734 794

**Utført av :
GL Skipsregnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kaiaen 11, Boks 80
4291 Kopervik
Tlf. 52 80 42 0**

Resultatregnskap

	Note	2013	2012
ORDINÆRT RESULTAT			
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 742 061	2 327 624
Annen driftsinntekt		27 785 792	27 907 959
Sum driftsinntekter		30 527 853	30 235 583
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	10 052 015	9 666 233
Avskrivning på varige driftsmidler	2	2 696 050	2 687 000
Annen driftskostnad	1	16 195 295	15 431 349
Sum driftskostnader		28 943 361	27 784 582
DRIFTSRESULTAT		1 584 492	2 451 001
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		274 534	307 451
Annen finansinntekt		8 216	17 221
Sum finansinntekter		282 750	324 672
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 321 013	2 865 733
Annen finanskostnad		6 103	2 681
Sum finanskostnader		1 327 116	2 868 414
NETTO FINANSPOSTER		(1 044 365)	(2 543 742)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		540 127	(92 741)
Skattekostnad	3	108 637	(19 952)
ÅRSRESULTAT		431 490	(72 789)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	431 490	(72 789)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		431 490	(72 789)

Balanse pr. 31.12.2013

	Note	31.12.2013	31.12.2012
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Landanlegg	2	266 500	141 500
MS Utsira	2,6	44 826 200	47 497 200
Sum varige driftsmidler		45 092 700	47 638 700
SUM ANLEGGSMIDLER		45 092 700	47 638 700
OMLØPSMIDLER			
Beholdning			
Beholdning bunkers		685 300	799 000
Sum beholdning		685 300	799 000
Fordringer			
Kundefordringer		24 070	71 802
Andre fordringer		1 215 171	1 607 272
Sum fordringer		1 239 241	1 679 074
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	13 804 829	10 307 723
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		13 804 829	10 307 723
SUM OMLØPSMIDLER		15 729 370	12 785 797
SUM EIENDELER		60 822 070	60 424 497

Balanse pr. 31.12.2013

	Note	31.12.2013	31.12.2012
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 478 909	4 047 419
Sum opptjent egenkapital		4 478 909	4 047 419
SUM EGENKAPITAL		5 678 909	5 247 419
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 198 816	1 090 179
Sum avsetning for forpliktelser		1 198 816	1 090 179
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	46 434 382	49 551 991
Sum annen langsiktig gjeld		46 434 382	49 551 991
SUM LANGSIKTIG GJELD		47 633 198	50 642 170
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 227 748	1 211 482
Skyldig offentlige avgifter		724 604	755 696
Annen kortsiktig gjeld	7,10	5 557 611	2 567 730
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 509 963	4 534 908
SUM GJELD		55 143 161	55 177 078
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 822 070	60 424 497

Utsira den 28. februar 2014

Underskrifter



Styrets leder
Hege Haukeland Liadal




Styremedlem
Frode Skare

Styremedlem
Bjørn B. Thomassen

Årsberetning 2013

Virksomhet

Selskapet driver med lokalrute mellom Utsira - Haugesund.
Selskapet har konsesjon fra Rogaland Fylkeskommune på sambandet frem til 2014.
Selskapet har forretningskontor på Utsira, Utsira kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets driftsinntekter utgjorde kr. 30 527 853 mot i fjor kr. 30 235 583. Resultat etter skatt er overskudd med kr. 431 490 mot i fjor underskudd med - kr. 72 789. Egenkapitalandel i selskapet utgjør kr. 5 678 909.

Selskapet har i 2013 overskudd til tross for at styret i selskapet har fått gjennomført sommerrute også de 3 siste månedene i året. Dette er gjennomført etter godt samarbeid med Kolumbus. Dessverre fikk en ikke gjennom ved budsjettforhandlingene i Rogaland Fylkeskommune sommerrute lik vinterrute, men fremover vil dette få høyest prioritet av styret. Styret er også veldig fornøyd med det engasjementet Utsira Kommune og ikke minst befolkning på Utsira har vist.

Styret er også svært fornøyd med samarbeidet som førte til at vi nå kan tilby våre reisende et fantastisk flott venterom og toaletter på Garpeskjærskaien i Haugesund. En vil fremover også arbeide aktivt for å få orden på parkering og biloppstillingen på ferjekaien i Haugesund.

Selskapet har i 2013 hatt en økning i driftsinntektene med kr. 292 270. Tilskuddet fra Kolumbus er på samme nivå som 2012. Billettinntekter og frakt av gods har derimot øket med kr. 396 437.

Klassekostnader i 2013 utgjør kr. 882 000 og i selskapets balanse har en avsatt kr. 1 764 000 som dekker årets og fjorårets påløpte klassekostnad. I tillegg skal en i 2015 gjøre vesentlig ombygging på bildekket.

Selskapet satte i 2013 ny rekord hva angår antall passasjer med 36 822 og antall biler utgjorde 11 749. Styret håper at flere og flere oppdager Utsira som et fantastisk sted å besøke og transport av passasjer/biler i årene fremover også øker. Styret har allerede vedtatt å intensivere markedsføringen av Utsira.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2013 er satt opp under denne forutsetningen.

Årsberetning 2013

Arbeidsmiljø og likestilling

Det har i 2013 vært gjennomført HMS og sikkerhetsmøter med mannskap og skipsførere. Rederiet har også 2013 gjennomført medarbeidersamtaler, men i tillegg har styret vært engasjert med fellessamtaler med hele mannskapet. Styret takker mannskapet for interessen og ikke minst engasjement med å videreutvikle dette arbeidet. Arbeidsmiljøet om bord anses etter gjennomføring av tiltakene å være tilfredsstillende. Det er ikke påført skader eller ulykker på personell i driftsvirksomheten. Selskapet fører oversikt over sykefravær iht lover og forskrifter og i 2013 har selskapet hatt sykefravær med totalt 62 dager. En hadde fortsatt en langtids- sykemeldt første halvdel av året.

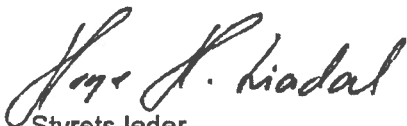
Selskapets ansatte er vesentlig menn, men det legges opp til lik behandling av begge kjønn ved rekruttering av personell til drift og ledelse.

Styret består av 2 menn og 1 kvinne.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø utover hva som må påregnes for denne type drift.

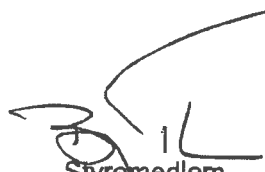
Utsira den 28. februar 2014



Styrets leder
Hege Haukeland Liadal



Styremedlem
Frode Skare



Styremedlem
Bjørn B. Thomassen

Noter 2013

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men med restverdi etter 20 år. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap.

Klassifikasjonskostnader

Klassifikasjonskostnader settes av i regnskapet fortløpende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (27%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter 2013

Note 1 - Lønnskostnader, ytelser til ledende personer

	I år	I fjor
Lønninger	7 592 657	7 391 425
Arbeidsgiveravgift	927 325	877 673
Innleid arbeidskraft	74 000	97 200
Annen personalkostnad	493 791	477 348
Pensjonskostnader	964 242	822 587
Sum	10 052 015	9 666 233

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 10 årsverk.

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lønn/godtgjørelse til daglig leder utgjør med kr. 1 014 250.

Godtgjørelse til styret utgjør kr. 127 600.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2013 utgjør kr. 22 000.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Landanlegg	MS Utsira	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	160 190	69 937 120	70 097 310
+ Tilgang	150 050	0	150 050
Anskaffelseskost pr. 31/12	310 240	69 937 120	70 247 360
Akk. av/nedskr. pr 1/1	18 690	22 439 920	22 458 610
+ Ordinære avskrivninger	25 050	2 671 000	2 696 050
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	43 740	25 110 920	25 154 660
Balanseført verdi pr 31/12	266 500	44 826 200	45 092 700

Noter 2013

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	540 127
+ Permanente og andre forskjeller	6 434
+ Endring i midlertidige forskjeller	344 247
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	890 808
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	890 808
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0

+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	108 637
= Ordinær skattekostnad	108 637
Skattesats 31.12	28

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 200 000	4 047 419	5 247 419
Årets resultat		431 490	431 490
Egenkapital 31.12.	1 200 000	4 478 909	5 678 909

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2012	2013
+ Driftsmidler inkl. goodwill	24 949 700	25 466 100
+ Gevinst- og tapskonto	-316 763	-253 410
- Andre avsetninger for forpliktelser	840 000	1 764 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	19 899 437	19 008 629
= Grunnlag utsatt skatt	3 893 500	4 440 061
Utsatt skatt	1 090 179	1 198 816

Noter 2013

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr. 31.12. kr. 29 923 168.

Av selskapets gjeld er sikret ved pant :

Gjeld til kredittinstitusjoner	Kr. 46 434 382
--------------------------------	----------------

Den bokført verdien av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld :

MS Utsira	Kr. 44 826 200
-----------	----------------

Note 7 - Klassefond

I regnskapet har en avsatt for klassefond med kr. 1 764 000 da det i 2013 kun er utført årlige klassekrav.

Tidsavgrensing pr. år er øket til kr. 882 000.

Selskapet har valgt å tidsavgrense kostnaden, samt tidsavgrense tilskuddet fra Rogaland Fylkeskommune.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 412 151 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 480 023.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 200 aksjer hver pålydende kr. 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr. 1 200 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

Aksjonærens navn :	Antall aksjer :	Andel :
Utsira Kommune	1 200 aksjer	100 %

Note 10 - Garantistillelse

Selskapet har stillet garanti ovenfor Rogaland Fylkeskommune med kr. 75 000,-.

RUTEBÅTEN UTSIRA AS

Resultatregnskap

	2013	2012	2011	2010	2009
ORDINÆRT RESULTAT					
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Driftsinntekter					
Salgsinntekt	2 742 081	2 327 624	2 338 717	3 084 998	2 626 109
Annen driftsinntekt	27 785 792	27 907 959	27 289 074	24 327 835	23 201 354
Sum driftsinntekter	30 527 853	30 235 583	29 627 791	27 412 831	25 828 463
Driftskostnader					
Lønnskostnad	10 052 015	9 888 233	9 244 518	8 417 312	8 236 759
Avskrivning på varige driftsmidler	2 898 050	2 887 000	2 673 690	2 721 600	2 974 400
Annen driftskostnad	16 195 295	15 431 349	13 678 833	11 851 078	10 583 002
Sum driftskostnader	28 943 361	27 784 582	25 597 139	22 989 990	21 774 161
DRIFTSRESULTAT	1 584 492	2 451 001	4 030 652	4 422 841	4 052 301
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
Finansinntekter					
Annen renteinntekt	274 534	307 451	431 568	411 372	254 757
Annen finansinntekt	8 216	17 221	5 287	2 489	3 081
Sum finansinntekter	282 750	324 672	436 855	413 861	257 838
Finanskostnader					
Annen rentekostnad	1 321 013	2 886 733	3 014 799	3 154 723	3 288 376
Annen finanskostnad	6 103	2 681	370	904	732
Sum finanskostnader	1 327 116	2 889 414	3 015 163	3 155 627	3 289 108
NETTO FINANSPOSTER	(1 044 365)	(2 543 742)	(2 578 308)	(2 741 786)	(3 031 270)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD	540 127	(92 741)	1 452 344	1 681 075	1 021 031
Skattekostnad	108 837	(19 952)	406 717	471 073	288 816
ARSRESULTAT	431 490	(72 789)	1 045 627	1 210 002	734 215
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER					
Overføringer annen egenkapital	431 490	(72 789)	1 045 627	1 210 002	734 215
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER	431 490	(72 789)	1 045 627	1 210 002	734 215

RUTEBÅTEN UTSIRA AS

Balanse pr. 31.12.2013

	2013	2012	2011	2010	2009
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
Varige driftsmidler					
Landanlegg	286 500	141 500	167 500	0	0
MS Utsira	44 826 200	47 497 200	50 188 200	52 839 200	55 560 800
Sum varige driftsmidler	45 092 700	47 638 700	50 325 700	52 839 200	55 560 800
SUM ANLEGGSMIDLER	45 092 700	47 638 700	50 325 700	52 839 200	55 560 800
OMLØPSMIDLER					
Beholdning					
Beholdning bunkers	685 300	799 000	417 000	220 000	180 000
Sum beholdning	685 300	799 000	417 000	220 000	180 000
Fordringer					
Kundefordringer	24 070	71 802	17 630	126 318	100 346
Andre fordringer	1 215 171	1 807 272	2 349 473	696 530	620 137
Sum fordringer	1 239 241	1 879 074	2 367 103	822 848	720 483
Bankinnskudd, kontanter o.l.					
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13 804 829	10 307 723	11 315 528	16 854 708	14 281 749
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	13 804 829	10 307 723	11 315 528	16 854 708	14 281 749
SUM OMLØPSMIDLER	15 729 370	12 785 797	14 099 629	17 897 552	15 182 232
SUM EIENDELER	60 822 070	60 424 497	64 425 329	70 736 752	70 743 032

RUTEBÅTEN UTSIRA AS

Balanse pr. 31.12.2013

	2013	2012	2011	2010	2009
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
Selskapskapital	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital					
Annen egenkapital	4 478 909	4 047 419	4 120 208	3 074 581	1 864 579
Sum opptjent egenkapital	4 478 909	4 047 419	4 120 208	3 074 581	1 864 579
SUM EGENKAPITAL	5 678 909	5 247 419	5 320 208	4 274 581	3 064 579
GJELD					
LANGSIKTIG GJELD					
Avsetning for forpliktelser					
Utsatt skatt	1 198 816	1 090 179	1 110 131	703 414	232 341
Sum avsetning for forpliktelser	1 198 816	1 090 179	1 110 131	703 414	232 341
Annen langsiktig gjeld					
Gjeld til kreditinstitusjoner	46 434 382	49 551 991	52 203 483	54 717 889	57 095 101
Sum annen langsiktig gjeld	46 434 382	49 551 991	52 203 483	54 717 889	57 095 101
SUM LANGSIKTIG GJELD	47 633 198	50 642 170	53 313 594	55 421 303	57 327 442
KORTSIKTIG GJELD					
Leverandørgjeld	1 227 749	1 211 482	952 776	912 683	869 100
Skyldig offentlige avgifter	724 804	766 696	853 124	518 089	581 371
Annen kortsiktig gjeld	5 557 611	2 567 730	4 185 627	9 612 116	8 910 540
SUM KORTSIKTIG GJELD	7 509 963	4 534 808	5 791 527	11 040 868	10 361 011
SUM GJELD	55 143 161	55 177 078	59 105 121	66 462 171	67 688 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	60 822 070	60 424 497	64 425 329	70 736 752	70 753 032

Til generalforsamlingen i

Rutebåten Utsira AS

REVISJONSBERETNING FOR 2013

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Rutebåten Utsira AS som viser et overskudd på kr 431.490,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder 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 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 selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets 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 et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Rutebåten Utsira AS per 31. desember 2013 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 1. mars 2014

Apeland Revisjon AS



Harald J. Apeland

Registrert revisor

GENERALFORSAMLING

I

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 22.04.14
Journalført: 14/139/tha
Arkivkode: 026

RUTEBÅTEN UTSIRA A/S

4 april 2014 ble det avholdt generalforsamling for Rutebåten Utsira A/S i kommunestyresalen på Utsira.

Tilstede på møte var: Jostein Nilsen, Anders Klovning, Anny Austrheim, Florenda Ellingsen, Øystein B. Nilsen, Arvid M. Hansen og Bjørg Skålnes som representerte 64 % av aksjene.

Fra selskapet møtte styrets leder Hege H. Liadal, daglig leder Toralf K. Austrheim og regnskapsfører Geirmund Lund.

Saker til behandling:

Sak 1. Valg av møteleder. Hege H. Liadal ble enstemmig valgt.

Sak 2. Godkjenning av innkalling og dagsorden. Ingen merknader til innkallingen. Styre la frem forslag til økning av styrehonorar og møtegodtgjørelse. Anders Klovning hadde spørsmål vedrørende styrets behandling av hans brev som omhandlet tidspunkt for verkstedopphold M/S Utsira 2014. I tillegg hadde han noen spørsmål vedrørende årsmelding og regnskap. Styreleder foreslo at disse spørsmålene kunne han ta opp under sak 4 og 5 i innkallingen, enstemmig vedtatt.

Sak 3. Valg av 2 personer til å underskrive protokollen. Anders Klovning og Anny Austrheim ble enstemmig valgt.

Sak 4. Årsmelding. Styre og revisjonsberetning for 2013. Styrets leder orienterte om årets drift og at styre la mye arbeid i å få aksept i fylke for en helårsrute med 4 daglige avganger. Styret hadde behandlet brev fra Anders Klovning vedrørende tidspunkt for verkstedopphold M/S Utsira. Styret forholdt seg til de ønsker som kommunestyret tidligere hadde gitt. Styret var kommet til å utføre verkstedoppholdet før eller etter påske var det beste. Hun viste til at Kolumbus hadde avtale med Røvær fjord om å være leieskip for M/S Utsira. Å legge verkstedopphold til sommer månedene da det er flest reisende vil være

noe både Kolumbus og Røvær ville protestere mot. Styret vil jobbe for å se på alternative skip for de planlagte verkstedsopphold. Styreleder oppfordret Utsira kommune til å kontakte fylke/Kolumbus for å få et bedre leieskip. Etter en kort diskusjon vedrørende leieskip og noen spørsmål vedrørende årsmelding og styreberetning ble årsmelding, styre og revisjonsberetning tatt til etterretning. Enstemmig vedtatt.

Sak 5. Godkjenning av resultatregnskap og balanse 2013, for Rutebåten Utsira A/S. Geirmund Lund fra GL-Skipsregnskap AS hadde en gjennomgang av regnskap og balanse. Etter noen spørsmål fra representantene ble resultatregnskap og balanse for 2013 tatt til etterretning. Enstemmig vedtatt.

Sak 6. Anvendelse av overskudd 2013. Overskudd ble tilført egenkapital. Enstemmig vedtatt.

Sak 7. Valg av styre. Sittende styre ble enstemmig gjenvalgt.

Sak 8. Godtgjørelse til styre. Styre la frem forslag om at møtegodtgjørelse ble øket fra kr 600,- til kr 1000,-. Dag møte uendret kr 2000,-. Årlig honorar styreleder øket fra kr 60.000,- til kr 70.000,-. Årlig honorar styremedlem øket fra kr 30.000,- til kr 40.000,-. Forslaget ble vedtatt mot 1 stemme.

Kl 1415 ble Generalforsamling hevet.

Utsira den 13/4-2014



Anders Klovning



Anny Austrheim



REFERAT FRA MØTE OM ETABLERING AV KRISELEDELSE I UTSIRA KOMMUNE.

Dato: 18. mars 2014.

Sted: Ordførerens kontor.

Tilstede: Rådmann Bjørn Aadnesen, ordfører i permisjon Marte Eide Klovning, ordfører Tor Erling Skare, drifts- og utviklingssjef Arvid Helgesen og ass.rådmann Arnstein Eek

Følgende forhold ble gjennomgått og drøftet:

1. En gjennomgikk kriseledelsens sammensetning.
2. Vi skal ha en lav terskel for å kalle inn kriseledelsen. Det er viktig med god oversikt over situasjonen.
3. Det skal avholdes årlige øvelser. Kriseledelsen ønsker å ha en table top øvelse i oktober 2014. Denne kan legges opp i to omganger: 1. En øver på en krisesituasjon i ro og mak etter planverket, tar gjerne en timeout og evaluerer dette etterpå. 2. En kjører gjennom hele krisesituasjonen fra a til å. Få gjerne inn noe om pågang fra media og pårørende. Vi spør Fylkesmannen om de kan sette sammen en krisesituasjon som omhandler et av temaene i ROS analysen.
4. Kriseledelsen i Utsira kommune ønsker å bli informert når Kystverket, Hovedredningssentral og politi leder aksjoner her ute og i sjøområdene rundt øya.
5. Det er viktig å poengtere at krisesituasjoner skal varsles først til nødetatene og ikke direkte til kriseledelsen.
6. Kriseledelsen i Utsira kommune ønsker å være på Rutebåten Utsira AS sin varslingsliste når båten er involvert.
7. Legge ut et tema om beredskap på Utsira kommune sin heimeside. Varslingsrutiner og lignende. Det presiseres at vi har en kriseledelsen, men at det er viktig å forholde seg til nødetatene. Det skal være lav terskel for varslings.
8. Tor Erling kom med et tips som bør sees nærmere på: Ved bortfall av internett kan laptopen kobles opp på en Smart telefon som fungerer som router. Krisetelefonen kan være en Smart telefon i stedet for den analoge. Det vurderes innkjøpt en i phone med hemmelig nummer.

Utsira 27. mars 2014

Arnstein Eek

Referent

Besøksadresse
Siratun
Postadresse
Postboks 63
5547 Utsira

Sentralbord
52 75 01 00
Telefaks
52 75 01 35

Bankgiro
3240 07 19607
Org.nr
964979901
E-postadresse: post@utsira.kommune.no

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	12.05.14	7/14
Formannskapet	05.06.14	
Kommunestyret	12.06.14	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	210	

KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2013 - KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

Vedlegg:

1. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse
2. Regnskapet for 2013 (eget hefte m/vedlegg)
3. Årsmelding for 2013 (eget hefte)
4. Revisjonsrapport fra BDO AS datert 30.04.14
5. Årsoppgjørsbrev/notat av 30.04.14

Saksorientering:

Innledning

Vedlagt følger Utsira kommunes årsregnskap for 2013 (eget hefte), årsmelding for 2013 (eget hefte), revisjonsberetning datert 30.04.14, årsoppgjørsbrev/notat, datert 30.04.14 fra BDO AS (vedlegg 4 og 5) og utkast til uttalelse (vedlegg 1). Foruten revisor fra BDO vil også rådmannen/økonomisjef delta under behandlingen av saken.

Bakgrunn

Det går fram av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7 at kontrollutvalget skal gi uttalelse om årsregnskapet:

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Det er ikke et krav om at kontrollutvalget behandler årsmeldingen, men denne skal følge med saken, og det skal bemerkes om det er vesentlige avvik mellom årsmelding og regnskap.

Kommunestyret skal vedta både årsregnskap og årsmelding i samme møte. Årsregnskapet skal vedtas etter innstilling fra formannskapet. Om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) står det følgende i forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10:

Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Årsregnskapet skal være avlagt av fagsjef for regnskap innen 15. februar i året etter regnskapsåret.

Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.

Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.

Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Etter forskrift § 8 skal også kontrollutvalget se etter at revisjonen sine merknader (i rapport og/eller i årsoppgjørsbrev) blir fulgt opp.

Grunnlaget for kontrollutvalgets uttalelse

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet er Utsira kommunes avlagte årsregnskap for 2013 og noter, revisjonsrapport for 2013, revisors årsoppgjørsbrev og rådmannens årsmelding.

Regnskapet 2013

Regnskapet viser et positivt **brutto driftsresultat** (forholdet mellom driftsutgifter inkl. avskrivninger og driftsinntekter inkl. skatteinntekter og rammeoverføringer) på ca 0,5 mill. kr mot revidert budsjett som antydte et negativt resultat. Avviket mellom brutto driftsresultat og revidert budsjett skyldes at driftsutgiftene viser 1,2 mill. kr mer enn forventet brukt, mens driftsinntektene økte med 2,1 mill. kr mer enn regulert budsjett.

Netto driftsresultat er det samme som brutto driftsresultat, justert for finansinntekter og finanskostnader. Netto driftsresultat i 2013 ble 1,5 mill. kr mot revidert budsjett på minus 0,7 mill. kr. Det utgjør 4,3 %, som ligger over anbefalt nivå på 3 %. Dersom mva-refusjonen på 2,1 mill.kr holdes utenfor, vil driftsresultatet blitt 3 %. For landets kommuner m/Oslo og kommunale foretak og IKS er snitt-tallet i år på 2,9 % (en engang fra fra 3,2 % fra året før).

Avsetning til fond er på 2 mill. kr og overføringer til investeringsregnskapet på 0,3 mill. kr, mens bruk av avsetninger viser 2,9 mill. kr. Sum utgifter i investeringsregnskapet var på over 1,5 mill.kr. Justert for finansieringstransaksjoner og inntekter var finansieringsbehovet på nesten 2,6 mill. kr. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Totalt sett viser driftsregnskapet et **regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd)** på **kr 2,1 mill kr.**

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. Notene som er utarbeidet til regnskapet i år er de samme som tidligere år.

Årsmelding

Etter loven skal det legges fram en årsmelding 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 gir utfyllende opplysninger til det tallmaterialet som går fram av regnskapet. Forklaringer på avvik er gjort nærmere rede for i årsmeldingen. Kommunen har i år, som tidligere år, en god og informativ årsmelding.

Årsmeldingen skal i følge årsregnskap- og årsberetningsforskriften være klar innen 31. mars. Dette var i år ikke tilfelle og som er påpekt av revisor i årsoppgjørsbrevet og som har medført at revisor ikke har kunnet avgi revisjonsberetninge enn sin frist , 15.april.

Etter lovendring i 2013 er det nå krav om at rådmannen også skal skrive 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.»

Sekretariatet kan ikke se at dette er tatt inn og omtalt i årets årsmelding.

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

Revisjonen har ikke avlagt sin revisjonsberetning innenfor lovfastsatt frist som skyldes forhold i kommunen, men beretningen er oversendt kommunen og sekretariatet 30.04.14. Revisor har avlagt såkalt ren beretning, dvs at det tas ikke forbehold eller presiseringer i beretningen.

Revisor konkluderer med at " 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 Utsira 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 ".

I årsoppgjørsmemorat/brev av 30.04.14 har revisor tatt inn kommentarer til enkelte forhold: dette om tildelt bankfullmakt og arbeidsdeling, føring og rapportering av prosjekter i investeringsregnskapet. Dette ble også tatt opp i fjor.,

Notatet sammen med beretningen danner grunnlaget for den oppfølging utvalget eventuelt må foreta etter forskrift § 8. Kontrollutvalget må vurdere om de vil ha tilbakemelding fra administrasjonen på merknadene. Sekretariatet vil fremme forslag om at det blir gjort.

Kontrollutvalgets uttalelse

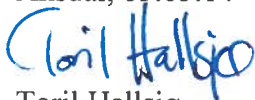
Vedlagt saken følger sekretariatets utkast til uttalelse fra kontrollutvalget om årsregnskapet. Kontrollutvalget må vurdere om det er forhold som de vil ta med i sin uttalelse til kommunestyret, basert på dokumentene i saken og orientering gitt i møtet.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDRAK:

Kontrollutvalget i Utsira vedtar vedlagte uttalelse til årsregnskapet for 2013 slik den foreligger/ med disse endringene.

Kontrollutvalget vil be rådmannen gi en tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan merknadene i årsoppgjørsbrevet er fulgt opp.

Aksdal, 05.05.14



Toril Hallsjø

Daglig leder/utvalgssekretær

Til

kommunestyret i Utsira kommune

Kontrollutvalgets uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2013

Innledning

Kontrollutvalget har i møte 12.05.14, sak 7/14 behandlet Utsira 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, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning datert 30.04.14 og revisors årsoppgjørsbrev/notat datert 30.04.14.

I tillegg har BDOs revisor Gry Hånsnartredet og økonomisjefen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen av årsregnskapet i kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk (**overskudd**) på **kr 2 149 047**.

Kontrollutvalget har merket seg at Utsira kommunes årsregnskap for 2013 viser et positivt netto driftsresultat med 1,5 mill. kr, som utgjør 4,3 % av driftsinntektene.

Budsjettkontrollen har vært god innen ansvarsområdene. Det er gjort greie for reguleringene i rådmannens årsmelding og økonomisjefens kommentarer til regnskapet.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2013, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2013 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 Utsira kommunes årsregnskap for 2013.

Utsira, 12. mai 2014

Anders Klovning
utvalgsleder

Kopi: Formannskapet



Tel: +47 51 96 23 00
 Fax: +47 51 96 23 01
 www.bdo.no

Luramyrvеien 40
 Postboks 1107
 4391 Sandnes

Haugaland
 Kontrollutvalgsekretariat IKS
 Mottatt dato: 30.04.14
 Journalført: 14/158/419
 Arkivkode: 212

Til kommunestyret i Utsira kommune

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Utsira kommune, som består av balanse per 31. desember 2013, driftsregnskap som viser kr 28 447 067,33 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2 149 046,92, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen 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 rådmannen 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 Utsira 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 kommunal regnskapsskikk i Norge.

Andre forhold

Kommunens årsberetning er avlagt etter lovens frist for avleggelse av årsberetning.

Sandnes, 30. april 2014

BDO AS



Ellen Marie Marvik
Statsautorisert revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmann



Tel: +47 51 96 23 00
Fax: +47 51 96 23 01
www.bdo.no

Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Utsira kommune

Haugaland
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 30.04.14
Journalført: 14/159/469
Arkivkode: 212

Sandnes, 30. april 2014

Revisjon av regnskapet pr 31.12.2013

BDO AS har gjennomført revisjonen for regnskapsåret 2013. Vår oppgave er primært å uttale oss om årsregnskapet, budsjett og årsberetningen. I tillegg er det ekstern revisors oppgave innenfor god revisjonsskikk å gjennomgå selskapets formuesforvaltning og regnskaps- og interne kontrollsystemer.

Vi har på stikkprøvebasis foretatt en gjennomgang av regnskapet. Vi vil kommentere følgende etter revisjonen, og noen av disse ble også tatt opp for regnskapsåret 2012:

Bankfullmakt -arbeidsdeling

Vi har tidligere tatt opp i revisjonsrapport forholdet vedrørende arbeidsdeling bokføring og utbetalinger bank. Vi har i forbindelse med årets revisjon ikke oppdaget noen uregelmessigheter på dette området i 2013.

Investeringsregnskap

Det er i kommuneloven et krav om at budsjettet skal være realistisk, og fastsettes på grunnlag av de inntekter og utgifter som kommunen kan forvente i budsjettåret. Dette innebærer for eksempel at et investeringsprosjekt som vil gå over flere budsjettår må tas inn i investeringsbudsjettet kun med den delen av utgiftene til prosjektet som forventes i det aktuelle budsjettåret. Dersom det skjer endringer i budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på, skal kommunestyret foreta nødvendige endringer i budsjettet. Dette innebærer at forsinkelser av investeringsprosjekter som påvirker kommunestyrets bevilgninger må innarbeides i et revidert budsjett når avvikene tilsier dette. Herunder må budsjetterte prosjekter som ikke er iverksatt eller fullført innenfor planlagt budsjettår tas med i årsbudsjettet for påfølgende år.

Det er i 2013 budsjettert med kr 4 421 424 i utgifter, mens reelle utgifter ble kr 1 540 349. Med dette avviket mellom regulert budsjett og regnskap stilles det spørsmål om budsjettet er realistisk. Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille lovens krav til balanse, realisme mv.

Vi er klar over at det rapporteres til kommunestyret om framdriften i investeringsprosjektene gjennom året. Det bør i årsmeldingen opplyses om framdriften i investeringsprosjektene, herunder blant annet hvorfor de budsjetterte prosjektene ikke er gjennomført.



Vi viser til veileder fra kommunal- og regionaldepartementet vedrørende budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet.

Vi gjør imidlertid oppmerksom på at dette forholdet ikke har fått konsekvenser for vår revisjon.

Frister

Årsberetning er ikke avlagt innen frist. Ifølge Forskrift om årsregnskap og årsberetning skal årsberetning avgis senest innen 31. mars 2014. Vi har derfor ikke kunnet avgi revisjonsberetningen innen 15. april 2014, som er revisors frist ihht Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. Dette er presisert i vår revisjonsberetning.

Vi gjør imidlertid oppmerksom på at dette forholdet ikke har fått konsekvenser for vår revisjon.

Avslutning

Dersom det er spørsmål eller uklarheter i forbindelse med brevet eller andre forhold, vennligst ta kontakt.

Med vennlig hilsen

BDO AS

Ellen Marie Marvik
Statsautorisert revisor

Gry A. Hånsnartredet
Registrert revisor

Kopi til:
Kontrollutvalget i Utsira kommune
Økonomisjef i Utsira kommune



Økonomisk oversikt - drift

1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	2.074.453,13	1.776.000,00	1.558.000,00	1.888.518,09
Andre salgs- og leieinntekter	1.674.969,29	1.692.500,00	1.802.500,00	1.943.619,67
Overføringer med krav til motytelse	3.015.480,13	1.120.338,10	522.000,00	3.293.619,35
Rammetilskudd	22.105.094,00	21.917.000,00	21.917.000,00	20.839.863,00
Andre statlige overføringer	152.736,00	160.000,00	160.000,00	142.236,00
Andre overføringer	770.353,34	770.353,00	0,00	1.503,50
Skatt på inntekt og formue	5.271.309,43	5.483.000,00	5.823.000,00	5.348.827,00
Eiendomsskatt	440.241,00	440.000,00	440.000,00	439.881,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	35.504.636,32	33.359.191,10	32.222.500,00	33.898.067,61
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	17.748.529,79	17.558.974,00	17.017.474,00	17.922.279,64
Sosiale utgifter	4.548.451,90	4.877.216,00	4.579.731,00	4.102.928,80
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5.633.107,69	6.270.967,00	5.647.145,00	5.155.410,69
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	3.325.807,21	3.545.452,00	3.070.452,00	3.052.025,46
Overføringer	2.577.379,81	1.493.623,00	1.273.008,00	2.162.318,12
Avskrivninger	1.141.430,00	0,00	0,00	1.125.448,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	34.974.706,40	33.746.232,00	31.587.810,00	33.520.410,71
Brutto driftsresultat	529.929,92	-387.040,90	634.690,00	377.656,90
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	945.486,50	800.000,00	855.000,00	965.372,08
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	5.000,00	5.000,00	34.551,70
Sum eksterne finansinntekter	945.486,50	805.000,00	860.000,00	999.923,78
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	561.451,94	648.000,00	648.000,00	630.394,70
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	500.680,00	506.000,00	506.000,00	500.680,00
Utlån	0,00	5.000,00	5.000,00	15.900,00
Sum eksterne finansutgifter	1.062.131,94	1.159.000,00	1.159.000,00	1.146.974,70
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-116.645,44	-354.000,00	-299.000,00	-147.050,92
Motpost avskrivninger	1.141.430,00	0,00	0,00	1.125.448,00
Netto driftsresultat	1.554.714,48	-741.040,90	335.690,00	1.356.053,98
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.387.043,78	1.387.044,00	0,00	1.146.314,05
Bruk av disposisjonsfond	1.444.108,00	1.491.008,00	0,00	662.838,00
Bruk av bundne fond	58.692,00	26.000,00	0,00	69.864,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	2.889.843,78	2.904.052,00	0,00	1.879.016,05
Overført til investeringsregnskapet	286.424,10	286.424,10	0,00	693.161,25
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	1.265.234,00	1.265.234,00	205.690,00	812.918,00
Avsatt til bundne fond	743.853,34	611.353,00	130.000,00	341.947,00
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	2.295.511,44	2.163.011,10	335.690,00	1.848.026,25
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2.149.046,82	0,00	0,00	1.387.043,78



Økonomisk oversikt - investering

1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	7.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	420.000,00	420.000,00	318.000,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	7.000,00	420.000,00	420.000,00	320.000,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	1.318.925,13	4.200.000,00	4.200.000,00	1.169.678,10
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	221.424,10	221.424,10	0,00	216.640,25
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	1.540.349,23	4.421.424,10	4.200.000,00	1.386.318,35
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	50.081,00	63.000,00	63.000,00	117.725,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	64.804,00	65.000,00	0,00	56.971,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	2.448.574,00	0,00	0,00	1.429.531,20
Avsatt til bundne investeringsfond	7.000,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	2.570.459,00	128.000,00	63.000,00	1.904.227,20
Finansieringsbehov	4.103.808,23	4.129.424,10	3.843.000,00	2.970.545,55
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	36.600,00	48.000,00	48.000,00	40.297,00
Overført fra driftsbudsjettet	286.424,10	286.424,10	0,00	693.161,25
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	65.000,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	188.000,00
Bruk av ubundne investeringsfond	3.780.784,13	3.795.000,00	3.795.000,00	1.684.087,30
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	4.103.808,23	4.129.424,10	3.843.000,00	2.970.545,55
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	5.271.309,43	5.483.000,00	5.823.000,00	5.348.827,00
Ordinært rammetilskudd	22.105.094,00	21.917.000,00	21.917.000,00	20.839.863,00
Skatt på eiendom	440.241,00	440.000,00	440.000,00	439.881,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statsliskudd	152.736,00	160.000,00	160.000,00	142.236,00
Sum frie disponible inntekter	27.969.380,43	28.000.000,00	28.340.000,00	26.770.807,00
Renteinntekter og utbytte	945.486,50	800.000,00	855.000,00	965.372,08
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	561.451,94	648.000,00	648.000,00	630.394,70
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	500.680,00	506.000,00	506.000,00	500.680,00
Netto finansinnt./utg.	-116.645,44	-354.000,00	-299.000,00	-165.702,62
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	1.265.234,00	1.265.234,00	205.690,00	812.918,00
Til bundne avsetninger	743.853,34	611.353,00	130.000,00	341.947,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.387.043,78	1.387.044,00	0,00	1.146.314,05
Bruk av ubundne avsetninger	1.444.108,00	1.491.008,00	0,00	662.838,00
Bruk av bundne avsetninger	58.692,00	26.000,00	0,00	69.864,00
Netto avsetninger	880.756,44	1.027.465,00	-335.690,00	724.151,05
Overført til investeringsregnskapet	286.424,10	286.424,10	0,00	693.161,25
Til fordeling drift	28.447.067,33	28.387.040,90	27.705.310,00	26.636.094,18
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	26.298.020,51	28.387.040,90	27.705.310,00	25.249.050,40
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2.149.046,82	0,00	0,00	1.387.043,78

**1 UTSIRA KOMMUNE - 2013****24.02.2014**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - Investering				
Investeringer i anleggsmidler	1.540.349,23	4.421.424,10	4.200.000,00	1.386.318,35
Utlån og forskutteringer	64.804,00	65.000,00	0,00	356.971,00
Avdrag på lån	50.081,00	63.000,00	63.000,00	117.725,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	2.455.574,00	0,00	0,00	1.429.531,20
Årets finansierungsbehov	4.110.808,23	4.549.424,10	4.263.000,00	3.290.545,55
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	36.600,00	468.000,00	468.000,00	358.297,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	43.600,00	468.000,00	468.000,00	660.297,00
Overført fra driftsregnskapet	286.424,10	286.424,10	0,00	693.161,25
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	3.780.784,13	3.795.000,00	3.795.000,00	1.937.087,30
Sum finansiering	4.110.808,23	4.549.424,10	4.263.000,00	3.290.545,55
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00



Oversikt - balanse

1 UTSIRA KOMMUNE - 2013

24.02.2014

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
EIENDELER		
Anleggsmidler	100.654.816,58	97.174.386,35
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	64.684.155,96	64.126.966,73
Utstyr, maskiner og transportmidler	1.162.550,62	1.320.381,62
Utlån	2.754.750,00	2.791.350,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	2.722.707,00	2.657.903,00
Pensjonsmidler	29.330.653,00	26.277.785,00
Omløpsmidler	18.846.424,78	18.793.528,26
Herav:		
Kortsiktige fordringer	1.724.785,12	1.646.963,76
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	33.368,00	557.251,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	17.088.271,66	16.589.313,50
SUM EIENDELER	119.501.241,36	115.967.914,61
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	56.475.605,71	56.968.467,23
Herav:		
Disposisjonsfond	3.736.011,79	3.914.885,79
Bundne driftsfond	2.050.120,34	1.364.959,00
Ubundne investeringsfond	5.766.067,94	7.098.278,07
Bundne investeringsfond	7.000,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-468.480,73	-468.480,73
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	2.149.046,82	1.387.043,78
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	43.235.839,55	43.671.781,32
Langsiktig gjeld	58.176.352,00	54.259.980,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	39.175.983,00	34.708.850,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	19.000.369,00	19.551.130,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	4.849.283,65	4.739.467,38
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	4.704.615,65	4.571.301,38
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	144.668,00	168.166,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	119.501.241,36	115.967.914,61
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	757.374,97	757.374,97
Herav:		
Ubrukte lånemidler	757.374,97	757.374,97
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-757.374,97	-757.374,97

Oppsummering

- Kommunens samlede driftsinntekter er kr 529.929 større enn driftsutgiftene (brutto driftsresultat). Justert for mva-kompensasjon fra investeringer som føres som driftsinntekt er resultatet bare kr 308.505. Noter også at det er en uventet testamentarisk gave på kr 754.000 som berger positivt resultat! I prosent av inntektene utgjør resultatet 1,5 %. Vi er dermed et stykke unna «normen» på 5 %.
4,3% eller 1,5% (justert)
3% eller 2% (justert)
- Driftsinntektene er på kr 35,504 millioner. Driftsutgiftene er på kr 34,974 millioner. Pr registrert innbygger utgjør dette kr 165.000.
- 64 % av driftsutgiftene går til lønn og sosiale kostnader. Mens hele 84,7 % av midlene som overføres avdelingene er lønnsutgifter.
- Det er innbetalt kr 310.000 mindre til pensjonskassene i år, enn i fjor. Samtidig øker den beregnede pensjonskostnaden med kr 143.000 i forhold til i fjor. Premieavviket endrer seg dermed med kr 451.000+avgifter. Vi utjevner pensjonsavvik over 1 år og regulerer mot avsatte fondsmidler. I år har det derfor samlet gått med kr 530.000 av dette fondet som er redusert til kr 292.000.
- Finansutgiftene er på moderate kr 116.645 til tross for forholdsmessig store lån i forbindelse med Sirakompasset. Utbytte og renteinntekter på ansvarlig lån fra Haugaland kraft AS bidrar til dette. Netto lånegjeld er på kr 16,2 millioner.
- Om vi ser bort i fra avskrivninger og tar hensyn til finansposter fremkommer netto driftsresultat på kr 1.554.714. Ser vi bort i fra den nevnte ekstraordinære testamentariske gaven, er forskjellen mellom kommunens inntekter og utgifter kr 800.000. Denne marginen skal helst være stor nok til å kunne dekke gjenanskaffelser (Avskrivninger) og fremtidige investeringer (renter/avdrag).
- Det er bokført nyanlegg for kr 1,540 millioner. Enøktiltak på Siratun og Sirahallen er største post med kr 1,073 millioner (I hovedsak vinduer). Vannledninger i Herberg til kr 386.000, samt mindre poster til tomteområde Hovland kr 44.000 og fullføring av nytt kartverk kr 38.000 er øvrige poster.
- Det er ikke tatt opp nye lån, eller gitt utlån i løpet av året.
- Kostnader til Samhandlingsreformen må sees over tid (vi er bare 211 innbyggere) og ideelt sett burde overskytende beløp hvert år vært avsatt til

fond! I år er mindreforbruket på kr 111.000 og vi har ikke fått noen «bøter». Fondsavsetning bør vurderes ved disponering av årets mindreforbruk.

- Den gamle og utrangerte bossbilen ble omsider avhendet mot slutten av året for kr 7.000.
- For selvkostområdene er det beregnet selvkost for renovasjon og vannforsyning. Renovasjonen går noenlunde i balanse i det kr 32.000 er brukt av selvkostfond, mens vannforsyningen noterer kr 128.000 i underskudd. En større vannlekkasje og dermed tyngre drift er hovedårsaker til dette. Lekkasjen er funnet og tettet først i februar 2014.
- Kommunens arbeidskapital («pengebinge») er på 13,9 millioner kroner. Arbeidskapitalen reduseres med kr 56.920. Arbeidskapitalens driftsdel er på kr 5,4 millioner.
- Årets budsjettavvik er på kr 2.149.049,82 (ikke disponert driftsresultat). Dette er midler politikerne ikke har tatt stilling til bruken av.
- Det meste av kommunens arbeidskapital er avsatt i form av fondsavsetninger. Spesifisert oversikt over fondene fremgår av note nr 5 til regnskapet. Her vil det framgå hva en del av midlene er tenkt brukt til gjennom øremerking til gitte formål.



Rogaland Fylkesting var på besøk i mars.

Kommunens økonomi pr 2013



Uviss kommuneøkonomi framover? Det går opp og ned... Fra springflo i desember

Ikke disponert driftsresultat viser egentlig bare i hvilken grad vi har «bommet» med budsjettet i forhold til endelig regnskap. Det er likevel godt når dette tallet er positivt, og enda bedre når det er vesentlig mer positivt enn forutsatt! Da har vi en «buffer» framover i en situasjon der vi er usikre på mye:

Det er varslet endringer i inntektssystemet, -hva legger Stortinget fram i mai 2014? Klarer vi å få til folketilvekst pr 1.7.14 (avgjørende for rammetilskuddet)? Hvordan slår samhandlingsreformen ut over tid? Driften av sykehjemmet er i økende grad avhengig av utleie av plasser og en klientsak har uvisst, men et betydelig kostnadsbilde.

Vi må være forberedt på det meste. Budsjettet er samtidig ikke større enn at det vil være tungt å finne «store penger», jfr begrensede driftsresultater.

Status pr 31.12. for tallene som betyr noe, er grei. Driftsresultatene er akseptable, vi har penger på bok, god arbeidskapital og altså en reservebuffer i form av et godt ikke disponert driftsresultat fra 2013. Investeringsbudsjettet, knappe driftsmarginer og optimistiske forutsetninger for budsjettene framover, gjør årene som kommer spennende.

Utsira, den 24.2.14

Rune Solevåg
økonomisjef

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	12.05.14	8/14
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT I 2014

Vedlegg:

Kommunestyret vedtok plan for forvaltningrevisjon for de neste 4 år i møte 13.12.12, sak 98/12 og plan for selskapskontroll i møte 15.11.12, sak 81/12. Kommunestyret gav også utvalget myndighet til å oppdatere/justere planen i perioden ved behov.

Det er nå tid til å bestemme hvilke prosjekt kontrollutvalget skal bestille for levering i 2014/2015. Revisor vil først bli bedt om å legge fram utkast til prosjektmandat for prosjektet kontrollutvalget ønsker å gjennomføre. Mandatet kan da behandles på utvalgets møte i høst.

Uvalget har et budsjett på ca kr 60-70.000 eks mva til kjøp av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Dette er svært lite for et prosjekt, sett i lys av prosjekter som andre kommuner bestiller, men for Utsira kommune er slik sum svært mange penger som det er viktig å se nytteverdien av i etterkant.

Hvis prosjektet overskrider rammen for 2014, kan prosjektet kunne gjennomføres ved at revisjonen starte opp, men slutføres neste år slik at budsjettramme overholdes.

I vedtatt plan er følgende prosjekter gitt prioritert:

1. **Helseavdelingen** (gjennomført i 2013 med fokus på budsjettforutsetninger og arbeidsmiljø)
2. **Oppvekstavdelingen**

I tillegg er følgende prosjekt tatt med som uprioriterte prosjekt (alfabetisk):

- Beredskap
- Internkontrollsystem
- Kommunens plansystem
- Samhandlingsreforma
- Servicenivå på tjenester til brukerne
- Vedlikehold av kommunale bygg

Hvert tema må nærmere utdypes og avgrenses i dialog med revisor i forbindelse med endelig bestilling av undersøkelser.,

I vedtatt plan for selskapsplan er følgende valgt ut:

- **Eierskapskontroll av Utsira kommune**
 I hvilken grad har kommunen forsvarlig forvaltning av eierskapet?
 Hvordan sikrer kommunen at de har tilstrekkelig styring og kontroll med selskap de har eierdeler i?
 I hvilken grad har eierrepresentantene tilstrekkelig kompetanse?
 I hvilken grad har kommunen et tilfredstillende opplæringstilbud for styrerepresentantene?
- **Kontroll av utvalde selskap** (koordinert med de andre eierkommunene):
 - Krisesenter Vest IKS
 - Haugaland Vekst IKS
 - Haugaland Kraft AS m/datterselskap

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen underveis i perioden dersom forutsetningene skulle endre seg eller dersom kontrollutvalget tror andre kontroller vil ha høyere nytteverdi.

Et viktig formål for forvaltningsrevisjon er å bidra til forbedring av kommunens tjenester. En forvaltningsrevisjon, eller revisjon generelt, har først oppfylt sitt formål når den har reel effekt og fører til endringer.

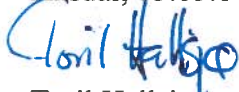
Kontrollutvalget må drøfte hvilket prosjekt det vil velge. Det er her viktig å høre hva rådmannen har av oppfatning. Når kontrollutvalget har valgt ut prosjekt, vil sekretariatet be revisor komme med et forslag til prosjektmandat og legge fram sak om bestilling til neste møte.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Utsira kontrollutvalg ber revisor om å legge fram prosjektmandat på følgende prosjekt til utvalgets møte i september 2014:

-

Aksdal, 05.05.14



Toril Hallsjø
 Daglig leder/utvalgssekretær