

HAUGESUND KONTROLLUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: tirsdag 11. mai 2021
Tid: kl. 14.00
Sted: Haugesund Rådhus, bystyresalen

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

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

Kommunedirektør/kommunaldirektør er invitert

SAKSLISTE:

09/21 Godkjenning av protokoll fra møtet 23.02.21

10/21 Haugesund kommune - uttalelse til regnskapet for 2020

11/21 Haugesund kino og konserthus KF (HKK KF) – uttalelse til regnskapet for 2020

12/21 Orientering fra administrasjonen – kommunaldirektør oppvekst

13/21 Referat- og orienteringssaker 11.05.21

14/21 Forvaltningsrevisjonsrapport - «IT-sikkerhet»
(Kan bli behandlet i lukket møte – Koml. § 11.5 pkt. b/Offl § 24, pkt. 2)

Eventuelt

Aksdal, 04.05.21

Gudvin Selsås (sign.)
Leder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

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

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	11.05.21	09/21

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 23.02.21

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 23.02.21 godkjennes.

Saksvedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 23.02.21

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 23.02.21 til godkjenning.

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

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

Aksdal, 04.05.21

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

HAUGESUND KONTROLLUTVALG**PROTOKOLL**

Tirsdag **23. februar 2021** ble det avholdt digitalt møte i Haugesund kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Gudvin Selsås.

MØTESTED:	Teamsmøte
MØTESTART/MØTESLUTT:	Kl. 14.00 – kl. 15.35
MØTENDE MEDLEMMER:	Gudvin Selsås (H), Kari Louise Mæland (Krf), John Malvin Økland (H), Tor Inge Vormedal (Sp), Anna Kari Rasmussen (H), Gudrun Caspersen (Ap), Arne Sjursen (PP), Svein Abrahamsen (V) og Frank Hendrikse (MDG)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	2.vara Linda Beate Saltvedt (H)
FORFALL:	Marte Lysaker (SV), Camilla Klovning Strømø (Frp), 1. vara Geir Jørgensen (R) og 1. vara Jan Lothe (H)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Forvaltningsrevisorene Tommy A. Knutsen i sak 4 og Mathias W. Johannessen i sak 6 – KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN:	Kommunedirektør Ole Bernt Thorbjørnsen i sak 3 og 4
ANDRE SOM MØTTE	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 1, 4, 3, 5, 6, 7, 8. Sak 2 ble utsatt til neste møte.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**SAK 01/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL 17.11.20****Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 17.11.20 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 23.02.21:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 23.02.21:

Protokoll fra møte i Haugesund kontrollutvalg 17.11.20 godkjennes.

SAK 02/21 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN - KOMMUNAL-DIREKTØR OPPVEKST

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar kommunaldirektørens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 23.02.21:

Utvalgsleder foreslo å utsette orienteringen til neste møte. Utvalget var enige i forslaget.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 23.02.21:

Saken blir utsatt til neste møte.

SAK 03/21 OPPFØLGING AV FORENKLET ETTERLEVELSES-KONTROLL FOR REGNSKAPSÅRET 2019

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar kommunedirektørens tilbakemelding av 14.01.21 på oppfølgingen av forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2019 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 23.02.21:

Utvalgsleder innledet. Kommunedirektøren kommenterte den skriftlige tilbakemeldingen. Han svarte på spørsmål om blant annet kunnskap og kompetanse om innkjøp i organisasjonen og hvordan sikre at reglementet blir etterlevd. Kommunedirektøren mente de hadde god kompetanse om innkjøp, men at den kunne bli brukt bedre på noen områder. Utvalget var fornøyd med tilbakemeldingen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 23.02.21:

Haugesund kontrollutvalg tar kommunedirektørens tilbakemelding av 14.01.21 på oppfølgingen av forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2019 til orientering.

SAK 04/21 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - «BARNEVERN»

Sekretariatets innstilling:

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

Behandling i kontrollutvalget 23.02.21:

Forvaltningsrevisor Tommy Knutsen presenterte rapporten og viste en presentasjon. Han gjorde rede for problemstillingene og metode. Det var benyttet dokumentinnsamling og analyse, stikkprøver av saksmapper og gjennomført intervju med 19 personer.

Forvaltningsrevisoren gjorde rede for funnene innenfor planer, krav og etterlevelse, om oppfølging av barn i fosterhjem og barns medvirkning, samarbeid med andre tjenester, kompetanse og kapasitet. Revisjonen hadde formulert elleve anbefalingene til kommunen.

Medlemmene mente det var en nyttig og lærerik rapport. Forvaltningsrevisor og kommunedirektør svarte på spørsmål om blant annet interkommunalt samarbeid, samarbeid med barnehagene, kapasitet og antall årsverk, vikarer ved sykdom og barnevernsreformen som vil gjelde fra 2022. Om barnevernsreformen sa forvaltningsrevisor at mye er uklart enda, men at mer ansvar vil bli overført til kommunene.

Utvalgsleder takket for en god orientering og en interessant rapport.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 23.02.21 og innstilling til bystyret:

1. *Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Barnevern» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.*
3. *Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 9 måneder.*

SAK 05/21 INVITASJON TIL DELTAKELSE I FORVALTNINGS-REVISJON AV HAUGALANDSPAKKEN AS

Sekretariatets innstilling:

Haugesund kontrollutvalg tar fylkestingets invitasjon til en forvaltningsrevisjons-undersøkelse med tema Haugalandspakken AS til orientering.

Utvalget finner prosjektets mandat interessant og ønsker å bli holdt orientert om arbeidet og de konklusjoner som vil bli tatt når rapport foreligger.

Alternativt:

Haugesund kontrollutvalg slutter seg til gjennomføring av en forvaltningsrevisjons-undersøkelse med tema Haugalandspakken AS i samsvar med vedlagt mandat.

Mandatet for undersøkelsen godkjennes slik den foreligger, men med følgende tillegg:
..... (må konkretiseres)

Merkostnader som følger av andre kontrollutvalgs tilføyelse i prosjektmandatet, er utvalget innforstått blir dekket av det kontrollutvalget som har initiert tillegget.

Rogaland fylkeskommune kontroll- og kvalitetsutvalg gis myndighet til å godkjenne tillegg/justeringer i mandatet som følge av kommuners deltakelse i forvaltningsrevisjonen.

Behandling i kontrollutvalget 23.02.21:

Utvalgssekretær gjorde rede for saken og bakgrunnen for invitasjonen fra fylkeskommunen. Svein Abrahamsen (V) orienterte om status for prosjektet fra arbeidet i kontroll- og kvalitetsutvalget i fylket. Medlemmene mente det ikke var behov for ytterligere problemstillinger eller spørsmål fra Haugesund. Utvalget sluttet seg til sekretariatets innstilling.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 23.02.21:

Haugesund kontrollutvalg tar fylkestingets invitasjon til en forvaltningsrevisjons-undersøkelse med tema Haugalandspakken AS til orientering.

Utvalget finner prosjektets mandat interessant og ønsker å bli holdt orientert om arbeidet og de konklusjoner som vil bli tatt når rapport foreligger.

**SAK 06/21 BESTILLING AV NYTT REVISJONSPROSJEKT –
EIERSKAPSKONTROLL AV KARMSUND HAVN IKS****Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg bestiller eierskapskontroll av Karmsund Havn IKS fra KPMG AS i henhold til prosjektplan A eller B - og med eventuelle endringer som kommer frem i møtet. Oppdraget bestilles innenfor en ramme på totalt 275 timer (prosjektplan A) eller 140 timer (prosjektplan B).

Behandling i kontrollutvalget 23.02.21:

Forvaltningsrevisor Mathias W. Johannessen orienterte om forslaget til prosjektplan. Han gjorde greie for formål med prosjektet, problemstillingene, metode, omfang og framdriftsplan. Rapporten vil kunne være ferdig i juni 2021. Forvaltningsrevisor svarte på spørsmål.

Medlemmene kom med kommentarer, og blant andre følgende innspill: Hvilke muligheter har selskapets ledelse i forhold til å øke gjelden i Karmsund Havn IKS med andre garantistillelser enn de som eierne allerede har stilt.

Utvalget ønsket også at problemstilling 2 c i prosjektplan A «*Er Karmsund Havn sine investeringer i tilknytning til lokal lufthavn i samsvar med selskapets vedtekter, selskapsavtale og definerte forretningsområder?*» ble tatt inn i prosjektplan B. Forvaltningsrevisor mente det burde gå greit innenfor rammen til prosjektplan B.

Medlemmene var enige om å bestille prosjektet i henhold til prosjektplan B, med ovennevnte tilføyelse.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 23.02.21:

*Haugesund kontrollutvalg bestiller eierskapskontroll av Karmsund Havn IKS fra KPMG AS i henhold til prosjektplan B, med tilføyelse av problemstillingen «*Er Karmsund Havn sine investeringer i tilknytning til lokal lufthavn i samsvar med selskapets vedtekter, selskapsavtale og definerte forretningsområder?*» og følgende innspill:*

Hvilke muligheter har selskapets ledelse i forhold til å øke gjelden i Karmsund Havn IKS med andre garantistillelser enn de som eierne allerede har stilt.

Oppdraget bestilles innenfor en ramme på totalt 140 timer.

SAK 07/21 ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET 2020**Sekretariatets innstilling:**

Haugesund kontrollutvalg godkjenner årsmeldingen for 2020 (med evt. endringer /tillegg).

Innstilling til bystyret:

Haugesund bystyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2020 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 23.02.21:

Utvalget hadde ingen merknader til forslaget og sluttet seg til innholdet slik det var lagt fram.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 23.02.21:

Haugesund kontrollutvalg godkjenner årsmeldingen for 2020.

Innstilling til bystyret:

Haugesund bystyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2020 til orientering.

SAK 08/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 23.02.21

1. Statusrapport pr. februar 2021
2. Oversikt over kostnadene til kontroll og revisjon 2020
3. Protokoll fra repr. møte i HIM IKS 02.12.20
4. «Kommunale kontrollutvalg – lokaldemokratiets vaktbikkje» – Kommunal Rapport 15.12.20

Behandling i kontrollutvalget 23.02.21:

Utvalget hadde ingen merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 23.02.21:

Referatsakene 1 – 4 blir tatt til orientering.

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Neste møte: tirsdag 23.03.21, kl. 14.00

Foreløpige saker: orientering om tjenesteområdet oppvekst og/eller tjenesteområdet kultur, idrett og frivillighet.

Haugesund/Aksdal, 23.02.21

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	11.05.21	10/21
Formannskapet	02.06.21	
Bystyret	15.06.21	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

HAUGESUND KOMMUNE - UTTALELSE TIL REGNSKAPET FOR 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Haugesund kontrollutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2020 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Kontrollutvalget anbefaler at Haugesund bystyre godkjenner årsregnskapet og årsmeldingen for 2020.

Vedlegg:

1. Forslag til uttalelse til årsregnskapet 2020 fra kontrollutvalget
2. Revisjonsberetning for 2020, datert 03.05.21 – fra KPMG AS
3. Årsberetning og årsregnskap 2020 for (eget hefte)

Innledning

Sekretariat vil vis til vedlagt dokument. Regnskapet med noter og årsmelding for 2020 er også finne på kommunen nettsider. Foruten revisor fra KPMG, vil også kommunedirektør og økonomisjef delta under behandlingen av saken.

Bakgrunn

Kontrollutvalget skal iht. kommuneloven § 14-3 tredje ledd avgi uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen. Uttalelsen skal oversendes til bystyret med kopi til formannskapet. Uttalelsen må foreligge før formannskapet skal avgi sin innstilling til årsregnskapet og årsberetningen.

Videre går det fram av forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget skal uttale til bystyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

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

Frist for regnskapsrevisor til å gi revisjonsmelding til bystyret er senest 15. april i følge § 24-8. Administrasjonen har frist med levering av årsregnskapet senest 22. februar og årsberetning inne 31. mars. Revisors frist er satt til 15. april.

Det er opp til kontrollutvalget selv å bestemme hva uttalelsen skal inneholde. Verken loven eller forskriften stiller konkrete krav til hva uttalelsen skal inneholde, utover at den skal knytte seg til forhold i årsregnskapet eller årsberetningen og tilhørende revisjonsberetning.

Det følger imidlertid av loven at kontrollutvalgets uttalelse skal inngå i grunnlaget for bystyrets behandling av og vedtak om årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalgets uttalelsesplikt må ses i lys av dette, og uttalelsen skal således knytte seg til forhold ved årsregnskapet eller årsberetningen.

Det primære utgangspunktet for kontrollutvalgets uttalelse vil være de feil og mangler eller andre forhold som regnskapsrevisor har tatt opp i tilknytning til regnskapsrevisjonen, jf. koml. § 24-5 til § 24-8.

Kontrollutvalget har et ansvar for at det føres kontroll med økonomiforvaltningen. Dette kontrollansvaret gjelder økonomiforvaltningen generelt, og går utover kontrollen med selve årsregnskapene og årsberetningene som regnskapsrevisor har ansvar for.

Kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen innebærer *ikke* et krav om at kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens økonomiforvaltning generelt, utover det som gjelder forhold ved årsregnskapet eller årsberetningen.

Det bør fremkomme i uttalelsen fra revisor har tatt forbehold eller har merknader i revisjonsberetningen eller har avgitt en normalberetning. Det bør vurderes om de formelle kravene til årsberetning er fulgt, jf. ovenstående bestemmelse i kommuneloven § 14-7 om hva en årsberetning skal redegjøre for.

Hovedformålet med økonomiforvaltningen etter kommunelova § 14-1 er å ivareta økonomisk handleevne. Bystyret skal selv vedta finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi, og vil normalt omtale utviklingen i finansielle måltall i årsberetningen, jf. kommuneloven § 14-7 punkt a).

Kontrollutvalget kan velge å kommentere utviklingen av måltallene. Det samme gjelder kommunens økonomiske situasjon som helhet, men dette må basere seg på årsberetningen og må være en nøktern vurdering fra kontrollutvalget side. Det er bystyret som eksempelvis har stått for alt låneopptak i en kommune og kontrollutvalget skal ikke kritisere slike disposisjoner.

Dersom frist for avgivelse av årsregnskapet eller årsberetningen ikke følges, bør dette vurderes inntatt i kontrollutvalgets uttalelse. Konklusjon i uttalelsen

Det er formannskapet som skal avgi innstilling når det gjelder årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget kan eksempelvis ha følgende avslutning i sin uttalelse:

«Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse. jf. kommuneloven § 11-2

Kontrollutvalget anbefaler at bystyret godkjenner årsregnskapet og årsberetningen».

Grunnlaget for kontrollutvalgets uttalelse

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet er Haugesund kommunes avlagte årsregnskap for 2020 og noter, revisor beretning for 2020 og kommunedirektørens årsmelding.

Regnskapet 2020

Regnskapet for 2020 viser kr 2,2 milliarder til fordeling drift. Brutto driftsresultat (forholdet mellom driftsutgifter inkl. avskrivninger og driftsinntekter inkl. skatteinntekter og rammeoverføringer) ble på 17,8 mill. kr, som var litt lavere en først budsjettet.

Netto driftsresultat er det samme som brutto driftsresultat, justert for finansinntekter og finanskostnader. Netto driftsresultat i 2020 ble positivt med 60,1 mill. kr mot revidert budsjett på 37,4 mill. kr. Netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet er på 59,7 mill. kr.

Det utgjør 1,9 %, som er litt over anbefalt nivå på 1,75 %, i følge Teknisk Beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU). I fjor var resultatet 4,8 %.

Pr 31.12.2020 har Haugesund kommune en netto lånegjeld, utenom pensjonsforpliktelsene, på rundt 2 milliarder kroner. Startlån utgjør ca. 300,4 million kroner av gjelden. I tillegg har kommunen netto pensjonsforpliktelser på 178,3 millioner kroner. Netto lånegjeld er 63 % av brutto driftsinntekter, som er godt under måltallet på 75 %.

Landet generelt

KOSTRA-tallene fra SSB viser et samlet netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter på 2,4 % i 2020. Det er en økning fra 2019 fra 1,7 %. [Teknisk beregningsutvalg \(TBU\)](#), hvor både Kommunaldepartementet og KS er representert, har definert netto driftsresultat som det viktigste nøkkeltallet for kommunenes økonomi. Både KOSTRA-tall og rekneskapsundersøkelse til KS viser at spredningen i netto driftsresultat er stor i hele landet.

59 kommuner avsluttet koronaåret 2020 med et negativt netto driftsresultat, i følge SSB. I fjor var det 179 kommuner, så en klar forbedring. Samtidig ligger 200 av kommunene over det anbefalte nivået på 1,75 % for solid drift.

Driftsresultatene blant kommunene på Haugalandet ligger fra minus 4,3 % (Etne) til 9,1 % (Utsira) med de fleste er på mellom 4-6 %.

Investeringsregnskapet

Sum utgifter i investeringsregnskapet i 2020 er på 237,4 mill. kr. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Noter

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

Det er krav om at kommunedirektøren også skal skrive noe om hva som er gjort eller om planer som er gjort innenfor arbeidet med å heve etikken i kommunen, likestilling og internkontroll.

I årsmeldingen har kommunedirektøren også gjort nærmere rede for den økonomiske situasjonen.

Kommunedirektøren skriver i sine kommentarer blant annet:

Driftsregnskapet er en del av årsmeldingen og viser et netto driftsresultatet ble 1,9 % av brutto driftsinntekter. Det er avsatt 95 millioner kroner til ubundet disposisjonsfond og overført 69 millioner kroner til investering. Avsetning til fond er i henhold til politisk vedtatt ambisjon. Etter denne avsetningen står det 269 millioner kroner på disposisjonsfond. Regnskapsresultatet for 2020 viser at kommunens økonomi er god.

Haugesund kommune er en solid kommune og står på når det virkelig gjelder. Når pandemien er over skal vi videre fortsette arbeidet med å bygge byen vår til en enda bedre by å bo i.

Generelt om innholdet i en revisorberetning

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

Revisjonsberetning og revisjonsrapport

Revisjonen har avlagt sin revisjonsberetning 03.05.21. Revisor har avlagt såkalt «ren» beretning, dvs. at det tas ikke forbehold eller presiseringer i beretningen. Revisor har ikke opplyst hvorfor beretningen er avlagt etter fristen 15.04.21.

Revisor konkluderer med at:

Kommunens årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrift og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund Kommune per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Det konsoliderte årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund kommune som økonomisk enhet pr 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og kommunal regnskapsskikk i Norge.

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

Revisjonsberetningen danner grunnlaget for om den oppfølgingen kontrollutvalget eventuelt må foreta i medhold av kommuneloven § 24-7.

Kontrollutvalget skal vurdere om de vil ha tilbakemelding fra administrasjonen på merknader i revisjonsberetningen eller noe annet revisjonen tar opp i møtet. Revisor har ikke levert revisjonsrapport eller brev med utfyllende kommentarer i år.

Sekretariatets avsluttende kommentarer

KMD (kommunal og moderniseringsdepartementet) har på nyåret 2021 laget et høringsutkast og en veileder i forhold til uttalelse fra kontrollutvalget til årsregnskap og årsberetning. Det som er vesentlig endret fra regnskapsåret 2020, er at uttalelsen fra kontrollutvalget også gjelder årsberetningen/årsmeldingen fra kommunen.

Med bakgrunn i dette forholder sekretariatet seg til de dokumentene som kommunen har oversendt og revisjonsberetning fra revisor.

Vedlagt saken følger sekretariatets utkast til uttalelse fra kontrollutvalget om årsregnskapet og årsmelding som vedlegg 1.

Kontrollutvalget må ellers vurdere om det er forhold som de vil ta med i sin uttalelse til bystyret, basert på dokumentene i saken og orientering gitt i møtet.

Aksdal, 04.05.21

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

Til Haugesund bystyre

Kontrollutvalgets uttalelse til Haugesund kommunes årsregnskap for 2020

Innledning

Kontrollutvalget har i møte 11.05.21 sak 10/21 behandlet Haugesund kommunes årsregnskap for 2020. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter, noteopplysninger og pliktige budsjettopplysninger.

Grunnlaget for uttalelsen

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

I tillegg har revisor, kommunedirektør og regnskapsansvarlig supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen av årsregnskapet i kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Haugesund kommune har i 2020 et positivt netto driftsresultat på 59,8 mill. kr, som utgjør 1,9 % av driftsinntektene. Resultatet i 2019 var på 4,8 %. Resultatet er litt over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75%.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av dokumentene og revisjonsberetningen for 2020, mener kontrollutvalget at årsregnskapet og årsberetningen for 2020 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet for 2020 og for kommunens økonomiske situasjon pr. 31.12.20.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, som er komme fram i dialog med revisor, som kunne hatt noe å si for utvalgets uttalelse, jf. kommuneloven § 11-2. 5

Ut over ovennevnte og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget, samt revisors orientering om revisjonsarbeidet og revisjonsberetningen, har ikke kontrollutvalget merknader til årsregnskapet eller årsberetningen til Haugesund kommune for 2020.

Kontrollutvalget anbefaler at bystyret godkjenner kommunen sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.

Haugesund, 11. mai 2021

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Kopi: Formannskapet



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 04.05.21
Journalført: 21/147/096
Arkivkode: 212

Til kommunestyret i Haugesund Kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugesund kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 60 136 000 for kommunen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 59 755 000. Årsregnskapet består av:

- kommunens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2020, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsolidert årsregnskap som består av balanse pr 31. desember 2020, driftsregnskap og investeringsregnskap.

Etter vår mening er:

- kommunens årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrift og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund Kommune per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- det konsoliderte årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Haugesund kommune som økonomisk enhet pr 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» og «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in

Osko	Elvetun	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Alesund

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Haugesund kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Kommunedirektørens ansvar for å redegjøre for budsjettavvik

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at det utarbeides og iverksettes rutiner som sikrer at alle vesentlige budsjettavvik identifiseres og beskrives. Dette gjelder både beløpsmessige rammer og vedtatte premisser for bruken av bevilgningene. I årsberetningen skal kommunedirektøren redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene. Vi skal avgi en uttalelse om årsberetningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 302 Kontroll av vesentlige budsjettavvik. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik i årsberetningen.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 302, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for om det foreligger avvik fra budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene, og om det i årsberetningen er gitt dekkende opplysninger om årsakene til avvikene. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i konklusjon om årsregnskapet i revisjonsberetningen. Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Bergen, 3. mai 2021
KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor
(signert elektronisk)

PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-05-03 14:45:45Z



Penneo Dokumentnøkkel: WA4ZH-XWWT-A6DUM-NJN0L-54UYT-AU7ZU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	11.05.21	11/21
Formannskapet	02.06.21	
Bystyret	15.06.21	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

HAUGESUND KINO OG KONSERTHUS KF (HKK KF)– UTTALELSE TIL REGNSKAPET FOR 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til HKK KF sitt årsregnskap 2020 slik den foreligger/ med disse endringene/med disse tilleggene.....

Saksvedlegg:

1. Forslag til uttalelse til HKK KF regnskapet 2020 fra kontrollutvalget
2. Revisjonsberetning for 2020 fra KPMG AS – blir ettersendt/orientert om i møtet
3. Hovedoversikt regnskapet HKK KF 2020
4. Årsmelding for Haugesund kino og konserthus KF 2020

Saksorientering:

Det framgår av årsregnskapet at selskapet i 2020 har hatt brutto driftsutgifter på 38,8 mill. og brutto driftsinntekter på 38 mill. som gir et netto negativt driftsresultat på kr 381 284. Det regnskapsmessige **underskuddet er på 1,2 mill.** etter finanstransaksjoner. Årets resultat har en negativ resultatgrad på 3,05 %, mens det var en positiv resultatgrad på 4,03 % i året før.

Innholdet i revisors beretning:

Revisjonsberetning vil bli ettersendt eller orientert om i møtet.

Konklusjon:

På bakgrunn av tilsendte dokumenter har sekretariatet utarbeidet et forslag til uttalelse til særregnskapet for 2020.

Aksdal, 04.05.21

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

Til Haugesund bystyre

Kontrollutvalgets uttalelse til Haugesund kino og konserthus KFs årsregnskap for 2020

Innledning

Kontrollutvalget har i møte 11.05.21, sak 11/20 behandlet Haugesund kino og konserthus KFs årsregnskap for 2020.

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

Grunnlaget for uttalelsen

Grunnlaget for kontrollutvalgets behandling av det avlagte særregnskap er revisjonsberetning og årsmelding med styrets beretning. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon under behandlingen av regnskapet i utvalget.

Kontrollutvalgets uttalelse:

Haugesund kino og konserthus KF sitt årsregnskap for 2020 er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk på kr 1,2 mill.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av foretakets virksomhet i 2020 og for foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.20.

Utvalget er ikke kjent med andre forhold, som er kommet frem i dialog med revisor, som kunne hatt noe å si for utvalget sin uttalelse, jf. kommuneloven § 11-2. Ut over ovennevnte og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget, samt revisors orientering om revisjonsmeldingen, har ikke utvalget andre merknader til årsregnskapet til Haugesund kino og konserthus KF for 2020.

Kontrollutvalget anbefaler at bystyret godkjenner Haugesund kino og konserthus KF sitt årsregnskap og årsrapport for 2020.

Haugesund, 11. mai 2021

Gudvin Selsås
Kontrollutvalgsleder

Kopi: Formannskapet

HAUGESUND KINO OG KONSERTTHUS KF

REGNSKAP 2020

Haugesund Kultur og festivalutvikling KF - Hovedoversikt drift 2020

	Kosthd01 (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
LN04	Andre salgs- og leieinntekter	(18 296 275,64)	(33 189 300,00)	(37 990 143,44)
LN05	Overføringer med krav til motytelser	(1 847 846,32)	(2 123 000,00)	(5 363 041,10)
LN07	Andre Statlige overføringer	(5 430 050,00)	-	(150 000,00)
LN08	Andre overføringer	(12 451 371,00)	(9 539 000,00)	(11 865 748,00)
LN12	Sum driftsinntekter	(38 025 542,96)	(44 851 300,00)	(55 368 932,54)
LN14	Lønnsutgifter	12 220 715,77	12 835 500,00	17 828 785,60
LN15	Sosiale utgifter	4 356 836,97	3 680 000,00	5 071 673,10
LN16	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjeneste	16 848 687,43	21 904 800,00	21 182 184,88
LN17	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjeneste	2 397 487,36	4 600 000,00	7 116 185,84
LN18	Overføringer	2 771 275,64	2 106 000,00	4 808 135,82
LN19	Avskrivninger	261 967,65	220 000,00	235 932,30
LN20	Fordelte utgifter	-	-	-
LN21	Sum driftsutgifter	38 856 970,82	45 346 300,00	56 242 897,54
LN23	Brutto driftsresultat	831 427,86	495 000,00	873 965,00
LN25	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	(188 176,00)	(275 000,00)	(490 629,00)
LN27	Sum eksterne finansinntekter	(188 176,00)	(275 000,00)	(490 629,00)
LN29	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	-	-	415,81
LN32	Sum eksterne finansutgifter	-	-	415,81
LN34	Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	(188 176,00)	(275 000,00)	(490 213,19)
LN35	Motpost avskrivninger	(261 967,65)	(220 000,00)	(235 932,30)
LN36	Netto driftsresultat	381 284,21	-	147 819,51
LN38	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	(2 398 259,89)	-	(920 913,44)
LN39	Bruk av disposisjonsfond	-	-	(221 817,00)
LN40	Bruk av bundne fond	-	-	(2 324 262,40)
LN42	Sum bruk av avsetninger	(2 398 259,89)	-	(3 466 992,84)
LN44	Overført til investeringsregnskapet	-	-	-
LN45	Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-
LN46	Avsetninger disposisjonsfond	1 187 525,69	-	920 913,44
LN47	Avsetninger til bundne fond	829 450,00	-	-
LN49	Sum avsetninger	2 016 975,69	-	920 913,44
LN51	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-	-	(2 398 259,89)

Haugesund kino og konserthus KF - hovedposter

<i>Ansvar</i>	<i>Ansvar (T)</i>	<i>Hovedpos (T)</i>	<i>Regnskap 2020</i>	<i>Budsjett 2020</i>	<i>Regnskap 2019</i>
71100	HKK KF, adm	Lønn og sosiale kostnader	1 406 681,45	1 166 100,00	4 759 928,78
71100	HKK KF, adm	Forbruksvarer og tjenester	107 586,88	447 800,00	259 690,96
71100	HKK KF, adm	Ansk. og vedl. av driftsmidler	80 169,36	110 000,00	113 933,46
71100	HKK KF, adm	Kjøp av tjenester	-	200 000,00	195 776,01
71100	HKK KF, adm	Overføringer	1 442 266,27	1 420 000,00	1 422 831,22
71100	HKK KF, adm	Finansutgifter/finanstransaksjone	1 382 831,84	220 000,00	3 555 105,63
1 Sum utgifter			4 419 535,80	3 563 900,00	10 307 266,06
71100	HKK KF, adm	Salgsinntekter	(286 229,35)	(30 000,00)	(199 647,50)
71100	HKK KF, adm	Refusjoner	(1 214 826,27)	(1 400 000,00)	(1 781 159,91)
71100	HKK KF, adm	Overføringer	(9 517 160,00)	(9 539 000,00)	(11 865 748,00)
71100	HKK KF, adm	Finansinntekter/finanstransaksjor	(2 781 742,04)	(495 000,00)	(1 692 474,74)
2 Sum inntekter			(13 799 957,66)	(11 464 000,00)	(15 539 030,15)
71100 SUM RAMME			(9 380 421,86)	(7 900 100,00)	(5 231 764,09)
71204	Kulturnatt	Lønn og sosiale kostnader	-	270 000,00	18 668,00
71204	Kulturnatt	Forbruksvarer og tjenester	4 410,00	295 000,00	160 055,67
71204	Kulturnatt	Ansk. og vedl. av driftsmidler	-	525 000,00	275 094,00
71204	Kulturnatt	Kjøp av tjenester	3 919,00	50 000,00	828 716,61
71204	Kulturnatt	Overføringer	1 852,50	55 000,00	70 576,70
1 Sum utgifter			10 181,50	1 195 000,00	1 353 110,98
71204	Kulturnatt	Salgsinntekter	(25 000,00)	(758 000,00)	(610 415,00)
71204	Kulturnatt	Refusjoner	-	(437 000,00)	(406 927,91)
71205	Kulturnatt	Finansinntekter/finanstransaksjor	-	-	(260 000,00)
2 Sum inntekter			(25 000,00)	(1 195 000,00)	(1 277 342,91)
71204 SUM RAMME			(14 818,50)	-	75 768,07
73000	Edda kino	Lønn og sosiale kostnader	8 925 729,98	9 129 700,00	9 634 117,71
73000	Edda kino	Forbruksvarer og tjenester	9 447 803,36	14 913 000,00	13 145 908,95
73000	Edda kino	Ansk. og vedl. av driftsmidler	869 989,66	1 010 000,00	1 139 381,91
73000	Edda kino	Overføringer	0,10	-	0,10
73000	Edda kino	Finansutgifter/finanstransaksjone	66 661,50	-	415,81
1 Sum utgifter			19 310 184,60	25 052 700,00	23 919 824,48
73000	Edda kino	Salgsinntekter	(11 990 593,54)	(23 436 700,00)	(24 850 781,07)
73000	Edda kino	Refusjoner	(212 471,88)	(286 000,00)	(446 701,00)
73000	Edda kino	Overføringer	(2 492 232,00)	-	(10 000,00)
73000	Edda kino	Finansinntekter/finanstransaksjor	(66 661,50)	-	-
2 Sum inntekter			(14 761 958,92)	(23 722 700,00)	(25 307 482,07)
73000 SUM RAMME			4 548 225,68	1 330 000,00	(1 387 657,59)
74000	Festiviteten	Lønn og sosiale kostnader	5 224 813,58	5 297 600,00	5 188 649,33
74000	Festiviteten	Forbruksvarer og tjenester	3 227 549,75	2 904 000,00	3 179 341,65
74000	Festiviteten	Ansk. og vedl. av driftsmidler	2 642 151,36	1 220 000,00	1 573 365,32
74000	Festiviteten	Kjøp av tjenester	2 377 258,76	4 350 000,00	6 094 849,97
74000	Festiviteten	Overføringer	1 325 400,47	631 000,00	1 061 263,40
74001	Festiviteten	Finansutgifter/finanstransaksjone	829 450,00	-	-
1 Sum utgifter			15 626 623,92	14 402 600,00	17 097 469,67
74000	Festiviteten	Salgsinntekter	(5 145 302,95)	(7 872 900,00)	(10 111 317,50)
74000	Festiviteten	Refusjoner	(107 545,00)	-	(100 633,09)

74000	Festiviteten	Overføringer	(5 872 029,00)		(140 000,00)
2	Sum inntekter		(11 124 876,95)	(7 872 900,00)	(10 351 950,59)
74000	SUM RAMME		4 501 746,97	6 529 700,00	6 745 519,08
74100	Kafedrift Festiviteten	Lønn og sosiale kostnader	753 229,78	554 100,00	795 302,56
74100	Kafedrift Festiviteten	Forbruksvarer og tjenester	402 559,72	563 000,00	1 146 768,49
74100	Kafedrift Festiviteten	Ansk. og vedl. av driftsmidler	36 460,42	15 000,00	76 515,20
74100	Kafedrift Festiviteten	Kjøp av tjenester	16 309,60	-	19 038,26
74100	Kafedrift Festiviteten	Overføringer	-	-	-
1	Sum utgifter		1 208 559,52	1 132 100,00	2 037 624,51
74100	Kafedrift Festiviteten	Salgsinntekter	(849 149,80)	(1 091 700,00)	(2 239 489,98)
74100	Kafedrift Festiviteten	Refusjoner	(14 142,00)	-	-
2	Sum inntekter		(863 291,80)	(1 091 700,00)	(2 239 489,98)
74100	SUM RAMME		345 267,72	40 400,00	(201 865,47)

Haugesund kino og konserthus KF - Hovedoversikt investering 2020

Kosthi Kosthi01 (T)		Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
LN03	Salg av driftsmidler og fast eiendom			
LN05	Overføringer med krav til motytelse	(65 088,30)	-	(163 773,90)
LN06	Statlige overføringer	-	-	-
LN07	Andre overføringer	(1 300 000,00)	(1 300 000,00)	(2 500 000,00)
LN09	Sum inntekter	(1 365 088,30)	(1 300 000,00)	(2 663 773,90)
LN13	Varer og tjenester i kommunal egenprodukt	260 353,44	300 000,00	655 095,00
LN14	Kjøp av tjenester som erstatter egenprod.			
LN15	Overføringer	65 088,30	-	2 398 583,90
LN18	Sum utgifter	325 441,74	300 000,00	3 053 678,90
LN22	Kjøp av aksjer og andeler	64 261,00	-	291 235,00
LN24	Avsatt til ubundne investeringsfond	1 039 646,56	1 000 000,00	1 852 350,00
LN25	Avsetninger til bundne fond	-		-
LN27	Sum finansieringstransaksjoner	1 103 907,56	1 000 000,00	2 143 585,00
LN28	Finansieringsbehov	64 261,00	-	2 533 490,00
LN34	Overføringer fra driftsregnskapet	-		-
LN35	Bruk av diposisjonsfond	-		-
LN36	Bruk av ubundne investeringsfond	(64 261,00)	-	(2 533 490,00)
LN37	Bruk av bundne fond			
LN39	Sum finansiering	(64 261,00)	-	(2 533 490,00)
LN40	Udekket/udisponert	-	-	-

Investeringsregnskapet detaljert				
Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
HKK KF, administrasjon				
4200 Inventar		-	-	-
4230 Byggetjenester vedlikehold/nybygg		-	-	157 444,80
4270 Konsulentttjenester		-	-	-
2 Ansk. Og vedl. Av driftsmidler		-	-	157 444,80
4429 Moms generell kompensasjonsordning		-	-	39 361,20
4 Overføringer		-	-	39 361,20
4529 Kjøp av aksjer og andeler		64 261,00	-	291 235,00
4548 Avsetning til ubundne Investeringsfond		-	-	-
4550 Avsetning til ubudne fond		-	-	-
5 Finansutgifter		64 261,00	-	291 235,00
4270 Ansk.og vedl. Av driftsm.		-	-	-
1 Sum utgifter		64 261,00	-	488 041,00
4670 Salg av fast eiendom		-	-	-
6 Salgsinntekter		-	-	-
4729 Refusjon mva påløpt i invst. Regnskap		(65 088,30)	-	(39 361,20)
4729 Refusjon mva påløpt i invst. Regnskap		-	-	(124 412,70)
4770 Refusjon fra andre		-	-	-
7 Refusjoner		(65 088,30)	-	(163 773,90)
4811 Overføringer		-	-	-
4881 Overføring fra Haugesund kommune		-	-	(150 000,00)
8 Overføringer		-	-	(150 000,00)
4940 Bruk av ubunde for - drift og investering		(64 261,00)	-	(298 680,00)
4970 Overføring		(64 261,00)	-	(298 680,00)
Sum inntekter		(129 349,30)	-	(612 453,90)
HKK KF adm		(65 088,30)	-	(124 412,90)
Edda kino				
4200 Inventar		-	-	-
2 Ansk. og vedl. av driftsmidler		-	-	-
4429 Moms generell kompensasjonsordning		-	-	-
4540 Avsetning til ubundne investeringsfond		1 000 000,00	1 000 000,00	1 800 000,00
5 Finansutgifter		1 000 000,00	1 000 000,00	1 800 000,00
1 Sum utgifter		1 000 000,00	1 000 000,00	1 800 000,00
4770 Refusjon fra andre		-	-	-
7 Refusjoner		-	-	-
4881 Overføring fra Haugesund kommune		(1 000 000,00)	(1 000 000,00)	(1 800 000,00)
4890 Overføringer fra andre private		-	-	-
8 Overføringer		(1 000 000,00)	(1 000 000,00)	(1 800 000,00)
		-	-	-
9 Finansinntekter/finanstransaksjoner		-	-	-
2 Sum inntekter		(1 000 000,00)	(1 000 000,00)	(1 800 000,00)
Edda kino		-	-	-

Festiviteten - Haugesund konserthus

4200 Inventar	73 291,71	200 000,00	40 000,00
4208 Annet inventar og utstyr	107 117,73	-	457 650,20
4230 Byggetjenester vedlikehold/nybygg	79 944,00	100 000,00	
2 Ansk. og vedl. av driftsmidler	260 353,44	200 000,00	497 650,20
4429 Moms generell kompensasjonsordning	65 088,30	-	124 412,70
4 Overføringer	65 088,30	-	124 412,70
4540 Avsetning til ubundne investeringsfond	39 646,56		52 350,00
5 Finansutgifter	39 646,56		52 350,00
1 Sum utgifter	365 088,30	200 000,00	674 412,90
4479 Refusjon mva påløpt i invest. Regnskap			
7 Refusjoner	-		-
4881 Overføring fra Haugesund kommune	(300 000,00)	(300 000,00)	(550 000,00)
4890 Overføringer fra andre private	-		-
8 Overføringer	(300 000,00)	(300 000,00)	(550 000,00)
4948 Bruk av ubundne kapitalfond	-	-	-
9 Finansinntekter/finanstransaksjoner	-	-	-
2 Sum inntekter	(300 000,00)	(300 000,00)	(550 000,00)
Festiviteten	65 088,30	-	124 412,90

Haugesund Folkebibliotek

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

Ungdomstiltak Skåredalen

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

-

Haugesund kino og konserthus KF - Hovedoversikt balanse 2020

Kostbl1	Kostbl1 (T)	Regnskap 2020	Regnskap 2019
LN030	Faste eiendommer og anlegg	1 793 588,66	1 795 202,87
LN060	Aksjer og andeler	34 638 796,00	34 920 135,00
LN062	Pensjonsmidler	14 279 779,00	13 316 161,00
LN065	Sum anleggsmidler (A)	50 712 163,66	50 031 498,87
LN080	Kortsiktige fordringer	2 008 324,73	5 321 626,63
LN085	Premieavvik	1 798 874,00	3 039 284,00
LN086	Varebeholdning		
LN120	Kasse, bankinnskudd	18 383 095,95	14 077 105,53
LN121	Sum omløpsmidler (B)	22 190 294,68	22 438 016,16
LN130	SUM EIENDELER (A + B)	72 902 458,34	72 469 515,03
LN160	Disposisjonsfond	(4 240 719,17)	(3 053 193,48)
LN170	Bundne driftsfond	(1 175 556,07)	(346 106,07)
LN180	Ubundne investeringsfond	(7 096 678,72)	(6 121 293,16)
LN200	Regnskapsmessig mindreforbruk		(2 398 259,89)
LN210	Regnskapsmessig merforbruk		
LN230	Kapitalkonto	(34 565 398,76)	(34 178 010,97)
LN231	SUM EGENKAPITAL (C)	(47 078 352,72)	(46 096 863,57)
LN252	Pensjonsforpliktelse	(16 146 765,00)	(15 853 488,00)
LN281	Sum langsiktig gjeld	(16 146 765,00)	(15 853 488,00)
LN310	Annen kortsiktig gjeld	(9 677 340,62)	(10 519 163,46)
LN313	SUM GJELD (D)	(9 677 340,62)	(10 519 163,46)
LN315	Sum kortsiktig gjeld	(9 677 340,62)	(10 519 163,46)
LN316	SUM GJELD (D)	(25 824 105,62)	(26 372 651,46)
LN317	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)	(72 902 458,34)	(72 469 515,03)

Haugesund kino og konserthus KF - detaljert balanse pr. 31.12

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<u>EIENDELER</u>			
521 Aksjer og andeler			
52168001	Haugesund Kultureiendom as	31 925 964,00	31 925 964,00
52170002	Capa AS, 11 aksjer a kr. 1.000	11 000,00	11 000,00
52170003	Den Norske Filmfestivalen AS		26 000,00
52170004	Egenkapitalinnskudd HKP	2 667 832,00	2 603 571,00
52170005	Haugalandsmuseene AS, aksjepost		61 600,00
52170006	Filmkraft Rogaland AS		164 000,00
52170007	Miro AS, 20 Aksjer a kr. 2.200		44 000,00
52170009	KinoNor AS 34 stk aksjer a 100	34 000,00	34 000,00
52170010	Haugesund Teater AS - 50 aksjer a 1000,- pr stk		50 000,00
	Sum aksjer og andeler	34 638 796,00	34 920 135,00
520 Pensjonsmidler HKP			
52041900	Pensjonsmidler HKP	14 279 779,00	13 316 161,00
527 Faste eiendommer og anlegg			
52799500	Edda	372 724,20	434 844,90
52799501	Inventar Edda Kiosk	27 244,80	31 785,60
52799740	Diverse teknisk utstyr	1 393 619,66	1 328 572,37
	Sum eiendommer og anlegg	1 793 588,66	1 795 202,87
	SUM ANLEGGSMIDLER	50 712 163,66	50 031 498,87
<u>OMLØPSMIDLER</u>			
513 - 517 Kortsiktige fordringer			
51310010	Trygdekontoet, refusjoner sykepenger	-	-
51310014	Trygdekontoet, refusjoner	24 469,00	249 595,00
51310015	Balansekonto feriepengar	40 773,00	42 920,00
51375052	Avsetning tap på fordringer	(2 013 050,00)	(26 449,00)
51375100	Div. debitorer ved avslutningen	1 319 927,00	-
51399000	Betalinger i desember overført KUF i januar	1 192 102,98	2 083 369,07
51775070	Kundefordringer	1 444 102,75	2 972 191,56
	Sum kortsiktige fordringer	2 008 324,73	5 321 626,63
5191-5194 Premieavvik HKP			
51914900	Beregnet arb.g.avg. av premieavvik pensj.premie	222 297,00	375 582,00
51941001	Premieavvik	1 576 577,00	2 663 702,00
	Sum premieavvik inkl. arb. Giv. Avg.	1 798 874,00	3 039 284,00
510 Kasse, bankinnskudd			
51000000	Kulturkontoret, kasse	2 975,00	2 000,00
51000001	Edda kino (kontoret)-kasse	3 000,00	3 000,00
51000002	Edda kino (kasserer) - kasse	15 000,00	15 000,00
51000003	Kafé Festiviteten - kasse	3 331,00	8 000,00
51020100	Folio Kultur og Festival, 3240.05.64522	401 942,03	72 298,04
51020110	Kultur kto.3240.07.22012	10,00	127,00
51020111	Edda kino, kto 3240.07.22039	14 121,69	3 242,01
51020112	Kafédrift Festiviteten, 3240.07.61468	8 441,16	10 504,00
51020200	Folio KUF - 3330.30.48109	6 049 234,11	2 490 874,37
51020201	Edda kino - 3330.30.48095	3 759 351,52	5 711 300,92

51020203 Festiviteten billettsalg - 3330.30.48079	5 652 000,57	3 819 223,47
51020204 Kafedrift Festiviteten - 3330.30.48087	1 999 982,40	1 225 662,42
51098110 Skattetrekk Kultur & Festival 3240.05.64727		400 714,00
51098200 Skattetrekk - 3330.30.48168	473 706,47	315 159,30
Sum Kasse bankinnskudd	18 383 095,95	14 077 105,53
SUM OMLØPSMIDLER	22 190 294,68	22 438 016,16
SUM EIENDELER	72 902 458,34	72 469 515,03

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

556-558 Disposisjonsfond

55799001 Avsetning pensjonsforpliktelser	(1 609 932,52)	(1 609 932,52)
55799002 Teknisk oppdatering KUF	(58 505,53)	(58 505,53)
55799005 Avsetning Festiviteten	(350 000,00)	(150 000,00)
55799008 Avsetning andre Driftstiltak	(1 234 755,43)	(1 234 755,43)
55799011 Edda kino inventar og utstyr	(987 525,69)	
Sum disp. fond	(4 240 719,17)	(3 053 193,48)

551-552 Bundne driftsfond

55199016 Fribyforfatter	(85 288,67)	(85 288,67)
55199017 Talentutvikling	(260 817,40)	(260 817,40)
55199024 Tiltaksmidler Festiviteten	(829 450,00)	-
Sum bundne driftsfond	(1 175 556,07)	(346 106,07)

553-554 Ubundne kapitalfond

55399003 Investeringsfond, mindre inv.	(1 769 595,87)	(1 769 595,87)
55399006 Festiviteten, mindre inv.	(390 025,21)	(350 378,65)
55399007 Edda Kino - utstyr/inventar	(2 420 913,44)	(2 420 913,44)
55399008 Avsetning / Innskudd HKP	(16 144,20)	(80 405,20)
55399009 Edda Kino - Projektorer	(2 500 000,00)	(1 500 000,00)
Sum ubundne kapitalfond	(7 096 678,72)	(6 121 293,16)

559 Regnskapsmessig overskudd/underskudd

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

559 Kapitalkonto

55990000 Kapitalkonto	(36 432 384,76)	(36 715 337,97)
55990900 Kapitalkonto pensj.forpliktelser	1 636 272,00	2 223 775,00
55990901 Kapitalkonto beregnet arb.g.avg.nto.pensj.forpl.	230 714,00	313 552,00
	(34 565 398,76)	(34 178 010,97)

SUM EGENKAPITAL	(47 078 352,72)	(46 096 863,57)
------------------------	------------------------	------------------------

LANGSIKTIG GJELD

540 Pensjonsforpliktelser

54014901 Beregnet arb.g.av.nto.pensjonsforpliktelse	(230 714,00)	(313 552,00)
54041900 Påløpt pensjonsforpliktelse HKP	(15 916 051,00)	(15 539 936,00)
SUM LANGSIKTIG GJELD (pensjonsforpl.)	(16 146 765,00)	(15 853 488,00)

KORTSIKTIG GJELD

532-539 Annen kortsiktig gjeld

53210000 Statlige leverandører	(90 192,25)	(118 012,00)
--------------------------------	-------------	--------------

53214000 Arbeidsgiveravgift	(337 493,00)	(401 652,00)
53214015 Oppgjør Fylkesskattesjefen	(48 679,00)	(322 660,00)
53214040 Skattetrekk	(470 687,00)	(715 870,00)
53214055 Ber.arb.g.avg. av feriep. 2019, utbet. 2020		(249 614,00)
53214056 Ber.arb.g.avg. av feriep. 2020, utbet. 2021	(177 389,00)	
53214201 Påleggstrekk		1 952,00
53241003 Arbeidsgivers andel pensjon HKP		3 550,37
53250001 Kommunale leverandører	(69 815,00)	(96 702,00)
53250700 Mellomværende Haugesund Kommune	(409 720,80)	(371 099,87)
53275005 Feriepenger avsatt i 2019, utbet. 2020		(1 770 367,20)
53275006 Feriepenger avsatt i 2020, utbet. 2021	(1 258 018,22)	
53275100 Næringsliv/private leverandører	(3 272 486,08)	(2 285 789,83)
53441001 Pensjonstrekk HKP		710,07
53575010 OU-trekk (oppl. Og utvikl.)		(120 034,33)
53875990 Div. kreditorer	(56 336,83)	(41 386,11)
53899530 Interimskonto Bonushefter Edda	(452 764,00)	(697 090,56)
53899535 Interimskonto Billettoppgjør Festiviteten	(2 780 174,44)	(3 139 363,00)
53899536 Interimskonto Billettoppgjør Sildajazz	(250 900,00)	(193 050,00)
53899537 Interimskonto Billettoppgjør Filmfestivalen	(2 685,00)	(2 685,00)
SUM KORTSIKTIG GJELD	(9 677 340,62)	(10 519 163,46)
SUM GJELD	(25 824 105,62)	(26 372 651,46)
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	(72 902 458,34)	(72 469 515,03)

**NOTER TIL HOVEDOVERSIKT
BALANSEREGNSKAP OG SPESIFIKASJON AV INNTEKTER/UTGIFTER**

Note 1 - Spesifikasjon av overføringer fra HK til HKK KF.

Vedtatt ramme i budsjettbehandlingen 2020	9 459 000,00
Lønnskompensasjon 2020 - 1.5 - 31.12.20	58 160,00
Kompensert mva. intern husleie egne bygg	584 211,00
Prosjektmidler - Festiviteten	2 350 000,00
Sum justert driftstilskudd pr 31.12.20	12 451 371,00

Note 2 - Spesifikasjon av eiendeler	Pr. 31.12.2020	Pr. 31.12.2019
52799500 Edda Kino	372 724,20	434 844,90
52799501 Inventar Edda Kiosk	27 244,80	31 785,60
52799740 Teknisk utstyr	1 393 619,66	1 328 572,37
Sum eiendommer og anleggsmidler	1 793 588,66	1 795 202,87

Note 3 - Spesifikasjon av avsetninger og bruk av avsetninger

Bundne driftsfond (551 - 552)	1.1.2020	Endring 2020	31.12.2020
Fribyforfatter	(85 288,67)	-	(85 288,67)
Talentutvikling	(260 817,40)	-	(260 817,40)
Tiltaksmidler Festiviteten	-	829 450,00	(829 450,00)
Sum bundne driftsfond	(346 106,07)	829 450,00	(1 175 556,07)

Ubundne driftsfond (557 - 559)	1.1.2020	Endring 2020	31.12.2020
Avsetning pensjonsforpliktelser	(1 609 932,52)	-	(1 609 932,52)
Teknisk oppdatering KUF	(58 505,53)	-	(58 505,53)
Avsetning Festiviteten	(150 000,00)	200 000,00	(350 000,00)
Avsetning andre Driftstiltak	(1 234 755,43)	-	(1 234 755,43)
Edda kino inventar og utstyr	-	987 525,69	(987 525,69)
Sum ubundne driftsfond	(3 053 193,48)	1 187 525,69	(4 240 719,17)

Ubunde kapitalfond (553 - 554)	1.1.2020	Endring 2020	31.12.2020
Investeringsfond-mindre investeringer	(1 769 595,87)	-	(1 769 595,87)
Festiviteten, mindre inv.	(350 378,65)	39 646,56	(390 025,21)
Edda Kino - utstyr/Inventar	(2 420 913,44)	-	(2 420 913,44)
Avsetning/ Innskudd HKP	(80 405,20)	(64 261,00)	(16 144,20)
Edda Kino - Prosjektor	(1 500 000,00)	1 000 000,00	(2 500 000,00)
Sum ubundne kapitalfond	(6 121 293,16)	975 385,56	(7 096 678,72)

Spesifikasjon av kapitalkonto

Kapitalkonto - 55990000	(36 715 337,97)
Avskrivninger	261 967,65
Aktiveringer	(260 353,44)
Egenkapital innskudd HKP	(64 261,00)
Overføring av anleggsmidler til HK	345 600,00
Kapitalkonto pr. 31.12.20	(36 432 384,76)

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

Kapitalkonto pr. 01.01.20	2 223 775,00
Årets Pensjonsopptjening	1 885 136,00
Rentekostnad/Administrasjonskostnad	577 828,00
Amortisert estimatavvik forpl.	255 469,00
Forventa avkastning	(566 601,00)
Premieinnbetaling ex adm.kostnad	(1 438 627,00)
Pensjonsmidler IB - estimatavvik	(1 300 708,00)
Kapitalkonto pr. 31.12.20	1 636 272,00

Kapitalkonto pensjonsforpliktelse arbeidsgiveravgift HKP (55990901)

Kapitalkonto pr. 01.01.20	313 552,00
Endring av arbeidsgiveravgift	(82 838,00)
Kapitalkonto pr. 31.12.19	230 714,00

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

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3620	Salgsinntekter	-	-	-
3622	Gebyrinntekter	-	-	11 257,61
3623	Utleie av utstyr	-	-	750,00
3624	Provisjonsinntekter	(103 000,50) -	150 000	(487 643,00)
3628	Andre avgiftfrie inntekter	(948 964,02) -	760 000	(1 385 480,29)
3629	Billettinntekter	(2 525 058,50) -	5 085 900	(6 143 954,00)
3630	Husleieinntekter	- -	50 000	-
3631	Utleie av lokale m.v.	(2 726 984,25) -	2 525 000	(3 842 221,00)
3650	Salgsinntekter avgiftspliktig	(4 025 611,79) -	8 191 000	(9 108 533,32)
3653	Utleie av utstyr/lokaler avgiftspl	(5 940,00)	-	(11 180,00)
3654	Reklameinntekter avgiftspliktig	(463 309,07) -	1 000 000	(1 159 146,33)
3658	Avg.pl. billettinntekter kino	(7 055 530,78) -	14 965 700	(14 965 187,91)
3659	Andre avgiftspliktige inntekter	(441 876,73) -	461 700	(898 805,20)
3660	Salg av driftsmidler, avgiftsfritt	-	-	-
3690	Fordeelte utgifter	-	-	-
6	Salgsinntekter	(18 296 275,64)	(33 189 300,00)	(37 990 143,44)

Overføringer med krav til motytelse

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3710	Sykellønnrefusjoner	(154 012,00) -	100 000	(293 775,00)
3711	Foreldrepengerefusjoner	- -	150 000	(493 193,00)
3718	Feriepenger av sykepenger	(27 490,00) -	12 000	(19 098,00)
3719	Feriepenger av foreldrepenge	4 252,00 -	24 000	(18 816,00)
3729	Refusjon moms påløpt i driftsr	(1 348 060,27) -	1 400 000	(1 208 216,40)
3730	Refusjoner fra fylkeskommune	- -	55 000	-
3750	Refusjoner fra kommuner	- -	382 000	(406 000,00)
3770	Refusjoner fra andre	(322 536,05)	-	(2 923 942,70)
7	Refusjoner	(1 847 846,32)	(2 123 000,00)	(5 363 041,10)

Andre overføringer

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3810	Statstilskudd	-	-	-
3811	Øremerkede statstilskudd	(5 430 050,00)	-	(150 000,00)
3830	Overføringer fra fylkeskommu	-	-	-
3850	Overføringer fra kommuner	-	(80 000,00)	-
3881	Overføring fra Haugesund kor	(12 451 371,00) -	9 459 000	(11 865 748,00)

3890	Overføring fra andre (private)	-	-	-
8	Overføringer	(17 881 421,00)	(9 539 000,00)	(12 015 748,00)
Sum driftsinntekter		(38 025 542,96)	(44 851 300,00)	(55 368 932,54)

Note 6 - spesifikasjon av driftsutgifter

Lønnskostnader

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3010	Lønn i faste stillingshemler	10 499 584,68	10 573 500	13 850 631,95
3020	Vikarer med refusjon	8 397,55	225 000	300 059,48
3021	Vikar sykefrævar uten refusjon	5 494,98	-	-
3022	Vikar for ferie/avspasering	1 130,83	-	-
3030	Ekstrahjelp	957 191,22	1 528 000	2 341 159,41
3040	Overtid	287 989,05	166 000	411 432,89
3055	Honorarer (trekkpliktig)	126 036,00	22 000	554 712,50
3056	Fast bilgodtgjørelse	9 500,04	20 000	9 500,04
3066	Annen lønn uten feriepenger	15 528,76	15 000	24 206,67
3068	Annen lønn med feriepenger	39 200,00	50 000	39 200,00
3069	Andre godtgjørelser	6 499,98	-	-
3080	Fast godtgjørelse folkevalgte	159 179,62	108 000	91 595,72
3081	Møtegodtgjørelse folkevalgte	57 000,00	30 000	61 441,00
3160	Reiseutgifter, oppgavepliktig	435,00	-	3 915,00
3161	Diettgodtgjørelse	35 005,70	21 000	92 064,80
3162	Variabel kjøregodtgjørelse	6 792,46	21 000	12 877,78
3165	Klesgodtgjørelse	-	5 000	-
3166	Telefongodtgjørelse	5 749,98	43 000	35 988,36
3168	Andre oppgavepliktige godtgjø	-	8 000	-
Sum lønnsutgifter		12 220 715,85	12 835 500,00	17 828 785,60

Sosiale kostnader

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3090	Pensjonsutgifter HKP	2 484 285,14	2 012 000	2 473 113,10
3095	Kollektiv ulykkes/gruppelivforsil	10 681,91	-	17 855,25
3098	Avg.pliktige fordeler i arb.forhol	(10 681,91)	-	(17 855,25)
3099	Arbeidsgiveravgift	1 872 551,83	1 668 000	2 598 560,00
Sum sosiale kostnader		4 356 836,97	3 680 000,00	5 071 673,10
SUM TOTALE LØNNKOSTN		16 577 552,82	16 515 500,00	22 900 458,70

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3100	Kontormateriell	59 289,74	110 000	108 963,35
3115	Beverting/matvarer	47 689,43	143 000	123 282,32
3116	Matvarer	1 783 300,25	3 373 000	4 004 315,20
3120	Velferdstiltak	469,00	25 000	34 446,30
3121	Filmleie	2 876 108,87	6 037 000	6 382 795,65
3124	Papir, plast og engangsutstyr	53 891,98	90 000	79 598,77
3125	Renholdsmidler	179 047,52	54 000	65 492,54
3126	Arbeidsklær/verneutstyr	15 334,13	10 000	54 843,83
3128	Hotellutgifter ved tjenestereiser	40 525,23	79 000	27 984,93
3129	Andre kostnader	194 810,17	271 000	186 674,28
3130	Porto	46 309,36	70 000	83 854,76
3131	Telefon og telefaks	38 340,19	75 000	60 496,22
3132	Banktjenester og gebyrer	130 830,38	102 000	271 577,86
3133	Data- og telekommunikasjon	101 858,53	89 000	91 517,38
3140	Annonser	145 494,42	508 000	121 061,56

3142	Representasjon	404,32	2 000	2 825,00
3143	Reklame/informasjon	1 048 639,58	900 000	1 085 656,32
3144	Kopiering	17 976,68	38 000	28 153,84
3150	Kurs	25 736,17	108 000	51 822,11
3179	Reiseutgifter, ikke oppg. pl.	96 781,41	99 000	289 763,82
3180	Strøm	795 269,44	903 000	898 594,86
3181	Fjernvarme	-	25 000	-
3183	Naturgass	247,20	-	1 930,37
3185	Forsikring bygg og inventar	-	72 000	-
3188	Andre forsikringer	30 438,62	31 000	28 378,00
3189	Vakthold	14 333,34	105 000	45 632,00
3190	Husleier drift	4 604 973,39	4 492 000	2 625 437,04
3195	Kommunale avgifter	212 352,01	160 000	211 857,82
3196	Kontigenter	201 151,62	475 800	417 398,48
3199	Diverse gebyrer/avgifter drift	458 313,57	578 000	612 836,38
3200	Inventar	212 275,40	165 000	221 285,85
3201	Verktøy og utstyr	37 944,22	10 000	2 300,00
3202	Tekniske hjelpemidler	586 610,43	345 000	827 711,17
3208	Annet inventar og utstyr	97 211,83	130 000	246 489,24
3210	Leasing av transportmidler	-	-	7 240,00
3225	Leie/ leasing av kontormaskine	12 151,39	36 000	10 717,10
3226	Leie/ leasing av maskiner	12 414,19	100 000	2 380,33
3227	Leie/ leasing av EDB-utstyr	4 469,00	30 000	4 271,92
3230	Byggetjenester vedlikehold	1 627 630,14	155 000	37 601,47
3240	Vedlikehold av utstyr og inventar	77 665,16	215 000	170 344,22
3241	Vedlikeholds- og driftsavtaler e	510 292,00	275 000	529 639,71
3242	Vedlikehold av maskiner	7 334,95	12 000	4 964,00
3243	Serviceavtaler teknisk utstyr	-	27 000	-
3260	Renholdsutgifter	311 936,74	355 000	463 900,36
3270	Konsulenttjenester	130 835,35	1 025 000	656 148,52
3271	Ikke oppgavepliktige honorarer	-	-	-
3272	Kjøp/overføring tjenester intern	-	-	-
2	Sum varer og tjenester	16 848 687,35	21 904 800,00	21 182 184,88

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3370	Kjøp av tjenestetilbud fra privat	2 397 487,36	4 600 000	7 116 185,84
3	Kjøp av tjenester	2 397 487,36	4 600 000,00	7 116 185,84

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3429	Moms generell kompensasjon	1 348 093,67	706 000	1 208 216,40
3450	Overføring til kommuner	-	-	2 286 079,40
3470	Tilskudd institusjoner, forening	-	-	-
3474	Tap på fordringer-avskr./nedsa	10 000,00	-	-
3482	Overføring til Haugesund komr	1 413 181,97	1 400 000	1 313 840,02
4	Overføringer	2 771 275,64	2 106 000,00	4 808 135,82

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3590	Avskrivninger	261 967,65	220 000,00	235 932,30
	SUM DRIFTSUTGIFTER	38 856 970,82	45 346 300,00	56 242 897,54
	Brutto driftsresultat	831 427,86	495 000,00	873 965,00

Note 7- Spesifikasjon av finansinntekter/finanstransaksjoner

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3900	Renteinntekter	(188 176,00)	(100 000,00)	(149 129,00)
3905	Utbytte fra selskaper	-	(175 000,00)	(341 500,00)
3930	Disponering av tidl. Års netto d	(2 398 259,89)	-	(920 913,44)
3940	Bruk av disposisjonsfond	(261 967,65)	-	(221 817,00)
3950	Bruk av bundne fond	-	-	(2 324 262,40)

3980	Uinndekket del av negativt nett	-		
3990	Motpost avskrivning	-	(220 000,00)	(235 932,30)
9	Finansinntekter/finanstransa	(2 848 403,54)	(495 000,00)	(4 193 554,14)

Konto	Konto (T)	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
3500	Renter drift	-	-	415,81
3540	Avsetning til disposisjonsfond	1 187 525,69		920 913,44
3550	Avsetning til bundne fond	829 450,00		-
3570	Overføring til Investeringsregns	-		-
5	Finansutgifter/finanstransaksjo	2 016 975,69	-	921 329,25
	Sum	(0,00)	-	(2 398 259,89)

Note 7.1 Finansielle Anleggsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Haugesund Kultureiendom AS	100,00 %		31 925 964
Kinovasjon Norge AS, 11 aksjer a kr. 1.000	17,00 %		11 000
Den Norske Filmfestivalen AS	26,00 %	26 000	-
Egenkapitalinnskudd HKP	n/a		2 667 832
Haugalandsmuseene AS, aksjepost	30,80 %	61 600	-
Filmkraft Rogaland A/S	27,33 %	164 000	-
Munor AS, 20 aksjer a kr. 2.200	29,33 %	44 000	-
KinoNor AS, 34 stk aksjer a 100	6,83 %		34 000
Haugesund Teater AS - 50 aksjer á kr 1.000,- pr stk	100,00 %	50 000	-
Sum		345 600,00	34 638 796,00

Årsaken til nedskrivning/reversering:

Nedskrevne aksjer ble 1.05.2020 overført til Haugesund kommune i forbindelse med omorganisering.

Note 8 - Pensjonskostnadene 2020

Pensjonsordningen

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

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

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

Pensjonsutgifter

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

PENSJONSUTGIFTER	2019	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 701 150	1 885 136
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	641 430	577 828
= Brutto pensjonskostnad	2 342 580	2 462 964
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-582 386	-566 601
= Netto pensjonskostnad	1 760 194	1 896 363
+ Sum amortisert premieavvik	671 390	629 389
+ Administrasjonskostnad/Rentegaranti	275 732	147 433
= Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	2 707 316	2 673 185

PREMIEAVVIK	2019	2020
Innbetalt premie/tilskudd (eks. adm.)	1 858 226	1 438 627
Netto pensjonskostnad	1 760 194	1 896 363
Årets premieavvik	98 032	- 457 736
Sats for premieavvik	14,10 %	14,10 %
AGA av premieavvik	13 823	- 64 541
AGA av innbetalt premie/tilskudd	300 888	223 634

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

AKKUMULERT PREMIEAVVIK	2019	2020
Gjenstående premieavvik pr. 01.01	8 006 744	8 104 776
Årets premieavvik	98 032	- 457 736
Sum amortisert premieavvik	5 441 073	6 070 463
Akkumulert premieavvik 31.12 - netto gjenstående	2 663 702	1 576 577
AGA av amortisert premieavvik	375 582	222 297

BALANSEFØRT PENSJONSFORPLIKTELSE

	ESTIMAT 31.12.19	ESTIMAT 31.12.20
Brutto påløpt pensjonforpliktelse	15 539 936	15 916 051
Pensjonsmidler	13 316 161	14 279 779
Netto forpliktelse (før AGA)	2 223 775	1 636 272
AGA av (balanseført) netto forpliktelse	313 552	230 714

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

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

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

SPESIFIKASJON AV BR. PENSJONSFORPLIKTELSE UB	2019	2020
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	49 734 328	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 samt fisjon/fusjon	18 094 143	15 539 936
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-2 622 305	255 469
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktisk forpliktelse	15 471 838	15 795 405
Årets opptjening	1 701 150	1 885 136
Rentekostnad	641 430	577 828
Utbetalinger	-2 274 482	-2 342 318
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	15 539 936	15 916 051

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB	2019	2020
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	47 615 475	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 samt fisjon/fusjon	17 263 015	13 316 161
Estimatavvik midler IB 1.1	-4 112 984	1 300 708
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	13 150 031	14 616 869
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 133 958	1 586 060
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-275 732	-147 433
Utbetalinger	-2 274 482	-2 342 318
Forventet avkastning	582 386	566 601
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	13 316 161	14 279 779

Demografiske forutsetninger

FORUTSETNINGER	2019	2020
Årlig avkastning	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente (risikofri)	4,00 %	3,50 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,97 %	2,48 %
Årlig vekst i pensjonsregulering	2,20 %	1,71 %
Amortiseringstid	7	7

Noen tar ut AFP

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

For arbeidstakere med pensjonsalder 65 år antas det at 36 prosent av de som har anledning, tar ut pensjon ved fylte 62 år. For øvrige antas uttaket å være på 42,5 prosent.

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

Noen slutter i jobben

Det er antatt at noen arbeidstakere vil slutte i jobben.

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

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

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

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

Opplysninger om medlemmene

Antall medlemmer	2018	2019	2020
Aktive	106	50	69
Fratrådte	172	2	0
Pensjonister	18	0	0

Note 9 - Mellomværende kommuner

Tekst	Pr. 31.12.2020	Pr. 31.12.2019
HKK KF samlede gjeld (kortsiktig)(53250700-53250001)	479 536	467 802
Herav fordring på Haugesund kommune	479 536	411 556
Herav fordring på Haugesund pensjonskasse	0	0
Andre kommuner	0	56 246
Herav langsiktig gjeld til:		
Mellomværende med kommunale foretak. Fordringer, langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld mellom kommunale foretak. Dette er i tråd med kommunelovens kapittel 5 og 11 om interkommunalt samarbeid og og kommunalt foretak. <u>Kommentarer:</u> Fordringene gjelder hovedsakelig strøm og overførte OU midler.		

Note 10 - Endring arbeidskapital**§ 5-10. Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen****Endring av arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet**

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Driftsregnskapet:		
Inntekter driftsdel	-38 026	-55 369
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-188	-491
Utgifter driftsdel	38 595	56 007
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	0	0
Netto driftsresultat	381	148
Investeringsregnskapet:		
Inntekter investeringsdel	-1 365	-2 664
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	0	0
Utgifter investeringsdel	325	3 054
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	64	291
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-975	681
Sum anskaffelse/anvendelse av midler	-594	829
Endring i ubrukte lånemidler	0	0
Endring regnskapsprinsipp drift	0	0
Endring regnskapsprinsipp investering	0	0
Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskapet)	-594	829

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Endring 2020	Regnskap 2019	Endring 2019
Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet				
OMLØPSMIDLER				
Endring premieavvik	1 799	-1 240	3 039	-654
Endring kortsiktige fordringer	2 008	-3 313	5 322	549
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
Endring obligasjoner og sertifikater	0	0	0	0
Endring betalingsmidler	18 383	4 306	14 077	-10 093
Sum endring omløpsmidler	22 190	-248	22 438	-10 198
KORTSIKTIG GJELD				
Endring premieavvik	0	0	0	0
Endring kortsiktig gjeld	-9 677	842	-10 519	9 369
Sum endring kortsiktig gjeld	-9 677	842	-10 519	9 369
Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)	12 513	594	11 919	-829

Note 11 - Covid 19

Andre noter:

Note Covid-19

Festiviteten og Edda kino ble pålagt nedstengt 12. mars 2020. Det ble gitt tillatelse til en gradvis gjenåpning 7. mai for inntil 50 personer, og videre åpnet for inntil 200 personer 15. juni 2020. Det har også vært innført avstandsregler mellom stolene slik at en del forestillinger har vært vanskelige å gjennomføre.

Dette har medført at salgsinntektene har falt fra 38 mill. til 18,3 mill. En nedgang på 19,7 mill. Det ble tidlig varslet at det ville komme ordninger som kompenserte for tapte inntekter.

Det har vært to ulike ordninger:

Kompensasjonsordningene (april – september 2020)

Den første perioden var for mars – april. Søknaden ble innvilget og foretaket mottok kr. 1 986 000,- kort tid etter at søknaden var sendt. Disse ble tilbakekalt 2. november 2020 med den begrunnelsen at foretaket i hovedsak ikke drev med kulturformidling siden de ble ansett som en del av Haugesund kommune. (Samme juridiske enhet). Saken er påklaget og en avventer svar fra klagenemda i Bergen. Beløpet er avsatt som tap på fordring inntil endelig svar foreligger. Det er også sendt søknad for andre periode på 3,6 mill., men denne er avslått på samme begrunnelse som ovenfor.

Stimuleringsordningene (oktober - desember 2020)

Disse ordningene er begge inntektsført:

Edda kino: 2 492 232,-

Festiviteten: 2 913 218,-

Stimuleringsordningene er utbetalt med 70% i 2020. De siste 30 % utbetales etter rapporten er godkjent. For å gi et rettvist resultat har foretaket inntektsført hele rapportbeløpet i 2020. Søknadsbeløpet for Edda var noe høyere enn rapportbeløpet. Dette skyldes noe bedre inntjening enn forventet. For Festiviteten fikk en rapportert omtrent på det omsøkte beløp.

Note 12 - Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tekst	5 år	10 år	20 år	50 år
Bokført verdi per 1.1		1 795 203		
Tilgang		260 354		
Avgang				
Avskrivninger		261 968		
Nedskrivninger				
Reverserte nedskrivninger				
Bokført verdi 31.12	0,00	1 793 589	0,00	0,00

Spesifikasjon av vesentlige finansielle leieavtaler

Spesifikasjon av nedskrivninger

Spesifikasjon av reverseringer

NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	346 106	829 450		1 175 556
Selvkostfond				
Øremerket statstilskudd				
Næringsfond/Kraftfond				
Gavefond				
Osv.				
Sum	346 106	829 450	0	1 175 556
Bundne investeringsfond				
Øremerket statstilskudd				
Gavefond				
Osv.				
Sum	0,00	0,00	0,00	0,00

Årsak til at fondet ikke er brukt opp i løpet av året.

Foretaket mottok kr. 2 350 000 i tiltaksmidler til rehabilitering av Festiviteten. Arbeidet med rehabiliteringen av taket er kommet godt i gang og fortsetter inn i 2021. Det er avsatt kr. 829 450 på fond som skal dekke de resterende arbeidene.

ÅRSMELDING HAUGESUND KINO OG KONSERTHUS KF

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

Følgende mål er nedfelt i foretakets nye vedtekter § 2:

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

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

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

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

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

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

STYRETS BERETNING 2020

Styrets sammensetning fra 4. mars 2020:

Leder:	Elisabeth Herdla Halvorsen
Nestleder:	Roald Bø (Ap)
Medlem:	Svein Erik Indbjo (Frp)
Medlem:	Caroline Whittle (H)
Medlem:	Thor Vidar Hjelmervik

Det avtroppende styret fra forrige valgperiode hadde denne sammensetningen:

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

Daglig leder deltar i møtene og er sekretær for styret. Kinosjef og konserthussjef tiltrer fast som saksbehandlere. I tillegg møter kommunaldirektør for Kultur, idrett og frivillighet Simon Næsse.

Styret for Haugesund kino og konserthus KF har hatt 5 møter i 2020.

ÅRETS DRIFT

I likhet med resten av alle virksomheter som driver med kulturformidling nasjonalt og internasjonalt har HKK KF vært sterkt preget at korona-situasjonen i året som gikk. Med unntak av fjorårets første to måneder, som ellers kunne vise til gode publikumstall har restriksjonene preget driften i sterk grad.

Som kjent stengte all kulturvirksomhet ned 12. mars 2020. Den 7. mai 2020 ble det vedtatt en gradvis gjenåpning, men med en publikumsgrense på inntil 50 personer. Grensen for antall publikummere ble 15. juni 2020 øket til 200 personer. Denne grensen har vært opprettholdt for innendørs arrangementer ut fjoråret. I tillegg til publikums grensene ble også avstandsregelen på en meter mellom publikummere opprettholdt og med en streng praktisering av denne medførte det at det kun var hvert tredje sete som kunne benyttes i de fleste salene. Denne regelen ble på høsten etter hver moderert slik at en fikk benyttet annet hvert sete.

Ordningen med kohorter, strenge smitteverntiltak og god organisering medvirket til at husene etter hvert fikk en drift som kunne tilby et godt og variert kultur-tilbud til publikum. Dette sammen med lave lokale smittetall gjorde at Filmfestivalen og Sildajazzen ble gjennomført i august, men i en begrenset form. Kulturnatt ble på grunn av sine mange ulike arenaer og arrangementsform ikke gjennomført.

Når det gjelder kinodriften har tilgang på filmer vært den store utfordringen da store deler av kinobransjen har vært nedstengt internasjonalt. Dette har medført en rekke utsettelse av premierefilmer som var planlagt lansert i 2020. Når det gjelder Festiviteten har utfordringen vært begrensninger i hoved-salen. Festiviteten har en kapasitet på over 500 sitteplasser, men når det kun er tillatt med 200 publikummere er det svært mange forestillinger som ikke er lønnsomme hverken for artistene eller Festiviteten uten å ha en støtteordning eller tilleggsfinansiering på plass.

RAMMEBETINGELSENE OG TILSKUDDSDORDNINGENE I FORBINDELSE MED KORONA.

Kompensasjonsordningen (mars-september 2020)

Det ble tidlig lansert at det ville komme støtteordninger som omfattet kulturlivet. Den første ordningen ble lansert i april 2020 og var gjeldende for perioden mars-april. Ordningen gav en uttelling for Edda kino på nesten 2. mill. Festiviteten sin drift falt utenfor ordningen i denne perioden, men i den neste søknadsrunden sendte Edda og Festiviteten inn søknad på støtte for perioden mai-august 2020.

I begynnelsen av november sendte Kulturrådet varsel om omgjøring av vedtak om kompensasjon for alle kommunale foretak som hadde søkt på ordningen. Begrunnelsen var at HKK KF er registrert i enhetsregisteret som et kommunalt foretak. Kommunale foretak er ikke en selvstendig juridisk person, men en del av kommunen jmf. Kommuneloven § 9-1 annet ledd.

Konklusjonen til Kulturrådet var at kommunen hovedsakelig driver offentlig virksomhet, og ikke i hovedsak formidling av kunst og kultur. Kulturrådet kunne ikke se at den samlede virksomheten til kommunen således tilfredsstiller kravet i forskriftene vedrørende korona. Siden foretaket driver økonomisk selvstendig og har søkt som et kommunalt foretak, samt hele tiden vært åpen på disse forholdene, har foretaket påklaget dette vedtaket. Driftsformen var kjent da støtten ble innvilget og foretaket har også organisert driften ut fra at vi var søknadsberettiget.

Denne saken har fått en del oppmerksomhet både lokalt og nasjonalt og en har mottatt støtte fra en del instanser som mener at dette ikke burde vært omgjort. Saken ligger nå til behandling i Klagenemda i Bergen, men det er foreløpig ikke kommet noe vedtak i saken.

Oppsummert er de to millionene som var utbetalt for mars-april tilbakekrevd, samt at søknaden for mai-august, og senere september 2020 ikke er behandlet av Kulturrådet. Disse søknadene utgjør ca. 3,6 millioner.

Stimuleringsordningen (oktober-desember 2020)

I slutten av oktober 2020 ble stimuleringsordningene for kulturlivet lansert. Her var det presisert at kommunale foretak var omfattet av ordningen. Både Festiviteten og Edda fikk innvilget støtte på denne ordningen. For Festiviteten utgjorde støttebeløpet 2,9 mill., mens Edda mottok en støtte på 2,5 mill. Dette bidro til å rette opp mye av økonomien i Festiviteten, men ikke på langt nær nok for Edda.

EDDA KINO

Edda kino er Haugalandets største kinosenter med en kapasitet på 881 seter, fordelt på fem saler. Kinoen viser daglig en bredde av ulike filmsjangre for alle aldersgrupper. Filmkunst fra hele verden, kommersielle og smalere titler står på programmet gjennom året. I 2020 stod familiefilm og kvalitetsfilm for voksne for en større andel av visningene enn i et normalår, da mange Hollywood-filmer ble utsatt.

Kinoen driver egen kiosk og driver også aktivt med utleie for kurs og konferanser, samt kinobursdager. Edda kino holder normalt åpent 362 dager i året. I 2020 holdt kinoen stengt 12.03 - 06.05.2020 som følge av pandemi. Resten av året holdt kinoen åpent, med sterkt fokus på smittevern og i tråd til enhver tid gjeldende restriksjoner for maks antall publikummere. Det ble lagt inn begrensninger i billettsystemet, med henholdsvis to og ett sete mellom hver gjest/husstand ved kjøp og tak på 200/50 per forestilling, avhengig av gjeldende regler.

I 2020 hadde Edda kino 75.346 kinobesøk, fordelt på 4.205 visninger. Dette tilsvarer en 56,5% besøksnedgang og 1.160 færre visninger enn året før. Kinoen utvidet åpningstidene fra og med november 2019, og holdt fram til 11.03.20 åpent fra 11.30 sju dager i uken. Etter gjenåpning 7.5 gikk kinoen tilbake til kortere åpningstider med kun ettermiddagsvisninger, med unntak av formiddagskino på tirsdager. Det ble vist 191 ulike titler i 2020 mot 288 året før. Den best besøkte filmen var «Børning 3» (3.723 besøk). Publikum har gitt uttrykk for at de har verdsatt kinoen som åpen kulturell arena gjennom perioden med begrenset tilbud grunnet pandemi.

Tilbudet «Gratis sommerkino» for familier med støtte fra Haugesund Sparebank ble av smittevernhensyn i hovedsak erstattet med skolevisninger for 6. trinn i juni. Kinoen avviklet likevel fire gratis sommerkino-forestillinger i juli, med 200 gjester per visning. Den store kinodagen ble i 2020 arrangert 7. november med 1.662 besøk. Den norske filmfestivalen 2020 ble som første store filmfestival under pandemien avviklet 15.-21.08 med fokus på trygt smittevern. Festivalen hadde 4.991 besøk, mot 19.588 året før.

	2020	2019	2018
Kinobesøk	75.346	173.350	183.081
Brutto billettomsætning	7,1 millioner	24,9 millioner	25,9 millioner

FESTIVITETEN KONSERTHUS

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

Festiviteten har 3 scener. Hovedscenen med 511 seter er klassifisert som A-scene og tilfredsstiller kravene til større teater- og konsertproduksjoner. Intimscenen har 100 seter og benyttes i hovedsak

av Haugesund Teater til mindre intimteater-produksjoner. Teaterkaféen har 200 seter og er arena for mindre produksjoner, konserter og seminarer.

I tillegg huser Festiviteten kontorlokaler til Kultur, idrett og frivillighet, Sildajazz og Den norske Filmfestivalen AS.

Festiviteten konserthus hadde i 2020 en stor nedgang i både arrangementer og besøkende. Totalt besøkte 31 674 mennesker Festiviteten i 2020, mot 68 688 mennesker i 2019. Nedgangen kan i sin helhet tillegges koronasituasjonen. Selv om Festiviteten var nedstengt i en lengre periode fikk publikum takket være stimuleringsordningene et godt program ut over høsten. Selv om det var mange restriksjoner fungerte gjennomføringen av forestillingene på en god måte. Tilbake-meldingene fra publikum har stort sett vært positive.

	2020	2019	2018
Besøk	31 674	68 688	70 297
Arrangementer	155	242	281

UTVIKLING OG FORTSATT DRIFT

HKK KF har de senere årene hatt høy aktivitet, gode besøkstall og gode økonomiske resultater å vise til. Dette har medført at en har hatt et handlingsrom til å gjennomføre oppgraderinger av inventar og utstyr som er nødvendig på våre hus. Det skjer en stadig teknologisk utvikling innenfor kino- og konserthusdrift.

I 2020 derimot var rammebetingelsene svært uforutsigbare både vedrørende endringene på restriksjoner for gjennomføring av arrangementer, og ikke minst hvilke støtteordninger som kom. Dette har medført at en har begrenset innkjøp til et minimum bortsett fra kostnader som generer omsetning. Foreløpig har en klart å skjerme kulturtilbudet, mye takket være stimuleringsordningene som kom på slutten av fjoråret.

Det er i 2021 lagt opp til at stimuleringsordningene fortsetter på et nivå som sikrer et godt tilbud til våre brukere videre, og at det etter hvert kommer en lettelse i restriksjonene. Målet er at en i løpet av 2021 er tilbake til en drift som er tilsvarende slik før pandemien startet.

KLIMA OG MILJØ

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

Når korona epidemien etter hvert går over vil en oppleve en sterk økning i reisevirksomheten som er en utfordring for miljøet. Noe som kan minske behovet for at publikum må reise for å oppleve et godt kunst- og kulturtilbud er å satse lokalt. Gode konserter, danseforestillinger, teater og kinotilbud er en driver for å reise til Bergen, Stavanger, Oslo, eller for storbyweekend til andre kulturbyer. «Kulturisme» er et etablert begrep og Kulturdepartementet har gitt støtte for å utvikle kulturnæringer med dette fokus i snart 10 år. Noe av poenget med dette er å tiltrekke seg tilreisende med basis i kulturtilbud. Det er derfor grunn til å tro at et svært godt kunst- og kulturtilbud i

Haugesund vil bidra til mindre reising av publikum ut fra vår region og dermed også bidra til noe mindre reising totalt.

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

KULTURBYGGENE

Festiviteten konserthus, Edda kino og Haugesund billedgalleri eies og ivaretas av Haugesund kultureiendom AS. Siden Billedgalleriet nå er organisert under Haugalandsmuseene omtales ikke bygget videre her.

Edda ble bygget i 1978, mens Festiviteten ble bygget i 1986. Byggene har en god bygningsmessig standard, men en del av takflatene og andre konstruksjoner har nådd sin forventede levetid.

Festiviteten

Det har på bygget Festiviteten vært en del økende lekkasjer når været har vært på sitt mest ekstreme. Styret i HKK KF ba derfor om at det ble utarbeidet en tilstandsrapport for å kartlegge omfanget av det som må utbedres. Rapporten var ferdig på forsommeren i fjor, og avdekket en rekke punkter med tilstandsgrad 3. Det betyr at dette må utbedres for å unngå en forringelse av bygget. Dette gikk særlig på takflater, og lekkasjepunkter rundt scenetårnet.

I forbindelse med korona fikk Haugesund kommune anledning til å søke på tiltaks- og stimuleringsmidler fra regjeringen. Festiviteten søkte sammen med kommunen og fikk tildelt 2,35 mill. av disse. Arbeidet med å tekke alle takene og rehabilitere kobberbeslagene på gesimsene ble igangsatt med disse midlene. Arbeidet er godt i gang og vil bli sluttført i løpet av våren 2021.

I tillegg til takflatene har en hatt noen utfordringer med scenetårnet når det gjelder lekkasjer. Den beste og mest langsiktige løsningen vil være å kle inn hele scenetårnet. Byggets opprinnelige arkitekter Haaland og Pontvik ble derfor bedt om å lage en skisse for å kle inn scenetårnet med kobber. Noe som opprinnelig var planen da bygget var nytt. Innkledningen gjøres hovedsakelig for å stanse lekkasjene, men en oppnår også en ENØK-gevinst med å etterisolere, samtidig som en beskytter betongelementene for fremtiden. En vil med disse arbeidene få stanset alle lekkasjene på Festiviteten, men det er fremdeles en del nødvendige arbeider som gjenstår innvendig hva gjelder oppgradering.

Edda kino

Det ble i budsjettforslaget til Haugesund kommune for 2020 vedtatt å bygge ut Edda kino. På starten av året ble det laget en anbudskonkurranse på byggekonsulent/prosjektleder. Konsulentfirmaet Norbø og Seglem AS fikk oppdraget. Sammen med byggeleder har det blitt satt ned en arbeidsgruppe med personell fra HKK KF, Haugesund Kultureiendom AS, arkitektfirmaet Brekke Helgeland Brekke og kino-teknisk konsulent Rolv Gjestland.

Det er utarbeidet tegninger for utvidelsen og den vil romme to nye moderne kinosaler, en større foaje, nye toaletter og bedre fasiliteter for utleie. Bygget vil også få en universell utforming slik at en slipper å forlate bygget for å få tilgang til salene nede. Det har vært avholdt to forhåndskonferanser med Haugesund kommune v/ Enhet for byutvikling (EBY). Det kom etter hvert frem at det var så mange dispensasjoner som måtte på plass før en kunne sende byggemelding at en i samråd med EBY besluttet å detaljregulere hele kvartalet. Detaljreguleringen ble påbegynt i slutten av året og vil forhåpentligvis bli ferdig behandlet før sommeren 2021.

Når det gjelder hjørne-tomten «Sir Toby» ser den beste løsningen ut for å være en flytting av bygget. Det er en funnet en passende tomt ved byparken og flyttingen ble finansiert av en bevilgning i bystyret i 2021 budsjettet.

PERSONALINNSATS

Det var ved utgangen av året 25 personer tilknyttet driften av foretaket. De faste stillingene utgjør 18,5 årsverk.

Sykefravær i %.	Edda	Festiviteten	Totalt 2020	Totalt 2019
Korttids fravær	2,66	0,69	1,82	1,33
Langtids fravær	3,21	1,08	2,30	2,50
Totalt	5,87	1,78	4,12	3,84

Endringer i organisasjonen

Det har vært mange endringer i kulturlivet i Haugesund når det gjelder organiseringen av de enhetene som ligger innenfor kommunal sektor. Dette har i stor grad også berørt foretaket som har vært gjennom en lengre omorganiseringsprosess. Foretaket endret navn og fikk nye vedtekter høsten 2019. I 2020 tiltrådte det nye styret som ble valgt etter de nye vedtektene. Endringen er at styreleder ikke nødvendigvis velges fra bystyret, men ut ifra erfaring og kompetanse med kino- og konserthusdrift.

En del av tjenestene som tidligere ble gitt fra foretaket er nå overført til Kultur, idrett og frivillighet. Det gjelder også personellet. Det er nå kun personell som er direkte tilknyttet driften av Edda og Festiviteten som er igjen i foretaket. Fellestjenester innenfor økonomi, personal og administrasjon opprettholdes videre av ansatte i Haugesund kommune.

PERSONELL

Festiviteten konserthus (8,4 årsverk):

Konserthussjef Tom Erik Anfinen

Program- og markedsjef Petter Losnegård (fra 01.09.2020)

Produsent Kaja Rosholt (sluttet 31.01.2020)

Event- og markedsansvarlig Christian Friestad

Scenemester Frode Glesnes

Scenemester Eddi Helgesen

Scenemester Fredrik Halvorsen

Billettør Beth Elin Håstø

Billettør Henriette Sørensen
 Renholder Leonora Jumao-as Pacala
 Vaktmester Erling Johansen
 Bar sjef Nora Kyrvestad
 Servicemedarbeider Hakan Vikanes

Edda kino (10,1 årsverk)

Kinosjef Marit Sætre Færevåg
 Program- og markedsleder Jorunn Kristensen
 Sekretær Brit Ø. Studsvik
 Byggeteknisk leder Arne A. Johnsen
 Kinoteknisk leder Thor Vidar Hjelmervik
 Kioskleder Dagmar Iversen
 Nestleder kiosk Mari Sande (f.o.m. 01.09.20)
 Kinomedarbeider Edvin Olsen
 Kinomedarbeider Heidi Olsen Vestre
 Kinomedarbeider Kristina Jacobsen
 Renholder Mary Ann Fagerland
 Renholder Patchamarmai Christensen
 Renholder Razel Madsen (f.o.m. 01.09.20)
 Kinomedarbeider Knut Kringeland Sande (t.o.m. 04.09.20)
 Kinomedarbeider Kira Nadine Fjermedal (t.o.m. 31.07.20)
 Kinomedarbeider Amalie Sørhaug (t.o.m. 31.07.20)
 Kinomedarbeider Ann-Kristin Sjøen (t.o.m. 30.04.20)
 Kinomedarbeider John Tore Mølstre (t.o.m. 30.04.20)
 Kinomedarbeider Britt Stine Stølsvik (vikar for Edvin Olsen t.o.m. 31.03.20)
 Kinomedarbeider Nina Hetland (t.o.m. 30.10.20, i permisjon)

I tillegg avgir enhet for Kultur, idrett og frivillighet personalressurser til foretaket. Der i blant stillingen som daglig leder Atle Myklebust, og tjenester fra rådgiver økonomi Karina Thune Jensen. Det gis også tjenester fra andre deler av kommunen, og foretaket samarbeider med kommunen på områdene innenfor innkjøp, personal, IKT, og økonomi.

Representasjon (Deltakelse i styrer og komiteer 2020)

Kinonor AS – Elisabeth Herdla Halvorsen styremedlem
 Norske konserthus – Tom Erik Anfinssen styremedlem
 Capa kinoreklame AS – Marit Sætre Færevåg, styremedlem
 Kinovasjon Norge AS – Marit Sætre Færevåg, styremedlem
 Kinosjef-forbundet – Marit Sætre Færevåg, varamedlem
 Valgkomité Film & Kino – Marit Sætre Færevåg, medlem

Regnskap fordelt på hovedposter

Driftsregnskap	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019	Note
Utgifter:				
Lønn og sosiale kostnader	16 529 570	16 417 500	22 755 613	1
Forbruksvarer og tjenester	13 267 890	19 122 800	18 142 037	2
Anskaffelse og vedl. av driftsmidler	3 628 770	2 880 000	3 184 994	3
Kjøp av tjenester	2 397 487	4 600 000	7 116 186	4
Overføringer	2 771 276	2 106 000	4 808 136	5
Finansutgifter/finanstransaksjoner	2 278 953	220 000	1 157 262	6
Sum utgifter	40 873 946	45 346 300	57 164 227	

Inntekter:				
Salgsinntekter	18 296 276	33 189 300	37 990 143	7
Refusjon	1 847 846	2 123 000	5 363 041	8
Overføringer	17 881 421	9 539 000	12 015 748	9
Finansutgifter/finanstransaksjoner	1 637 669	495 000	4 193 554	10
Sum inntekter	39 663 212	45 346 300	59 562 487	
Resultat	- 1 210 734	0	2 398 260	11

Kommentarer til regnskapet

Det kommenteres nedenfor kort på hovedpostene i regnskapet. De fleste store avvikene kan relateres til Covid-19 situasjonen. For å få frem merforbruket er tallene satt opp før strykningene er gjennomført.

Note 1:	Alle faste stillinger er budsjettet fullt ut. Lønnskostnadene har allikevel et lite merforbruk. Dette kan relateres til kostnadsføring av premieavvik og amortisert premieavvik i henhold til pensjonsforskriftene. Disse utgjorde kr. 1.240.410,- Det som trekker ned kostnadene er bruk av timebasert ekstrahjelp. Her er det et mindre forbruk på kr 570.000,- på grunn av nedstengningen som har vært foretatt. I årets lønnsoppgjør ble det forhandlet sentralt for kapittel 4, mens i kap. 3 og kap. 5 ble forhandlet lokalt. Rammene ble overholdt, og kompensert fra Haugesund kommune.
Note 2:	Under disse postene blir det bokført driftskostnader som filmleie, varekostnader kiosk, markedsføring, samt løpende driftsutgifter som kontormateriell, telefonutgifter, annonser, reiseutgifter, oppgavepliktige honorarer, forsikring, strøm, kommunale avgifter etc. Her er regnskapet langt under budsjett. Beløpsavviket er på 5,9 mill. Avviket kan relateres til den reduserte aktiviteten i foretaket. Det er særlig varekjøp, filmleie og kjøp av forestillinger som har hatt en stor nedgang. Filmleie utgjør en prosentandel av billettinntektene og disse ligger på under en tredjedel av fjoråret. Innkjøp av varer til kioskene på Edda og Festiviteten har også hatt en stor reduksjon.
Note 3:	Anskaffelse og vedlikehold av driftsmidler er over budsjett. Dette har sammenheng med at det er foretatt en del nødvendig vedlikehold på Festiviteten. Store deler av taket på Festiviteten er teknet på ny og finansiert av tiltaksmidler. Det kostnadsførte beløpet var på ca. 1,5 mill. Den totale bevilgningen var på 2,35 mill. og det resterende beløpet er avsatt for å fullføre jobben våren 2021. På de andre områdene er det kun foretatt høyst nødvendige innkjøp på grunn av usikkerheten rundt korona og støtteordningene for foretaket.
Note 4:	Hovedposten her er innkjøp av forestillinger i Festiviteten. Her er der et stort mindre forbruk da Festiviteten har vært nedstengt, eller hatt en begrenset kapasitet på publikum etter gjenåpningen.

Note 5:	På denne posten er det i hovedsak kostnads føring av momskompensasjonsordningen som gjelder for kommuner, og overføringen av denne til Haugesund kommune. På grunn av at det er ført en del store posten på rehabilitering av Festiviteten er denne over budsjett.
Note 6:	I posten inngår bokføring av avskrivninger, bokføring av ikke disponert overskudd for 2019 og andre avsetninger. Avviket gjelder disponering av overskudd og avsetningene. Av overskuddet på 2,4 mill. ble det foretatt strykninger for ca. 1,2 mill. slik at fondsavsetningen ble 1,2 mill. Det er også gjort avsetning på de resterende tiltaksmidlene på 0,8 mill. til Festiviteten. Avskrivningene var omtrent på budsjett.
Note 7:	Salgsinntektene er sterkt preget av nedstengningen og ligger på ca. 55 % av det totale salgsbudsjettet. Edda kino hadde et salgsbudsjett på 23,4 mill. og omsatte for ca. 12 mill. Festiviteten hadde et budsjett på 7,9 mill. og en omsetning på 5,1 mill. Takket være stimuleringsordningene hadde Festiviteten en god aktivitet på høsten og frem til nyttår hvor inntjeningen tok seg opp.
Note 8:	Her inntektsføres momskompensasjonen jmf. Note 5. Denne var på 1 214 826,-. Det bokføres også sykkelønnsrefusjon og refusjoner fra andre kommuner og samarbeidspartnere her. Refusjonene var noe lavere enn antatt og posten er derfor litt under budsjett.
Note 9:	Posten er langt over budsjett. Hovedposten her er rammetilskuddet fra Haugesund kommune på kr. 9 459 000,- det er også mottatt kr. 58 160,- i lønnskompensasjon og kr. 584 211 i tilbakeføring av moms som følge av ekstraordinære midler. Det ble tildelt 2,35 mill. i tiltaksmidler til rehabilitering av taket på Festiviteten. Festiviteten og Edda søkte på kompensasjonsordningene som varte fra mars til september, men har fått avslag på disse da de blir regnet som en del av Haugesund kommune. Foretaket fikk først utbetalt omtrent 2 mill. som ble utbetalt på våren, men disse ble krevd tilbake på grunn av foretakets tilknytning til kommunen. Det er sendt klage på dette, men klagen er ikke ferdig behandlet. I perioden fra oktober til desember er det mottatt stimuleringsmidler hvor det ble presisert at kommunale foretak var søknadsberettiget. Disse utgjør: Festiviteten: kr. 2 913 818,- Edda kino: kr. 2 492 232
Note 10:	I disse postene inngår normalt mottatt aksjeutbytte, motpost avskrivninger, bruk av fond og renteinntekter. Det ble ikke utbetalt utbytte fra Kinovasjon Norge AS på grunn av korona situasjonen. De øvrige aksjepostene er av en slik art at de ikke betaler utbytte. Renteinntektene har vært på kr. 188 176,- Resten relaterer seg til motpost avskrivninger samt disponering av tidligere års netto driftsresultat. Det er på disponering av overskudd fra 2020 budsjettavviket ligger. Som nevnt i note 6 var beløpet som skulle overføres til disposisjonsfond på 2,4 mill. før strykningene. Nå er dette beløpet halvert.
Note 11:	Som regnskapet viser fikk foretaket et underskudd på 1 210 734,-, mot et overskudd på 2 398 259,- i 2019. Det gir en negativ resultatgrad på 3,05 %, mens det var en positiv resultatgrad på 4,03 % i året før. Edda kino fikk et underskudd på kr. 3 218 226, mens Festiviteten fikk et overskudd på kr. 1 726 593,- Til sammenligning hadde Edda et overskudd på kr. 1 967 657,- og Festiviteten kr. 343 194 i 2019. Grunnen til den store forskjellen på resultatene er at stimuleringsordningen fikk et langt mer gunstig utslag for Festiviteten enn for Edda. Dersom kinoen hadde mottatt midlene for hele perioden som det først lå an til ville kinodriften sannsynligvis også gått med overskudd. Sett i lys av de midlene som ble trukket tilbake må en si seg fornøyd med årets resultat, selv om det ble et underskudd. Grunnen for at underskuddet ikke ble større skyldes at en har klart å redusere kostnadene samtidig som Festiviteten fikk en god uttelling på stimuleringsordningene.

	Det forventes for øvrigt svar på søknaden om kompensasjonsmidlene i løpet av våren. Disse er ikke inntektsført.
	Driftsunderskuddet er iht. til regnskapsforskriftene dekket inn ved bruk av fondsmidler.
Forslag til inndekning av underskudd	
Merforbruk	1 210 734
Bruk av fjorårets avsetning. (strykninger)	1 210 734

INVESTERINGSREGNSKAPET

I investeringsregnskapet er det gitt en bevilgning til projektorer og annet inventar, men det er ikke foretatt så store investeringer i 2020. Derfor er det relativt store fondsavsetninger i årets investeringsregnskap.

Dette kommer av at det ligger en langsiktig investeringsplan, og en venter med noe av disse innkjøpene til 2021. Det er heller ikke alltid innkjøpene er fullfinansiert på ett år. Noen er lagt inn i økonomiplanen og går over flere år.

Investeringsregnskap		Budsjett 2020	Regnskap 2020	Note
Prosjekt				
Inventar			73 922	12
Annet inventar og utstyr (teknisk)		1 300 000	107 118	12
Byggetjenester vedlikehold			79 944	12
Momskompensasjon			65 088	12
Kjøp av aksjer og andeler (innskudd HKP)			64 261	13
Avsetning til investeringsfond			1 039 646	14
Sum utgifter og finanstransaksjoner			1 429 349	
Refusjon mva. påløpt i investeringsregnskapet			65 088	
Overføring fra Haugesund kommune		1 300 000	1 300 000	15
Bruk av ubundne kapitalfond			64 261	16
Sum inntekter og finanstransaksjoner			1 429 349	
Note 12:		Det er gjort en oppgradering av arbeidsplassen til sceneteknikerne. Dette gjelder både inventar og IKT. Det er også foretatt en oppgradering av kjøkkenfasilitetene som står klart til en kan gjenoppta driften av Festiviteten i en større skala.		
Note 13:		Dette gjelder innskudd i Haugesund kommunale pensjonskasse.		
Note 14:		Beløpene relaterer seg til avsetning for projektorer og restbeløpet på de andre investeringene. Det er laget en plan for utskiftning av projektorer på Edda, men innkjøpene er utsatt i påvente av utbyggingen av Edda er ferdig prosjektert. Når en har klarlagt salene størrelse og utforming kan en foreta innkjøp av de nye projektorer, eventuelt omprioritere mellom salene.		
Note 15:		Overføring fra Haugesund kommune fordeles: Projektorer Edda kino: 1 000 000,- Mindre investeringer Festiviteten: 300.000,-		
Note 16:		Det er brukt fondsmidlene for å finansiere innskuddet i HKP.		

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	11.05.21	12/21

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN - KOMMUNAL-DIREKTØR OPPVEKST

Sekretariatets forslag til vedtak:

Haugesund kontrollutvalg tar kommunaldirektørens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Saksorientering

Kontrollutvalget vedtok i møtet 22.09.20, sak 27/20 å invitere kommunale ledere til å komme å orientere om sitt arbeids- og ansvarsområde etter en plan. Vedtaket var følgende:

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

22.09.20 *Rogaland Revisjon IKS*
 20.10.20 *organisasjon og stab v/kommunedirektøren*
 17.11.20 *Krisesenter Vest IKS*

26.01.21 *tjenesteområdet kultur, idrett og frivillighet-kommunaldirektør Næsse*
 23.03.21 *tjenesteområdet oppvekst v/kommunaldirektør Auestad*

Tidsrammen settes til 30-40 minutter inkludert tid for spørsmål. Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn slik listen over kommunale ledere er satt opp dersom den som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

Orienteringene er tenkt å gjøre utvalget bedre kjent med driften av kommunen og de utfordringer kommunen har. Planen/invitasjonen ble oversendt kommunedirektøren 24.09.20. Det gikk fram i brevet at tidspunktene kunne endres/byttes for de invitere.

Kommunedirektøren opplyste i e-post 13.01.21 at tjenesteområdene kultur, idrett og frivillighet bytter med oppvekst, slik at oppvekst vil orientere i møtet 26.01.21. Møtet i januar ble flyttet til februar. Utvalget valgte å utsette saken i møtet 23.02.21 på grunn av at møtet ble et digitalt møte. Kommunaldirektør Auestad har i e-post til sekretariatet 04.05.21 bekreftet at hun vil delta i møtet 11.05.21.

Et overordnet organisasjonskart over kommunedirektøren og hans ledergruppe som består av fem direktører (fra kommunens nettside):



Kommunaldirektøren for oppvekst har ansvar for

- strategisk ledelse i kommunedirektørens ledergruppe
- overordnet ledelse av tjenesteområdet
- budsjett og økonomistyring

Aksdal, 04.05.21

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	11.05.21	13/21
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 11.05.21

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsakene 5 – 19 blir tatt til orientering.

Saksvedlegg:

5. Statusrapport pr. mars 2021
6. Løypemelding fra revisor om prosjektet «Karmsund Havn»
7. BST-vedtak 14.04.21, sak 2021 – forvaltningsrevisjonsrapport «Barnevern»
8. Generalforsamlinger i Haugesund Parkering AS 01.03.21
9. Generalforsamling i Den Norske Filmfestivalen AS 12.04.21
10. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland Vekst IKS
11. Representantskapsmøte 26.04.21 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
12. Representantskapsmøte 27.04.21 – IKA Rogaland IKS
13. Generalforsamling 30.04.21 – Haugaland Kraft AS
14. Generalforsamling 25.05.21 – Haugesund Stadion AS
15. Representantskapsmøte 26.05.21 – HIM IKS
16. NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 21.- 22.04.21 – Selsås deltok
17. Invitasjon til digital FKT-konferanse 1. – 2. juni 2021
18. Saksframlegg om opptak av kommunene på Haugalandet i Rogaland Revisjon IKS
19. KMD mars 2021 -Veileder til kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften - eget vedlegg

Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

Aksdal, 04.05.2021

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær



Kontrollutvalget - statusoversikt pr. mai 2021

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Karmsund Havn IKS – eierskapskontroll	23.02.21	140 timer	Under utarbeidelse	Juni 2021	
Orienteringer					
Oppvekst	22.09.20			11.05.21	
Krisesenter Vest IKS	22.09.20			17.11.20	
Administrasjon og service	22.09.20			20.10.20	
Rogaland Revisjon IKS	25.08.20			22.09.20	
Karmsund Havn IKS	09.06.20			25.08.20	

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i bystyret	Planlagt oppfølg.	Merknad
IT-sikkerhet	17.11.20	11.05.21			250 timer
Barnevern	09.06.20	23.02.21	14.04.21		300 timer

Avsluttede prosjekter

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i bystyret	Fulgt opp i KU/BST	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	26.11.19	22.09.20	14.10.20		
Risiko- og vesentlighetsvurderinger	26.11.19	22.09.20	14.10.20		
Rutiner for beboermidler og ansettelsesforhold	11.06.19	26.11.19	05.02.20	25.08.20/ 09.09.20	Avsluttet
Vedlikehold av kommunale bygg	08.05.18	27.11.18/ 29.01.19	13.03.19	04.02.20/ 04.03.20	Avsluttet
Samarbeidet om brann og redning på Haugalandet	30.10.18	14.05.19/ 27.08.19	12.06.19/ 16.10.19	Ingen oppfølging	Avsluttet
Eierskapskontroller					
Karmsund Havn IKS	30.01.18	05.06.18/ 28.08.18	17.10.18	27.08.19/ 16.10.19	Avsluttet

020/21 Forvaltningsrapport - Barnevern

Kontrollutvalgets innstilling:

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

14.04.2021 Bystyret

Behandling

Nytt punkt 4, foreslått av May Britt Vihovde, Venstre

Nytt punkt 4. Rapporten sendes Utvalg for oppvekst til orientering

Oversendelse, foreslått av Harald Larssen Lønning, Høyre

Bystyret ber kommunedirektøren legge frem et notat for formannskapet i forbindelse med kvartalsrapporten som beskriver hvordan kommunedirektøren forholder seg til behovet for 10 nye årsverk i Barnevernet fra sommeren av, og hvilke økonomiske konsekvenser dette vil ha.

Innstillingen med tilleggspunkt fremmet av Vihovde ble enstemming vedtatt.

Forslag til oversendelse fremmet av Lønning (H) ble enstemming vedtatt.

BS - 020/21 Vedtak:

- 1. Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Barnevern» til orientering.**
- 2. Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.**
- 3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av bystyrets vedtak innen ca. 9 måneder.**
- 4. Rapporten sendes Utvalg for oppvekst til orientering**

Med følgende oversendelse:

Bystyret ber kommunedirektøren legge frem et notat for formannskapet i forbindelse med kvartalsrapporten som beskriver hvordan kommunedirektøren forholder seg til behovet for 10 nye årsverk i Barnevernet fra sommeren av, og hvilke økonomiske konsekvenser dette vil ha.



INNKALLING TIL ORDINÆR GENERALFORSAMLING I HAUGESUND PARKERING HOLDING AS

DATO: 01.03.2021

TIDSPUNKT: 11:00-13:00

STED: Haugesund Rådhus

DAGSORDEN

- Sak 1 Godkjenning av innkalling
- Sak 2 Godkjenning av årsregnskap
- Sak 3 Godkjenning av styrehonorar
- Sak 4 Godkjenning av honorar til revisor
- Sak 5 Valg av styre og styreleder

Haugesund, 11.02.2021

For styret i Haugesund Parkering Holding AS

Tor Inge Fredriksen

Styreleder

Film & Kino
Haugesund kommune
Rogaland Fylkeskommune

GENERALFORSAMLING I DEN NORSKE FILMFESTIVALEN AS

Det innkalles til digital generalforsamling i Den norske filmfestivalen AS, mandag 12. april kl. 12.00 på Teams.

Dagsorden:

1. Valg av møteleder
2. Fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere
3. Generalforsamlingens godkjenning av innkallingen
4. Valg av representanter til å underskrive protokollen
5. Godkjenning av styrets årsmelding for 2020
6. Godkjenning av årsregnskap for 2020
7. Revisjonsberetningen for 2020
8. Fastsettelse av honorar for styrets medlemmer.
9. Revidert aksjonæraftale
10. Valg

Vennlig hilsen,
DEN NORSKE FILMFESTIVALEN AS, Haugesund/Oslo, 26. mars 21

Guttorm Petterson (sign.)
Styrets leder



Tonje Hardsen
Festivaldirektør

Vedlegg:
Styrets årsmelding for 2020

Kopi:
Styrets medlemmer i Den norske filmfestivalen AS
Kontrollutvalget i Haugesund kommune
Kommunedirektør i Haugesund kommune
Revisor

Innkalling til møte i representantskapet

for Haugaland Vekst IKS

DATO/TID: **Tirsdag 23.04.21**

STED: **TEAMS-møte**

TID: **11.30-12.00**

Sakliste:

Sak 01/21: Valg av møteleder

Sak 02/21: Godkjenning av innkalling og dagsorden

Sak 03/21: Behandling av årsregnskap 2020

Sak 04/21 Fastsettelse av styrehonorar

Saksdokumentene til sak 03/20 og 04/20 ettersendes.

Vibeke Vikse Johnsen
styreleder

K. Tormod Karlsen
adm.dir.

Representantskapsmøte Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

mandag 26. april 2021 kl. 12.00

Det innkalles herved til elektronisk (**digitalt**) representantskapsmøte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS den 26. april 2021, kl. 12:00.

Midlertidig lov om unntak fra IKS-loven om unntak fra reglene om fysiske møter som følge av koronapandemien er blitt utvidet til å gjelde fram til 01.06.21. IKS-loven er nå foreslått endret.

Representantskapet er planlagt gjennomført ved at eierkommunene representert ved representantene innkalles til representantskapsmøte på Microsoft **Teams**.

Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS,
mobil 95 98 69 79 eller *tha@* eller *post@kontrollutvalgene.no*

Vennligst gi beskjed snarest om evt. forfall slik at vararepresentant kan innkalles.

Til behandling foreligger:

- 1/21 Godkjenning av innkalling og saksliste
- 2/21 Godkjenning av protokoll fra representantskapsmøtet 27.04.20
og særutskrift i sak 13/20 om IKA IKS
- 3/21 Godkjenning av styrets beretning og årsmelding 2020
- 4/21 Godkjenning av årsregnskapet for 2020
- 5/21 Strategiplan 2022-2026 for HKS IKS
- 6/21 Budsjett for 2022
- 7/21 Økonomiplan 2022-2025
- 8/21 Valg av revisor
- 9/21 Referat- og orienteringssaker

Eventuelt

Aksdal 08.04.21

Einar R. Endresen (sign.)
repr.leder

Toril Hallsjø (sign.)
daglig leder

Kopi: Vararepresentanter
Medlemskommunene v/postmottak
Styret
Revisor



IKAs deltakere og representantskap

Vår ref.
21/70-3/033/7

Deres ref.

Dato:
24.03.2021

Innkalling til representantskapsmøte 27. april 2021

Representantskapet ved Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS kalles med dette inn til årsmøte tirsdag 27. april kl. 10:00. Møtet gjennomføres digitalt via Microsoft Teams.

Saksliste	
01/21	Godkjenning av møteinnkalling og saksliste
02/21	Valg av referent og to representanter til å underskrive protokollen
03/21	Oppfølging av saker etter forrige representantskapsmøte
04/21	Årsregnskap 2020
05/21	Årsmelding 2020
06/21	Budsjett og tilskuddsberegning for 2022
07/21	Økonomiplan 2022-2025
08/21	Valg av styre for 2021/22
09/21	Valg av valgkomite for 2021/22
10/21	Retningslinjer for valgkomiteen
11/21	Innkomne saker

Eventuelle saker som ønskes behandlet må være tilsendt administrasjonen innen 13. april.

For at representantskapet skal være beslutningsdyktig, må minst to tredjedeler av representantene delta. Det er kun valgte representanter eller valgte vararepresentanter som kan delta på møtet. Vennligst gi beskjed snarest mulig om hvem som vil representere kommunen/selskapet på møtet.

Med hilsen

Jostein Karlsen
Representantskapets leder

Tor Ingve Johannessen
Daglig leder

Vedlegg.

Generalforsamling for 2020

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS den 30. april 2021, kl. 11:00.

På grunn av dagens korona situasjon er det foreløpig ikke konkludert om generalforsamlingen vil bli avholdt digitalt eller som fysisk møte. Nærmere informasjon om gjennomføring vil bli ettersendt.

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

Dagsorden / saker:

- Åpning av generalforsamlingen v/styrets leder
- Opprette fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere og fullmakter
- Sak 01/21 Godkjenning av innkallingen og dagsorden
- Sak 02/21 Valg av møteleder
- Sak 03/21 Valg av personer til å undertegne protokollen
- Sak 04/21 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga
- Sak 05/21 Godkjenning av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2020, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte
- Sak 06/21 Godkjenning av revisors honorar
- Sak 07/21 Fastsettelse av styrehonorarer
- Sak 08/21 Orientering om tilbakekjøp av Fjelberg Kraftlag sine aksjer i Haugaland Kraft AS

Vedlegg:

- Forslag til generalforsamlingsprotokoll
- Årsrapport 2020 (sak 05/21)

Forfall og spørsmål bes sendt til olav.linga@hkraft.no og torres.oyjordsbakken@hkraft.no.

Haugesund, 26. mars 2021



Olav Linga
Konsernsjef

INNKALLING TIL ORDINÆR GENERALFORSAMLING HAUGESUND STADION AS

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i Haugesund Stadion AS den 25 mai 2021 kl 12.00 i
Karmsundgata 169, Haugesund.

Forslag til saker:

- 1. Valg av møteleder**
- 2. Godkjennelse av innkallingen**
- 3. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen**
- 4. Godkjennelse av styrets forslag til årsregnskap**
- 5. Honorar til styret og revisor**

Haugesund, den 26. april 2021



Hans Grønnestad

Daglig leder

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



Representantskapet

Dato 29.04.21

INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET HAUGALAND INTERKOMMUNALE MILJØVERK ONSDAG 26. MAI 2021 KL 15.00

Det innkalles til møte i representantskapet for Haugaland Interkommunale Miljøverk, jf. §8 i loven og §10 i vedtekten. **Møtet holdes onsdag 26.05.21 kl 15.00-17.00 på Toraneset Miljøpark, event. på Teams om smittesituasjonen tilsier det.**

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

Følgende representanter innkalles:

Bokn	Egil Våge
Bokn	June Grønnestad
Etne	Ordfører Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
Etne	Varaordfører Kenneth Lyng Karlsen
Haugesund	Astri Furumo
Haugesund	John W. Pettersen
Haugesund	Karoline Sjøen Andersen
Haugesund	Arne Trygve Løvvik
Tysvær	Ordfører Sigmund Lier
Tysvær	Varaordfører Sven Ivar Dybdal
Vindafjord	Ordfører Ole Johan Vierdal
Vindafjord	Varaordfører Tove Elise Madland

Varamedlemmer som varsles og kan bli innkalt ved forfall:

Bokn	Lillian Grønnestad og Erik Nilssen
Etne	Kristin Golf og Knut Erik Ebne
Haugesund	Bjørn Breivik, Laila Tjerandsen, Sjur Risanger og Svein Inge Huseby
Tysvær	Lillian Vikra og Gunn Marit Lygre
Vindafjord	Gustav Løge Fosse og Modolf Haraldseid

Alle deltakerkommunene er varslet ved ordfører.

Innkallingen sendes også til:
 Haugaland kontrollutvalgssekretariat
 Styreleder i HIM, Arild Karlsen

Saksliste:

Evt. merknader til innkallingen

Valg av møteleder og protokollfører

Valg av 2 representanter til å signere protokollen sammen med møteleder

Godkjenning av saksliste

Referat- og orienteringssaker:

21.01 Protokoll fra møte i representantskapet 02.12.20

21.02 Orientering om HIM pr mai 2021 inkl. revidert strategiplan - ved Gro Staveland

21.03 Orientering om samarbeid mellom HIM og Karmøy kommune - ved Astri Furumo

21.04 Orientering om regnskap og årsmelding 2020 og andre nøkkeltall - ved økonomi- og administrasjonsleder Trond Kampen

Vedtakssaker:

21.05 Årsmelding og regnskap 2020

Astri Furumo
Leder representantskapet

Gro Staveland
Adm direktør

Program | #ku21nkrf

DAG 1 - Onsdag 21. april 2021:

09.00 Velkommen

- Rune Tokle, daglig leder i NKRF
- Eva Bratholm, møteleder

Pandemiens virkning på sårbare grupper

- Henning Warloe (H), leder av kontrollutvalget i Bergen kommune

Pandemiens virkning på sårbare barn og unge

- Inga Bejer Engh, barneombud

Smitteverntiltakenes virkning på folkehelse på andre områder

- Pål Surén, forsker, Folkehelseinstituttet (FHI) [erstattet Camilla Stoltenberg]

Samtale mellom Warloe, Engh og Surén

09.50 Pause

10.00 Kommunenes rolle i smittevernarbeidet

- Espen Rostrup Nakstad, assisterende helsedirektør i Helsedirektoratet

10.25 Kommunenes rolle i smittevernarbeidet – sett fra kommunenes ståsted

- Bjørn Arild Gram, styreleder i KS

10.45 Pause

11.00 Etter koronatida kommer læretida

- Karl Anders Nilsen (Sp), nestleder av kontrollutvalget i Stavanger kommune [erstattet Aleksander Stokkebø]
- Svein Kvalvåg, senior forvaltningsrevisor i Rogaland Revisjon IKS

11.30 Samtale mellom innlederne

12.00 Slutt for dagen

DAG - Torsdag 22. april 2021:

09.00 Er vi rigget for kriser?

- Elisabeth Aarsæther, direktør i Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB)

09.30 Når krisen er der

- Anders Østensen (A), ordfører i Gjerdrum kommune

9.45 Datainnbruddet i Østre Toten kommune

- Bror Helgestad (Sp), ordfører i Østre Toten kommune

10.00 Samtale mellom Aarsæther, Østensen og Helgestad

10.15 Pause

10.30 Varsling i kommunene – hva gjør du når det varsles på toppledelsen?

- Sissel C. Trygstad, forskningssjef i Fafo

10.55 Hva er kontrollutvalgets rolle når det varsles på toppledelsen?

- Torbjørn Brandt, seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS
- Ove Morten Haugan (A), leder av kontrollutvalget i Verdal kommune

11.05 Pause

11.15 Samtale mellom Trygstad, Brandt og Haugan

11.30 Kåseri

- Tor Dølvik, spesialrådgiver i Transparency International Norge og medlem av Kommunesektorens etikkutvalg

12.00 Slutt

Fagkonferanse 1.-2. juni 2021 – Digital

Velkommen til fagkonferansen 2021, 1.-2. juni

Den årlige fagkonferansen 1.- 2. juni, skal arrangeres digitalt. Beslutningen ble tatt av styret 15. mars. Programmet vil tilpasses til et digitalt opplegg. Vi kommer tilbake med mer informasjon om organiseringen av arrangementet

Program:

Dag 1: 09.00 til ca. 12.00

- Samspillet mellom stat og kommune i en krisetid
- Hvordan har kontrollutvalget i en ny sammenslått kommune funnet sin rolle i et år med pandemi?
- Henvendelser til kontrollutvalget – til besvær eller begjær?

Dag 2: 09.00 til ca. 12.30

- Hva er “kommunal økonomisk bærekraft” og hvordan angår det kontrollutvalget?
- Evaluering av valg til kontrollutvalg
- Kommunalt barnevern i et internasjonalt søkelys
- Habilitet i kommuner – kan vi snakke om rollekarusell? Saker som har vært omtalt i media

Detaljert program blir lagt ut når det er klart

Konferanseavgift:

- Kr 2 900 (ikke medlem kr 3 300)
- Kr 1 900 for en dag (ikke-medlem 2 300)

Påmelding: løpende

Sandnes kommune - kommunedirektør

Arkivsak-dok. 20/18081-6
Saksbehandler Sidsel Haugen

Behandles av	Sakstype	Møtedato
Formannskapet 2019/2023	Utvalgssaker	08.03.2021
Kommunestyret 2019-2023	Utvalgssaker	15.03.2021

Rogaland Revisjon IKS - opptak av 9 kommuner på Haugalandet som nye deltakere, godkjenning

1. SAKEN GJELDER

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat har i brev av 16.11.2020 til Rogaland Revisjon IKS oversendt vedtakene fra by-/kommunestyrene i Haugesund, Karmøy, Sveio, Tysvær, Sauda, Etne, Bokn, Vindafjord og Utsira om å søke opptak som deltakere i selskapet fra 1. juli 2021 (vedlegg 1A-1J). I samsvar med selskapets strategi stiller både styret i Rogaland Revisjon IKS og representantskapet seg positive til utvidet eierskap fra kommunene på Haugalandet.

Sak om opptak av nye deltakere i et interkommunalt selskap skal behandles av samtlige eiere sine kommunestyre. Opptaket er avhengig av godkjenning hos samtlige nåværende¹ eierkommuner i selskapet. Siste gang det ble søkt om og godkjent opptak av ny deltaker var i 2017, med opptak av Suldal kommune.

Kommunedirektørene/rådmennene i de åtte kommunene på nord-Jæren, samt fylkeskommunen har i fellesskap saksbehandlet søknadene og utarbeidet herværende fellessak. Det er videre foretatt nødvendige oppdateringer av selskapsavtalen, samarbeidsavtalen og eierstrategien.

Det tilrås å godkjenne søknadene om opptak fra de 9 kommunene på Haugalandet.

2. FAKTAOPPLYSNINGER

2.1 Søknad om opptak fra ni by-/kommunestyre

Det er kontrollutvalgene i hver av de ni kommunene som ihht. kommunelovens bestemmelser har saksforberedt valg av revisjon for kommunen. De resepektive ni by-/kommunestyrene behandlet sak om valg av levering av revisjonstjenester

¹ Rogaland fylkeskommune og kommunene Suldal, Hjelmeland, Strand, Kvitsøy, Randaberg, Stavanger, Sola, Sandnes, Gjesdal, Bjerkreim, Hå, Eigersund, Sokndal, Lund

høsten 2020. Alternativene som forelå var å fortsette med en konkurransebasert løsning og gå ut på ny forespørsel ved utløpet av inneværende avtale eller søke om deltakelse i interkommunalt samarbeid i Rogaland Revisjon IKS. De omsøkte ni by-/ kommunestyrene vedtok å søke deltakelse i interkommunalt samarbeid fra 01.07.2021 om leveransen av revisjonstjenestene.

Kontroll og tilsyn med kommunens virksomhet er jf. kommuneloven lagt til kontrollutvalget. Utvalget utøver bestillerrollen overfor kommunens revisor når det gjelder forvaltningsrevisjon. De ni kontrollutvalgene på Haugalandet får i dag sine sekretariattjenester fra Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Nåværende eierkommuner i Rogaland Revisjon IKS sine kontrollutvalg får tilsvarende tjenester fra Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS, mens fylkeskommunen har valgt å ha eget sekretariat hos seg.

Med utvidelsen av nye deltakere i Rogaland Revisjon IKS og det faktum at Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS² må omdannes som følge av ny kommunelov, gjør at det er behov for å se nærmere på en hensiktsmessig fremtidig løsning for sekretariatstjenestene til eierkommunene i Rogaland Revisjon IKS. Det er naturlig å utføre dette arbeidet til høsten, og etter opptaket av nye deltakerkommuner er ferdig behandlet.

Målet for arbeidet er å finne frem til effektive og hensiktsmessige løsninger for så vel kontrollutvalgene som Rogaland Revisjon IKS samt alle eierkommunene.

2.2 Eierbrøk og kapitalinnskudd ved inntreden i selskapet

Opptak av nye deltakere reguleres av bestemmelser i Selskapsavtalen og Samarbeidsavtalen i Rogaland Revisjon IKS.

Etter opptaket av Suldal kommune og deres innbetaling av kr 50.000 er selskapskapitalen pr d.d. pålydende totalt kr 4,050 mill. Selskapskapitalen og størrelsen på engangsinnbetalingen er med på å fastsette hvilken eierandel kommunen har i selskapet.

Eierbrøken i selskapet ble ved etableringen fastsatt slik (jf. Samarbeidsavtalen): *Av totalt kapitalinnskudd skyter Rogaland fylkeskommune inn kr 1,0 mill. som tilsvarende 25% eierandel. Resterende kr 3,0 mill. fordeles på deltakerkommunene i henhold til folketallet pr 1.1.2003 som blir deltakerkommunenes eierandel i selskapet.* Ved Time kommune sin uttreden av selskapet i 2005 ble eierbrøken justert for Time sin andel og reberegnet med grunnlag i folketallet pr 1.1.2005, med noen tilpasninger.

Dette betyr at det er kapitalinnskuddet pr. kommune, folketallet pr 1.1.2005 og fordelingen mellom hhv. fylkeskommunen og primærkommunene som har betydning for fastsettelsen av eierbrøken.

Siden opptaket av Suldal har det ikke vært endringer på eiersiden i selskapet. Eierbrøken har hittil hatt betydning ved stemmegivning i representantskapet. Driften har ikke aktualisert spørsmål som f.eks. utbytte der eierbrøk har betydning.

² Ny Kommunelov viderefører ikke interkommunalt samarbeid §27. Lovarbeidet peker på Kommunalt Oppgavefelleskap eller IKS som mulige alternativer.

I tråd med selskapsdokumentene og med samme kronebeløp (kr 12,80) som Suldal kommune sitt kapitalinnskudd ble beregnet til, medfører opptaket av de nye kommunene følgende endringer i eierandel:

Kommune	Selskapskapital	Eierandel Oppr. %	Eierandel 1.1.2017	Eierandel 1.1.2020 ³	Eierandel 1.7.2021
Kvitsøy	6 000	0,15	0,14	0,14	0,11
Forsand	11 600	0,29	0,31		
Hjelmeland	32 000	0,80	0,76	0,76	0,60
Bjerkreim	28 400	0,71	0,68	0,68	0,54
Finnøy	32 400	0,81	0,77		
Lund	35 600	0,89	0,87	0,87	0,68
Sokndal	37 600	0,94	0,92	0,92	0,72
Rennesøy	35 600	0,89	0,93		
Randaberg	103 600	2,59	2,52	2,52	1,98
Gjesdal	101 600	2,54	2,57	2,57	2,02
Strand	116 800	2,92	2,89	2,89	2,28
Eigersund	151 600	3,79	3,72	3,72	2,93
Hå	166 400	4,16	4,10	4,10	3,22
Sola	226 800	5,67	5,50	5,50	4,33
(nye) Sandnes	636 000	15,90	15,97	16,28	12,81
(nye) Stavanger	1 278 000	31,95	31,59	33,29	26,20
Rogaland Fylkeskommune	1 000 000	25,00	24,69	24,69	18,71
Suldal	50 000	0	1,08	1,08	0,85
<i>Selskapskap. før</i>	<i>4 050 000</i>	<i>100 %</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	
Karmøy	481 600				8,19
Haugesund	404 200				6,88
Tysvær	120 100				2,04
Vindafjord	104 100				1,77
Sauda	61 800				1,05
Sveio	60 000				1,02
Etne	50 000				0,85
Bokn	9 860				0,17
Utsira	2 730				0,05
<i>Sum økning</i>	<i>1 294 390</i>				<i>22,02</i>
Selskapskapital	5 344 390				100,00

Primærkommunene: 81,29 % og Rogaland fylkeskommune 18,71% fra 1.7.2021

Innbetalingen av kapitalinnskuddet er en engangsutgift for de nye deltakerne. Utgiften skal regnskapsføres i investeringsregnskapet.

³ Endring som følge av ny kommunestruktur fra 1.1.2020

2.3 Øvrige utgifter og økonomisk ansvar

Det følger av IKS loven at deltakerne i selskapet er prorata ansvarlige for selskapets gjeld og forpliktelser dvs. økonomisk ansvar i samsvar med eierbrøken.

Av selskapsavtalens §12 til Rogaland Revisjon IKS følger at lånerammen er begrenset oppad til kr 4 mill. totalt. Virksomhetens art gjør at behovet for lånefinansiering er lavt og pr. d.d. er ikke rammen disponert.

Selskapet fakturerer timeforbruket i samsvar med timepris som fastsettes i årlig økonomiplanbehandling. Ved etableringen av selskapet ble det fast som prinsipp at eierkommunene prioriterer å fastholde en moderat timeprisutvikling over tid, i stedet for en utbyttestrategi. Faktisk timeprisutvikling bekrefter eiernes forventning. Samtidig har fondsoppbyggingen vært på et moderat nivå og står nå i rimelig forhold til hva det må forventes at selskapet har av opparbeidede midler til å selv å kunne foreta utskiftning av teknisk utstyr som er nødvendig for en effektiv tjenesteproduksjon i en personell og kompetanseintensiv virksomhet som revisjonen er.

Det tilligger by-/kommunestyret i den respektive eierkommune å fastsette den årlige budsjettrammen for kontrollutvalget og dets virksomhet. Inkludert i budsjettrammen er revisjonstjenestene som kjøpes fra Rogaland Revisjon IKS.

Det påløper ingen ytterligere faste utgifter knyttet til deltakelsen i Rogaland Revisjon IKS, for eierkommunene.

3. VURDERING OG ANBEFALING

I den innledende dialogen som har vært med de ni søkerkommunene fremkommer det klare forventning til kvalitet, lærings- og forbedringsfokus i forvaltningsrevisjoner som utføres av selskapet. Kommunedirektørene/ rådmennene slutter seg til dette og vurderer det slik at med flere deltakere i selskapet legges det godt til rette for å oppnå forventningene.

Gjennom utvidelsen blir selskapet stilt i posisjon til å i ennå større grad bidra til kunnskapsdeling på tvers av kommunene, erfaringsgrunnlaget for sammenligninger øker og mulighetene for å hente ut «beste praksis» for bruk i blant annet forvaltningsrevisjoner styrkes. Flere av eierkommunene står i et betydelig omstillingsarbeid for å tilpasse virksomheten til de økonomiske rammene kommunen har. I dette arbeidet er kunnskapsdeling og læring på tvers et vesentlig verktøy for å arbeide målrettet og til oppnå resultater på både kort og lang sikt.

I løpet av høsten 2021 er det behov for både å utføre et arbeid mht fremtidig løsning for sekretariatsfunksjon for kontrollutvalgene som følge av utvidelsen og tilpasninger til ny kommunelov. Videre er det behov for å revidere eierstrategien over selskapet, slik at den er mer i tråd med eierfellesskapets samlede forventning til selskapet. I disse arbeidene må både nåværende kontrollutvalgssekretariater og styret i Rogaland Revisjon IKS involveres.

I samsvar med eierstrategiens forventning om utvikling av selskapet gjennom målrettet vekst i antall deltakere og selskapets egen strategi om kvalitet og utvikling av en dyktig kommunerevisjon, tilrås at kommunestyret godkjenner søknadene.

Opptak av ny deltaker i et IKS krever godkjenning i samtlige eierkommuner.

Forslag til vedtak:

1. Sandnes kommunestyre godkjenner at kommunene Haugesund, Sauda, Bokn, Tysvær, Karmøy, Utsira, Vindafjord, Etne og Sveio tas opp som nye deltakere i Rogaland Revisjon IKS fra og med 01.07.2021.

Selskapskapitalen økes til kr 5,344 mill. med innbetaling av et samlet kapitalinnskudd på kr 1,294 mill fra de ni kommune og med fordeling pr. kommune slik det fremgår av denne sakens punkt 2.2.

2. Oppdaterte selskapsdokumenter hhv. Selskapsavtalen datert 01.07.2021 (vedlegg 2) og Samarbeidsavtalen datert 01.07.2021 (vedlegg 3) godkjennes.
3. Oppdatert eierstrategi overfor Rogaland Revisjon IKS (vedlegg 4) godkjennes.

Kommunedirektøren i Sandnes, 25.02.2021

Bodil Sivertsen
kommunedirektør

Vedlegg:

- 1A Brev om KST vedtak Valg av revisjon fra 010721
- 1B Bokn KST vedtak 271020 sak 45 Val av revisjonsordning frå 010721
- 1C Etne KST vedtak 271020 sak 57 Valg av revisjon
- 1D Haugesund BST vedtak 141020 sak 57 20
- 1E Karmøy KST vedtak 210920 sak 118 Valg av revisjon fra 010721
- 1F Sauda KST vedtak 211020 sak 105
- 1G Sveio KSTvedtak sak 98 20 Val av revisjon
- 1H Tysvær KST vedtak 220920 sak 85 Val av revisjon frå 010721
- 1I Utsira KSTvedtak 051120 sak 43 Valg av revisjon
- 1J Vindafjord KST vedtak 271020 sak 61 Val av revisjon frå 010721
- Vedlegg 2 Just Selskapsavtale av 01072021
- Vedlegg 3 Just Samarbeidsavtale av 01072021
- Vedlegg_4_Just_Eierstrategi_RogalandRevisjonIKS_01.07.2021

Dokumentet er ikke signert da Sandnes kommune benytter elektronisk godkjenning.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	11.05.21	14/21
Bystyret	16.06.21	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

Kan bli behandlet i lukket møte – Koml. § 11.5 pkt. b/Offl § 24, pkt. 2

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - «IT-SIKKERHET»

Sekretariatets forslag til vedtak og innstilling til bystyret:

1. Haugesund bystyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «IT-sikkerhet» til orientering.
2. Rapporten oversendes kommunedirektøren for videre oppfølging av rapportens 10 anbefalinger.
3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til bystyret via kontrollutvalget om oppfølging av rapportens anbefalinger innen 9 måneder etter bystyrets vedtak.

Vedlegg: «IT-sikkerhet» – rapport fra KPMG AS, mai 2021, 2 versjoner – eget vedlegg (deler av rapporten er unntatt offentlighet jfr. Offl § 24, pkt. 2 og forvl. § 13)

Saksorientering

Bystyret vedtok i 2019 ny Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2019 - 2023. I denne planen var «IT-sikkerhet» et av de prioriterte prosjektene. Kontrollutvalget startet, med utgangspunkt i planen, prosessen med å gjennomføre en slik revisjon høsten 2020. Med utgangspunkt i en prosjektplan utarbeidet av KPMG AS ble følgende vedtatt i møtet 17.11.20, sak 37/20:

Haugesund kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «IT-sikkerhet» fra KPMG AS i henhold til vedlagte prosjektplan. Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på totalt 250 timer.

Formål:

Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å kartlegge rutiner, prosedyrer og rammer for arbeidet med IT-sikkerhet i Haugesund kommune. Videre har det vært et formål å kartlegge og vurdere i hvilken grad kommunens digitale beredskap er tilstrekkelig for å kunne håndtere uønskede digitale hendelser.

Forvaltningsrevisjonen har hatt som målsetting å være forbedringsorientert, ved å gi anbefalinger om tiltak ved avdekte avvik eller mulige forbedringsområder.

Problemstillinger:*1. Hvordan arbeider Haugesund kommune med IT-sikkerhet?*

- a) Hvilke systemer, rutiner og prosedyrer har kommunen for å ivareta krav til informasjonssikkerhet?*
 - I. Har kommunen etablert tilgangskontroll for sine systemer?*
 - II. Har kommunen prosedyrer for kassering av gammelt utstyr og programvare?*
 - III. Har kommunen rutiner for personvern i tråd med personopplysningsloven?*
- b) Har kommunen oppdatert sin helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyse og hvordan omtales risiko knyttet til informasjons- og kommunikasjonsteknologi her?*
- c) I hvilken grad gjennomføres det analyser og risikovurderinger ved anskaffelse av nye systemer?*
- d) Hvordan håndteres avvik?*
- e) Har kommunen rutiner for å gjenoppta normal drift etter driftsstans på kritiske områder?*
- f) Har kommunen en beredskapsplan for IKT og hvordan er denne samordnet med andre planer?*

2. I hvilken grad er kommunens arbeid med IT-sikkerhet tilstrekkelig for å kunne håndtere uønskede digitale hendelser?

- a) I hvilken grad gjennomføres beredskapsøvelser innenfor hendelser knyttet til IKT?*
- b) I hvilken grad er ansatte gjort kjent med planverk, ansvar og rutiner for håndtering?*
- c) I hvilken grad gis opplæring til ansatte om informasjonssikkerhet?*
- d) Opplever de som har ansvar for oppgaver dersom hendelser oppstår, trygghet i forbindelse med rutiner og håndtering?*

Rapporten

KPMG AS har med dette som utgangspunkt gjennomført prosjektet høsten 2020. Rapporten ble mottatt av sekretariatet 03.05.21. Den er verifisert og har vært på høring hos kommunedirektøren. Kommunedirektøren har bedt om at deler av rapportens innhold blir unntatt offentlighet. Det er derfor utarbeidet to versjoner av rapporten fra revisor, en usladdet og en sladdet versjon. Kommunen har også ønsket at en av revisor sine anbefalinger blir sladdet.

Sekretariatet støtter oppfordringer om at det er utarbeidet to versjoner, med bakgrunn i kommunens vurdering av sårbarheter og mulig risiko for at opplysningene kan misbrukes. I følge offentlighetsloven § 24 kan det gjøre unntak for innsyn i kontroll og reguleringstiltak, dokument om lovbrudd og opplysninger som kan lett kan føre til gjennomføring av lovbrudd m.m. Det samme gjelder sladding for deler av anbefaling nr. to. Det vises til den fullstendige rapporten for informasjon om denne anbefalingen.

Kontrollutvalgsmedlemmene og bystyrerepresentantene vil få tilgang til den fullstendige rapporten, med henvisning til at medlemmene er underlagt taushetsplikt, jfr. forvaltningsloven § 13/straffeloven §§ 209-210.

Basert på revisjonens observasjoner og vurderinger i forbindelse med forvaltningsrevisjonen, anbefaler revisjonen at kommunen iverksetter følgende tiltak:

1. *Haugesund kommune bør etablere et system for systematiske og jevnlig gjennomgang av rutiner, systemer og prosedyrer knyttet til IT-sikkerhet. Dette for å sikre at det helhetlige arbeidet er oppdatert og koordinert.*
2. *Haugesund kommune bør følge opp egne definerte mål i sikkerhetsmål- og strategi, herunder*
3. *IT-sikkerhet bør inngå som et sentralt element i den pågående rulleringen av ROS-analysen, med spesiell vekt på å kartlegge mindre og mer alvorlige uønskede IT-relaterte hendelser.*
4. *Beredskapsgruppen bør utrede hvordan IT-sikkerhet påvirker de forskjellige virksomhetsområdene, og koble IKT-enheten på arbeidet med beredskapsplaner.*
5. *Haugesund kommune bør fullføre innmeldingen i Kommune-Csirt og utrede hvordan deres rådgivnings- og øvrige tjenester kan styrke kommunens arbeid med IT-sikkerhet.*
6. *Det bør gjennomføres beredskapsøvelser knyttet til bortfall av IT-systemer i alle virksomheter, med sikte på å kartlegge backup-rutiner og muligheter for å opprettholde kritiske tjenester.*
7. *Kommunen bør utarbeide og/eller ferdigstille opplæringsprogram i IT-sikkerhet for ansatte.*
8. *Kommunen bør benytte seg av muligheten for å gjennomføre kurs om generell informasjons- og datasikkerhet i KS læring eller andre leverandører, og vurdere behovet for ytterligere kurs og opplæring for tidligere ansatte basert på erfaringene fra opplæringsprogrammet for nyansatte.*
9. *Kommunen bør, ved implementering av nytt avvik- og kvalitetssystem, gi tilstrekkelig opplæring i system og rutiner for avviksrapportering. En generell opplæring i hva som er avvik relatert til personvern og informasjonssikkerhet vil også være hensiktsmessig.*
10. *Haugesund kommune bør tydeliggjøre når IKT-enheten skal inngå ved anskaffelser av nye systemer, og kommunisere dette ut til de ulike tjenesteområdene.*

Revisor sine konklusjoner og anbefalinger fremgår av rapportens sammendrag. Kapittel 1 er en innledning til rapporten. Her blir formål, problemstillinger og metode presentert. I kapittel 2 gir revisor en utvidet bakgrunn for prosjektet og IT-sikkerhet mer generelt, med en omtale av utfordringsbildet.

I kapittel 3 vises hvordan arbeidet med IT-sikkerhet i Haugesund kommune er organisert. I kapittel 4 besvarer revisor problemstillinger knyttet til systemer, rutiner og prosedyrer knyttet til IT-sikkerhet. I kapittel 5 besvares problemstillinger knyttet til beredskap og bevissthet.

I kapittel 6 presenterer forvaltningsrevisor sine anbefalinger. I kapittel 7 er kommunedirektørens uttalelse til rapporten tatt inn.

Uttale fra kommunedirektøren

I følge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 14 skal kommunedirektøren gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som kommer fram i rapporten og hans syn skal også framgå av rapporten.

Kommunedirektøren har hatt rapporten til verifisering og høring. Hans høringsuttalelse er tatt inn på side 24 i rapporten, der han skriver blant annet følgende:

Kommunedirektøren vil bemerke at forvaltningsrevisjonsrapport fra KPMG om IT-sikkerhet er nyttig og grundig. Haugesund kommunen ønsker å bruke anbefalingene for å videreutvikle og forbedre kommunens IT-sikkerhet.

Kommunedirektøren har også kommentert forvaltningsrevisor sine anbefalinger enkeltvis, og beskrevet hvordan anbefalingene vil bli fulgt opp.

Konklusjon

Sekretariatet har gjort en vurdering av at rapporten er av god kvalitet iht. standardkravene til forvaltningsrevisjonsrapporter (RSK001), og at den er i samsvar med kontroll- og kvalitetsutvalgets bestilling og vedtatt prosjektplan. Valg av revisjonskriterier er relevante sett opp mot problemstillingene. Revisors vurderinger og anbefalinger er videre basert på innsamlet materiale, revisjonskriteriene og de metodiske avgrensningene.

Resultatet etter forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har forbedringspotensialer, i og med at undersøkelsen avdekker flere forbedringsområder.

Sekretariatet vil på den bakgrunn anbefale at kontrollutvalget ber bystyret vedta at revisjonens anbefalinger blir fulgt opp.

Sekretariatet vil anbefale at det settes en frist for kommunedirektøren til når bystyret via kontrollutvalget får tilbakemelding om status for anbefalingene.

En forvaltningsrevisjonsrapport skal systematisk følges opp for å sikre at forvaltningen setter i verk tiltak for å rette opp påviste avvik/svakheter og kontrollutvalget må sørge for at bystyrets vedtatte merknader til rapporter følges opp av rådmannen. Det er anbefalt at slik oppfølging skjer fra 6 til 12 måneder etter at rapporten er vedtatt av kommunestyret.

I denne saken kan det være naturlig å sette 9 måneder, da flere av forholdene vil det trenge noe tid å gjennomføre. I følge forskrift om kontroll og revisjon skal kontrollutvalget innstille direkte til bystyret i forbindelse med behandling av forvaltningsrevisjonsrapport.

Aksdal, 04.05.21

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær