SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Innkalling til møte i Kontrollutval - Flora kommune

Utval:	**Kontrollutval - Flora kommune**
Møtedato:	**19.04.2013**
Møtetid:	**09:30**
Stad:	**Møterom: Flora samfunnshus - Ytterøyane**
Møtenr.:	**4/2013**
Innkalling:	**Faste medlemmer i utvalet. Rådmannen (rekneskapsførar) sakene 22-25/13. Revisor sakene 22-25/13. Daglege leiarar for respektive KF sakene 22-25/13.**
Melding til:	Ordførar(møterett), revisor (møterett) og varamedlemer (Varamedlemer møter etter nærmare innkalling).

Dersom De ikkje kan møte, gje melding på telefon 976 15 363 eller på e-postadresse: post@sekom.no.

SAKLISTE

Sak 020/13 Godkjenning av innkalling og sakliste. (kl. 09.30)
Sak 021/13 Skriv og meldingar.
Sak 022/13 Årsrekneskapen Havhesten KF. (kl. 10.00)
Sak 023/13 Årsrekneskapen Flora Hamn KF. (kl. 10.30)
Sak 024/13 Årsrekneskapen Innvandrarsenteret KF.(kl.11.00)
Sak 025/13 Årsrekneskapen Kjøkkenservice KF. (kl. 11.20) (Denne saka vert ettersendt).
Sak 026/13 Val av eining for møte 13.05.2013.
Sak 027/13 Oppfølgingsliste 4-2013 – Flora.
Sak 028/13 Eventuelt.

Flora, 12.04.2013.

Bjarne Holme (s)
Leiar

Asgeir Tveit

Asgeir Tveit
SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 21	post@sekom.no	57 82 22 90 At 976 15 363 At 57 82 02 00 Vø 951 39 762 Vø	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

020/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.04.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	19.04.2013	020/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

021/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 09.04.2013.

Utval	Dato	Utv.-Saksnr.	Status	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet	19.04.2013	021/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyre	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

SM 24-13: Vedtak bst sak 029/13 Kontrollutvalet – årsmelding 2012.
SM 25-13: Brev frå Furuhaugane barnehage SA til kontrollutvalet i Flora.
SM 26-13: Brev frå Flora kommune til Sekom sekretariat om Tilskot til private barnehagar i Flora kommune, datert 21.03.2012.
SM 27-13: Brev frå Fylkesmannen i S og Fj om Flora kommune – godkjenning av budsjett 2013 og økonomiplan 2013 – 2016.
SM 28-13: Revisjonsuttale – spelemiddelrekneskapen for Flora kommune – Nordsjøløypa Hovden, sanitæranlegg.
SM 29-13: Årsrekneskapen Alden Hamneområde.
SM 30-13: Vedtak bst sak 030/13 Referatsaker.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

Saksopplysningar:

I saka ligg alle skriv og meldingar som har kome til sidan førre kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet må vurdere om det er skriv/meldingar som bør løftast opp som eiga sak. Dersom det ikkje er skriv/meldingar som skal løftast opp som eiga sak, bør ”skriv og meldingar” takast til vitande eller det kan gjevast ein kommentar til det enkelte skrivet.

Sekretariatet sine vurderingar:

SM 24-13

FLORA
KOMMUNE

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Bystyret	09.04.2013	029/13

Sakshandsamar:
Linda Nipen Asphjell

Arkiv: K1-033, K3-&14 **Arkivsaknr**
Objekt: 12/51

KONTROLLUTVALET - ÅRSMELDING 2012

Kva saka gjeld:
Vedlagt følgjer årsmelding frå kontrollutvalet for 2012.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Årsmeldinga frå kontrollutvalet vert tatt til vitande.

09.04.2013 BYSTYRET

Røysting:
Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

BYST-029/13 VEDTAK:

Årsmeldinga frå kontrollutvalet vert tatt til vitande.

Terje Heggheim
rådmann

Linda Nipen Asphjell
kommunalsjef økonomi

Furuhaugane barnehage SA
Furustien 4
6900 FLORØ

SH 25-13

Florø, 9. april 2013

Kontrollutvalet Flora Kommune
Kryssrevisjon
v/Bjarne Holme

Historisk oversikt kommunalt tilskot til Furuhaugane barnehage

Fram til forskrift om likeverdig behandling av barnehagar i høve offentleg tilskot og forskrift om foreldrebetaling i 2004 var barnehagens økonomi tufta på foreldrebetaling og statstilskot. I tillegg fekk vi refundert lønn til to-språkleg assistent, og ekstraressurs knytt barn med særskilde behov frå Flora Kommune. I denne perioden hadde vi ikkje søskenmoderasjon for barn nummer to og tre.

I 2004 (verknad frå 01.05) kom forskrift om foreldrebetaling (makspris), og søskenmoderasjon. Som kompensasjon for innføring av makspris auka staten satsane for statstilskot. I denne perioden var barnehagens økonomi tufta på foreldrebetaling, statstilskot og skjønstilskot frå Flora Kommune. I tillegg fekk vi refundert lønn til to-språkleg assistent, og ekstraressurs knytt barn med særskilde behov frå Flora Kommune. Vi har stort sett ikkje fått tildelt skjønstilskotet frå Flora Kommune før i seint på hausten. I 2010 fekk vi tildet skjønstilskot i to omgangar juni og september. Når styret for barnehagen har vedteke driftsbudsjettet, har ein kvart år fått munnleg beskjed frå Flora Kommune sin representant i styremøte om at årets tilskot er omtrent som året før. I 2007 fekk vi kr. 975.146,- i skjønstilskot inkl. refusjon av søskenmoderasjon, i 2008 fekk vi kr. 1.303.659,- i skjønstilskot inkl. refusjon av søskenmoderasjon, i 2009 fekk vi kr. 1.269.163,- i skjønstilskot inkl. refusjon av søskenmoderasjon, og i 2010 fekk vi kr. 1.421.910,- i skjønstilskot inkl. refusjon av søskenmoderasjon.

Frå 2011 vart det øyremerka statstilskotet til drift av barnehagane innlemma i kommunens rammetilskot, og kommunen fekk alt ansvaret med å finansiere drifta av godkjente barnehagar. I 2011 fekk barnehagen i juni/juli eit førebels tildelingsbrev av kommunalt tilskot til drift i 2011 på kr. 6.907.000. Vi rekna med at vi ville få eit endeleg tildelingsbrev innan utgangen av 2011. Eg som styrar har med jamne mellomrom i 2012 hatt munnelege samtalar med Runa Nybakk, der eg har etterlyst endeleg vedtak for 2011 og vedtak om kommunalt tilskot for 2012. Kvar gong har tilbakemeldinga vore at vi skal få vedtaka snart. Sommaren 2012 var forretningsførar i kontakt med Runa Nybakk, og fekk då munnleg beskjed om at barnehagen hadde fått kr. 68.000,- for lite i tilskot for 2011. Når eg var attende frå ferie tok eg kontakt med Runa Nybakk for å etterlyse vedtaka igjen. Fekk då beskjed om at dei snart var klare. Dette har vore tilbakemeldinga kvar gong eg har etterlyst vedtak om kommunalt tilskot til drift av Furuhaugane barnehage.

Eg har ikkje vore i munnleg dialog om dette sidan eg sendte første brevet til Flora Kommune den 30.10.12 - manglande vedtak frå Flora Kommune om kommunalt tilskot jmf. Lov om barnehage § 14. I brevet etterlyste eg endeleg vedtak for 2011 og vedtak for 2012. 11.desember 2012 hadde styret for barnehagen styremøte, og styrets leiar spurde kva veit vi

Telefon 57 74 28 44
Mobil 95 76 21 29
epost. styrar.furuhaugane@barnehage.no
heimeside: www.furuhaugane.barnehage.no
org.nr. 962 334 059

om det kommunale tilskotet. Runa Nybakk sa i møtet at vi skulle få tilskotet i løpet av desember.

Den 21.12.12 sendte eg klage til Flora Kommune på manglande vedtak om kommunalt tilskot jmf lov om barnehagar § 14, med kopi til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane og PBL (Private barnehagers landsforbund). Den 09.01.13 sendte Fylkesmannen brev til Flora Kommune, der dei bad kommunen snarast gjere greie for kva status er for vedtaka som blir etterspurt, med kopi til Fylkesmannen. Den 12.02.13 sendte barnehagen klage på Flora Kommune som barnehagemyndigheit – manglande vedtak om kommunalt tilskot til Furuhaugane barnehage jmf. Lov om barneahge § 14 til Fylkesmanne i Sogn og Fjordane, med kopi til Flora Kommune og PBL. Og den 12.03.13 sendte Fylkesmanne brev til Flora Kommune med kopi til oss om klage på manglande vedtak og tilbakemelding frå kommunen. I brevet ber dei igjen om at kommunen snarast gir barnehagen ei tilbakemelding om status for dei etterspurte vedtaka.

Det er snart fem månader sidan vi sendte det første formelle brevet der vi etterlyste endeleg vedtak for 2011 og vedtak for 2012. Barnehagen har ikkje fått noko tilbakemelding frå Flora Kommune våre brev eller klage. Etter forskrift om likeverdig behandling skal kommunen innan 1.februar kvart år opplyse om dei kommunale tilskotssatasna

Med venleg helsing

Kristin Hessvik
styrar

Telefon 57 74 28 44
Mobil 95 76 21 29
epost. styrar.furuhaugane@barnehage.no
heimeside: www.furuhaugane.barnehage.no
org.nr. 962 334 059

AL. Furuhaugane barnehage
Furustien 4
6900 FLORØ

Florø, 12.februar 2013

Fylkesmannen i Sogn og Fjordane
Njøsavegen 2
6863 LEIKANGER

Klage på Flora Kommune som barnehagemyndigheit - manglande vedtak om kommunalt tilskot til Furuhaugane barnehage jmf. lov om barnehage §14

Furuhaugane barnehage vil med dette klage på Flora Kommune som barnhagemyndigheit, med bakgrunn i manglande vedtak om kommunalt tilskot til Furuhaugane barnehage jmf. Lov om barnehage § 14, og Forskrift om likeverdig behandling ved tildeling av offentleg tilskot til ikkje kommunale barnehagar (rundskriv Nr. F-05/2011).

Etter at Flora Kommune tok over ansvaret for finansieringa av barnhagane i kommunen, er barnehagens økonomiske føresetnadar ikkje føreseielege i det heile. Vårt økonomiske handlingsrom er svært innskrenka, og barnehagen har inga mogelegheit til å kontrollere at vi får det vi skal i tilskot.

I forskrifta § 2 står det mellom anna at Kommunen skal dokumentere at tildeling skjer i samsvar med denne forskrifta. Utover brev datert 05.07.2011 «Førebels tildeling av kommunalt tilskot til drift av AL. Furuhaugane barnehage 2011», har ikkje Furuhaugane barnehage motteke noko form for skrifteleg dokumentasjon frå Flora Kommune i høve tilskot.

I det førebelse tildelingsbrevet datert 05.07.2011, står det mellom anna at førebels årssum syner kr. 6 907 000,-. Refusjon av søskenmoderasjon vert berekna og overført i eige brev.
I juni/juli 2012 fekk forretningsførar Atle Trettevik når han bad om å få utbetalt tilskot frå Kommunen, munnleg melding ved Runa Nybakk om at barnhagen hadde fått ca.kr. 68 000,- for lite i tilskot i 2011. Når styrar Kristin Hessvik var attende frå ferie, tok ho kontakt med Runa Nybakk for å etterlyse vedtak om tilskot, både det endelege vedtaket frå 2011 og eit førebels vedtak for 2012. Styrar fekk då munnleg melding om at barnehagen skulle få dette snart, og at det kunne sjå ut som at vi skulle ha endå litt meir enn det ho hadde antyda til forretningsførar. Styrar har purra munnleg på dette fleire gongar utan at barnehagen har motteke skriftelege vedtak frå Flora Kommune.

Furuhaugane barnehage etterlyste i brev datert 31.oktober 2012 endeleg vedtak om kommunalt tilskot for 2011 og vedtak om kommunalt tilskot for 2012 jmf. Lov om barnehage § 14 - Kommunalt tilskot til godkjente ikkje-kommunale barnehagar, og forskrift om likeverdig handsaming ved tildeling av offentleg tilskot til ikkje-kommunal barnehage.

Telefon 57 74 28 44
Mobil 95 76 21 29
epost. styrar.furuhaugane@barnehage.no
heimeside: www.furuhaugane.barnehage.no
org.nr. 962 334 059

Den 21.12.2012 sendte vi klage til Flora Kommune som barnehagemyndigheit på manglande vedtak, med kopi til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane og PBL. 11.01.2013, mottok Furuhaugane barnehage kopi av brev sendt til Flora Kommune frå Fylkesmannen i Sogn og Fjordane.

I 2012 har Furuhaugane barnehage fått overført kr. 7 294 002,- i tilskot frå Flora Kommune, inkludert i dette er kr. 68 000,- som barnehagen fekk for lite utbetalt i 2011 jmf. Runa Nybakk. Furuhaugane barnehage har ikkje motteke noko for for skrifteleg utrekning på tilskot frå Flora i 2012.

Framleis har vi ikkje fått svar frå Flora Kommune på våre brev av 31.10.12 og 21.12.12.

Med venleg helsing

Kristin Hessvik

Kristin Hessvik
Dagleg leiar/styrar

Atle Jarl Trettevik (s)
Styrets leiar

Vedlegg:
1. Brev datert 17.06.11 frå Flora Kommune til Furuhaugane barnehage «Førebels tildeling av kommunalt tilskot til drift av AL. Furuhaugane barnehage 2011»
2. Brev datert 31.10.12 frå Furuhaugane barnehage til Flora Kommune «Manglande vedtak om kommunalt tilskot jmf. Lov om barnehage § 14»
3. Brev datert 21.12.12 frå Furuhaugane barnehage til Flora Kommune «Klage på manglande vedtak frå Flora Kommune om kommunalt tilskot jmf. Lov om barnehage §14»
4. Brev datert 09.01.13 frå Fylkesmannen i Sogn og Fjordane til Flora Kommune «Om klage på manglande vedtak om kommunalt tilskot for Furuhaugane barnehage».
5. Utvikling tilskot Furuhaugane barnehage

Kopi:
Flora Kommune v/barnehagemyndigheit pb 13, 6900 Florø
PBL, postboks 23 Stormyra 8088 Bodø

Telefon 57 74 28 44
Mobil 95 76 21 29
epost. styrar.furuhaugane@barnehage.no
heimeside: www.furuhaugane.barnehage.no
org.nr. 962 334 059

FLORA
KOMMUNE

FAG- OG
UTVIKLINGSAVDELING

A/L Furuhaugane barnehage
Furustien 4.

6900 FLORØ

Mottatt 5/7-11
K. Hessvik

Vår ref.	Dykkar ref.	Dato:
11/430-6/K1-223, K2-A10//RUNY		Florø: 17.06.2011

FØREBELS TILDELING AV KOMMUNALT TILSKOT TIL DRIFT AV A/L FURUHAUGANE BARNEHAGE 2011

Frå budsjettåret 2011 er det øyremerka statstilskotet til drift av barnehagar innlemma i kommunen sitt rammetilskot, og kommunen har fått alt ansvaret med å finansiere drifta av godkjende barnehagar.

Det kommunale tilskotet til ordinær drift av godkjende private barnehagar skal dekke kostnadar som ikkje vert dekka av andre offentlege tilskot og foreldrebetaling. Kostnadar til ordinær drift omfattar driftskostnadar, kapitalkostnadar og administrasjonskostnadar, og skal utgjere minimum 88% av det kommunale barnehagar gjennomsnittleg mottek i offentleg tilskot per heiltidsplass (jf kommunalt budsjett for 2011). I ei opptrapping fram mot 100% finansiering, vert det for våren 2011 berekna 88% og for hausten 2011 berekna 91% av gjennomsnittssatsar i kommunale barnehagar.

Flora kommune har gjort ei førebels berekning av tilskot til A/L Furuhaugane barnehage for 2011, med bakgrunn i

- Lov om barnehagar §14 "Kommunalt tilskot til godkjende ikkje-kommunale barnehagar"
- Forskrift om likeverdig behandling ved tildeling av offentlege tilskot til ikkje-kommunale barnehagar
- Rundskriv F-14/2010
- Årsmelding for A/L Furuhaugane barnehage per 15.12.10

Kort forklaring til vedlagde rekneark:

- Gjennomsnittskostnad for alle kommunale barnehagar ligg til grunn for berekninga
- Det er berekna bruttokostnad på kommunal foreldrebetaling slik at private barnehagar får berekna kompensasjon av søskenmoderasjon
- Ved berekning av kapitalkostnadar, har vi nytta nasjonale satsar
- Tal på barn pr 151210 ligg til grunn for berekning av tilskot både for vår 2011 og haust 2011
- Det er berekna 88% av gjennomsnittssatsar for vår 2011 og 91% av gjennomsnittssatsar for haust 2011

Vi har framleis uavklara faktorar som inneber at utmålinga av tilskottsatsane vil måtte bereknast på nytt.

- Flora kommune sitt budsjett for 2011 er ennå ikkje godkjent av fylkesmannen. I budsjettvedtaket som vart gjort av Flora bystyre 14. juni 2011, er det berekna salderingar

på alle kommunale tenesteeiningar. Den endelege fordelinga av vedteken saldering er ikkje klarlagt.

- Vi må avklare om omfang av endring i tal på plassar (barn over og under 3 år) i august skal ha konsekvensar for berekning av satsar
- Differanse mellom budsjett og rekneskap for kommunale barnehagar

Det er viktig for kommunen å leggje tilrette for at dei private barnehagane har sikre driftsrammer. Vi overfører nå eit førebels berekna tilskot med bakgrunn i vedlagde rekneark. Førebels årssum syner kr 6 907 000,- Summen vert utbetalt i månadlege rater den 12. i kvar månad. Allereie utbetalt tilskot 1. halvår går til fråtrekk ved første utbetaling.
Refusjon av søskenmoderasjon vert berekna og overført i eige brev.

Vi tek atterhald om eventuelle reknefeil. Vi viser elles til forskrifta §6 om reduksjon av kommunalt tilskot, §7 om opplysningsplikta til eigar, §8 om endringar i grunnlaget for kommunale tilskottssatsar, § 9 om vilkår for kommunalt tilskot og §10 om tilbakebetaling.

Det er høve til å klage på vedtak om kommunalt tilskot til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane (jf forskrifta §12). På grunn av ferieavvikling vert klagefrist sett til 15. august 2011. Klage vert å sende til Flora kommune v/rådmannen, Markegata 51, 6900 Florø

For å få eit godt samarbeid mellom kommunen og private barnehagar, vil det i løpet av hausten 2011 bli arbeidd for å få til ei samarbeidsavtale mellom dei ulike partane. Dette skal sikre ei felles forståing av og ansvar for dei føresetnadar som skal ligge til grunn ved utmåling av tilskot. Vi vonar at ei slik avtale vil sikre eit godt og trygt tilbod for både barn og foreldre, og å få til ei effektiv sakshandsaming som gjev føreseiande økonomiske rammer for barnehagedrifta.

Med helsing

Guri Langaas
Kommunalsjef

Runa Hatlenes Nybakk
Barnehagefagleg konsulent

Vedlegg: Rekneark som viser førebels berekning av kommunalt tilskot til A/L Furuhaugane barnehage

Kopi til:
Økonomisjef Linda Nipen Asphjell
Rådmann Terje Heggheim
Økonomiavdelinga v/ Bodil Kløve

Fordeling - alder og opphaldstid Furuhaugane bhg

Privat Barnehage A periode 1	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år	0	0	0	0	1	28	29
3 - 6 år	0	0	2	1	2	33	38
Sum	0	0	2	1	3	61	67

Privat Barnehage A periode 2	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år	0	0	0	0	1	28	29
3 - 6 år	0	0	2	1	2	33	38
Sum	0	0	2	1	3	61	67

Privat Barnehage A periode 3	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år							0
3 - 6 år							0
Sum	0	0	0	0	0	0	0

Privat Barnehage A periode 4	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år							0
3 - 6 år							0
Sum	0	0	0	0	0	0	0

Privat Barnehage A periode 5	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år							0
3 - 6 år							0
Sum	0	0	0	0	0	0	0

Privat Barnehage A periode 6	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år							0
3 - 6 år							0
Sum	0	0	0	0	0	0	0

SSB nøkkel for gjennomsnittleg opphaldstid

Omgjering til timar	timar
0 - 8 t per veke	6
9 - 16 t per veke	13
17 - 24 t per veke	21
25 - 32 t per veke	29
33 - 40 t per veke	37
41 + t per veke	45

Fordeling - alder og opphaldstid omgjort til timar i veka og deretter tal på heiltidsplassar

Privat Barnehage A periode	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltids-plassar
0 - 2 år	0	0	0	0	37	1260	1297	45	28,82
3 - 6 år	0	0	42	29	74	1485	1630	45	36,22
Sum	0	0	42	29	111	2745	2927		65,04

Privat Barnehage A periode	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltids-plasser
0 - 2 år	0	0	0	0	37	1260	1297	45	28,82
3 - 6 år	0	0	42	29	74	1485	1630	45	36,22
Sum	0	0	42	29	111	2745	2927		65,04

Privat Barnehage A periode	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltids-plasser
0 - 2 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,00
3 - 6 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,00
Sum	0	0	0	0	0	0	0		0,00

Privat Barnehage A periode	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltids-plasser
0 - 2 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,00
3 - 6 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,00
Sum	0	0	0	0	0	0	0		0,00

Privat Barnehage A periode	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltids-plasser
0 - 2 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,00
3 - 6 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,00
Sum	0	0	0	0	0	0	0		0,00

Privat Barnehage A periode	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltids-plasser
0 - 2 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,00
3 - 6 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,00
Sum	0	0	0	0	0	0	0		0,00

Berekning av tilskot

Privat Barnehage A periode	Sats per heiltids plass	Prosent del tilskot	Tilskot per heiltids-plass	Tal heiltids-plassar	Tal månader med tilskot	Sum tilskot i perioden
Driftstilskot 0 - 2 år	kr 157 287	88 %	kr 138 413	28,82	7	kr 2 326 946
Driftstilskot 3 - 6 år	kr 74 503	88 %	kr 65 563	36,22	7	kr 1 385 229
Kapitaltilskot	kr 7 800	88 %	kr 6 864	65,04	7	kr 260 420
Sum	kr 239 590					kr 3 972 595

Privat Barnehage A periode	Sats per heiltids plass	Prosent del tilskot	Tilskot per heiltids-plass	Tal heiltids-plassar	Tal månader med tilskot	Sum tilskot i perioden
Driftstilskot 0 - 2 år	kr 157 287	91 %	kr 143 131	28,82	5	kr 1 718 767
Driftstilskot 3 - 6 år	kr 74 503	91 %	kr 67 798	36,22	5	kr 1 023 181
Kapitaltilskot	kr 7 800	91 %	kr 7 098	65,04	5	kr 192 356
Sum	kr 239 590					kr 2 934 303

Privat Barnehage A periode	Sats per heiltids plass	Prosent del tilskot	Tilskot per heiltids-plass	Tal heiltids-plassar	Tal månader med tilskot	Sum tilskot i perioden
Driftstilskot 0 - 2 år	kr 157 287		kr -	0,00		kr -
Driftstilskot 3 - 6 år	kr 74 503	0 %	kr -	0,00	0	kr -
Kapitaltilskot	kr 7 800	0 %	kr -	0,00	0	kr -

Sum	kr 239 590					kr -

Privat Barnehage A periode	Sats per heiltids plass	Prosent del tilskot	Tilskot per heiltids-plass	Tal heiltids-plassar	Tal månader med tilskot	Sum tilskot i perioden
Driftstilskot 0 - 2 år	kr 157 287		kr -	0,00		kr -
Driftstilskot 3 - 6 år	kr 74 503	0 %	kr -	0,00	0	kr -
Kapitaltilskot	kr 7 800	0 %	kr -	0,00	0	kr -
Sum	kr 239 590					kr -

Privat Barnehage A periode	Sats per heiltids plass	Prosent del tilskot	Tilskot per heiltids-plass	Tal heiltids-plassar	Tal månader med tilskot	Sum tilskot i perioden
Driftstilskot 0 - 2 år	kr 157 287		kr -	0,00		kr -
Driftstilskot 3 - 6 år	kr 74 503	0 %	kr -	0,00	0	kr -
Kapitaltilskot	kr 7 800	0 %	kr -	0,00	0	kr -
Sum	kr 239 590					kr -

Privat Barnehage A periode	Sats per heiltids plass	Prosent del tilskot	Tilskot per heiltids-plass	Tal heiltids-plassar	Tal månader med tilskot	Sum tilskot i perioden
Driftstilskot 0 - 2 år	kr 157 287		kr -	0,00		kr -
Driftstilskot 3 - 6 år	kr 74 503	0 %	kr -	0,00	0	kr -
Kapitaltilskot	kr 7 800	0 %	kr -	0,00	0	kr -
Sum	kr 239 590					kr -

Privat barnehage A samla tilskot	Tal månader med tilskot	Sum tilskot i året
Driftstilskot 0 - 2 år	12	kr 4 045 713
Driftstilskot 3 - 6 år	12	kr 2 408 410
Kapitaltilskot	12	kr 452 776
Sum		kr 6 906 899
TILDELING SAMLA FOR ÅRET		kr 6 907 000
Tildeling per månad		kr 575 583,33

Fordeling - alder og opphaldstid - kommunale barnehagar

Kommunal Barnehage A	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år	0	0	6	15	12	141	174
3 - 6 år	0	0	2	20	12	301	335
Sum	0	0	8	35	24	442	509

Kommunal Barnehage B	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år							0
3 - 6 år							0
Sum	0	0	0	0	0	0	0

Kommunal Barnehage C	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år							0
3 - 6 år							0
Sum	0	0	0	0	0	0	0

Kommunal Barnehage D	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år							0
3 - 6 år							0
Sum	0	0	0	0	0	0	0

Kommunale barnehager	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum
0 - 2 år	0	0	6	15	12	141	174
3 - 6 år	0	0	2	20	12	301	335
Sum	0	0	8	35	24	442	509

SSB nøkkel for gjennomsnittleg opphaldstid

Omgjering til timar	timar
0 - 8 t per veke	6
9 - 16 t per veke	13
17 - 24 t per veke	21
25 - 32 t per veke	29
33 - 40 t per veke	37
41 + t per veke	45

Fordeling - alder og opphaldstid omgjort til timar i veka og deretter tal heiltidsplassar

Kommunal Barnehage A	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltidsplassar	Fordeling aldersgruppe	Kostnads-faktor	Korrigerte heiltidsplasser	Fordeling aldersgruppe korrigert
0 - 2 år	0	0	126	435	444	6345	7350	45	163,333	0,335	1,8	294,000	0,475
3 - 6 år	0	0	42	580	444	13545	14611	45	324,689	0,665	1,0	324,689	0,525
Sum	0	0	168	1015	888	19890	21961		488,022	1,000		618,689	1,000

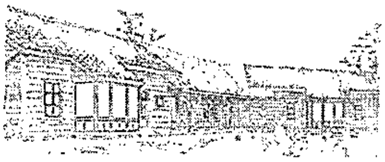
Kommunal Barnehage B	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltidsplassar	Fordeling aldersgruppe	Kostnads-faktor	Korrigerte heiltidsplasser	Fordeling aldersgruppe korrigert
0 - 2 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,000	0,000	1,8	0,000	0,000
3 - 6 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,000	0,000	1,0	0,000	0,000
Sum	0	0	0	0	0	0	0		0,000	0,000		0,000	0,000

Kommunal Barnehage C	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltidsplassar	Fordeling aldersgruppe	Kostnads-faktor	Korrigerte heiltidsplasser	Fordeling aldersgruppe korrigert
0 - 2 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,000	0,000	1,8	0,000	0,000
3 - 6 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,000	0,000	1,0	0,000	0,000
Sum	0	0	0	0	0	0	0		0,000	0,000		0,000	0,000

Kommunal Barnehage D	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltidsplassar	Fordeling aldersgruppe	Kostnads-faktor	Korrigerte heiltidsplasser	Fordeling aldersgruppe korrigert
0 - 2 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,000	0,000	1,8	0,000	0,000
3 - 6 år	0	0	0	0	0	0	0	45	0,000	0,000	1,0	0,000	0,000
Sum	0	0	0	0	0	0	0		0,000	0,000		0,000	0,000

Kommunale barnehager	0 - 8 t	9 - 16 t	17 - 24 t	25 - 32 t	33 - 40 t	41+ t	Sum	timar per heiltidsplass	tal heiltidsplassar	Fordeling aldersgruppe	Kostnads-faktor	Korrigerte heiltidsplasser	Fordeling aldersgruppe korrigert
0 - 2 år	0	0	126	435	444	6345	7350	45	163,33	0,335	1,8	294,000	0,475
3 - 6 år	0	0	42	580	444	13545	14611	45	324,69	0,665	1,0	324,689	0,525
Sum	0	0	168	1015	888	19890	21961		488,022	1,000		618,689	1,000

AL. Furuhaugane barnehage
Furustien 4
6900 FLORØ



Florø, 31. oktober 2012

Flora Kommune
Postboks 13
6901 Florø

Manglande vedtak frå Flora Kommune om kommunalt tilskot jmf lov om barnehage §14

Furuhaugane barnehage etterlyser endeleg vedtak om kommunalt tilskot for 2011 og vedtak om kommunalt tilskot for 2012 jmf. Lov om barnehage § 14 - Kommunalt tilskot til godkjente ikkje-kommunale barnehagar, og forskrift om likeverdig handsaming ved tildeling av offentleg tilskot til ikkje-kommunal barnehage.

I følgje rundskriv F-14/2010 skal kommunen innan 1. februar underrette dei ikkje-kommunale barnehagane om fastsette tilskotssatsar.

I 2011 mottok Furuhaugane barnehage førebels vedtak om kommunalt tilskot til drift av AL. Furuhaugane barnehage 05.07.11, og vi etterlyser endeleg vedtak om kommunalt tilskot for 2011.

For 2012 har Furuhaugane barnehage enno ikkje motteke vedtak om kommunalt tilskot for 2012, og vi etterlyser dette.

Med venleg helsing

Kristin Hessvik

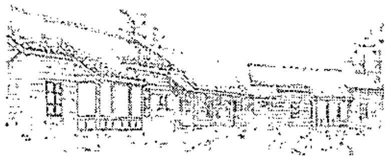
Kristin Hessvik
Dagleg leiar/styrar

Atle Jarl Trettevik (s)
Styrets leiar

Telefon 57 74 28 44
Mobil 95 76 21 29

epost. styrar.furuhaugane@barnehage.no
heimeside: www.furuhaugane.barnehage.no
org.nr. 962 334 059

AL. Furuhaugane barnehage
Furustien 4
6900 FLORØ



Florø, 21. desember 2012

Flora Kommune
v/Barnehagemyndigheit
Postboks 13
6901 Florø

Klage på manglande vedtak frå Flora Kommune om kommunalt tilskot jmf lov om barnehage §14

Furuhaugane barnehage etterlyste i brev datert 31.oktober 2012 endeleg vedtak om kommunalt tilskot for 2011 og vedtak om kommunalt tilskot for 2012 jmf. Lov om barnehage § 14 - Kommunalt tilskot til godkjente ikkje-kommunale barnehagar, og forskrift om likeverdig handsaming ved tildeling av offentleg tilskot til ikkje-kommunal barnehage.

Vi har ikkje motteke svar frå Flora Kommune på brev datert 31.10.2012, og vil med dette klage på manglande vedtak.

Med venleg helsing

Kristin Hessvik
Dagleg leiar/styrar

Atle Jarl Trettevik (s)
Styrets leiar

Kopi:
Fylkesmannen i Sogn og Fjordane, Njøsavegen 2 6863 Leikanger
PBL, postboks 23 Stormyra 8088 Bodø

Telefon 57 74 28 44
Mobil 95 76 21 29

epost. styrar.furuhaugane@barnehage.no
heimeside: www.furuhaugane.barnehage.no
org.nr. 962 334 059

FYLKESMANNEN
I SOGN OG FJORDANE

KOPI

Sakshandsamar: Anne Marte Wiland Sæle
Telefon: 57643107
E-post: fmsfase@fylkesmannen.no

Vår dato	Vår referanse
09.01.2013	2012/5217 - 611
Dykkar dato	Dykkar referanse
21.12.2012	

Flora kommune
Markegata 51
6900 Florø

Om klage på manglande vedtak om kommunalt tilskot for Furuhaugane barnehage

Vi viser til klage på manglande vedtak om kommunalt tilskot frå Furuhaugane barnehage, dagsett 21.12.12.

Furuhaugane barnehage viser til at dei 31.10.12 etterlyste endeleg vedtak om kommunalt tilskot for 2011 og vedtak om kommunalt tilskot for 2012.

Vi ber kommunen snarast gjere greie for kva status er for vedtaka som blir etterspurt, med kopi til oss.

Med helsing

Aslaug Krogsæter
utdanningsdirektør

Anne Marte Wiland Sæle
rådgjevar

Kopi til
Furuhaugane barnehage Furustien 4 6900 FLORØ

Utvikling tilskot - Furuhaugane barnehage/Flora Kommune

År	2009	2010	2011	2012	2013
Tal barn 0-3 år/plassar	27/25,2	27/26,2	29/28,8	24/23,5	21/19,9
Tal barn 3-6 år/plassar	43/37,8	42/38,5	38/36,2	42/41,2	47/45,8
Sum barn/plassar pr. 15.12 (årsmeldingskjema)	70/63	69/64,7	67/65	66/64,7	68/65,7
statstilskot barn 0-3 år	2566040	2769115			
statstilskot barn 3-6 år	2234130	2325300			
kommunalt tilskot (skjønsmidlar)	1078689	1335911			
driftstilskot barn 0-3 år			4045713		
driftstilskot barn 3-5 år			2408410		
kapitaltilskot			452776		
samla tilskot	**5878859**	**6430326**	**6907000**	**7294002**	

inkl. kr. 68000 for lite utb i 2011.

tilskot språkforståing	36903	35427	30169	42667	
refusjon søsken moderasjon	95237	85999	95414	93361	
refusjon tospråkleg ressurs		139570	183201	358764	
refusjon ressurs barn med nedsett funksjonsevne	496000	465000	122400	237000	
kostpenger 100 kpr.mnd heil plass	70400	70400	70400	70400	
foreldrebetaling 2330 pr.mnd heil plass	1526383	1579951	1570536	1572589	

Statstilskot 2009

pr heil plass under 3 år kr. 90360 (offentlege barnehagar)
pr heil plass under 3 år kr. 100270 (private barnehagar)
pr. heil plass over tre år kr. 50525 (offentlege barnehagar)
pr. heil plass over tre år kr. 55565 (private barnehagar)

Statstilskot 2010

pr heil plass under 3 år kr. 99075 (offentlege barnehagar)
pr heil plass under 3 år kr. 104305 (private barnehagar)
pr. heil plass over tre år kr. 52965 (offentlege barnehagar)
pr. heil plass over tre år kr. 58170 (private barnehagar)

Nasjonale tilskuddssatser 2011

små barn kr. 172400
store barn kr. 84000
kapitalkostn pr. plass kr. 7800
Kommunal sats pr heiltidsplass 0-3 år kr. 157287
88% av sats pr. heiltidplass 0-3 år kr. 138413 (01.01.-31.07)
91% av sats pr. heiltidplass 0-3 år kr. 143131 (01.08.-31.12)
Kommunal sats pr heiltidsplass 3-5 år kr. 74503
88% av sats pr. heiltidplass 3-5 år kr. 65563 (01.01.-31.07)
91% av sats pr. heiltidplass 3-5 år kr. 67798 (01.08.-31.12)
kapitalkostn pr. plass
88% av kapitaltilskot pr. heiltidsplass kr. 6864 (01.01.-31.07)
91% av kapitaltilskot pr. heiltidsplass kr. 7098 (01.08.-31.12)

Nasjonale tilskuddssatser 2012

små barn kr. 173500
store barn kr. 85000
kapitalkostn pr.plass kr. 7600
Kommunal sats pr heiltidsplass 0-3 år kr. ?
Kommunal sats pr heiltidsplass 3-5 år kr. ?

Nasjonale tilskuddssatser 2013

små barn kr. 181000
store barn kr. 88000
kapitalkostn kr. 7500
Kommunal sats pr heiltidsplass 0-3 år kr. ?
Kommunal sats pr heiltidsplass 3-5 år kr. ?

Kommunale barnehagar

Budsjett 2011

Driftsutgifter:

Driftsutgifter	kr	65 060 000,00
- utgifter lærlingar	kr	-
- utgifter særskilt tilrettelegging	kr	3 500 000,00
Driftsutgifter justert	kr	61 560 000,00

Foreldrebetaling:

Foreldrebetaling opphald	kr	-13 024 000,00
Foreldrebetaling kost	kr	-574 000,00
Sum foreldrebetaling	kr	-13 598 000,00

Berekning av sats per heiltidplass og opphaldstime - små og store barn:

Aldersgruppe	fordeling driftsutgifter: del korr. heiltids-plasser	fordeling driftsutgifter: Beløp		fordeling foreldrebetaling: del ukorr. heltids-plasser	fordeling foreldrebetaling: Beløp		sum grunnlag offentlig finansiering små og store barn		tal heiltids-plassar	adm. tillegg	sats per heiltids-plass		tal timar i året	sats per opphalds-time	
0 - 2 år	0,48	kr	29 253 216	0,33	kr	-4 551 036	kr	24 702 181	163,33	4 %	kr	157 287	2 160	kr	72,82
3 - 6 år	0,52	kr	32 306 784	0,67	kr	-9 046 964	kr	23 259 819	324,69	4 %	kr	74 503	2 160	kr	34,49
Sum	1,00	kr	61 560 000	1,00	kr	-13 598 000	kr	47 962 000	488,02						

Kapitalkostnader

	tal	Grunnlag		Rente	Kapitalkostnad	
Tomteverdi per 01.01		kr	-			
Avskrivingsgrunnlag per 01.01		kr	-			
Avskriving i året					kr	3 806 400
Kalkulatorisk rente				3,46 %	kr	-
Sum kapitalkostnad					kr	3 806 400
Antall heiltidsplas	488,02					
Kapitalkostnader per plass						7 800
Kapitalkostnader	2 160					3,61

FYLKESMANNEN
I SOGN OG FJORDANE

Sakshandsamar: Anne Marte Wiland Sæle
Telefon: 57643107
E-post: fmsfase@fylkesmannen.no

Vår dato	Vår referanse
12.03.2013	2012/5217 - 611
Dykkar dato	Dykkar referanse
12.02.2013	

Flora kommune
Markegata 51
6900 Florø

Om klage frå Furuhaugane barnehage på manglande vedtak og tilbakemelding frå kommunen

Vi viser til klage Flora kommune som barnehagemyndigheit og på manglande vedtak om tilskot for 2011 og 2012 frå Furuhaugane barnehage dagsett 12.03.2013. Vi viser også til klage på manglande vedtak om kommunalt tilskot frå Furuhaugane barnehage, dagsett 21.12.12. Barnehagen skriv at dei ikkje har fått noko skriftleg svar frå kommunen sidan dei først skriftleg etterlyste vedtaka 31.10.2012.

Fylkesmannen bad kommunen snarast gjere greie for status for dei etterspurte vedtaka i brev av 25.01.2013. Vi var i kontakt med kommunen per telefon 18.02.2013, og kommunen informerte då om at vedtaka var under arbeid, og at vedtaka for 2011 var ferdige og ville bli sendt ut i løpet av veka. Kommunen opplyste også om at dei har vore i dialog med styraren gjennom denne prosessen.

Vi viser til forvaltningslova § 11 om at forvaltningsorgan skal førebu og avgjere saker utan ugrunna opphald. I saker som gjeld enkeltvedtak skal kommunen gi førebels svar dersom dei ikkje kan svare på førespurnaden innan ein månad etter mottak. I det førebelse svaret skal kommunen grunngi kvifor førespurnaden ikkje kan svarast på før, og så vidt mogleg tidfeste når svar kan ventast.

Vi ber igjen om at kommunen snarast gir barnehagen ei tilbakemelding om status for dei etterspurte vedtaka.

Med helsing

for Aslaug Krogsæter
utdanningsdirektør

Anne Marte Wiland Sæle
rådgjevar

Kopi til
Furuhaugane barnehage Furustien 4 6900 FLORØ

SM 26-13

FLORA
KOMMUNE

KVALITET OG
UTVIKLING

SEKOM-sekretariat
postboks 338

6800 FØRDE

Vår ref.	Dykkar ref.	Dato:
12/498-43/K1-223, K2-A10//RUNY		Florø: 21.03.2013

GJELD TILSKOT TIL PRIVATE BARNEHAGAR I FLORA KOMMUNE

Til orientering sender vi kopi av brev til Furuhaugane barnehage, gjeldande klage på manglande vedtak om kommunalt tilskot.

Kopi av brevet til Furuhaugane barnehage er også sendt til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane v/Utdanningsdirektøren.

Med helsing

Guri Langaas
Kommunalsjef

Runa Hatlenes Nybakk
Barnehagefagleg rådgjevar

Vedlegg

Postadr.: Markegata 51 6900 FLORØ | Besøksadr: | Telefon / faks: / | Bankgiro: 3775 07 09002 | E post: postmottak@flora.kommune.no Org.nr: MVA

FLORA
KOMMUNE

KVALITET OG
UTVIKLING

Furuhaugane barnehage v/Kristin Hessvik - dagleg leiar
Furustien 4.

6900 FLORØ

Vår ref.	Dykkar ref.	Dato:
12/498-41/K1-223, K2-A10//RUNY		Florø: 21.03.2013

GJELD KOMMUNALT TILSKOT TIL FURUHAUGANE BARNEHAGE

Vi viser til brev om manglande vedtak av kommunalt tilskot til Furuhaugane barnehage for 2011 og 2012, manglande korrespondanse og klage på Flora kommune sí utøving av barnehagemynda i høve dette.

Furuhaugane barnehage har fått tildelt kommunalt tilskot for 2011, på bakgrunn av berekna budsjett i 2011. Denne berekninga vart vidareført som tilskot i 2012.

Hausten 2012 fekk vi presentert rekneark og rettleiar for berekning av kommunalt tilskot, utarbeidd av PBL og KS. Kommunen har nå tatt dette arbeidsverktyet i bruk for å kunne berekne og dokumentere utgiftene til barnehagedrifta på ein betre måte.

Med bakgrunn i ulike utfordringar, har arbeidet med å fastsette endeleg kommunalt tilskot tatt mykje lenger tid enn det som er ønskjeleg. Dette handlar mellom anna om at kommunen ikkje budsjetterer på funksjon, noko som nå viser seg å gjere arbeidet med likebehandlinga til ein omfattande arbeidsprosess. I tillegg har økonomiavdelinga vår og andre som arbeider med likebehandling, i periodar hatt manglande kapasitet til fortløpande oppfølging av arbeidet på grunn av omfang av andre arbeidsoppgåver.

Flora kommune beklagar at det framleis ikkje ligg føre endeleg vedtak om tilskot til barnehagen, noko som vi veit går ut over planlegginga og den føreseiande drifta av Furuhaugane barnehage.

Arbeidet med likebehandlinga med bakgrunn i rekneskapstal for 2011 og 2012 er i gang. Vi håper å ha dette klart slik at vi kan gjere endeleg vedtak om tilskot for 2011 og 2012, og førebels tilskot for 2013, i første halvdel av april 2013.

Med helsing

Guri Langaas
Kommunalsjef

Runa Hatlenes Nybakk
Barnehagefagleg rådgjevar

Postadr.:	Besøksadr:	Telefon / faks:	Bankgiro:	E post:
Markegata 51 6900 FLORØ		/	3775 07 09002	postmottak@flora.kommune.no Org.nr: MVA

FLORA
KOMMUNE

KVALITET OG
UTVIKLING

Fylkesmannen i Sogn og Fjordane
Njøsavegen 2

6863 LEIKANGER

Vår ref.	Dykkar ref.	Dato:
12/498-42/K1-223, K2-A10//RUNY		Florø: 21.03.2013

GJELD KLAGE PÅ MANGLANDE VEDTAK OM KOMMUNALT TILSKOT FOR FURUHAUGANE BARNEHAGE

Til orientering sender vi kopi av brev til Furuhaugane barnehage, gjeldande klage på manglande vedtak om kommunalt tilskot til Furuhaugane barnehage.

Med helsing

Guri Langaas
Kommunalsjef

Runa Hatlenes Nybakk
Barnehagefagleg rådgjevar

Kopi:

Kontrollutvalet v/Secom-sekretariatet

Postadr.: Markegata 51, 6900 FLORØ
Besøksadr:
Telefon / faks: /
Bankgiro: 3775 07 09002
E post: postmottak@flora.kommune.no
Org.nr: MVA

SM 27-13

FYLKESMANNEN
I SOGN OG FJORDANE

Sakshandsamar: Kåre Træen
Telefon: 57643004
E-post: fmsfktr@fylkesmannen.no

Vår dato
04.03.2013
Dykkar dato
15.01.2013

Vår referanse
2013/216 - 331.1
Dykkar referanse

Flora kommune
Markegata 51
6900 Florø

Flora kommune – godkjenning av budsjett 2013 og økonomiplan 2013 – 2016

Flora bystyre har i møtet 13.12.2012, sak nr. 178/12, handsama og vedteke budsjett for 2013 og økonomiplan 2013 – 2016.

Kommunen er innmeldt i Robek (register for kommunar som er underlagt statleg betinga kontroll og godkjenning). Fylkesmannen skal derfor føre kontroll og godkjenne budsjett, økonomiplan og låneopptak.

Budsjett 2013 og økonomiplan 2013 – 2016 er godkjent.

Låneopptak på 72,050 mill. kroner for 2013 er godkjent.

Sakshandsaming
Fylkesmannen har ikkje merknader til kommunen si sakshandsaming. Vi legg til grunn at formannskapet si innstilling til budsjett og økonomiplan, med alle framlegg til vedtak, har lege ute til offentleg gjennomsyn i minimum 14 dagar, jf. kommunelova § 44 nr. 7 og § 45 nr. 3.

Skatteinntekter/rammetilskot – frie inntekter
Kommunen har budsjettert med skatt på inntekt og formue og rammetilskot på samla 587,8 mill. kroner. I budsjettet har kommunen teke utgangspunkt i prognosemodellen til Kommunenes Sentralforbund (KS) med folketal 01.07.2012, både for rammetilskot og skatteinntekter med inntektsutjamninga. Auken i skatteinntekter er rekna med grunnlag i tre års gjennomsnitt frå åra 2009 – 2011. Kommunen har budsjettert med ein auka på 3 mill. kroner ut over prognosen. Vedteke statsbudsjett for 2013 har ei forventa inntekt på skatt og rammetilskot til kommunen på 582,6 mill. kroner.

Siste prognosemodellen til KS med grunnlag i nye folketal per 01.01.2013 for skatteinntekter med inntektsutjamning, gjev forventa frie inntekter for kommunen på 582,8 mill. kroner. Differansen mot kommunen sitt budsjett er etter dette – 5 mill. kroner. Årsaka til dette er budsjettert auke utover prognosen og at folketalet i kommunen har utvikla seg svakare i 2012 samanlikna med landet. Kommunen auka med 0,4 % (37 personar), mot landet 1,3 %.

Fylkesmannen sin kommentar
Skatteinntekter og rammetilskot er budsjettert med ein auke på 5,1 mill. kroner utover statsbudsjettet, og 3 mill. kroner meir enn KS sin prognosemodell med folketal 01.07.2012 og gjennomsnittet for 2009 – 2011 som grunnlag for skatteveksten. Siste prognosen til KS har folketal per 01.01.2013 som grunnlag for skatteberekningar. Med svakare utvikling i folketalet enn landet, vil det bety ein svakare prognose for skatteinntekter. Etter at revidert

nasjonalbudsjett 2013 er framlagt, må kommunen revidere rammetilskotet og skatteinntektene på formue og inntekt.

Driftsresultat og balanse
Kommunen har i 2013 budsjettert med eit netto driftsresultat på 7,9 mill. kroner, som er 0,9 % av driftsinntektene.

Lønsveksten er budsjettert med 4 %, som i statsbudsjettet. Med unntak for særlege avtalar, er det ikkje lagt inn prisvekst frå 2012 til 2013.

For lånegjelda er det budsjettert med ei flytande rente for refinansiering på 2,7 % og gjennomsnittsrente på 4 %. Renteinntekter er auka med 0,9 mill. kroner som følgje av betre vilkår på ny bankavtale. Utbytte frå Sogn og Fjordane Energi AS er redusert med 2 mill. kroner frå 2012-budsjettet, til 2 mill. kroner i 2013. Som følgje av forventa betre pris på sal av kraft, er gevinst på sal av konsesjonskraft auka med 2 mill. kroner frå revidert budsjett 2012 til 4,5 mill. kroner i 2013. Avdrag er budsjettert etter regelen for minimumsavdrag til 30,8 mill. kroner inklusiv kommunale føretak. Av dette er 25,2 mill. kroner knytt til kommunen sitt budsjett.

I sum er 2013-budsjettet saldert med innsparingstiltak på 15,8 mill. kroner. I tillegg til det som er nemnt om forventning i auka skatteinntekter, omfattar salderinga rammekutt og effektivisering på tenesteområda og rådmannens stab, tilsetjingsregulering, innføre betaling for bruk av kommunens kaier, eigeninnsats investeringsprosjekt, betre innkjøpsavtalar, innsparing for interkommunalt samarbeid landbruk og innsparing samhandlingsreforma. Tiltaka er fordelte ut på rammene for tenesteområda.

Fylkesmannen sin kommentar
Kommunelova § 46 nr. 6 krev at budsjettet skal vere i balanse etter finansieringstransaksjonar og avsetningar og etter § 46 nr. 3 skal budsjettet vere realistisk. Budsjettet skal fastsetjast på grunnlag av dei inntekter og utgifter kommunen kan forvente i budsjettåret. For å oppfylle realismekravet, bør m.a. inntekter budsjetterast etter eit forsiktigheitsprinsipp og at utgifter dekkjer vedteken aktivitet. Etter at bystyret sitt vedtak er følgt opp gjennom at innsparingstiltaka er fordelte til rammeområda, meiner vi at dei vedtekne rammene er tilstrekkelege til å dekkje planlagt aktivitet, omfang og standard for tenestene i kommunen. Etter at revidert nasjonalbudsjett 2013 er framlagt, må kommunen revidere rammetilskotet og skatteinntektene på formue og inntekt.

Økonomiplan 2013 – 2016
For 2014 er salderingstiltaka vidareførte på same nivå som i 2013. Nytt tiltak frå 2014 er *prosjekt tilflytting* som skal ha positiv effekt på frie inntektene (skatt og rammetilskot) med 1 mill. i 2014, aukande til 2 mill. i 2015 og 2,9 mill. kroner i 2016. I 2014 er det avsett 2,5 mill. kroner til disposisjonsfond. Spesifikasjon av innsparingane (auka inntekter og reduserte utgifter) er på tilsvarande nivå som bystyret sitt vedtak for 2013.

Fylkesmannen sin kommentar
Det er kommunelova § 44 som regulerer krav og innhald til ein økonomiplan. I økonomiplanen skal det etter § 44 fjerde ledd for kvart enkelt år vere dekning for utgifter og oppgåver som er ført opp i planen. Kommunelova § 46 sjette ledd konkretiserer dette nærare gjennom at det skal vere budsjettert med eit driftsresultat som minst er tilstrekkeleg til å dekkje renter, avdrag og nødvendige avsetjingar. Med enkelte justeringar ligg det inne føresetnader om at innsparingstiltak som skal gjennomførast i 2013 blir vidareført i økonomiplanen. Nye tiltak som kjem til frå 2014, er av Fylkesmannen vurdert som tilstrekkeleg konkretiserte.

Tidlegare års underskot
Kommunen hadde eit akkumulert underskot per 31.12.2011 på 15,9 mill. kroner. I revidert budsjett for 2012 var det budsjettert med ei inndekning på 8,950 mill. kroner, fordelt på eigen inndekning 6,2 mill. og ekstraordinære skjønnsmidlar 2,750 mill. kroner. Ut i frå dette har kommunen budsjettert med ei inndekning på 7 mill. kroner i 2013. Førebels rekneskap for 2012 viser at kommunen kan dekkje inn heile underskotet i 2012.

Investeringar og langsiktig gjeld
Kommunen legg opp til eit investeringsbudsjett for 2013 på 80,7 mill. kroner, fordelt på anleggsmidlar 76 mill., kjøp av aksjar og andelar 4,7 mill. kroner. Finansieringa er nye lån 72 mill. kroner, unytta lånemidlar 4 mill. kroner, overføring frå driftsrekneskapen 4 mill. kroner og sal av eigedom kr 650 000. Av nye låneopptak er 25,2 mill. kroner knytt til investeringar der renter og avdrag skal dekkast av frie inntekter og 46,9 mill. kroner til sjølvfinansierande tiltak.

Det er i kommunen sin økonomplan samla budsjettert med 299 mill. kroner i nye låneopptak, av dette 134 mill. kroner der renter og avdrag blir dekt av frie inntekter. Sum budsjetterte avdrag i perioden er 101 mill. kroner. Kommunen går dermed ut over vedteken investeringsregulering, som betyr at det maksimalt skal takast opp lån der renter og avdrag blir dekt av dei frie inntektene ikkje skal overstige samla minimumsavdrag. Det er 2014 og 2015 at låneopptak der renter og avdrag blir dekt av frie inntekter er meir enn minimumsavdraget.

Som Robek-kommune er det etter kommunelova § 50 nr. 9 krav om at kommunale låneopptak skal godkjennast av departementet i dei høve som gjeld § 60 i kommunelova. Departementet har delegert dette myndet til Fylkesmannen.

Fylkesmannen sitt generelle syn på lånegodkjenning til Robek-kommunar er:
- Budsjett og økonomiplan må vere i balanse og nye låneopptak må vere innarbeidd i budsjett og økonomiplan
- Å berre ta opp lån som er sjølvfinansierande
- Å rå frå opptak av lån som aukar driftsutgiftene

Kommunen må sikre at alle prosjekt som skal førast i investeringsrekneskapen etter forskrift vert rekna som påkosting.

Fylkesmannen sin kommentar
Kommunen har høg lånegjeld samanlikna med inntektene. Gjennomføring av investeringsregulering fører til reduksjon av lånegjeld der renter og avdrag blir dekt av frie inntekter. På sikt vil dette redusere utgifter til renter og avdrag som skal dekkast av frie inntekter, og det blir meir til rådvelde for tenester til innbyggjarane. Men at kommunen ikkje følgjer reguleringa i 2014 og 2015, fører til at ein større del av inntektene igjen blir brukt til renter og avdrag.

Robek
Kommunen blir meldt ut av Robek når bystyret vedtek eit rekneskap der alt underskot er inndekka, og budsjett og økonomiplan er i balanse. Så lenge kommunen er registrert i Robek, ber Fylkesmannen om å få tilsendt bystyret sine saker om økonomirapportering.

Vedtak
Fylkesmannen har føreteke kontroll av Flora kommune sitt budsjett for 2013 og økonomiplanen for 2013 – 2016. Kommunen sitt budsjettvedtak for 2013 og økonomiplan

2013 – 2016 er godkjent. Låneopptak blir godkjent med ei samla låneramme på 72 mill. kroner, fordelt på 25,2 mill. kroner til prosjekt finansiert av frie inntekter og 46,8 mill. kroner knytt til sjølvfinansierande prosjekt. Det er eit vilkår at lån blir betalte tilbake i samsvar med reglane i kommunelova § 50 nr. 7 a – avdragstida kan ikkje overstige den vekta levetida for kommunen sine samla anleggsmidlar ved siste årsskifte.

Etter kommunelova § 50 nr. 9, jf. departementet si fullmakt av 27.02.2001, godkjenner Fylkesmannen at kommunen kan ta opp eit likviditetslån på inntil kr 8 000 000.

Med helsing

Anne Karin Hamre

Kåre Træen
seniorrådgjevar

Kopi pr. e-post: Kryss-revisjon, kryss@forde.kommune.no

SM 28-13

KOPI

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/ Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevision.no
postmottak@kryssrevision.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Flora Kommune
v/Rådmannen
6900 Florø

Dykkar ref.:	Vår ref.:	Arkivkode:	Journalnr.:	Dokumentdato:
	Kryss/trineflora/spelem.rek./13	212D11	021/2013	01.03.2013

REVISJONSUTTALE – SPELEMIDDELREKNESKAPEN FOR 1401 FLORA KOMMUNE, Anleggsnr 1401 11006202 Nordsjøløypa Hovden, sanitæranlegg – Florø kommune.

Rekneskapen for ovannemnde nærmiljøanlegg har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som er avtala kring slik rapportering. Vårt oppdrag er utført i samsvar med *«ISRS 4400, Avtala kontrollhandlingar»*. Revisjonshandlingane er utført for å bistå kommunen og fylkeskommunen i vurderinga av riktigheita av rekneskapen og for at anlegget er i samsvar med Kulturdepartementet sine retningslinjer i Rundskriv V-0732.

Vi vil oppsummere vårt arbeide slik:
Det ligg føre rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet av 26.02.2013
Prosjektet har ei totalkostnad på kr 699 000,-.
Søknadsgrunnlaget viser ein totalkostnad på kr 615 000,-. Tilsagnsbrevet av 09.06.2011 viser at *Nordsjøløypa Hovden, sanitæranlegg* har fått eit tilskot på kr 205 000,- frå fordeling av midlar til Idrettsanlegg 2011. Prosjektet har mottatt kr 164 000,- i spelemidlar, restutbetaling i prosjektet er på kr 41 000,-. Prosjektet har mottatt kr 309 000,- i gåver og rabattar.

Vi har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:
a) inntekter og kostnader vedrørande anlegget, herunder at berre utgifter til tilskotsberettiga element inngår som del av dei tilskotsberettiga kostnadene,
b) utgifter er attestert og anvist av personer med de nødvendige fullmakter,
c) inn- og utbetalingar som vedkjem anlegget er foreteke frå den konto som er oppgjeve for dette føremål,
d) verdien av dugnad, gåver (utanom pengegåver) og rabattar er i samsvar med retningslinjene for verdsettinga av desse postane, og i samsvar med budsjettet som er godkjent av fylkeskommunen, jfr våre merknader ovanfor.
e) dersom det er betalt for arbeid eller material (ytingar) som i søknaden var oppført som dugnad, gåver og/eller rabattar, er verdien av ikkje-betalte utgifter i rekneskapen er ned justert med tilsvarande beløp,
f) rekneskapssamandrag, som sendes fylkeskommunen, er i samsvar med den kontrollerte rekneskapen.
j)Summen av kontantutgifter og fastsatt verdi av gåver, dugnad og rabattar (tilskots berettiga utgifter), utgjør sluttkostnad for anlegget, jfr. det som er nemnt ovanfor

Utover det vi har nemnt i tredje avsnitt ovanfor, har ikkje vi ytterlegare kommentarar til sluttrekneskapen. Vi har gjeve vår påteikning på rekneskapsrapporteringa, med visning til denne melding, og reknar med at kommunen tek rekneskapssaka vidare til fylkeskommunen og dei instansar som elles er berørt i saka.

Florø 01.03.2013

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Trine Vokuhl
Kommunerevisor 1

Vedlegg:
Rekneskapssamandrag
Tilsagnsbrev

KOPI: Sogn og Fj. Fylkeskommune - Kulturavdelinga
Økonomiavd
Kontrollutvalet i Flora

SOGN OG FJORDANE FYLKESKOMMUNE

FLORA KOMMUNE POSTMOTTAK	
Arkivsaknr.: 10/1938 - 12	
Dato: 10 JUN 2011	
P	S
U.off.:	Avskr.:
Saksh.:	Kopi: BOKL

Barekstad og Hovdevåg Grendalag
Barekstad
6916 Barekstad

09.06.2011

Deres ref.:

Saksbehandler: Guro Høyvik

Søknadsnr: 10/02729
Arkiv nr:

FORDELING AV MIDLAR TIL IDRETTSANLEGG 2011 - TILSEGN OM RENTEMIDLER TIL ANLEGGSNR 1401006202 NORDSJØLØYPA HOVDEN, SANITÆRANLEGG - FLORA KOMMUNE.

Vi viser til søknad om tilskot til nemnde anlegg.

Ved fordeling av spelemidlar vart søknaden imøtekomen med eit tilskot på **kr 205 000.**

Generelle retningslinjer for utbetaling av løyvd tilskot:

1. Det kan søkjast om delutbetaling når anleggsarbeida er kome godt i gang. Søknad om delutbetaling må innehalde eit delrekneskap og ein statusrapport med kommunal stadfesting på framdrifta av anlegget.

2. Løyvd tilskot skal i hovudsak nyttast i tildelingsåret. Tilskot som ikkje vert teke ut innan 2 år etter at tilsegn er gjeve, det vil seie datoen på tilsegnsbrevet, vert inndrege.

3. Sluttutbetaling vert ikkje gjort før kontrollert rekneskap er sendt inn saman med kommunal stadfesting på at anlegget er fullført i samsvar med godkjende planar. Kommunerevisor må kontrollere rekneskap ved tilsegn om tilskot over kr 100 000,-. For kart skal i tillegg eit eksemplar av kartet leggast ved.

4. Alle utbetalingar skjer via den kommunen der anlegget er fysisk plassert.

5. Dersom det gjeld fornying av søknad, skal denne leverast på elektronisk skjema. Orientering om byggearbeidet og førebels rekneskapsoversikt skal leggast med, sjå V-0732. Dersom anlegget er ferdigstilt, skal kontrollert rekneskap leggast ved søknaden.

Vidare viser vi til føresegnene om tilskot til anlegg for idrett og fysisk aktivitet, V-0732.

Postadr.: Kulturavdelinga, Postboks 173, 6801 FØRDE
E-post: postmottak.sentraladm@sfj.no
Tlf.: +47 57656100
Faks: +47 57656101

Rekneskapssamandrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Anlegg:	Nordsjøløypa Hovden .Sanitæranlegg	Anleggsnr.:	1401006202
Anleggseigar:	Barekstad og Hovdevåg Grendalag	Kommune:	Flora

Rekneskapen er
○ Delrekneskap
◉ Sluttrekneskap

for perioden frå 07.12.2007 til 12.01.2013

6916 Barekstad
Stad

26/2-13
Dato

[signature]
Underskrift anleggseigar

Anlegget er fullført i samsvar med planen

6900 Florø
Stad

26.02.13
Dato

[signature] Flora kommune
Stempel og underskrift kommune

Rekneskapen er kontrollert. Revisorattest er vedlagt.

6900 Florø
Stad

1.3.13
Dato

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I ... SUNNFJORD
Stempel og underskrift revisor

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Rekneskap
Tilskot av spelemidlane (utbetalt)	205 000	164 000
Eigenkapital	85 000	101 000
Kommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Fylkeskommunale tilskot (inkl. ikkje-utbetalte tilskot)		
Private tilskot, kontantar		
Andre tilskot		
Lån		
Sum kontantinntekter	290 000	265 000
Gåver, rabattar	280 000	309 000
Dugnad	45 000	84 000
Sum samla finansiering i søknaden	615 000	
Ikkje-utbetalte spelemidlar		41 000
Andre utestående fordringar		
Sum samla finansiering i rekneskapen		699 000

Kulturdepartement
Idrettsavdelingen
Postboks 8030 Dep, 0030 Oslo
Telefon 22 24 80 64
Telefaks 22 24 95 52
postmottak@kud.dep.no

KULTURDEPARTEMENTET

Namn på anlegget: Nordsjøløypa Hovden Sanitæranl
Anleggsnr. 1401006202

Utgifter

Hovudpostane i rekneskapen skal vere dei same som postane i det godkjende budsjettet.
Før inn tala frå kostnadsoverslaget.

	Hovudpost	Budsjett i søknaden				Rekneskap				
		1) Sum kjøpte varer og tenester	2) Mva. på kjøpte varer og tenester	3) Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad, gåver og rabattar	Sum totalverdi
Utgifter som gir rett til tilskot										
1	Bygningskropp uinnreda			250 000	250 000			0	309 000	309 000
2	Septikt.utslepp sjø .Vatn	51 200	12 800		64 000	49 146	12 286	61 432		61 432
3	VVS:Install. og utstyr	61 600	15 400		77 000	79 153	19 789	98 942		98 942
4	Elektrisk anlegg	26 400	6 600		33 000	29 370	7 343	36 713		36 713
5	Matriell innredn.m.m.	98 400	24 600		123 000	102 456	25 659	128 115		128 116
6	Gebyr søknader,tinglysing	4 000	1 000		5 000	1 548		1 548		1 548
7	Fraktkostnader	4 800	1 200		6 000	240	60	300		300
8	Uforutsette kostnader	9 600	2 400		12 000	31 142	7 709	38 851		38 851
9	Dugnad eks El og VVS			45 000	45 000			0	84 000	84 000
10					0			0		0
11					0			0		0
12					0			0		0
13					0			0		0
14					0			0		0
15					0			0		0
16					0			0		0
17					0			0		0
18					0			0		0
19					0			0		0
20					0			0		0
21					0			0		0
22					0			0		0
23					0			0		0
24					0			0		0
25					0			0		0
26					0			0		0
27					0			0		0
28					0			0		0
29					0			0		0
30					0			0		0
Sum		256 000	64 000	295 000	615 000	293 055	72 846	365 901	393 000	758 901
Utgifter som ikkje gir rett til tilskot										
1					-			-		-
2					-			-		-
3					-			-		-
4					-			-		-
5					-			-		-
6					-			-		-
7					-			-		-
8					-			-		-
9					-			-		-
10					-			-		-
11					-			-		-
12					-			-		-
13					-			-		-
14					-			-		-
15					-			-		-
S[illegible]		-	-	-	-	-	-	-	-	-
S[illegible]a utgifter					615 000			365 901		758 901

Felt som skal fyllast ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	72846
Frådragsgodkjend mva.*	
Mva. det kan søkjast om kompensasjon for	72846

* Betalt mva. for utgifter som gir rett til tilskot
* Frådragsgodkjend mva. er inngåande mva. som kan førast som frådrag i det ordinære avgiftsoppgjeret for dei søkjarane som er registrert i mva-registeret

29/13

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/ Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Alden Hamneområde
Rådsmøtet
v/leiar Vidar Grønnevik

6900 FLORØ

Dykkar ref.:	*Vår ref.:*	*Arkivkode:*	*Journalnr.:*	*Dokumentdato:*
Rekneskap 311212	f:\\alden hamneområde\beretning2012	210P01&14	032 / 2013	7. april 2013

REVISJONSBERETNING 2012 – ALDEN HAMNEOMRÅDE

Vi har revidert rekneskapen for det interkommunale hamneføretaket *Alden Hamneområde* for 2012. Rekneskapen er ført som del av rekneskapen til det kommunale hamneføretaket i Flora kommune, Flora Hamn KF, under eige ansvars-/tenesteområde med nemninga «Alden Hamneområde». Rekneskapen for 2012 er gjort opp i balanse etter at det er teke omsyn til finanspostar. Det er i 2012 avsett kr. 1.591.797,07. Beløpet kjem fram som eit bunde driftsfond i balanserekneskapen til Flora Hamn KF, balansepost 2510003, pr. 31.12.12, med nemninga «Fond anløp». Av årsmeldinga går det fram at avsetninga er tenkt nytta til ulike tryggingstiltak i hamneområdet. Det vert vist til årsmeldinga frå Rådet, d. 02.04.13.

Leiinga sitt ansvar for rekneskapsoppstillinga

Leiinga er ansvarleg for å utarbeide rekneskapsoppstillinga og for at den gjev ei dekkande framstilling i samsvar med krav i lov og forskrift som er relevante for å utarbeide ei slik rekneskapsoppstilling, og for slik intern kontroll som leiinga finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide eit rekneskap som ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon, korkje som følgje av misleghald eller feil.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om rekneskapsoppstillinga på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med dei internasjonale revisjonsstandardane. Desse standardane krev at vi etterlever etiske krav og planlegg og utfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at rekneskapsoppstillinga ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon.

Ein revisjon inneheld utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i rekneskapsoppstillinga. Dei valde handlingane er avhengig av revisor sitt skjønn, herunder vurderingar av risiko for at rekneskapsoppstillinga inneheld vesentlig feilinformasjon, enten det skuldast misleghald eller feil. Ved slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for

Alden Hamneområde si utarbeiding av ei rekneskapsoppstilling som gjev eit rettvisande bilete, med det føremål å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstenda, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av Alden hamneområde sin interne kontroll. Ein revisjon omfatter også ei vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsippa er hensiktsmessige, og om eventuelle rekneskapsestimat utarbeida av leiinga er rimelege, samt ei vurdering av den generelle presentasjonen av rekneskapen.

Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkelege og hensiktsmessige som grunnlag for vår uttale og konklusjon.

Konklusjon

Vi meiner å kunne gje uttrykk for at vi ikkje kan sjå at rekneskapen er i strid med samarbeidsavtaler, vedtak, vedtekne vedtekter eller føremål for det interkommunale hamneføretaket. Alden Hamneområde er organisert etter Kommunelova § 27, der den løpande drifta i tillegg vert regulert etter gjeldande vedtekter og særskild Lov om Hamner og Farvatn.

Vi meiner at rekneskapsoppstillinga pr. 31.12.2012, saman med Rådet si årsmelding for 2012, gjev ei dekkande framstilling av driftsresultatet i 2012 og for den finansielle stillinga til Alden Hamneområde pr. 31. desember 2012; som er i samsvar med krava i det rammeverket for finansiell rapportering som er gjeldande og relevante for utarbeidinga av rekneskapsoppstillinga og presentasjonen av denne.

Florø den 7. april 2013

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postb. 187, 6801 Førde

Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

Alden hamneområde

REKNESKAPSÅRET 2012

Alden hamneområde

Rådet si årsmelding 2012

Årsrekneskap
- Resultat rekneskap
- Budsjett
- Noter

Florø, den 26.03.2013

Vidar Grønnevik
Rådsleiar

Alden hamneområde er eit samarbeidsprosjekt mellom kyst- og fjordkommunar i Ytre Sogn og Sunnfjord; Askvoll, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Hyllestad og Naustdal.

Alden hamneområde

Alden hamneområde vart etablert hausten 2011 og starta verksemda 1. januar 2012, samtundes med at den nye Lov om Hamnar og Farvatn tok til å gjelde fullt ut.

Arbeidet er organisert som eit § 27 samarbeid, som skal sikre at kommunane får oppfylt sine krav, samstundes som ein får utnytte stordriftsfordelane og spisskompetansen som finnast i eksisterande organisasjoner.

Flora Hamn KF krev inn anløpsavgift for medlemskommunane og står som operatør for planlegging, utføring og dokumantasjon av tiltak som har med tryggleik i sjøområdet som er omfatta av hamneområdet.

Flora Hamn KF tek og ein del sakshandsaming etter Lov om Hamner og Farvatn for kommunane som er med i samarbeidet.

Samarbeidet har fungert godt og det har vore to rådsmøter i 2012.

Samarbeidet ledast av eit råd beståande av ein representant frå kvar kommune som er med i samarbeidet. Vidar Grønnevik er valt som leiar for rådet.

Monica Sande frå Bremanger kommune er inn leigd i inntil 50 % stilling i samarbeidet. Ho er og sekretæriatsleiar for samarbeidet.

Økonomiske resultat 2012

Alden hamneområde hadde ei omsetning i 2012 på Kr. 4 913 632

Årsresultatet enda i 2012 på Kr 1 591 797 før avsetnad til tryggleikstiltak.
Det er i rekneskapsåret 2012 utplassert lett redningsmateriell på mykje brukte badeplassar i Førde og Flora kommunar og medlemskommunane er utfordra til å komme opp med konkrete behov for utplassering av denne type materiell.

Positivt netto driftsresultat i 2012 på Kr 1 591 797 skal nyttast til konkrete tryggleikstiltak i hamneområdet, som utdjuping, merking, tryggleiksmateriell m.m. og vert difor avsett til slikt formål i rekneskapet.

Styret vurderer økonomien i Alden hamneområde til å være sunn ved utgangen av 2012 og forventningane for 2013 er at denne situasjonen vil vedvare også dette året.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet vert vurdert som tilfredsstillande.
Det er ikkje rapportert om skader eller ulukker på arbeidsplassen som har medført sjukefråver i 2012.

Likestilling

Alden hamneområde har i 2012 ikkje hatt tilsette, då det er tilsette i KF Flora Hamn og Bremanger Hamn som har utført oppgåvene slik at kostandane med desse er fordelt i forhold til oppgåvefordelinga.
Rådet har hatt sju medlemmar, derav ei kvinne og seks menn. Styreleiar er mann.

Forsking og utvikling

Det er ikkje gjennomført forskings- og utviklingsaktivitetar i selskapet i 2012.

Alden hamneområde

Florø, den 02.04.2013.

Vidar Grønnevik Rådsleiar	Margun Hyenes Nestleiar	Bernhard Øberg Rådsmedlem
Fritz Hugøy Rådsmedlem	Magnar Hellebust Rådsmedlem	Gudmund Solheim Rådsmedlem
Steinar Kvame Rådsmedlem		

Alden hamneområde

DRIFTSREGNSKAP 2012 ALDEN HAMNEOMRÅDE

FLORA HAMN KF **Alden hamneområde**	**Regnskap 2012**	**Buds(end) 2012**	**Budsjett 2012**
9010 Lønn og sosiale kostnader	1 687 633,94	1 593 000	1 575 000
9100 Forbruk drift	957 408,41	1 007 000	193 000
9150 Kurs,reisr og transport	72 031,66	85 000	85 000
9180 Bygg,drift og avgifter	158 898,80	135 000	65 000
9200 Bygg,vedlh,inventar,edb	182 850,79	380 000	355 000
9300 Kjøp av tenester	263 011,45	230 000	537 000
9400 Overføringer/tilskot	-	-	394 000
9500 Finansutgifter	1 591 797,07	1 490 000	1 716 000
Sum utgifter	4 913 632,12	4 920 000	4 920 000
9600 Salsinntekter	(4 913 632,12)	(4 920 000)	(4 920 000)
Sum inntekter	(4 913 632,12)	(4 920 000)	(4 920 000)
Alden hamneområde	-	-	-
Sakhandsaming etter hamne og farvannslova			
9010 Lønn og sosiale kostnader	244 333,53	248 000	248 000
9100 Forbruk drift	-	20 000	20 000
9200 Bygg,vedlh,inventar,edb	3 760,00	-	-
Sum utgifter	248 093,53	268 000	268 000
9600 Salsinntekter	(248 093,53)	(268 000)	(268 000)
Sum inntekter	(248 093,53)	(268 000)	(268 000)
Sakhandsaming etter h&f	-	-	-

Budsjettkontroll 31.12. 2012

	Alden hamneområde Anløp 2012	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember	Jan - Des
Regnskap	Løn og sos.kostnader	124 065	138 186	151 463	132 415	156 255	66 064	139 460	120 886	166 179	143 358	146 818	202 485	1 687 634
Budsjett	Løn og sos.kostnader	137 000	137 000	137 000	137 000	137 000	13 000	137 000	137 000	137 000	137 000	137 000	210 000	1 593 000
Regnskap	Forbruk drift	673 632	10 083	11 568	61 716	36 124	63 623	2 003	14 128	21 137	21 197	11 605	30 593	957 408
Budsjett	Forbruk drift	660 000	16 000	16 000	60 000	35 000	70 000	16 000	25 000	16 000	30 000	33 000	30 000	1 007 000
Regnskap	Reiser og transport	1 940	5 759	3 157	6 797	5 343	1 084	3 874	16 736	-872	6 512	12 001	9 704	72 033
Budsjett	Reiser og transport	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	8 000	85 000
Regnskap	Bygg,drift og avgifter	-170	1 997	2 070	4 104	2 991	60 541	-214	-349	3 081	3 722	20 752	60 375	158 899
Budsjett	Bygg,drift og avgifter	5 000	6 000	5 000	6 000	5 000	6 000	5 000	6 000	5 000	6 000	5 000	75 000	135 000
Regnskap	Bygg,vedlh,inventar	14 175	24 932	6 875	925	903	20 869	5 055	5 829	75 327	24 080	878	3 003	182 851
Budsjett	Bygg,vedlh,inventar	29 000	30 000	29 000	30 000	29 000	30 000	29 000	30 000	54 000	30 000	30 000	30 000	380 000
Regnskap	Kjøp av tenester	6 544	6 544	23 667	-	5 584	49 208	5 584	11 167	36 650	11 168	-	106 896	263 011
Budsjett	Kjøp av tenester	10 000	10 000	10 000	10 000	24 000	46 000	10 000	10 000	40 000	10 000	5 000	45 000	230 000
Regnskap	Finansutgifter	-	-	252	-		229			-269	-	-	1 591 585	1 591 797
Budsjett	Finansutgifter	-	-	-	-	-	383 000	-	-	-	-	-	1 107 000	1 490 000
Regnskap	SUM utgift	820 185	187 500	199 053	205 956	207 199	261 618	155 762	168 398	301 233	210 035	192 054	2 004 641	4 913 634
Budsjett	SUM utgift	848 000	206 000	204 000	250 000	237 000	555 000	204 000	215 000	259 000	220 000	217 000	1 505 000	4 920 000
Regnskap	Salgsinntekter	-272 955	-291 116	-402 912	-350 025	-432 670	-483 386	-475 422	-466 632	-482 589	-411 772	-427 713	-416 440	-4 913 632
Budsjett	Salgsinntekter	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-410 000	-4 920 000

Mindreforbruk Alden hamneområde 2012 kr 1.591.797,07 er sett av til bunde fond.

	Alden hamneområde Sakbehandling 2012	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember	Jan - Des
Regnskap	Løn og sos.kostnader	23 113	23 046	23 041	23 013	23 069	820	22 951	11 310	22 259	23 617	24 150	23 944	244 334
Budsjett	Løn og sos.kostnader	22 000	23 000	22 000	23 000	22 000	2 000	23 000	22 000	23 000	22 000	22 000	22 000	248 000
Regnskap	Forbruk drift	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budsjett	Forbruk drift	2 000	2 000	2 000	1 000	2 000	1 000	1 000	1 000	2 000	2 000	2 000	2 000	20 000
Regnskap	Reiser og transport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budsjett	Reiser og transport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Regnskap	Bygg,drift og avgifter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budsjett	Bygg,drift og avgifter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Regnskap	Bygg,vedlh,inventar	3 760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 760
Budsjett	Bygg,vedlh,inventar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Regnskap	Kjøp av tenester	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budsjett	Kjøp av tenester	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Regnskap	Finansutgifter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budsjett	Finansutgifter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Regnskap	SUM utgift	26 873	23 046	23 041	23 013	23 069	820	22 951	11 310	22 259	23 617	24 150	23 944	248 094
Budsjett	SUM utgift	24 000	25 000	24 000	24 000	24 000	3 000	24 000	23 000	25 000	24 000	24 000	24 000	268 000
Regnskap	Salgsinntekter	-	-1 000	-2 000	-1 000	-5 000	-2 000	-1 000	-	-1000	-2 000	-3 000	-230 094	-248 094
Budsjett	Salgsinntekter	-22 000	-22 000	-22 000	-22 000	-23 000	-23 000	-22 000	-23 000	-23 000	-22 000	-22 000	-22 000	-268 000

Meirforbruk sakbehandling kr 230.093,53 er dekka av Flora hamn

SM 30-13

FLORA
KOMMUNE

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Bystyret	09.04.2013	016/13

Sakshandsamar:
Ester Frøyen

Arkiv: MØTE-nummer **Arkivsaknr**
Objekt: 13/726

REFERERTE SKRIV OG MELDINGAR

Refererte skriv og meldingar:

Nr	Dok.ID	T	Dok.dato	Avsendar/Mottakar	Tittel
1	13/3137	I	04.03.2013	SEKOM-sekretariat	Kontrollutvalsak 010/13 Eigenvurdering revisor sin ubundenskap
2	13/3773	I	14.03.2013	Sogn og Fjordane fylkeskommune	Tilsegn om tilskot til kommunale næringsfond og stimuleringstilskot for 2013
3	13/3585	I	04.03.2013	Fylkesmannen i Sogn og Fjordane	Flora kommune - godkjenning av budsjett 2013 og økonomiplan 2013-2016
4	13/4518	I	31.03.2013	Grendalaget i Barekstad/Hovdevåg v/Kjell Ivar Høyvik	Båtrutestopp som ikkje vert utført i Florabassenget

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Refererte skriv og meldingar vert tekne til etterretning slik dei ligg føre

09.04.2013 BYSTYRET

Repr.Kristensen,H og Tonheim,AP stilte begge spørsmål ved referat nr.4.

Rådmannen svara at det er rett at det i høve avtalen med Fjord1 kan bli omdisponering av båtmateriell i høve ambulanseoppdrag.

Røysting:
Refererte skriv og meldingar vart samrøystes tekne til vitande slik dei låg føre.

BYST-016/13 VEDTAK:

Refererte skriv og meldingar vart samrøystes tekne til vitande slik dei låg føre.

022/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 – HAVHESTEN FLORA KOMMUNE KF

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.04.2013

Utval	**Dato**	**Utv.-Saksnr.**	**Status**	**Vedtaks-organ**
Kontrollutval	19.04.2013	022/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Bystyret		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Revisjonsmelding frå KRYSS- revisjon datert 09.04.2013.
- Årsrekneskap for 2012 med notar.
- Årsmelding 2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Kommunale budsjett- og rekneskapsforskrifter.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 09.04.2013.
- Kontrollutvalet har ikkje, med vising til den presisering revisor har i revisjonsmeldinga, merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN TIL BYSTYRET:

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2012 – HAVHESTEN FLORA KOMMUNE KF

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 for Havhesten Flora kommune KF.

Saksopplysningar:

Årsrekneskapen er avgjeven av rekneskapsførar og dagleg leiar og viser netto driftsresultat på kr. 497.508,62. Av dette resultatet er kr.. 479.586,86 overført til investeringsrekneskapen. Rekneskapen er gjort opp med ein mindre forbruk på kr. 17.921,76.

Investeringsrekneskapen er gjort i balanse.

Revisor har ei presisering til den avlagde rekneskapen. Det vert vist til revisjonsmeldinga.

Det vert elles vist til årsmeldinga, som gjev fyldig informasjon om økonomien og drifta av selskapet.

I alle rekneskapssaker er det formannskapet som gjev innstilling/tilråding til bystyret. Formannskapet gjev innstilling/tilråding når revisjonsmelding føreligg og kontrollutvalet har gjeve sin uttale.

I revisjonsmeldinga kjem det til uttrykk at årsrekneskapen er avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gjev eit uttrykk for føretaket si økonomiske stilling pr. 31.12.2012.

Det vert vist til revisjons meldinga.

Sekretariatet sine vurderingar:

SEKOM-sekretariat viser til rekneskapen, revisjonsmelding og til det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet kan tilrå bystyret, med vising til den presiseringa revisor har, å godkjenne rekneskapen slik han ligg føre.

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/ Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Kopi:
Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmann
Dagleg leiar,Havhesten Flora kommune KF

Flora Bystyre
v/Ordførar
6900 Florø

Dykkar ref.:	Vår ref.:	Arkivkode:	Journalnr.:	Dokumentdato:
31.12.2012	Flora/Havhesten /2012	210D2	034 / 2013	9. april 2013

REVISJONSBERETNING, HAVHESTEN FLORA KOMMUNE KF 2012

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert særrekneskapen for Havhesten Flora kommune KF, som består av balanse pr. 31.12.2012, driftsrekneskap som viser eit netto driftsresultat (overskot) på kr 497.508,62. Etter at det er teke omsyn til interne finansieringstransaksjonar, der det er overført kr. 479.586,86 til investeringsrekneskapen, er årsrekneskapen for 2012 gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 17.921,76. Beløpet er framført som unytta ved årsskiftet. I rekneskapen inngår inndekking av kr. 291.678,10, som ved inngangen til 2012 framstod som udekka i investeringsrekneskapen. Inndekkinga er i tråd med regulert investeringsbudsjett for 2012. Det ligg og føre økonomiske oversikter for drift og investering og ei beskriving av vesentlege nytta rekneskapsprinsipp og andre noteopplysningar til rekneskapen pr. 31.12.12.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarleg for å utarbeide særregnskapen for det kommunale føretaket, og for at det gjev ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og dagleg leiar finn nødvendig for å mogleggjere utarbeidinga av eit særrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følgje av mislegheiter, feil eller manglar.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om denne særrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, her under International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krev at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Revisjon inneber utføring av revisjonshandlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avhenger av revisor sitt skjønn, herunder vurderingane av risikoane for at særrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, enten det skuldast misligheiter, feil eller manglar. Ved ein slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for føretaket si utarbeiding av eit særrekneskap som gjev ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstendigheitene, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av føretaket sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar også ei vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsippa er hensiktsmessige og om rekneskapsestimata som er utarbeida av leiinga er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av sær-rekneskapen.

Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkelege og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår meining er årsrekneskapen avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gjev ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Havhesten Flora kommune KF pr. 31.12.2012, og av resultatet for rekneskapsåret som blei avslutta 31.12.2012, i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk.

Uttale om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for særrekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpa i særrekneskapen stemmer med regulert budsjett; jamfør vår *presisering* her:

Presisering:
Det er overført kr. 479.586,86 frå driftsrekneskapen til investeringsrekneskap for finansiering av investeringskostnader i 2012. Beløpet er ikkje budsjettert, men i årsbudsjettet var det rekna med bruk av eksterne lånemidlar som finansiering med kr. 502.000,-. Sidan Flora kommune er i ROBEK-registeret er slikt låneopptak godkjent av Fylkesmannen i Sogn og Fjordane, i brev av 02.07.12 til Flora kommune. Lånemidlane er ikkje nytta i 2012.

Konklusjon om årsberetninga/årsmeldinga

Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsberetningen/årsmeldinga om særrekneskapen er konsistente med særrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, og kontrollhandlingar som vi har funne nødvendige i tråd med internasjonale standarder for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 *«Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk økonomisk informasjon»*, meiner vi at leiinga har oppfylt sin plikt til å syte for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av føretaket sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov, god kommunal rekneskapsskikk og god bokføringsskikk.

Florø, 9. april 2013

Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I YTRE SOGN OG SUNNFJORD

REKNESKAP 2012

HAVHESTEN FLORA KOMMUNE KF

ÅRSREKNESKAP 2012 - HAVHESTEN FLORA KOMMUNE KF

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2012	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2011
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	4 935 255,42	5 020 500	5 020 500	4 466 607,35
Overføringer med krav til motytelse	285 750,00	635 000	635 000	271 800,20
Rammetilskudd	-	-	-	-
Andre statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	2 968 000,00	2 469 000	2 469 000	3 072 000,00
Skatt på inntekt og formue	-	-	-	-
Eiendomsskatt	-	-	-	-
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	**8 189 005,42**	**8 124 500**	**8 124 500**	**7 810 407,55**
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	2 984 602,78	3 109 000	3 109 000	2 947 675,66
Sosiale utgifter	671 778,37	785 000	785 000	706 798,18
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	2 972 267,23	2 950 500	2 950 500	2 877 766,56
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	141 460,50	160 000	160 000	148 418,20
Overføringer	554 479,89	550 000	550 000	562 227,76
Avskrivninger	172 337,00	100 000	100 000	143 526,00
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	**7 496 925,77**	**7 654 500**	**7 654 500**	**7 386 412,36**
Brutto driftsresultat	**692 079,65**	**470 000**	**470 000**	**423 995,19**
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	35 307,00	-	-	29 435,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	**35 307,00**	**-**	**-**	**29 435,00**
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	154 215,03	210 000	210 000	175 881,50
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	248 000,00	360 000	360 000	248 000,00
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	**402 215,03**	**570 000**	**570 000**	**423 881,50**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	**-366 908,03**	**-570 000**	**-570 000**	**-394 446,50**
Motpost avskrivninger	172 337,00	100 000	100 000	143 526,00
Netto driftsresultat	**497 508,62**	-	-	**173 074,69**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	-	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet	479 586,86	-	-	173 074,69
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne fond	-	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	**479 586,86**	-	-	**173 074,69**
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	**17 921,76**	-	-	-

Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse	**Regnskap 2012**	**Regnskap 2011**
EIENDELER		
Anleggsmidler	**4 075 953,39**	**4 060 381,63**
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	3 293 723,75	3 381 804,25
Utstyr, maskiner og transportmidler	782 230,14	678 577,39
Omløpsmidler	**1 613 026,27**	**885 295,31**
Herav:		
Kortsiktige fordringer	113 038,69	147 772,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 499 987,58	737 523,31
SUM EIENDELER	**5 688 979,66**	**4 945 676,94**
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	**708 964,15**	**135 792,53**
Herav:		
Regnskapsmessig mindreforbruk	17 921,76	-
Udekket i inv.regnskap	-	-291 678,10
Kapitalkonto	691 042,39	427 470,63
Langsiktig gjeld	**3 384 911,00**	**3 632 911,00**
Herav:		
Andre lån	-	3 632 911,00
Konsernintern langsiktig gjeld	3 384 911,00	-
Kortsiktig gjeld	1 595 104,51	1 176 973,41
Herav:		
Annen kortsiktig gjeld	1 595 104,51	1 176 973,41
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**5 688 979,66**	**4 945 676,94**
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	-	-
Herav:		
Ubrukte lånemidler	-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-

Oversikt endring arbeidskapital	**Regnskap 2012**	**Regnskap 2011**
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	762 464,27	-264 093,81
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	-34 733,31	-183 558,00
Endring premieavvik	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	**727 730,96**	**-447 651,81**
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-418 131,10	172 805,00
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	**309 599,86**	**-274 846,81**

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - investering	**Regnskap 2012**	**Reg. budsjett**	**Oppr.budsjett**	**Regnskap 2011**
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-	-	-	-
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	-	-	-	-
Utgifter				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	150 327,00	210 000	-	358 337,20
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	37 581,76	-	-	89 584,30
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	**187 908,76**	**210 000**	-	**447 921,50**
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket	291 678,10	292 000	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	**291 678,10**	**292 000**	-	-
Finansieringsbehov	**479 586,86**	**502 000**	-	**447 921,50**
Dekket slik:				
Bruk av lån	-	502 000	-	-
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Overført fra driftsbudsjettet	479 586,86	-	-	173 074,69
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansiering	**479 586,86**	**502 000**	-	**173 074,69**
Udekket/udisponert	-	-	-	**-274 846,81**

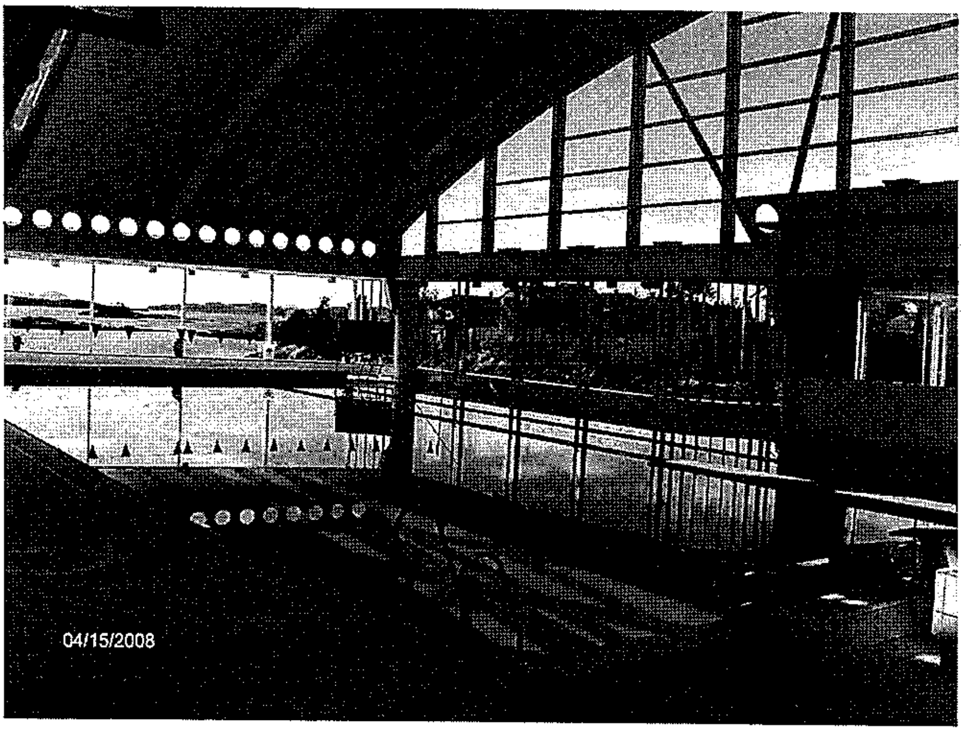
ÅRSREKNESKAP 2012 - HAVHESTEN FLORA KOMMUNE KF

Økonomiske oversikter

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2011
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	8 189 005,42	8 124 500	8 124 500	7 810 407,55
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-	-	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	35 307,00	502 000	-	29 435,00
Sum anskaffelse av midler	**8 224 312,42**	**8 626 500**	**8 124 500**	**7 839 842,55**
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	7 324 588,77	7 554 500	7 554 500	7 242 886,36
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	187 908,76	210 000	-	447 921,50
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	402 215,03	570 000	570 000	423 881,50
Sum anvendelse av midler	**7 914 712,56**	**8 334 500**	**8 124 500**	**8 114 689,36**
Anskaffelse - anvendelse av midler	**309 599,86**	**292 000**	**-**	**-274 846,81**
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	**309 599,86**	**292 000**	**-**	**-274 846,81**
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	309 599,86	292 000	-	-
Bruk av avsetninger	-	-	-	-
Til avsetning senere år	-	-	-	274 846,81
Netto avsetninger	**309 599,86**	**292 000**	**-**	**-274 846,81**
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	651 923,86	100 000	100 000	316 600,69
Interne utgifter mv	651 923,86	100 000	100 000	316 600,69
Netto interne overføringer	-	-	-	-

Årsmelding 2012

Havhesten Flora kommune KF



INNLEIING..2

Aktivitet...3
Besøkstal...3
Omsetning...3
Personalsituasjon...4
Økonomi...4
Organisasjon..4
Styringsorgana.. 4
Styret.. 5
Drift – aktivitetar...5
Opningstider..5
Styrketreningsrommet..5
Økonomisk resultat..5

VEDLEGG :
Omsetnadsdiagram 2012
Drifts- og balanserekneskap for 2012

Innleiing

2012 har for Havhesten vore eit stabilt år, der vidareføring av gjennomførde prosessar frå tidlegare år har resultert i at vi framleis har god vekst både på besøkssida og på inntektssida. Anlegget hadde omlag 83 000 besøkande i fjor, noko som er ei auke på 3000 personar samanlikna med året før..

På inntektssida viser samla sum driftsinntekter ei auke på kr. 378.598,- samanlikna med driftsåret 2011. Når det gjeld salgsinntektene , så viser desse ei fin utvikling med ein auke på kr. 470 000,- (468.648,-) , samanlikna med året før. Auka kan i all hovedsak forklarast med bra auke i gjestar på treningsrommet etter oppgraderinga med nytt utstyr, og ei prisregulering på billettar og årskort (konsumprisindeksregulert).

Det er og slik at 2012, som åra før, har gjeve oss utfordringar når det gjeld bygning og teknisk tilstand. Det er på det reine at anlegget no er 13 år gamalt. Bygg og tekniske installasjonar gjer til at kostnadane auka både i 2012 og vil auke i åra framover. Havhesten er i gang med å planlegge nye investeringar knytt til dette.

Positivt er det at Havhesten får stadig bra tilbakemeldingar, og anlegget har enno aukande trafikk. Dette heng saman med at Havhesten har vist stabil drift og høgt servicenivå over fleire år, samt at det oppgraderte treningsrommet har ført til stor auke i trafikk og omsetnad. Det er svært gledeleg å sjå at vi klarar å halde på dei "gamle" medlemmane våre, samstundes som det kjem til nye medlemmer. Vi ser og at vi får meir besøk frå folk utafor kommunegrensene i helgar og feriar. Dette er svært hyggeleg og vi håpar dette er ein trend som vil fortsette.

Årsrekneskapen for 2012 totalt sett er gjort opp med eit rekneskapsmessig overskot på kr. 17.921,76.

Florø, 21. mars 2013

Mette Gundersen
Dagleg leiar

Aktivitet

Anlegget har i 2012 hatt god aktivitet. Publikumstilbodet vart, som tidlegare år, redusert i sommarmånadane - frå to til eit vaktskift. Morgonbadinga stoppa difor opp i perioden medio juni til primo august.

Antal besøkande i 2012 var i overkant av 83 000 inkludert skulane. Av desse utgjorde betalande publikum 57 500 og skulane ca 25 500.

Havhesten køyrde til saman tre babysymjingskurs, to småbarnssymjingskurs (1-4 år) og to opplæringskurs for born i alderen 4 – 8 år.
Frisklivssentralen har på tredje året nytta Havhesten tre dagar kvar veke til organisert trening.
Havhesten starta i 2010 opp eiga organisert gruppe for vanngymnastikk kvar onsdag og fredag. Det vil no bli vurdert om dette skal aukast opp ytterlegare.

Tre organisasjonar har hatt fast treningsopplegg i 2012; FSK Symjegruppa, Revmatikarlaget/LHL og Frisklivssentralen.

I tillegg til organisasjonane blir og anlegget brukt av spesialgrupper innan skular, barnehagar og Miljøhuset.

Omsetning

På inntektssida auka Havhesten billett- og kortinntekter med kr. 470 000,- samanlikna med 2011. Total oppstilling i søylediagram, sjå vedlegg.

Personellsituasjonen

2012 har vore relativt stabil. Det tok likevel lang tid før vi fekk erstatta to av dei som slutta i fjor, og Havhesten gjekk lenge med vakansar.
Det har vore
Ein 100 % fast stilling i administrasjon (dagleg leiar) samt 7% ekstra – delegert ansvar frå DL sine oppgåver.
Ein 100% fast stilling (teknisk sjef) samt ein nyoppretta stilling på 30% (frå 1. desember 2012) for å ta unna i teknisk avdeling.
I turnus har det vert 4,68 årsverk fordelt på stillingar:

- 1 – 93 % - Fast
- 1 – 93,66% - Fast
- 1 – 84,04% - Vikar
- 1 – 84,40% - Fast
- 1 – 92,96% - Fast

Det er i tillegg, grunna auka trafikk, teke inn ekstrahjelper på kveldane og i helgene store delar av året. Dette utgjer ca. 50% stilling totalt over eit år.

Det er per dags dato tre kvinner og to menn som går turnusvaktene. Dette er bortimot optimalt med tanke på fleksibilitet i drifta med omsyn til dei oppgåvene som ligg her.

Bygningsmessige tilhøve
- Slitasje på dører (fuktskader), fliser og fuger. Delar av dette fekk vi retta på i stengingsperioden hausten 2011, men vi har framleis fleire prosjekt igjen.
- Slitasje på tekniske installasjonar; blant anna ventilasjonsanlegg og sirkulasjonspumper til begge bassenga.
- Universell utforming; bygningen er ikkje tilpassa. Dette er no komen inn i kommunedelplanen for dei neste fire åra.
- Yttervegg med fuktige gipsplater rundt heile bygget i kjellaretasjen.

ORGANISASJON
Styringsorgana

Havhesten KF har følgjande fordeling av ansvar og oppgåver :

Instans		Oppgåver
Bystyret	-	fastsette vedtekter
	-	godkjenne økonomiske rammer/ økonomiplan.
	-	rekneskap /årsrapport
Styret	-	myndigheit i alle overordna tilhøve, der dagleg leiar har direkte mynde.
Dagleg leiar	-	Dagleg drift.
	-	økonomiforvaltning og rapportering.
	-	personalforvaltning
	-	marknadsføring
	-	rapportering til styret

Havhesten Flora kommune KF er 100 % eigd av Flora kommune. Kommunalt føretak gjev auka grad av fridom i drifta, men også auka ansvar. Styret er ansvarleg for føretaket, nedsett av bystyret. Dagleg leiar skal syte for dagleg drift og forvaltning.

Styret
I 2012 har styret bestått av følgjande personar :

Leiar :	Halvor Halvorsen
Nesteleiar :	Marit G. Stave
Medlemmar :	Solveig Willis, Rune Bortne og Magny K. Rogne.
Varamedlem.:	Signe Nordvik, Miriam Nesje, Ola Teigen, Alf Steinhovden og Malin Sandvik.

I 2012 har styret hatt 7 møter, og behandla 42 saker. I tillegg har møta hatt fleire orienteringssaker. Dei viktigast sakene som har vore behandla er:
Handlingsprogram og budsjett.
Rekneskap og driftsutvikling.
Utfordringar teknisk og bygningen Havhesten
ENØK

Det er utbetalt styregodtgjersle for 2012 basert på gjeldande godtgjersle, vedteke av bystyret.

DRIFT OG AKTIVITETAR

Opningstider
Havhesten hadde følgjande opningstider for publikum i perioden januar – desember:

Måndag/onsdag/fredag :	10:00-20:30
Tysdag/torsdag:	06:30-20:30
Laurdagar :	11:00-17:00
Søndagar:	11:00-17:00

Erfaringar frå tidlegare år har gjort til at Havhesten køyrer eigne opningstider for sommaren: Eit vaktskift måndag, onsdag, fredag, laurdag og søndag (10:00 – 17:00) og to vaktskift tysdag og torsdag (10:00 – 20:30). Tilbakemeldingane frå publikum sommaren 2012 er at opningstidene ikkje lenger tilfredsstiller det behovet som har vore tidlegare år. Dette kan ha samanheng med at trafikken er større på årskortkundar. Ein bør sjå på om det bør gjerast eit testforsøk i 2013, der Havhesten har vanlege opningstider heile sommaren.

Frukostbadinga 2 gongar pr. veke har vore i heile 2012. Gruppa held seg på ein stabil gjeng på 20-30 personar kvar gong.

Havhesten har vidareført sitt fleirbrukskonsept. Dette byggjer på at publikum har tilgang til anlegget sjølv om skular, og andre brukargrupper nyttar delar av anlegget. Dette har vist seg som ein god modell, som også gir best økonomisk gevinst.

Styrketreningsgrom/møterom
Dette rommet fekk nye tredemøller samt litt anna utstyr sommaren 2010, som har resultert i stadig auka besøk i styrketreningsavdelinga. Det er blitt svært populært å kombinere styrketrening og symjing. Det er laga forslag til å bytte ut det utstyret som er mest slite for å imøtekomme den etterspurnaden som er på styrkedelen. Dette utstyret er naudsynt å skifta ut grunna HMS.

ØKONOMI

Driftsrekneskapen er gjort opp i balanse. Rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 17 921,76.

Ein gjer merksam på at i rekneskapen ligg betaling for skulesymjing og følgeordning inne i same post som «andre overføringar», slik at tilskotet ser ut til å vere kr. 550 000,- høgare enn det som er reelt. Kr. 550 000,- av overføringane på kr. 2 968 000,- er altså betaling av tenester som vert nytta av kommunen. Reelt tilskot er difor kr. 2 418 000,-.

Varelageret er det ikkje tatt høgde for i balansen, men tatt med som ein post under "Noter" i rekneskapen, kr. 112 876,- .

Vedlegg til årsrapporten:
Omsetnadsdiagram 2012
Drifts- og balanserekneskap for år 2012.

Vedlegg til årsrapporten:
Omsetnadsdiagram 2012
Drifts- og balanserekneskap for år 2012.

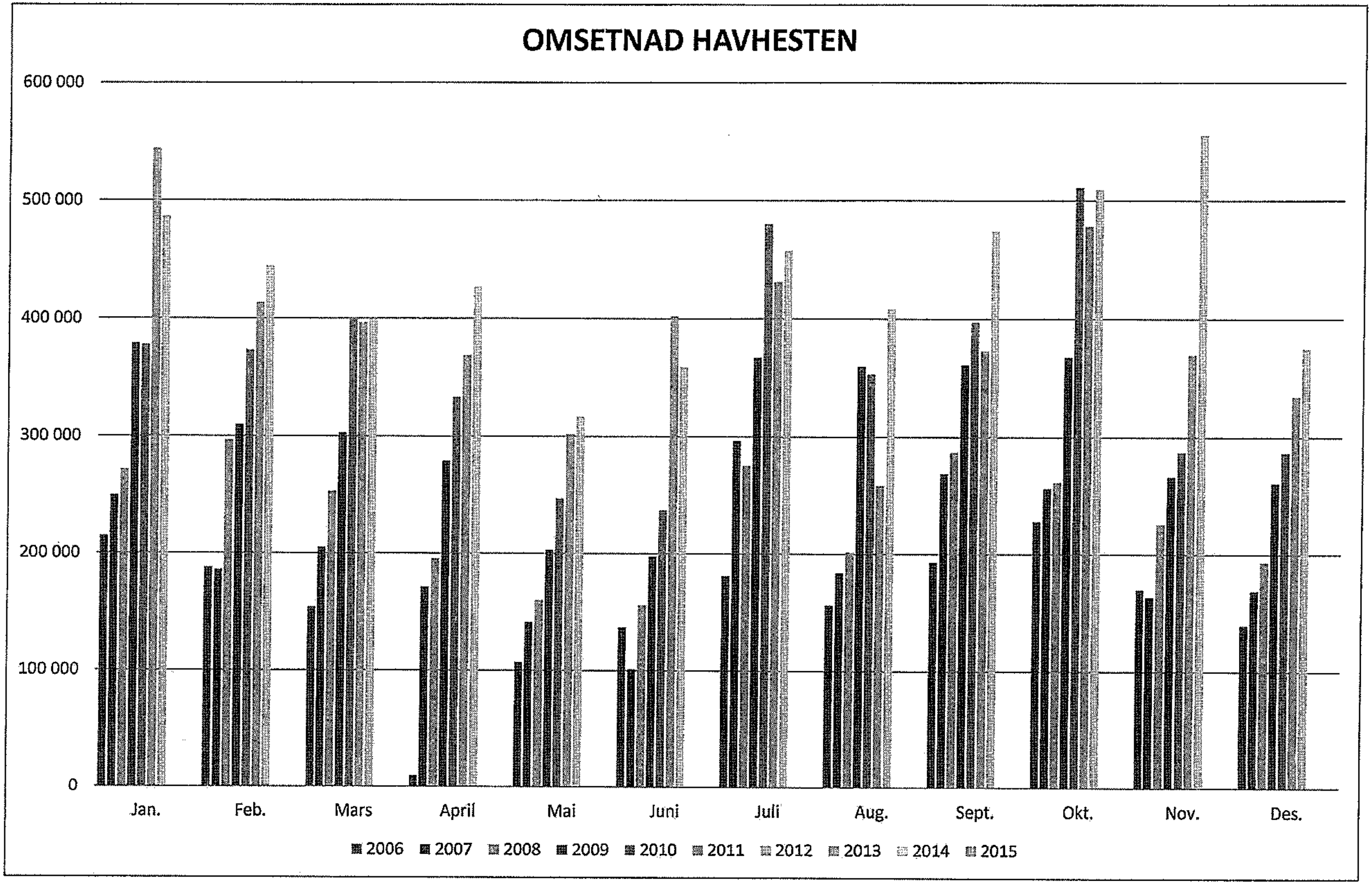
Halvor Halvorsen
Styreleiar

Marit G. Stave
Nestleiar

Solveig Willis
Styremedlem

Rune Bortne
Styremedlem

Magny K. Rogne
Styremedlem


OMSETNAD HAVHESTEN
600 000
500 000
400 000
300 000
200 000
100 000
0
Jan.
Feb.
Mars
April
Mai
Juni
Juli
Aug.
Sept.
Okt.
Nov.
Des.
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015

FYLKESMANNEN
I SOGN OG FJORDANE

Sakshandsamar: Kåre Træen
Telefon: 57643004
E-post: fmsfktr@fylkesmannen.no

Vår dato
02.07.2012
Dykkar dato
14.06.2012

Vår referanse
2012/2674 - 333
Dykkar referanse

Flora kommune
Markegata 51
6900 Florø

Flora kommune – godkjenning av låneopptak til Havhesten KF

Flora bystyre har i møtet 12.06.2012, sak 105/12, handsama og vedteke revidert 2012-budsjett for Havhesten Flora kommune KF (kommunalt føretak) med eit nytt låneopptak på kr 502 000.

Kommunen er innmeldt i Robek (register for kommunar som er underlagt statleg betinga kontroll og godkjenning), og kommunelova krev då at Fylkesmannen skal godkjenne låneopptak til KF'et.

Låneopptak til Havhesten KF på kr 502 000 er godkjent.

Driftsresultat og balanse
Revidert budsjett for 2012 og økonomiplan 2012 – 2015 for Havhesten KF er i balanse. Driftsrekneskapen for 2011 har eit overskot på kr 173 074. Langsiktig gjeld er på 3,8 mill. kroner.

Investeringsbudsjett
Investeringsutgifter var i 2011 på kr 447 921. Av dette vart kr 173 074 finansiert med driftsmidlar, resterande kr 274 847 står som udekka i rekneskapen. Dette vedkjem investeringar til telefonsentral (kr 155 121) og skifte av nedlaup frå tak og avløpsrør (kr 119 725). Frå tidlegare er det manglande finansiering med kr 16 831, slik at sum udekka i investeringsrekneskapen per 31.12.2011 er kr 291 678. Flora kommune har gjort vedtak om å dekkje dette med nytt låneopptak. I tillegg er det for 2012 vedteke investering i utstyr til trening på kr 210 000.

Fylkesmannen sin kommentar:
Havhesten KF søkjer om godkjenning av låneopptak til finansieringar gjort i 2011 og nye i 2012. Etter rekneskapen for 2011 er det gjort investeringar som ikkje er budsjetterte, og såleis heller ikkje finansierte på tidspunktet for gjennomføring. Dette er ikkje i tråd med god økonomistyring.

Havhesten KF er ein del av Flora kommune sitt budsjett som er godkjent, jf. brev av 19.03.2012. Som omtalt i dette brevet har kommunen ein stram økonomi. Det vert derfor òg viktig for kommunen å setje krav til økonomisk styring med balanse i kommunen sine KF-verksemder.

Vedtak:
Etter § 50 nr. 9 i kommunelova, jf. departementet si fullmakt av 27.02.01, skal Fylkesmannen godkjenne låneopptak for kommunar som er innmeldt i Robek. Vi har godkjent låneopptak for kroner 502 000 til Havhesten Flora kommune KF. Det er eit vilkår at lån blir betalt tilbake

i samsvar med reglane i kommunelova § 50 nr. 7 a – avdragstida kan ikkje overstige den vekta levetida for kommunen sine samla anleggsmidlar ved siste årsskifte.

Med helsing

Anne Karin Hamre

Kåre Træen
seniorrådgjevar

Kopi pr. e-post: Kryss@forde.kommune.no

023/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 – FLORA HAMN KF

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.04.2013

Utval	Dato	Utv.-Saksnr.	Status	Vedtaks-organ
Kontrollutval	11.04.2013	023/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Bystyret		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Revisjonsmelding frå KRYSS- revisjon datert 08.04.2013.
- Årsrekneskap for 2012.
- Årsmelding for 2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Kommunale budsjett- og rekneskapsforskrifter.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 08.04.2013.
- Med presiseringa til revisor vurderer kontrollutvalet det slik at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET:

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2012 – FLORA HAMN KF

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld
Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 for Flora Hamn KF.

Saksopplysningar:
Årsrekneskapen er avgjeven av rekneskapssjef og hamnesjef. Rekneskapen viser eit netto driftsresultat på kr. 4.424.931,33 og eit netto rekneskapsmessig resulat på kr. 4.153.845,35. Dette er kr. 354.832,67 betre enn budsjetter, og etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit mindreforbruk på kr. 1.400.155,26. Det ligg til bystyret i samsvar med hamnelova å disponere mindreforbruket.

Investeringsrekneskapen er gjort opp med eit udekka beløp på kr. 157.599,00. Revisor har presiseringar i høve til investeringsrekneskapen. Det vert vist til revisjonsmeldinga.

Utover dette har ikkje revisor merknader i årsrekneskapen for Flora Hamn KF.

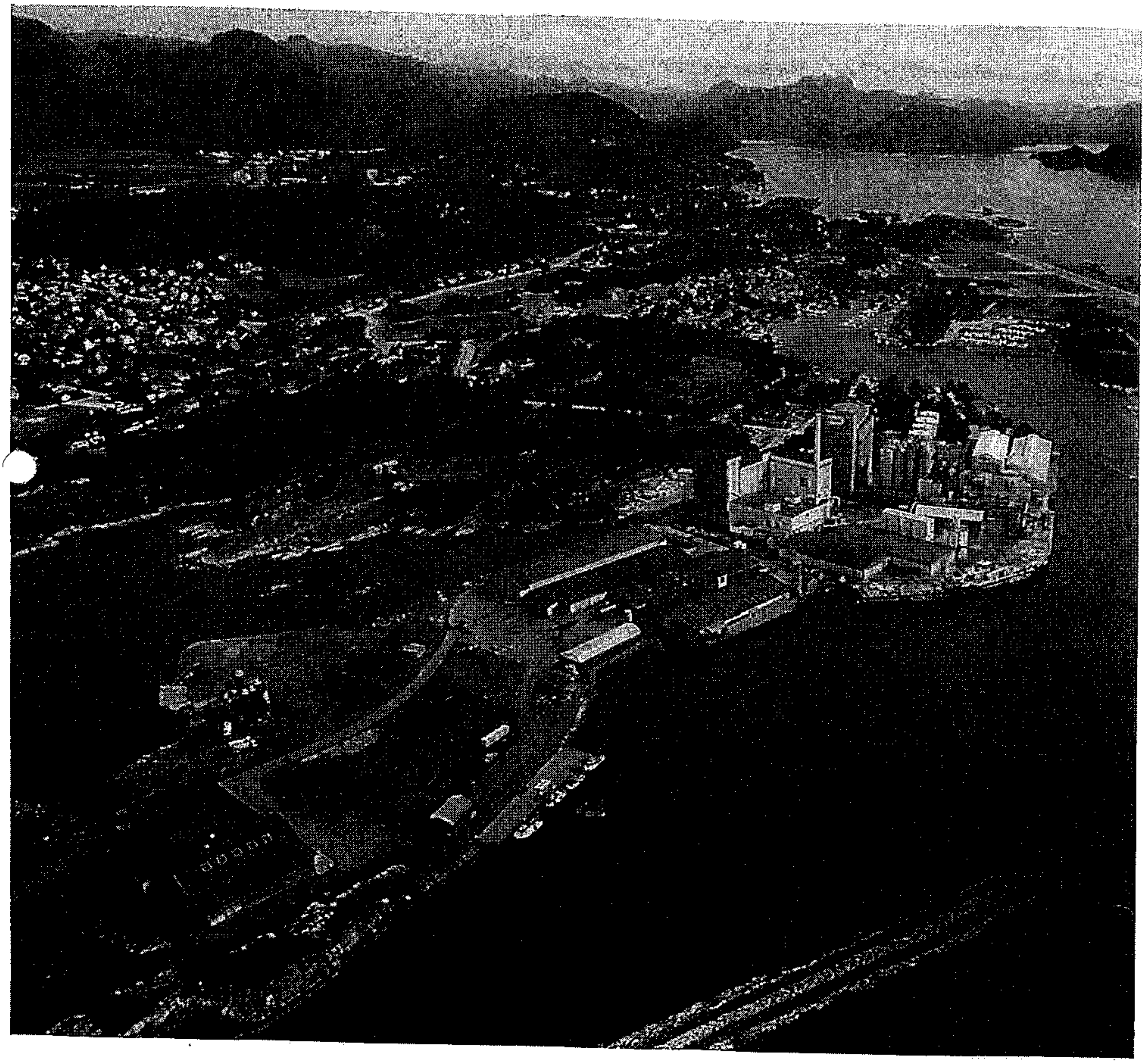
SEKOM-sekretariat gjer merksam på at i alle rekneskapssaker er det formannskapet som gjev innstilling/tilråding til bystyret. Formannskapet gjev innstilling/tilråding når revisjonsmelding føreligg og kontrollutvalet har gjeve sin uttale. Som nemnt må mindreforbruket for Flora Hamn KF disponerast i samsvar med hamnelova.

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariat vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen, med presiseringa til revisor, kan godkjennast slik han ligg føre.

Åsmelding 2012

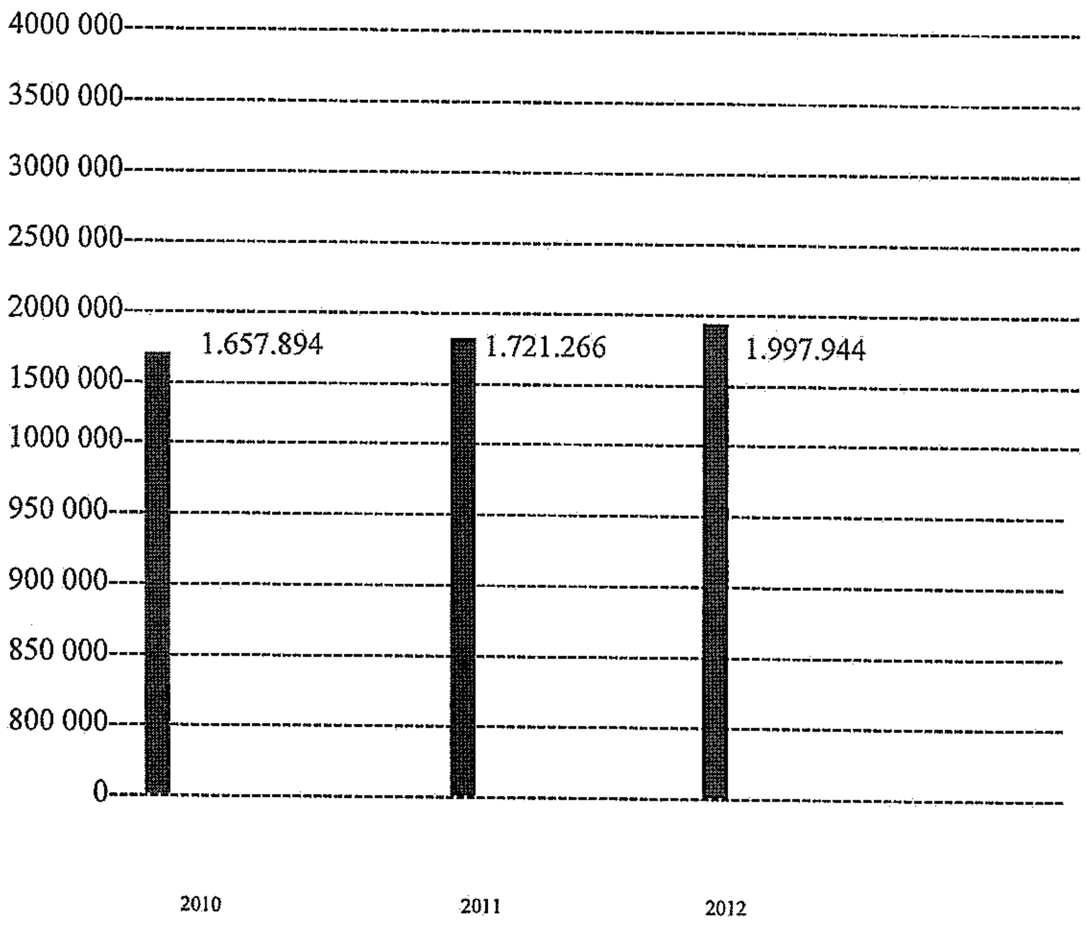
Flora Hamn KF



Flora Hamn KF starta i 2012 arbeidet med å legge ut for sal delar av hamna sine eigedomar. Ein teig på Framplassen, delar av eigedomen på Stranda og del av eigedomen på Trolleskjeret i Gunhildvågen er selt i perioden rundt årsskiftet.

Flora Hamn KF kjøpte i 2012 ein eigedom i Hesteneset på om lag eit mål frå Florø Gård, som førebuing til utvikling av hamnerelatert aktivitet i området.

Gods i Tonn 2010 - 2012



Bilar førde med dei lokale båtrutene i 2011: 6.714

2012: 6.427

Prosjektrekneskapen for kaier i øyane, er ikkje ferdigstilt då ein ikkje er komen til semje med oppsittarane på Søre Nekkøy, om beløpet som oppsittarane skulle gå inn med. Det er innbetalt Kr. 250.000,- av Kr. 500.000,-

Flora bystyre vedtok i sak 107/12 å innføre kai vederlag for kaiane i øyane med Kr. 1 Mill. i året. Dette skal gjelde frå Juni 2012 med Kr. 500.000,- og rådmannen bad Flora Hamn KF om å krevje inn pengane. Det er usemje om grunnlaget for beløpet, så Flora Hamn KF har ikkje motteke kai vederlag frå reiarlag / Fylkeskommune og kan difor ikkje overføre Kr. 500.000,- til Flora Kommune, då grunnlaget for kravet ikkje er avstemt mellom Flora Kommune og Fjord1 / fylkeskommunen.

Alden hamneområde.

Omsetning i Alden hamneområde 2012: Kr. 4.913.632
Netto driftsresultat 2012: Kr. 1.591.797

Aktivitet.

Det er starta eit arbeid med bygging av eit terminalbygg i tilknyting til den nye kaia på Botnastranda. Dette bygget vil vere ferdig Juni i 2013 og er tilpassa leigetakar sitt behov.

Grunna stor aktivitet på oljefelta vest av Flora, har det vore god trafikk av Offshore fartøy på hamna også siste året. Hamna har eit godt samarbeid med oljebasen om plassering av fartøy som treng kaiplass for venting. Hamna har og eit godt samarbeid med STX og Felleskjøpet om lån av kaier når dette er naudsynt. Totalt var det 5997 anløp i Florø i 2012
Det har vore god trafikk av fryseskip og fiskefartøy på Flora Hamn KF si kai i Gunhildvågen med i alt 118 fartøy i 2012.
All pallelast med frosen fisk frå Norway Pelagic går også over denne kaia.

Det har vore to brukarmøte i Flora Hamn KF i 2012. På siste møtet evaluerte administrasjonen og brukarane denne forma informasjon i staden for brukar som styrerepresentant.
Bortsett frå ein frå brukarane og ein frå administrasjonen, var det semje om å fortsett med brukarmøte to gongar i året framfor å gjeninnføre brukarrepresentant i styret.

Personale / HMS.

Det var ved utgangen av 2012 totalt 4 tilsette i Flora Hamn KF. Alle er menn.

Avvik i 2012: 1
Uønska hendingar: 4

Florø 21.03.2012

Vidar Grønnevik
Styreleiar

Harald Lindvik
Nestleiar

Katrine dale
Styrerepresentant

Miriam Nesje
Styrerepresentant

Erik Svendsen
Styrerepresentant

Audun Korneliussen
Hamnesjef / dageleg leiar

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/ Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Flora Bystyre
v/Ordføraren

6900 Florø.

Kopi:
Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmannen
Dagleg leiar i Flora Hamn KF
Styreleiar i Flora Hamn KF

Dykkar ref.:	Vår ref.:	Arkivkode:	Journalnr.:	Dokumentdato:
Rekneskap 31.12.2012	KRYSS/Flora Hamn KF, Årsrek2012/tf13	210PO1&14	033 / 2013	8. april 2013

REVISJONSBERETNING 2012, ÅRSREKNESKAPEN FOR FLORA HAMN KF 31.12.2012

Uttale om årsrekneskapen
Vi har revidert særrekneskapen for Flora Hamn KF, som består av balanserekneskap, investeringsrekneskap og driftsrekneskap pr. 31.12.12 med økonomiske oversikter og noteopplysningar. Driftsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat på kr. 4.424.931,33. Dette er ca. 1,5 mill. kr. betre enn revidert budsjett. Etter at det er teke omsyn til interne finansieringstrransaksjonar er driftsrekneskapen gjort opp med eit rekneskapsmessig overskot på kr. 1.400.15,26. Det må her takast omsyn til at det er inntektsført bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk, med 2,4 mill. kr., utan at budsjettet er justert tilsvarande. Dette er nytta til finansering av prosjekt 17, Trolleskjæret, som er tilbakeført hamneføretaket etter vedtak av Flora Bystyre. Årets overskot inngår i akkumulert, unytta overskot for Flora Hamn KF ved årsskiftet. Dette beløper seg til kr. 9.259.875,08.

Når det gjeld driftsrekneskapen for Flora Hamn KF for 2012 må det takast omsyn til at føretaket er vertsføretak for det interkommunale hamneføretaket Alden Hamneområde. Denne rekneskapen inngår i Flora Hamn KF sin rekneskap for 2012, og denne er gjort opp i balanse med ei avsetning til bunde driftsfond, nemnd i balanserekneskapen som «Fond anløp» (balansepost 2510003) pr. 31.12.12 med ein saldo på kr. 1.591.797,07. Det er Rådet for Alden Hamneområde som gjer bindande vedtak kring det interkommunale hamnesamarbeidet sin drift, aktiva og passiva.

Lov om hamner og farvatn av 17.04.2009 (hamnelova) definerer kva som høyrer til hamnekapitalen (§47) og kva hamnekapitalen kan nyttast til (§48, 1.avsn.). *"Havnekapitalen skal holdes regnskapsmessig adskilt fra kommunens øvrige midler"* jmf. §47 i hamnelova.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen
Styret og dagleg leiar er ansvarleg for å utarbeide særrekneskapen for det kommunale føretaket, og for at det gjev ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og dagleg leiar finn nødvendig for å mogleggjere utarbeidinga av eit særrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følge av mislegheiter, feil eller manglar.

Revisor sine oppgåver og plikter
Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om denne særrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardane krev at vi etterlever etiske krav og planlegg og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Revisjon inneber utføring av revisjonshandlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avhenger av revisor sitt skjønn, herunder vurderingane av risikoane for at særrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, enten det skuldast mislegheiter, feil eller manglar. Ved ei slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for føretaket si utarbeiding av ein særrekneskap som gjev ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstendigheitene, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av føretaket sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar også ei vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsippa er hensiktsmessige og om rekneskapsestimata som er utarbeida av leiinga, er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av særrekneskapen.

Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og hensiktsmessige som grunnlag for våre konklusjonar.

Konklusjon:
Etter vår meining er årsrekneskapen avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gjev i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Flora Hamn KF pr. 31. desember 2012, og av resultatet for rekneskapsåret som blei avslutta pr. denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk og god bokføringsskikk i Norge.

Uttale om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett
Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for særrekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpa i særrekneskapen i hovudsak stemmer med regulert budsjett; jfr. likevel *presisering* nedanfor.

Presisering:
Investeringsrekneskapen til Flora Hamn KF for 2012 viser samla utgifter på kr. 5.692.627,74, mot eit vedteke regulert budsjett på kr. 42,25 mill. kr. Dette er eit avvik på 36,5 mill. kr., som skuldast at budsjetterte investeringar ikkje er gjennomførte i 2012. Investeringsrekneskapen viser likevel udekka beløp med kr. 157.599,- ved årsskiftet, samstundes som det også er bokført ubrukte lånemidlar ved årsskiftet som beløper seg til 5,925 mill. kr. I tillegg viser balanserekneskapen unytta midlar i investeringsrekneskapen frå tidlegar år med kr. 832.884,83, utan at noko av dette er nytta til å oppfinansiere det udekka i investeringsrekneskapen for 2012.

Konklusjon om årsberetninga/årsmeldinga
Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om særrekneskapen i det alt vesentlege er konsistent med særrekneskapen og elles i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon
Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, og kontrollhandlingar som vi har funne nødvendige i tråd med internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 *«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk økonomisk informasjon»*, meiner vi at leiinga har oppfylt sin plikt til å syte for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av føretaket sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god kommunal rekneskapsskikk, og god bokføringsskikk.

Florø, 8. april 2013

Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

Trine Vokuhl
Kommunerevisor 1
(sign.)

REGNSKAP 2012

FLORA HAMN KF

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2012	Reg. budsjett 2012	Oppr.budsjet 2012	Regnskap 2011
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	16 101 611,82	15 652 000	15 652 000	12 305 168,46
Overføringer med krav til motytelse	-43 295,00	-	-	696 824,00
Rammetilskudd	-	-	-	-
Andre statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	500 000	500 000	581 808,59
Skatt på inntekt og formue	-	-	-	-
Eiendomsskatt	-	-	-	-
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	**16 058 316,82**	**16 152 000**	**16 152 000**	**13 583 801,05**
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	2 760 433,43	2 705 000	2 689 000	2 830 398,24
Sosiale utgifter	657 449,83	650 000	648 000	668 955,35
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	4 209 188,79	4 105 000	3 296 000	2 773 497,32
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	658 466,97	948 000	1 136 000	733 173,45
Overføringer	27 500,00	-	394 000	114 299,00
Avskrivninger	2 586 204,00	2 000 000	2 000 000	1 963 248,00
Fordelte utgifter	-230 093,53	-	-	-
Sum driftsutgifter	**10 669 149,49**	**10 408 000**	**10 163 000**	**9 083 571,36**
Brutto driftsresultat	**5 389 167,33**	**5 744 000**	**5 989 000**	**4 500 229,69**
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	513 594,00	150 000	150 000	1 064 602,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	**513 594,00**	**150 000**	**150 000**	**1 064 602,00**
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	1 483 034,00	1 997 000	2 223 000	1 529 234,34
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	2 581 000,00	2 975 000	3 515 000	1 845 000,00
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	**4 064 034,00**	**4 972 000**	**5 738 000**	**3 374 234,34**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	**-3 550 440,00**	**-4 822 000**	**-5 588 000**	**-2 309 632,34**
Motpost avskrivninger	2 586 204,00	2 000 000	2 000 000	1 963 248,00
Netto driftsresultat	**4 424 931,33**	**2 922 000**	**2 401 000**	**4 153 845,35**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	2 394 243,99	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	**2 394 243,99**	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet	2 394 243,99	-	-	415 346,70
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	1 432 000,00	1 432 000	2 401 000	330 000,00
Avsatt til bundne fond	1 592 776,07	1 490 000	-	1 077,00
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	**5 419 020,06**	**2 922 000**	**2 401 000**	**746 423,70**
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	1 400 155,26	-	-	3 407 421,65

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2012	Reg. budsjett 2012	Oppr.budsjet 2012	Regnskap 2011
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-	-	-	772 750,00
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	34 484,00
Statlige overføringer	1 050 000,00	4 200 000	4 200 000	15 800 000,00
Andre overføringer	4 142,00	-	-	25 811,25
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	**1 054 142,00**	**4 200 000**	**4 200 000**	**16 633 045,25**
Utgifter				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5 621 799,34	42 250 000	42 250 000	31 046 127,92
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	70 000,00	-	-	1 300 000,00
Overføringer	828,40	-	-	5 162,25
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	553 004,00
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	**5 692 627,74**	**42 250 000**	**42 250 000**	**32 904 294,17**
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	748 650,00
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	-	-	-	**748 650,00**
Finansieringsbehov	**4 638 485,74**	**38 050 000**	**38 050 000**	**17 019 898,92**
Dekket slik:				
Bruk av lån	1 442 662,40	34 300 000	34 300 000	14 054 814,30
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Overført fra driftsbudsjettet	2 394 243,99	-	-	415 346,70
Bruk av tidligere års udisponert	-	3 250 000	3 250 000	1 300 000,00
Bruk av disposisjonsfond	341 833,99	500 000	500 000	794 900,00
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	302 146,36	-	-	454 837,92
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansiering	**4 480 886,74**	**38 050 000**	**38 050 000**	**17 019 898,92**
Udekket/udisponert	**-157 599,00**	-	-	-

Økonomiske oversikter

	Regnskap 2012	Reg. budsjett 2012	Oppr.budsjet 2012	Regnskap 2011
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	16 058 316,82	16 152 000	16 152 000	13 583 801,05
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	1 054 142,00	4 200 000	4 200 000	16 633 045,25
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 956 256,40	34 450 000	34 450 000	15 119 416,30
Sum anskaffelse av midler	**19 068 715,22**	**54 802 000**	**54 802 000**	**45 336 262,60**
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	8 082 945,49	8 408 000	7 769 000	7 120 323,36
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	5 692 627,74	42 250 000	42 250 000	32 351 290,17
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	4 064 034,00	4 972 000	5 738 000	3 927 238,34
Sum anvendelse av midler	**17 839 607,23**	**55 630 000**	**55 757 000**	**43 398 851,87**
Anskaffelse - anvendelse av midler	**1 229 107,99**	**-828 000**	**-955 000**	**1 937 410,73**
Endring i ubrukte lånemidler	-242 662,40	-	-	2 745 185,70
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	**986 445,59**	**-828 000**	**-955 000**	**4 682 596,43**
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	4 424 931,33	2 922 000	2 401 000	4 487 148,65
Bruk av avsetninger	3 038 224,34	3 750 000	3 750 000	2 549 737,92
Til avsetning senere år	157 599,00	-	-	-
Netto avsetninger	**1 229 107,99**	**-828 000**	**-1 349 000**	**1 937 410,73**
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	5 210 541,52	2 000 000	2 000 000	2 378 594,70
Interne utgifter mv	5 210 541,52	2 000 000	2 000 000	2 378 594,70
Netto interne overføringer	-	-	-	-

Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
EIENDELER		
Anleggsmidler	102 099 899,63	98 997 617,89
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	100 042 967,61	96 753 887,87
Utstyr, maskiner og transportmidler	2 056 932,02	2 243 730,02
Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Pensjonsmidler	-	-
Omløpsmidler	25 412 441,91	25 872 224,47
Herav:		
Kortsiktige fordringer	2 628 771,60	11 229 140,27
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	22 783 670,31	14 643 084,20
SUM EIENDELER	127 512 341,54	124 869 842,36
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	90 701 419,44	85 231 692,11
Herav:		
Disposisjonsfond	4 672 771,80	3 582 605,79
Bundne driftsfond	1 978 844,08	386 068,01
Ubundne investeringsfond	255 665,72	557 812,08
Bundne investeringsfond	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-162 945,00	-162 945,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	9 259 875,08	10 253 963,81
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	832 884,83	832 884,83
Udekket i inv.regnskap	-157 599,00	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	74 021 921,93	69 781 302,59
Langsiktig gjeld	34 003 167,00	35 384 167,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	-	-
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	-	-
Konsernintern langsiktig gjeld	34 003 167,00	35 384 167,00
Kortsiktig gjeld	2 807 755,10	4 253 983,25
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	2 807 755,10	4 253 983,25
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	127 512 341,54	124 869 842,36
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	5 925 189,30	6 167 851,70
Herav:		
Ubrukte lånemidler	5 925 189,30	6 167 851,70
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-5 925 189,30	-6 167 851,70

024/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 - KF INNVANDRARSENTERET I FLORA

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.04.2013

Utval	Dato	Utv.-Saksnr.	Status	Vedtaks-organ
Kontrollutval	19.04.2013	024/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Bystyret		-	-	Ja

Saksvedlegg.
- Revisjonsmelding frå KRYSS- revisjon datert 18.03.2013.
- Årsmelding 2012.
- Årsrekneskap for 2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):
- Kommunelova.
- Kommunale budsjett- og rekneskapsforskrifter.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:
- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 18.03.2013.
- Kontrollutvalet vurderer det slik at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET:

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2012 - KF INNVANDRARSENTERET I FLORA

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 for KF Innvandrarsenteret i Flora.

Saksopplysningar:

Årsrekneskapen er avgjeven av rekneskapssjef og dagleg leiar. Rekneskapen viser eit netto driftsresultat på - kr. 258.954,53. Etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit mindreforbruk på kr. 1.775.628,42.

Det vert gjort merksam på at i alle rekneskapssaker er det formannskapet som gjev innstilling/tilråding til bystyret. Formannskapet gjev innstilling/tilråding når revisjonsmelding føreligg og kontrollutvalet har gjeve sin uttale. Det ligg til bystyret å disponere mindreforbruket.

I revisjonsmeldinga kjem det til uttrykk at årsrekneskapen er avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gjev eit uttrykk for føretaket si økonomiske stilling pr. 31.12.2012.

Sekretariatet sine vurderingar:

SEKOM-sekretariat viser til rekneskapen, revisjonsmelding og til det som elles ligg føre av dokument i saka. Revisor har ingen presiseringar eller atterhald i revisjonsmeldinga. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre.

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/ Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Kopi:
Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmann
Dagleg leiar i KF Innvandrarsenteret

Flora Bystyre
v/Ordførar
6900 Florø

Dykkar ref.:	Vår ref.:	Arkivkode:	Journalnr.:	Dokumentdato:
31.12.2012	Flora/KF innvandrar/2012	210FO4&73	026/2012	18.03.2013

REVISJONSBERETNING

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert særrekneskapen for KF Innvandrarsenteret, som består av balanse pr. 31.12.2012, driftsrekneskap som viser eit negativt netto driftsresultat på kr – 258 954,53. Etter interne finanstransaksjonar viser rekneskapen eit regnskapsmessig mindreforbruk (overskot) på kr 1 775 628,42. Det ligg og føre investeringsrekneskap, økonomiske oversikter og ei beskriving av vesentlege nytta rekneskapsprinsipp og andre noteopplysningar til rekneskapen pr. 31.12.12.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarleg for å utarbeide særrekneskapen for det kommunale føretaket, og for at det gjev ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og dagleg leiar finn nødvendig for å mogleggjere utarbeidinga av eit særrekneskapen som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følgje av mislegheiter, feil eller manglar.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om denne særrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krev at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Revisjon inneber utføring av revisjonshandlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avhenger av revisor sitt skjønn, herunder vurderingane av risikoane for at særrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, enten det skuldast misligheiter, feil eller manglar. Ved ein slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for føretaket si utarbeiding av eit særrekneskap som gjev ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstendigheitene, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av føretaket sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar også ei vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsippa er hensiktsmessige og om rekneskapsestimata som er utarbeida av leiinga er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av sær-rekneskapen.

Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkelege og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår meining er årsrekneskapen avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gjev ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til KF Innvandrarsenteret pr. 31.12.2012, og av resultatet for rekneskapsåret som blei avslutta 31.12.2012 i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk.

Uttale om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for særrekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpa i særrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetninga/årsmeldinga

Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsberetningen/årsmeldinga om særrekneskapen er konsistente med særrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særrekneskapen som beskrive ovanfor, og kontrollhandlingar som vi har funne nødvendige i tråd med internasjonale standarder for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 *«Attestasjons-oppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk økonomisk informasjon», og ISRS 4400 Avtalte kontrollhandlingar* meiner vi at leiinga har oppfylt sin plikt til å syte for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av føretaket sine rekneskaps-opplysningar i samsvar med lov og god kommunal rekneskapsskikk. Det er månadleg rapportering til UDI/IMDI i høve særskild pengereglement der revisor særattesterer tallmaterialet i henhold til standard *ISRS 4400.*

18.03.13

Terje Førde
Revisjonssjef

Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

FLORA
KOMMUNE

ØKONOMISTAB

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 487

6801 FØRDE

KOMMUNEREVISJON
Ytre Sogn og Sunnfjord
KRYSS-REVISJON
015/2013
18.02.2013
210F04 & 75
1401
T.F.

Vår ref.	Dykkar ref.	Dato:
10/409-8/K1-210//BOKL		Florø: 15.02.2013

ERKLÆRING REKNESKAP 2012 KF INNVANDRARSENTERET I FLORA

Vedlagt følgjer årsrekneskap 2012 for KF Innvandrarsenteret i Flora. Vi stadfester med dette at:

- rekneskapen er avlagd og presentert i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Rekneskapen er godkjend og underskriven.
- etter det vi kjenner til inneheld årsrekneskapen alle vesentlege opplysningar om kjende økonomiske plikter - både påløpne og stipulerte.
- vi kjenner ikkje til at det ved utgangen av året ligg føre rettslege tvistar som kan medføre vesentlege plikter for KF Innvandrarsenteret i Flora utover det som går fram av årsrekneskapen.
- vi kjenner ikkje til at KF Innvandrarsenteret i Flora har brote avtaler eller offentlege påbod på ein slik måte at det kan påføre selskapet vesentlege økonomiske plikter.
- vi har ikkje opplysningar om misleghald eller andre ureglementerte forhold av vesentleg tyding for årsrekneskapen, som ikkje er komne til uttrykk i dette.
- vi kjenner ikkje til at det er framkomme noko etter utløpet av rekneskapsåret som er vesentleg, utover det som framgår av rekneskapen.

Årsrekneskapen inneheld:

- hovudoversikt
- investeringsrekneskap
- driftsrekneskap
- balanserekneskap
- noter

Med helsing

Arild Melvær
Dagleg leiar

Ruth Svortevik Sunde
Rekneskapssjef

Kopi: Linda Nipen Asphjell

ÅRSREKNESKAP 2012

KF INNVANDRARSENTERET I FLORA

Innvandrarsenteret i Flora

Årsmelding 2012

2012 var nok eit godt år for Innvandrarsenteret. Rekneskapen viser eit netto overskot på kr 1 775 628,42 som kjem på toppen av dekningsbidraget på 3,7 mill. kr. Det er også overført 6,8 mill. kr til andre kommunale tenester, og det er betalt kr 955 000 i renter og avdrag for lånet på Solbakken. Restgjelda var 6,8 mill. kr pr. 31.12.12.

Årsakene til det gode økonomiske resultatet er fleire: Vi har fått meir integreringstilskot enn budsjettert, m.a. grunna fleire familiegjenforeningar enn forventa. Solbakken asylmottak har hatt stort sett fullt belegg heile året, og dermed fått større inntekter frå såkalla stykkprisplassar enn budsjettert. Samtidig har vi hatt god styring over dei utgiftene vi kunne kontrollere sjølve. Vi har brukt av ledige driftsmidlar til å investere i vedlikehald og opprusting på Solbakken, og til innkjøp av elektroniske tavler ved vaksenopplæringa. Det er større overskridingar for refusjon av økonomisk sosialhjelp til NAV, og det er overskridingar på utgifter til etablering. Reguleringspremien frå KLP var også høgare enn forventa. Utgiftene til kjøp av tenester frå private i introduksjonsprogrammet er lågare enn budsjettert, fordi vi ikkje har fått til gode avtaler om meir språk- og arbeidspraksis.

Mottaksdrifta ved Solbakken asylmottak har gått fagleg bra. Det har vore eit gjennomsnittleg belegg på opp mot 20 plassar meir enn normalbelegget på 100. Majoriteten av bebuarane har hatt endeleg avslag på asylsøknadane. Vi fekk pålegg frå UDI om betre indre vedlikehald og reinhald av paviljongane på Solbakken, noko som er retta opp gjennom større investeringar i kjøkkeninnredningar, utskiftingar av vindu og auka fokus på reinhald.

Vi har busett dei 25 flyktningane bystyret opna for, pluss 25 personar etter familiegjenforening. I tillegg har vi busett 4 personar av kvoten for 2013 i desember. Dette har skjedd i ein uvanleg stram bustadmarknad. Av dei busette flyktningane kom 23 frå Somalia, 10 frå Eritrea, 8 frå Iran, 6 frå Afghanistan, 3 frå Sierra Leone, 2 frå Kina, 1 frå Etiopia og 1 frå Serbia. Av desse var det 27 barn og 27 vaksne, 24 var menn og 30 kvinner. 8 av flyktningane var overføringsflyktningar som Norge har tatt i mot etter avtale med FN.

I 2012 gjennomførte NTNU Samfunnsforskning ei evaluering av flyktningarbeidet i kommunen. Evalueringa gir Innvandrarsenteret bra skotsmål, men peikar på at andre sektorar bør ta større ansvar for sine oppgåver ved busetting og integrering. Bystyret har handsama rapporten og har for første gong sidan 2006 gjort eit fleirårig vedtak om busetting: Inntil 100 personar pluss familiegjenforening dei tre neste åra. Flora og IMDi har også inngått ein seksårig samarbeidsavtale om busetting og integrering av flyktningar kalla Includio 15 – det er 15 kommunar i region vest som får tilbod om ekstra fagleg og økonomisk samarbeid med IMDi.

79 personar har deltatt i introduksjonsprogram i 2012. Av dei 25 som har avslutta programmet, har 48 % gått over til arbeid eller ordinær utdanning (våre tal). Landsgjennomsnittet er 47 %, men måleverktøya via Nasjonalt Introduksjonsregister (NIR) er ikkje gode: IMDi seier t.d. at resultatet for Flora var 60 % for dei 10 som slutta i programmet..

Vaksenopplæringa har hatt rundt 160 elevar i 2012. Frå skuleåret 2012/2013 er det berre ein grunnskuleklasse, og dei frigjorte ressursane blei brukte til å auke timetalet i norsk frå 15 til 20 timar i veka, pluss valfag i matematikk, engelsk og naturfag. Lærarane begynte på etterutdanninga «Norsk for framtida». Dette er eit prosjekt som starta på initiativ frå rektor ved Innvandrarsenteret, og som er for alle vo-lærarane i fylket. Fagleg er det i regi av Høgskolen i Sogn og Fjordane, i samarbeid med VOX og

Postadresse: Innvandrarsenteret, Markegata 51, 6900 Florø **Telefon** 57 75 66 60 **Faks** 57 75 66 61 **Bankkonto** 3775 07 09169
Besøksadresse: Florø idrettssenter, Prof. Gjelsvikvegen 20, 6900 Florø **e-post:** innvandrarsenteret@flora.kommune.no

Innvandrarsenteret i Flora

Fylkesmannen. Dei to siste institusjonane har også finansiert utdanninga, medan det praktiske blir styrt frå Innvandrarsenteret. I rekneskapen er dette vist som teneste 53.

Vaksenopplæringa tilsette i 2012 ein rådgjevar i 50 % stilling, med hovudoppgåve å arbeide med språkpraksisplassar og arbeidsretta norsk.

Sjukefråværet i 2012 var på 4,0 %. Flora kommune elles hadde eit total sjukefråvær på 7,8 %. Føretaket hadde 22,2 årsverk pr. 31.12.2012, fordelt på 19 kvinner og 6 menn. 3 av dei tilsette var innvandrarar.

Florø, 19.3.2013

Ronny Cassells styreleiar	Sture Thorgaard	Siv Aase Eggen
Anita Steinset	Eva Kirsti Jensen	Arild Melvær dagleg leiar

Innvandrarsenteret administrerer all kommunal flyktning- og innvandraraktivitet i Flora:
Solbakken asylmottak, opplæring i m.a. norsk og samfunnsfag, introduksjonsprogram, kommunal busetting og integrering.
Innvandrarsenteret er eit kommunalt føretak etter kap. 11 i kommunelova. **Føretaksnummer 971362030**
Postadresse: Innvandrarsenteret, Markegata 51, 6900 Florø **Telefon** 57 75 66 60 **Faks** 57 75 66 61 **Bankkonto** 3775 07 09169
Besøksadresse: Florø idrettssenter, Prof. Gjelsvikvegen 20, 6900 Florø **e-post:** innvandrarsenteret@flora.kommune.no

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap 2012	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2011
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	5 197 083,02	5 002 000	4 202 000	3 703 758,93
Overføringer med krav til motytelse	16 956 709,92	16 391 000	16 136 000	16 332 943,55
Rammetilskudd	-	-	-	-
Andre statlige overføringer	29 934 069,98	27 438 000	27 438 000	28 852 328,00
Andre overføringer	316 192,48	425 000	425 000	193 656,00
Skatt på inntekt og formue	-	-	-	-
Eiendomsskatt	-	-	-	-
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	**52 404 055,40**	**49 256 000**	**48 201 000**	**49 082 686,48**
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	17 486 535,15	17 441 000	18 660 000	16 841 708,03
Sosiale utgifter	2 769 300,56	2 867 000	2 839 000	2 221 779,08
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	14 650 939,05	13 529 000	12 969 000	11 864 952,41
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	7 513 822,54	7 765 000	6 985 000	8 211 016,40
Overføringer	10 662 328,93	9 829 550	7 147 000	7 891 291,96
Avskrivninger	437 151,00	278 000	278 000	480 477,00
Fordelte utgifter	-1 186 000,00	-1 186 000	-1 186 000	-1 186 000,00
Sum driftsutgifter	**52 334 077,23**	**50 523 550**	**47 692 000**	**46 325 224,88**
Brutto driftsresultat	**69 978,17**	**-1 267 550**	**509 000**	**2 757 461,60**
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	183 364,94	10 000	10 000	82 370,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	**183 364,94**	**10 000**	**10 000**	**82 370,00**
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	380 848,64	288 000	318 000	360 013,93
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	568 600,00	669 000	479 000	478 600,00
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	**949 448,64**	**957 000**	**797 000**	**838 613,93**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	**-766 083,70**	**-947 000**	**-787 000**	**-756 243,93**
Motpost avskrivninger	437 151,00	278 000	278 000	480 477,00
Netto driftsresultat	**-258 954,53**	**-1 936 550**	-	**2 481 694,67**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1 776 549,67	1 936 550	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	280 268,28	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	**2 056 817,95**	**1 936 550**	-	-
Overført til investeringsregnskapet	22 235,00	-	-	20 145,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	-	-	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	-	-	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	-	-	685 000,00
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	-	-	0,00
Sum avsetninger	**22 235,00**	-	-	**705 145,00**
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	1 775 628,42	-	-	1 776 549,67

Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap 2012	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2011
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-	-	-	-
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	-	-	-	-
Utgifter	-			
Lønnsutgifter	-			-
Sosiale utgifter	-			-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	-			-24 590,80
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-			-
Overføringer	-			24 590,80
Renteutgifter og omkostninger	-			-
Fordelte utgifter	-			-
Sum utgifter	-			-
Finanstransaksjoner	-			
Avdrag på lån	-			-
Utlån	-			-
Kjøp av aksjer og andeler	22 235,00			20 145,00
Dekning av tidligere års udekket	-			-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-			-
Avsatt til bundne investeringsfond	-			-
Avsatt til likviditetsreserve	-			-
Sum finansieringstransaksjoner	**22 235,00**			**20 145,00**
Finansieringsbehov	**22 235,00**			**20 145,00**
Dekket slik:				
Bruk av lån	-			-
Salg av aksjer og andeler	-			-
Mottatte avdrag på utlån	-			-
Overført fra driftsbudsjettet	22 235,00			20 145,00
Bruk av tidligere års udisponert	-			-
Bruk av disposisjonsfond	-			-
Bruk av bundne driftsfond	-			-
Bruk av ubundne investeringsfond	-			-
Bruk av bundne investeringsfond	-			-
Bruk av likviditetsreserve	-			-
Sum finansiering	22 235,00			20 145,00
Udekket/udisponert	-			-

Økonomiske oversikter

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2012	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2011
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	52 404 055,40	49 256 000	48 201 000	49 082 686,48
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-	-	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	183 364,94	10 000	10 000	82 370,00
Sum anskaffelse av midler	**52 587 420,34**	**49 266 000**	**48 211 000**	**49 165 056,48**
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	51 896 926,23	49 943 550	47 112 000	45 844 747,88
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	-	-	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	971 683,64	957 000	797 000	858 758,93
Sum anvendelse av midler	**52 868 609,87**	**50 900 550**	**47 909 000**	**46 703 506,81**
Anskaffelse - anvendelse av midler	**-281 189,53**	**-1 634 550**	**302 000**	**2 461 549,67**
Endring i ubrukte lånemidler	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	**-281 189,53**	**-1 634 550**	**302 000**	**2 461 549,67**
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	1 775 628,42	-	-	2 461 549,67
Bruk av avsetninger	2 056 817,95	1 936 550	-	-
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger	**-281 189,53**	**-1 936 550**	-	**2 461 549,67**
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	1 645 386,00	1 464 000	1 464 000	1 686 622,00
Interne utgifter mv	1 645 386,00	1 464 000	1 464 000	1 686 622,00
Netto interne overføringer	-	-	-	-

Økonomiske oversikt - Balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
EIENDELER		
Anleggsmidler	17 344 350,85	16 005 067,85
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	7 070 380,00	7 293 181,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	154 999,85	369 349,85
Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	178 982,00	156 747,00
Pensjonsmidler	9 939 989,00	8 185 790,00
Omløpsmidler	10 695 020,86	8 975 438,13
Herav:		
Kortsiktige fordringer	1 210 574,10	953 533,26
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	-688 913,00	-456 557,00
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	10 173 359,76	8 478 461,87
SUM EIENDELER	28 039 371,71	24 980 505,98
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	468 631,49	1 049 033,02
Herav:		
Disposisjonsfond	-	-
Bundne driftsfond	404 731,72	685 000,00
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-134 006,00	-134 006,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	1 937 502,92	1 938 424,17
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	-1 739 597,15	-1 440 385,15
Langsiktig gjeld	19 083 948,00	17 445 453,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	12 273 548,00	10 066 453,00
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	-	7 379 000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	6 810 400,00	-
Kortsiktig gjeld	8 486 792,22	6 486 019,96
Herav:		
Kassekredittlån	700 000,00	-
Annen kortsiktig gjeld	7 786 792,22	6 486 019,96
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	28 039 371,71	24 980 505,98
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	-	-
Herav:		
Ubrukte lånemidler	-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	33 572,50	33 572,50
Motkonto for memoriakontiene	-33 572,50	-33 572,50

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2012	Regnskap 2011
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	1 694 897,89	3 829 297,53
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	257 040,84	-775 940,00
Endring premieavvik	-232 356,00	-30 997,00
Endring aksjer og andeler	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	1 719 582,73	3 022 360,53
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-2 000 772,26	-560 810,86
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-281 189,53	2 461 549,67

Investeringsrekneskap

		Regnskap 2012	Buds(end) 2012	Regnskap 2012
Prosjekt:	**80 Eigenkapitaltilskot**			
35290	EIGENKAPITALINNSKOT KLP	22 235,00	-	18 716,00
	Sum utgifter	**22 235,00**	-	**18 716,00**
39701	OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-22 235,00	-	-18 716,00
	Sum inntekter	**-22 235,00**	-	**-18 716,00**
	Sum prosjekt: 80 Eigenkapitaltilskot	-	-	-
	TOTALT	-	-	-

026/13 VAL AV EINING FOR MØTET 13.05.2013

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 12.04.2013

Utval	Dato	Utv.-Saksnr.	Status	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet	19.04.2013	026/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 032/12 og 14/13.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Møte i kontrollutvalet 13.05.2013 vert lagt til...........

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

VAL AV EINING FOR MØTET 13.05.2013

Sakshandsamar: Sekom-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet skal ta stilling til kvar møtet i kontrollutvalet 13.05.2013 skal finne stad.

Saksopplysning

I kontrollutvalsmøte 01.03.2013 i sak 014/13 vedtok kontrollutvalet følgjande:

- Kontrollutvalsmøtet 13. mai vert lagt til ein av eldreomsorgsinstitusjonane.
- Kontrollutvalet kjem tilbake til kva institusjon ein skal velje.

Kontrollutvalet skal gjere vedtak om ved kva eldreomsorgsinstitusjon neste møte skal finne stad.

027/13 OPPFØLGINGSLISTE 4-2013 FLORA

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 12.04.2013

Utval	Dato	Utv.-Saksnr.	Status	Vedtaks-organ
Kontrollutval	19.04.2013	027/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Bystyret		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 4-2013 Flora.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 4-2013 Flora vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 4-2013 FLORA

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Saksoppfølging.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 20 2. ledd skal sekretariatet bl.a. sjå til at utvalet sine vedtak vert sett i verk.

Sekretariatet har også som oppgåve å følgje opp saker som vert tekne opp i kontrollutvalet. Dette kan vere saker, orienteringar og andre spørsmål som har vore handsama i kontrollutvalet, og som krev vidare handling.

Vedlagt følgjer ajourført oppfølgingsliste pr. 12.04 2013.

Lista vil bli oppdatert fortlaupande og lagt fram for kontrollutvalet i kvart møte.

Etterkvart som saker vert avslutta, vert dei tekne ut av lista.

Saker som kontrollutvalet ønskjer nærare utgreiing om eller undersøkt, kan takast opp i møtet for evt. oppføring på lista.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 4-2013 – Flora.

Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Flora kommune

I kontrollutvalsmøte 29.02.2008 vedtok kontrollutvalet at det fortlaupande skulle hentast inn status i saker som det har handsama. Dette er andre statusrapport. Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
011/09 Tiltak - kontrollutvalsarbeid	31.03.09		31.03.09 Vedtak KU – gjennomfør. Orientering frå etatane, Orientering frå revisor Tilsynsrapportar Tertialrapportar Kvalitetsrapportar vedr Flora.
051/12 Forvaltningsrevisjons-rapport – Sjølvkostberekningar VAR-sektoren	23.05.12	Kommunestyret sine merknader til rapporten skal følgjast opp av kontrollutvalet	23.05.12 Tilråding til bst. 24.05.12 s. bst 04.09.12 Vedtak bst sak 123/12
060/12 Oppfølging bystyret sine merknader til rapport eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS – Flora kommune – eigarskapsstrategi.	31.08		31.08.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet ber rådmannen om ei skriftleg orientering om korleis ein ligg an i høve til å effektuere bystyret sitt vedtak i sak 030/12 Rapport om eigarskapskontroll – Alarmsentralen i Sogn og Fjordane IKS – Flora kommune. 05.09 .12Brev frå sekom til Florar kommune. 12.10.12 Purring på svar på brev av 05.09.12 01.11.12 Svar frå kommunen om at arbeidet startar etter budsjettarb.
062/12 Eventuelt	31.08.12		31.08 Vedtak KU – -I samband med at kontrollutvalet legg fram årsmeldinga til bystyret, bør leiar for kontrollutvalet samstundes gje ei generell orientering om kontrollutvalet sine oppgåver og ansvar, som er utleia av § 77 i kommunelova med tilhøyrande forskrift.
73/12 Oppfølging av bystyret sine merknader til rapport etter eigarskapskontroll i Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS.	25.10.12		25.10.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet tek info om at arb med eigarskapsmelding vil bli sett i gong straks etter at budsjettarbeidet er ferdig. 01.11.12 E-post frå Flora kommune som stadfestar info ovanfor.
78/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016.	30.11.12		30.11.12 Tilråding til kst. 30.11.12 s/bst.
002/13 Skriv og meldingar.	24.01.13		24.01.13 Vedtak KU Vedrørande SM 03-13: - Kontrollutvalet finn det beklageleg at rådmannen ikkje har svart Kryss revisjon på brev om overordna analyse. Kontrollutvalet er informert om at det er avtalt møte mellom rådmannen og KRYSS- revisjon om overordna analyse 31. januar 2012. Vedrørande SM 08-13: - Kontrollutvalet ber om Flora kommune sitt tilsvar på brev frå Fylkesmannen av 21.12.2012 om klage på manglande vedtak om kommunalt tilskot for Furuhaugane barnehage.
004/13 Årsmelding 2012 frå	24.01.13		24.01.13 Tilråding til bst.

kontrollutvalet.			29.01.13 s bst. Vedtak bst sak 029/13.
008/13 Skriv og meldingar.	01.03.13		01.03.13 Vedtak KU: Ad SM 19-13: Kontrollutvalet ber om at rådmannen svarar Fylkesmannen og Furuhaugane barnehage vedrørande sak om tilskot til private barnehagar. Kontrollutvalet ber om å få kopi av tilsvara. 08.03.13 s. e-post til Flora kommune. Resterande skriv og meldingar vert tekne til vitande. 21.03.13 Brev frå Flora kommune til kontrollutvalet.. Sjå SM 26-13. 25.03.13 E-post frå Sekom til kontrollutvalet med ovanfornemnde epost. 09.04.13 Brev frå Furuhaugane barnehage til kontrollutvalet. Sjå SM 25-13.
010/13 Eigenvurdering revisor.	01.03.13		01.03.13 Vedtak KU;: - Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for finansiell revisjon for Flora kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 10.01.2013 til vitande. - Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for forvaltningsrevisjon for Flora kommune si eiga vurdering av uavhengigheit datert 07.01.2013 til vitande. - Saka vert sendt til bystyret til orientering. 04.03.13 s bst. 09.04.13 Vedtak bst sak 016/13 Referatsaker.
012/13 Eventuelt.	01.03.13		01.03.13 Vedtak KU: - Det vert teke opp eiga sak om at kontrollutvalet vil ta i bruk nettbrett. - Det vert teke opp sak i samband med besøk i einingane om kva område kontrollutvalet skal velje til møtet 13. mai 2013.
013/13 Nettbrett - kontrollutvalet	01.03.13		01.03.13 Vedtak KU - Kontrollutvalet ber om å få tildelt nettbrett på lik line med andre politiske utval. - Kontrollutvalet ber om å få naudsynt opplæring for å ta i bruk nettbrett. 04.03.13 s e-post til Flora kommune.
014/13 Orientering eldreomsorg	01.03.13		01.03.13 Vedtak KU - Kontrollutvalsmøtet 13. mai vert lagt til ein av eldreomsorgsinstitusjonane. - Kontrollutvalet kjem tilbake til kva institusjon ein skal velje.
015/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.			19.03.13 Vedtak KU – Godkjent.
016/13 skriv og meldingar.			19.03.13 Vedtak KU - Kontrollutvalet sender brev til ordførar

			om tilhøvet. Det vert sendt kopi av brevet til rådmannen og revisor. - Resterande skriv og meldingar vert tekne til vitande.
017/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.			19.03.13 Tilråding til bst. 25.03.13 s. Flora kommune.
018/13 Oppfølgingsliste 3-2013 Flora.			19.03.13 Vedtak KU – Teke til vitande.
019/13 Eventuelt.			19.03.13 Vedtak KU – Ingen saker.

Oppdatert 12.04.13

028/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 12.04.2013

Utval	Dato	Utv.-Saksnr.	Status	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet	19.04.2013	028/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Saksutgreiing

Saker som kontrollutvalet ønskjer å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i eit seinare møte, kan gjerast her.