Møte nr. 4
Protokoll fra møtet 18. april 2008

KONTROLLUTVALGET I SANDNES INNKALLES TIL MØTE

18. APRIL 2008 KL. 09.00 PÅ MØTEROM 3., RÅDHUSET

SAKLISTE

14/08	200800168	Årsregnskap og årsmelding 2007 for Sandnes kommune
15/08	200800168	Årsregnskap og årsmelding 2007 for kommunale foretak
16/08	200800103	Budsjett for kontroll og tilsyn 2008
17/08	200800243	Oversikt over skatteinngangen
18/08	200800005	Status prosjekter og kontroller pr. april 2008

EVENTUELT

Økonomisjef møter i sak 14 og 15/08.

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 97 65 90 eller mobiltlf. 988 06 776.

Ved forfall blir varamedlemmer innkalt særskilt. Medlemmer som anser seg inhabile, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkalles.

Evt. saker merket *(Unntatt offentlighet i medhold av off. l.)* sendes bare til medlemmer/varamedlemmer.

Sandnes, 11. april 2008

Kenneth Austrått
Leder av kontrollutvalget

Wencke S: Olsen
Sekretariatet

PROTOKOLL

Utvalg: Kontrollutvalget i Sandnes	**Møtenr.:** 4	**Møtedato:** 18. april 2008	**Utvalgssaksnr.:** 14/08 - 18/08
Innkalt: Kenneth Austrått Leif O. Larsen Bjørg Elin H. Storli Ellen Brunes Karen Margrethe Mjelde	**Forfall:** Ingen		
Andre: Økonomidirektør Torunn S. Nilsen, Sandnes kommune Budsjettsjef Hilde Vikan, Sandnes kommune Regnsnkapssjef Odd Fosså, Sandnes kommune Revisjonsdirektør Cicel Aarrestad, Rogaland Revisjon IKS Sekretariatsleder Wencke S. Olsen, RKS			

Bjørg H. Storli forlot møtet etter behandling av sak 16/08.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.
Protokollen fra møte 14. mars 2008 ble godkjent uten merknader.

14/08 Årsregnskap og årsmelding 2007 for Sandnes kommune

Økonomidirektør Torunn S. Nilsen orienterte i samarbeid med budsjettsjef Hilde Vikan og regnskapssjef Odd Fosså.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tilrår at bystyret godkjenner regnskap og årsmelding 2007 for Sandnes kommune.

15/08 Årsregnskap og årsmelding 2007 for kommunale foretak

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Kontrollutvalget tilrår at bystyret vedtar årsmelding og regnskap 2007 for de kommunale foretakene i Sandnes:

Sandnes Parkering KF
Sandnes Havn KF
Sandnes Kulturhus KF

16/08 Budsjett for kontroll og tilsyn 2008

Kontrollutvalget foreslo at forslag til vedtak blir pkt. 1, samt nytt forslag til pkt. 2:

Det vises i tillegg til kontrollutvalgets regnskapsrapport for 1. tertial 2008 som legges fram på utvalgets møte i mai.

Dette forslaget ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

1. Kontrollutvalgets ber bystyret vedta kontrollutvalgets budsjettforsalg for 2008 – med en ramme på kr. 2.395.000.
2. Det vises i tillegg til kontrollutvalgets regnskapsrapport for 1. tertial 2008 som legges fram på utvalgets møte i mai.

17/08 Oversikt over skatteinngangen

Kontrollutvalget ønsker at månedlig skatteinngang legges fram som en månedlig orienteringssak.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar oversikt over skatteinngangen for februar og mars 2008 til orientering.

18/08 Status prosjekter og kontroller pr. april 2008

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar oversikten pr. april 2008 til orientering.

EVENTUELT
Karen Margrethe Mjelde tok opp innsyn i de kommunale beredskapsplanene.
Sekretariatet inviterer beredskapsansvarlig til å orientere på møtet i mai.

Underskrifter

Vi stadfester med underskriftene våre at det som er ført i protokollen, er i samsvar med det som ble vedtatt på møtet

Leder av kontrollutvalget

Sekretær for kontrollutvalget

ROGALAND KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS

Arkivsak : 200800168
Arkivkode : E: 210
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg:	**Møtedato**	**Utvalgssaksnr.**
Kontrollutvalget i Sandnes	18.04.2008	14/08

REGNSKAP OG ÅRSMELDING 2007 FOR SANDNES KOMMUNE

Bakgrunn
Kontrollutvalget skal i hht. Kommunelovens § 77 4. ledd, og kontrollutvalgsforskriftens § 7 uttale seg om kommunens årsregnskap før kommunestyret godkjenner regnskapet. Uttalelsen skal være formannskapet i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til denne før formannskapet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Etter kontrollutvalgsforskriftens § 8 skal også kontrollutvalget påse at revisors merknader i forhold til regnskapet blir fulgt opp.

Saksutredning:
Sandnes kommunes årsmelding og regnskap
Som det går frem av årsberetningen er regnskapet for 2007gjort opp med et samlet regnskapsmessig mindreforbruk på i alt 72,3 mill. kr. inkl. de kommunale foretakene. Ser en bort fra mindreforbruket knyttet til foretakene, er årsresultatet et mindreforbruk på 67,6 mill. kr. Ifølge rådmannens saksutredning til bystyret skyldes overskuddet først og fremst lav arbeidsledighet i regionen og høy sysselsettingsvekst, noe som har ført til god skattevekst for kommunen. I tillegg er det positivt premieavvik på pensjon knyttet til metode for føring av pensjonsutgifter.

Rådmannens saksutredning til bystyret/formannskapet m.m. ligger ved. Det vises til denne samt til orientering i møtet v/rådmann og økonomisjef.

Revisjonsberetning og årsoppgjørsnotat - merknader fra revisjonen
Kontrollutvalgsekretariatet har mottatt revisjonsberetning og årsoppgjørsnotat til bystyret fra Rogaland Revisjon IKS, se vedlegg.

Det er gjort følgende presisering i revisjonsberetningen for 2007:
"Det vises til note 10 i årsregnskap hvor det framkommer et underskudd på 3,6 mill. på renovasjon. Ihht forurensningslovens § 34 skal dette dekkes inn med gebyrinntekter og kommunenes frie overskudd styrkes tilsvarende.

Utover dette vises det til årsoppgjørsnotat til bystyret. Årsoppgjørsnotatet oppsummerer årsoppgjøret og revisjonen gjennom året. Notatet danner grunnlag for en evt. oppfølging fra kontrollutvalget i hht. § 8, som nevnt innledningsvis. Revisor uttaler at en ser på presiseringen i revisjonsberetningen som løpende oppfølging og forbedring av normal drift, og at kontrollutvalget derfor etter revisors skjønn ikke trenger å følge opp denne presiseringen.
Framlagte revisjonsberetninger samt årsoppgjørsnotat tilsier at kontrollutvalget tilrår at bystyret godkjenner årsregnskap og årsmelding for 2007 for Sandnes kommune.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tilrår at bystyret godkjenner regnskap og årsmelding 2007 for Sandnes kommune.

SANDNES, 10.04.2008

Wencke S. Olsen
Sekretariatsleder

Vedlegg:
Saksutredning til bystyret
Revisjonsberetning
Revisors årsoppgjørsnotat til bystyret
Revisors årsoppgjørsnotat til rådmannen
Sandnes kommunes årsmelding fo
Sandnes kommunes årsregnskap f

Sendes kontrollutvalget direkte fra Sandnes kommune

Til
Bystyret i Sandnes kommune

Kopi:

REVISJONSBERETNING FOR 2007

Vi har revidert årsregnskapet for Sandnes kommune for regnskapsåret 2007, der driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 67.582.808. Vi har også revidert de budsjettvedtak og disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet. Videre har vi revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter, noteopplysninger og pliktige budsjettopplysninger. Kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk i Norge, er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet.

Årsregnskapet er avgitt av kommunens administrasjonssjefen og fagsjef for regnskap og årsberetningen er avgitt av administrasjonssjefen. Vår oppgave er å uttale oss om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til kommuneloven og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv.

Vi har utført revisjonen i samsvar med kommuneloven, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god kommunal revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av kommunens økonomiforvaltning og den interne administrative kontroll. Vi mener at vår revisjon gir et forsvarlig grunnlag for vår uttalelse.

Vi mener at

- årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et uttrykk for kommunens/fylkeskommunens økonomiske stilling 31. desember 2007 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk i Norge
- de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Det vises til note 10 i årsregnskap hvor det fremkommer et underskudd på 3,6 mill. på renovasjon. Ihht forurensningslovens § 34 skal dette dekkes inn med gebyrinntekter og kommunes frie overskudd styrkes tilsvarende.

Stavanger, 10.04.2008
Rogaland Revisjon IKS
Cicel T Aarrestad
Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

Bystyret i Sandnes kommune
V/ Rådmann Tore Sirnes
Jærveien 33
4319 SANDNES

ÅRSOPPGJØR 2007 – BREV NR. 4

Som tidligere år vil vi oppsummere årets revisjon og gi et bilde av det økonomiske området fra vårt synspunkt. Kontrollutvalget får kopi av denne rapport og foretakenes rapport som basis for sin innstilling til kommunens årsregnskap.

1. Regnskapsavleggelsen

Regnskap og årsberetning er presentert ihht lover og forskrifter samtidig som dokumentene har god informasjonsverdi. Revisjonen har arbeidet parallelt med kommunen i avslutningen og oppdagede feil og mangler er rettet underveis. Kommunen bør neste år omarbeide noter etc i tråd med gkrs nr. 6. Utkast til regnskap ble fremlagt for revisjonen 18.02.08 og endelig regnskap ble mottatt den 13.03.2008 sammen med utkast årsberetning. Årsberetning ble mottatt 3.4.2008 sammen med regnskapssaken.

Samarbeidet med de ansatte i forbindelse med regnskapsavslutningen har fungert godt.

2. Den økonomiske situasjon, budsjettavvik og tertialrapportering

Kommunen har i årsberetningen gitt en god oversikt over årets aktivitet, status og utfordringer fra så vel bruker som kommunens perspektiv. Årets mindreforbruk på kr 72 mill for "konsernet" og 68 mill for bykassen, skyldes i hovedsak økte skatteinntekter, et positivt premieavvik og stram økonomistyring i resultatenhetene. Budsjettavvik på de ulike inntekts- og utgiftsarter er kommentert i årsberetningen. Det er god budsjettdisiplin på resultatenhetsnivå hvor 8,55 mill overføres neste år. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse etter at mindreforbruk er avsatt til fremtidig finansiering av pågående prosjekt. Ordningen med administrasjonsavtaler er under revurdering. Egenfinansiering av investeringer er på kr 88,7 mill mens mva komp på inv utgjør kr 39,4 mill. Fra 2009 skal disse inntektsføres i investeringsregnskapet. Det er gitt nye startlån i 2007 med kr 76,6 mill mens bevilgning utgjør kr 55,77 mill.

Revisor skal uttale seg om de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett. I den anledning er det foretatt stikkprøvekontroller på om budsjettvedtak er registrert og om disse er fattet av rette organ. Det er i 2007 foretatt 262 endringsnummer med 5.431 linjer hvorav 3.508 er lønn. Det foretas 296 endringer under kr 4.000 på 126 tjenesteområder. I 2006 var det foretatt 4719 budsjettjusteringer hvorav 816 var under kr 5.000. Mesteparten av disse transaksjoner er lønnsrelatert poster men ca 225 poster er ordinære poster. Kommunen har lagt til rette for at virksomhetene som styres etter budsjettrammer lett skal kunne foreta endringer mellom perioder og innen poster. I tillegg har revisjonen påsett at det er gyldige vedtak for foretatte budsjettjusteringer.

Kommunen har framlagt sak om tertialrapportering i Bystyret den 19.6.2007 i sak nr 61/07 og 62/07 og den 16.10.2007 i sak 97/07. For de kommunale foretak er det i tillegg lagt frem saker om halvårsregnskap i sak 98,99 og 100/07. Vi kan ikke se at det er lagt frem sak vedr Parkeringsselskapet KF.

3. Tjenestetilbudet

Det vises til fyldig omtale i kommunens årsberetning. Vi supplerer nedenfor med noen andre eksterne undersøkelser i 2007.

3.1 Kvalitetsdata fra KOSTRA

Vi tar først med en del utvalgte kvalitetsdata fra KOSTRA basert på foreløpige data (rapportert til KOSTRA pr. 14. mars 2008. Vi tar ellers med data både for Sandnes, to andre større kommuner, gjennomsnittet for Rogaland og landet - samt fjorårets kvalitetsdata for Sandnes for å få fram endringen det siste året.

Tabellen har følgende data:[1]

	Tall for 2007					Tall for 2006	
Kostra (utvalgte kvalitetsdata)	Sandnes	Kristiansand	Drammen	Rogaland	Landet	Sandnes	Forklaringer
Andel barn 1-5 år med bhage-plass	73	84	85	82	80	69	tall i prosent
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng	38	38	40	39	44	43	tall i poeng
Andel enerom i PO-institusjoner	116	97	91	93	91	89	tall i prosent
Andel varige sosialhjelpsmottakere	33	38	49	37	30	33	tall i prosent
Barnevern beh.tid utover 3 måneder	15	13	20	16	27	23	tall i prosent
Gj.snittlig behandlingstid byggesaker	28	57	48	32	32	45	tall i dager

Vi kan kort si følgende om Sandnes:

- Kommunen sin andel barnehageplasser har økt det siste året. Den har i 2007 lavest dekning sammenlignet med de andre kommunene.
- Gjennomsnittlig grunnskolepoeng har gått ned fra fjoråret. Kommunen er i 2007 omtrent på nivå de andre større byene og gjennomsnittet i Rogaland. Dette er en del dårligere enn gjennomsnittet for landet.
- Andel enerom i PO-institusjoner har gått mye opp det siste året. Kommunen har i 2007 klart bedre dekning enn gjennomsnittet i Rogaland og landet. I 2007 ble 45 nye sykehjemsplasser tatt i bruk hhv Åse, Lura og Riskatun.
- Andel varige sosialhjelpsmottakere er likt for begge årene. Kommunen har i 2007 færre varige sosialhjelpsmottaker enn de andre større kommunene og gjennomsnittet i Rogaland. Gjennomsnittet i landet er imidlertid lavere.
- Andel saker om barnevern med behandlingstid utover 3 måneder har gått ned det siste året. Kommunen har i 2007 få slike saker sammenlignet med de andre kommunene.
- Gjennomsnittlig saksbehandlingstid ved byggesaker har gått mye ned det siste året. Kommunen er i 2007 betydelig bedre enn de to andre større byene. Den er også bedre enn gjennomsnittet i Rogaland og landet.

[1] **Sosialhjelp** Gjelder andel mottakere med hjelp utover 6 måneder. Indikatoren kan måle graden av sosialtjenestelovens intensjon om å gjøre mottakerne økonomisk selvhjulpne og i hvilken grad kommunens sosialtjeneste greier å gi tilbud for å få mottakeren over til andre inntektskilder enn økonomisk sosialhjelp. **Barnevern** Forteller hvor mange av undersøkelsene som i året hadde en behandlingstid på over de tre måneder som barnevernloven setter, jf. lovens § 6-9. En høy andel forteller at kommunen har mange saker med behandlingstid utover fristen for behandling av undersøkelser i barnevernet. Det er imidlertid ikke nødvendigvis snakk om lovbrudd, da loven åpner for at "i særlige tilfeller kan fristen være seks måneder".

3.2 Kvalitetsmerking av offentlige nettsteder

Norge.no er ansvarlig for gjennomføringen av kvalitetsvurderingen av offentlige nettsteders tilgjengelighet, brukertilpasning og nyttig innhold. Målet er å bidra til økt kvalitet og bedre brukervennlighet på de offentlige nettstedene. Undersøkelsen er gjennomført siden 2001. I 2007 anses Karmøy, Time, Forsand, Sandnes og Stavanger som best av kommunene i Rogaland. Gjesdal, Bokn og Kvitsøy vurderes å ha de svakeste nettsider. Karmøy får best score når det gjelder tilgjengelighet, Bjerkreim på brukertilpasning og Stavanger på nyttig innhold.

Vi ser at kvalitetsdataene for nettstedet til kommunen er blitt dårligere i 2007. Dette skyldes at kriteriene som ligger til grunn for vurderinger av kvaliteten nå er blitt revidert. Endringene innebærer en skjerping av kravene til offentlige nettsteder. Andre kommuners kvalitetsdata er derfor også for det meste blitt dårligere.

Resultatet for Sandnes kommune er som følger:

Vurdert:	Karakter 2007	Karakter 2006	Karakter 2005
Tilgjenglighet	55%	90%	62%
Brukertilpasning	68%	66%	66%
Nyttig innhold	64%	57%	68%
Gjennomsnittskarakter	62%	71%	66%
Stjerner	4	4	4

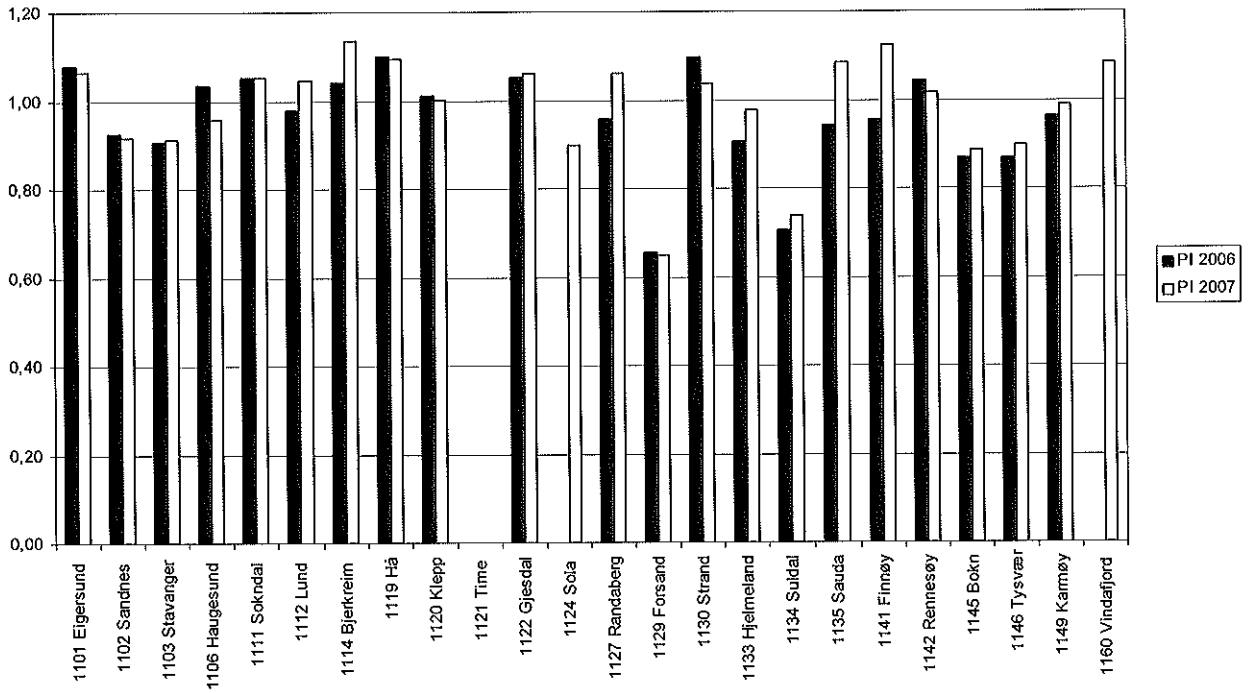
Sammenligner en antall stjerner blant kommunene i Rogaland, har en kommune fem stjerner, syv kommuner har fire stjerner, femten kommuner har tre stjerner, to kommuner har to stjerner og en kommune har en stjerne. Totalt for landet er det ti kommuner med fem stjerner og syv kommuner med seks stjerner (som er maks).

3.3 Kommunal produksjon og produktivitet

Basert på KOSTRA-rapporteringen for 2006 har Teknisk beregningsutvalg (TBU) som tidligere år laget en produksjonsindikator for kommunenes tjenesteproduksjon (dette er publisert i november 2007). Den er basert på produksjonsindekser for utvalgte sektorer og sier noe om nivået på produksjonen i forhold til størrelsen på målgruppene for tjenestene. Hvis verdien er større enn 100 indikerer dette at kommunens tjenestetilbud på det enkelte tjenesteområde - eller totalt sett for indikatoren - er bedre (høyere) enn landsgjennomsnittet. Tallene sier ikke noe om hvor effektiv den enkelte kommune er.

For 2006 er 75 % av kommunenes brutto driftsutgifter med i analysene. De øvrige er utelatt pga. at det er vanskelig å finne gode indikatorer på tjenesteproduksjonen. For å kunne gi et *anslag* på produktivitet er samlet produksjonsindikator koplet til kommunens korrigerte nettoinntekter. Korrigerte nettoinntekter er frie inntekter (inntekts- og formueskatter, rammeoverføringer, eiendomsskatter og konsesjonskraftinntekter - og korrigert for forskjeller i kommunenes beregnede utgiftsbehov). Gebyrer og øremerkede tilskudd er ikke med her.

Tabellen under viser samlet produktivitetsindikator for kommuner i Rogaland:



Sandnes med 0,92 ligger noe under gjennomsnittet til Rogaland (0,95). For landet som helhet er gjennomsnittet 0,97. Sandnes har sin høyeste indeks på grunnskole.

Tabellen under viser delindekser for de forskjellige tjenester og totaltallene for kommuner i Rogaland:

	Barnehage	Grunnskole	Helse	Pleie og omsorg	Barnevern	Sosial	Totalt	Korrigert inntekt	Netto driftsres.	Prod.-indikator
1101 Eigersund	63,3	117,2	98,2	104,2	92,2	92,3	101,2	95,2	5,4	1,06
1102 Sandnes	66,7	98,2	72,0	89,4	85,0	76,8	87,2	95,2	6,3	0,92
1103 Stavanger	95,8	100,8	83,6	99,0	98,4	92,7	97,9	107,2	5,0	0,91
1106 Haugesund	56,3	92,9	95,3	101,9	114,0	96,6	92,2	96,2	6,3	0,96
1111 Sokndal	46,8	121,1	74,4	100,6	151,5	63,3	98,0	93,2	6,2	1,05
1112 Lund	50,3	114,3	119,7	97,8	72,9	76,7	95,4	91,2	5,7	1,05
1114 Bjerkreim	154,3	121,3	86,6	99,6	62,0	65,6	110,2	97,2	6,7	1,13
1119 Hå	89,6	97,1	81,5	108,7	77,4	90,9	98,5	90,2	7,7	1,09
1120 Klepp	97,3	95,0	76,8	97,8	78,5	71,6	93,3	93,2	7,5	1,00
1122 Gjesdal	138,2	99,5	76,0	92,3	83,6	75,8	98,9	93,2	9,7	1,06
1124 Sola	101,0	100,1	88,2	93,0	84,0	71,1	94,5	105,2	12,1	0,90
1127 Randaberg	127,9	104,3	87,7	123,5	88,6	78,9	111,7	105,2	9,2	1,06
1129 Forsand	174,1	124,8	99,3	94,3	155,5	96,1	118,1	182,3	2,5	0,65
1130 Strand	56,0	91,4	80,5	113,0	135,0	93,8	95,6	92,2	3,8	1,04
1133 Hjelmeland	170,1	154,6	114,1	105,4	115,4	88,7	130,4	133,2	0,7	0,98
1134 Suldal	171,2	137,8	120,2	108,8	118,5	97,3	127,3	172,3	9,2	0,74
1135 Sauda	137,2	121,1	99,1	112,1	123,5	82,6	116,4	107,2	6,4	1,09
1141 Finnøy	147,2	135,5	103,8	90,2	125,0	66,6	113,5	101,2	0,7	1,12
1142 Rennesøy	168,3	91,1	71,5	96,0	84,4	62,3	100,7	99,2	8,3	1,02
1145 Bokn	124,9	151,7	102,4	114,0	37,3	51,0	120,5	136,2	10,1	0,88
1146 Tysvær	127,8	115,3	88,0	112,4	77,9	90,8	111,6	124,2	4,0	0,90
1149 Karmøy	66,5	101,7	76,4	102,5	83,1	72,5	93,1	94,2	4,4	0,99
1160 Vindafjord	101,2	108,9	69,3	116,7	99,7	80,8	106,5	98,2	5,3	1,08
Rogaland	86,9	102,0	83,2	100,0	94,2	84,3	96,7	101,5	6,0	0,95

Totalt gjelder samlet produksjonsindeks for tjenestene. Produktivitetsindikator fremkommer ved å ta total indeks delt på korrigert inntekt. Vi finner at Rogaland er på landsgjennomsnittet for grunnskole, pleie og omsorg samt barnevern, og under landsgjennomsnittet for de resterende tjenestene. Se flere detaljer på våre hjemmesider www.rogaland-revisjon.no - rapport om kommunal produksjon og produktivitet.

3.4 Kommunale levekår

SSB sin levekårsindeks (styringshjulet) viser at vestlandet og fremfor alt Rogaland har lavest *levekårsulemper* på landsbasis. Dette gjelder for alle årene 2005, 2006 og 2007 (data er ett år på etterskudd). Levekårsulempene måles likt i samleindikator og omfatter sosialhjelpstilfeller, dødelighet, attføringspenger, yngre uførepensjonister, arbeidsledige og mottakere av overgangsstønad. I 2007 er fylket bedre enn landsgjennomsnittet på alle delområder innen indeksen. Av regionene finner vi at Ryfylke - utenom Strand - fremstår med færrest levekårsproblemer, mens Dalane har størst levekårsulemper. Se www.rogaland-revisjon.no.

4. Kommunale foretak

Situasjonen i de kommunale foretak kan oppsummeres slik pr. 31.12.07:

	Overskudd 2007	Overskudd 2006	Egenkapital inkl bundne fond 2007	Egenkapital inkl bundne fond 2006
Sandnes Havn KF	3.477.454	1.943.366	339.568.858	332.927.581
Sandnes Eiendomsselskap KF (oppløst)		1.055.244		9.642.025
Sandnes Kulturhus KF	286.522	247.609	3.629.243	3.280.378
Sandnes Parkeringsselskap KF	1.001.955	1.103.177	3.341.192	2.578.825

Regnskapet for Sandnes Havn KF 2006 er ikke formelt vedtatt enda da overskuddsdisponering ble anket inn til fylkesmannen. Svar er mottatt men intern avklaring/endelig vedtak foreligger enda ikke.

Sandnes Eiendomsselskap KF er oppløst med virkning fra 1.1.07 og tatt inn i kommunens regnskap igjen jf B-sak 38/07.

Sandnes Tomteselskap AS er vedtatt omgjort til KF igjen jf Bystyrevedtak 186/07. Skattemessige konsekvenser, verdifastsettelse tomter mv er forhold som er under utredning. Det vises i den anledning til betinget forpliktelse for selskapet i anledning av at 7 grunneiere har gått til søksmål vedr setningsskader i forbindelse med bygging av Hana skole. Tilbakeføringen vil også reise en del regnskapsteoretiske spørsmål som må avklares.

Regnskapsavdelingen i kommunen fører regnskap for flere foretak med tilhørende fakturering etter medgått tid. Dette er viktig for å reflektere alle utgifter vedr. drift i foretakene. Det vises i den anledning til bokføringsforskriftens § 8-4-1 hvor det settes krav til at slik fakturering skal skje på basis av timeregistrering. Bestemmelsen gjelder også i tilfeller hvor det er avtalt fast pris. Norsk regnskapsstiftelse har slått fast at dette også gjelder for andre konsernselskap. Det er enkle system på markedet som kan ivareta denne funksjonen. Det vises også til bokføringsforskriftens § 5-2-3 om at tjenester som leveres fortløpende, skal faktureres senest 15 virkedager dager inn i påfølgende måned.

5. Gjennomgang av rutiner

Kommunelovens § 23. 2 punkt pålegger administrasjonssjefen et ansvar for at kommunen drives i samsvar med lover, forskrifter, og overordnede instrukser, og at kommunen er gjenstand for betryggende kontroll. Både revisjonen gjennom året og årsoppgjørsrevisjonen er

gjennomført uten at det er avdekket vesentlige avvik i intern kontrollen, den løpende bokføringen eller økonomiforvaltningen for øvrig. Kommunen har stor fokus på effektiviseringsmuligheter for å bedre tjenestetilbudet og tilgjengeligheten for brukerne. Det vises bla. til elektroniske søkerlister som er tatt i bruk i 2007. For øvrig vises til at kommunen jobber aktivt for å ta i bruk elektronisk betaling på så vel utgående som inngående faktura. Bla. er elektronisk strømavregning tatt i bruk fra 2007.

Revisjonen har gjennomgått de vesentligste rutiner i kommunen som planlagt. Vi vil her kort kommentere våre konklusjoner.

- Lønningsrutinen fungerer i hovedsak tilfredstillende bortsett fra at arkivering er på etterskudd pga kapasitetsproblemer. Ca 20% av arbeidstakerne signerer ikke timelister. Kommunen har tatt i bruk elektronisk turnusprogram PLO og er i ferd med å innføre tilsvarende på skole/barnehage. Datostyrt saldoliste ønskes på refusjon sykepenger. NAV er på etterskudd med utbetalinger.
- Innkjøpsrutinen er gjennomgått på stikkprøvebasis. Hovedmengden av bilag blir skannet og bilagskontroll, attestasjon og anvisning foregår elektronisk. Det bemerkes at maskinell kontroll av anvisning er implementert i 2008. Skanning kan også benyttes bedre vedr legitimasjonsregler vedr representasjon. Avdekkede feil i forbindelse med kontroll av mva-kompensasjonen er rettet opp underveis.
- Rutine for sosialutbetaling er forbedret i året ved elektronisk rutinehåndbok på nettet. Innholdsfortegnelse/indeks gjenstår fortsatt men fagsystemet Oskar gir nå bedre klientoversikt. Det er lavere antall klienter i 2007 og kommunen jobber med å reduserer manuelle utbetalinger og sjekkbruk for å redusere mislighetsrisiko. Oppfølging av sosiale lån bør bedres.
- Barnevernsrutiner er forbedret i løpet av 2007 med bedre elektronisk rapportering av antall barn på tiltaksplan, antall barn med tilsynsførere og tilsynsførere fosterhjem Kommunen jobber videre med å integrerer alle utgifter i fagsystemet "Familia". Serviceerklæringer oppfylles og det er godt fokus på å redusere manuelle utbetalinger. Fortsatt fattes noen vedtak i ettertid, det er noen feil i rapportering til BUF som er på etterskudd med betaling til kommunen og det er noe feil registrering mellom kostrafunksjoner.
- Rutinene for foreldrebetaling ved barnehager, SFO og kulturskole er gjennomgått, vurdert og kontrollert på stikkprøvebasis uten at vesentlige avvik ble avdekket. Det ble avdekket uklarhet vedr dokumentasjonskrav på redusert betalingssatser for SFO. Dog har kun et fåtall personer fått redusert betalingssats. Krav på matpenger planlegges inkludert i fakturagrunnlag fra 2008. Det var ca 500 som søkte barnehageplass i høst som ikek fikk tilbud om plass. Det er gode rutiner for de 2200 brukerne av kulturskolen.
- Gjennomgang av egenbetalinger ved opphold på institusjon viser at rutinen i hovedsak fungerer tilfredsstillende. Vedtak blir gjort forløpende.
- Ved kontroll av kontantbetalinger og fakturering på legevakten, ble det avdekket at kommunenes ordinære faktureringssystem kan tas i bruk. Eventuelt tap må synliggjøres i regnskap og bruttoføres.
- Rutine for husleieinntekter sosiale boliger vanskeligstilte er gjennomgått på stikkprøvebasis. Det var mange venteliste på kontrolltidspunktet. Våre kontroller indikerer at fakturering er korrekt, men innføring av mer funksjonelt elektroniske verktøy for administrasjonen vil kunne gi effektiviseringsgevinst. Også i 2007 har kommunen tapt inntekter i størrelsesorden 1 mill ved at gjennomgangsboliger ikke er regulert som forutsatt av bystyret pga kapasitetsproblem ved enheten.

- Revisjonen har ved stikkprøvekontroll sjekket registrering og fakturering av kommunale avgifter på nye eiendommer tilknyttet det kommunale vann- og avløpsnettet. Underskudd renovasjon dekkes også i år over drift. Det vises i den anledning til forurensningslovens § 34 hvor det settes krav til at renovasjon skal gå i balanse. Det vises i den anledning til note 10 hvor det fremgår at kr 3.650.016 er ført i drift og må dekkes inn fra økte gebyrer. Revisjonen har anbefalt at tilbakebetalt byggesaksgebyr pga oversittet frist, skal vises på egen art. Kommunen regnskapsfører ulovlig byggearbeid på egen art og tjeneste. Pr. 31.12.07 er det inntektsført kr 107.245. Sivilombudsmannen har nylig avgitt en kjennelse mot kommunen på dette området. På den andre siden er kommunen her under press fra sentrale myndigheter om å rydde opp i strandsonen.
- Vi har på stikkprøvebasis gjennomgått overføringsutgifter herunder tildeling av kulturmidler. Det er ikke avdekket vesentlige feil eller avvik utover en del kostra arter som benyttes feil bla. på VAR-området.
- Det er foretatt skolebesøk ved 5 skoler og 5 barnehager med en gjennomgang av virksomhetens rutiner og rammebetingelser. Ingen vesentlige avvik er avdekket.
- Kasse rutiner er gjennomgått på stikkprøvebasis. Det er fokus på at dette er høyrisiko og at volum av transaksjoner bør søkes redusert. Det er 2200 transaksjoner i hovedkasse med hele kr 333.000 i reiseforskudd i 2007. Pga mislighetsrisiko må dokumentasjon på alle forhold innhentes pr. 31.12. Det vises også til forskrift til bokføringsloven § 6-2 som krever opptelling ved årets slutt.
- Finansområdet er kontrollert mot regelverk. Nye lån er anskaffet ved begrenset tilbud mens regelverk krever utlysning over terskelverdi. Videre er nye lån høyere enn retningslinjer gir rom for. Retningslinjer bør tilpasses bedre. Se egen erklæring.
- I tillegg har vi har sett på ledelses- og styringssystemet BaRM. Styringsmodellen er revidert i 2007og nytt kommune felles er lagt frem i økonomiplan kapittel 2. Oppdatering og fornyelse av resultatenhetenes styringskort er under arbeid og skal sluttføres våren 2008.
- Kommunen tar i bruk flere elektroniske betalingsmidler enn tidligere og situasjonen pr. 31.12.07 kan illustreres slik:

Oppdragsgiver-navn	**31 husleier**	**32 husleier**	**23 barneh/sfo**	**1 komm.avg**	**42 egenbet**
fakturadato	21.des	21.des	10.des	24.aug	12.og 18.des
eFaktura med avtalegiro	3	4	36		5
Avtalegiro	39	242	283	1434	538
Ordinære	31	434	1587	19493	796
eFaktura	6	15	358		34
Sum	79	695	2264	20927	1373

Kommunen startet med elektronisk betaling i 2006 på barnehager/SFO, fortsatt i slutt av 2007 med kommunale avgifter. Første termin 2008 var elektronisk betaling kommunale avgifter økt fra 6 % pr. 31.12.07 til 14%. Naturlig nok er noen grupper her vanskeligere enn andre å automatisere. Gruppe 23 bør satser fokuseres ytterligere.

6. Kommentarer til det fremlagde regnskapet

6.1 Driftsregnskapet

Det vises til bokføringslovens § 11 og § 5 som setter krav til dokumentasjon og spesifikasjon av årsoppgjøret. Kommunen har i en årrekke benyttet avstemmingsmapper og samlet deler av dokumentasjonen i disse. Disse er ikke fullstendige eller tilstrekkelig dokumentert i forhold til dagens krav hvor alle poster som ikke anses ubetydelig, skal verifiseres og spesifiseres. Spesielt dokumentasjon og verifikasjon av anordningskonti, utlån og skatt og avgift må forbedres. Totalavstemming av inngående og utgående mva må dokumenteres og ta ut lister pr. 2 måneder jfr bokføringslovens § 5 og forskriftens § 3-1 punkt 8. Regnskapsavdelingen har ikke sendt ut saldoforespørsler som fast rutine. Som kompenserende tiltak har revisjonen gjort det også i 2007. Med begrenset kapasitet, nyansatte og vakante stillinger i regnskapsavdelingen er det forståelig at slikt skjer. Det understrekes at kapasitet er svært sårbar og neppe tilstrekkelig. For å kunne oppnå rasjonalisering på sikt, kreves økt kompetanse og kapasitet i en periode. Handlings- og økonomiplanens vedtak om 4-5 mill i besparelser på administrative stillinger kan dermed synes uoppnåelig ut fra rasjonelle forhold. Videre er det behov for økt samarbeid budsjett og regnskap for å sikre mer ensartet rapportering. Det avdekkes en del ulik artbruk mellom budsjett og regnskap. For at et fullstendig regnskap skal være klar 15.2 må arbeidet prioriteres mer og påbegynnes tidligere.

Kommunen har som tidligere år holdt regnskapet lenger åpnet for å få riktige anordninger. Ved våre kontroller ble det avdekket kr 2,4 mill. i for lite utgiftsførte driftsutgifter pr. 31.12.07 mot kr 0,9 mill i 2006. Det var tilsvarende anordnet kr 8,1 mill for lite i investeringer mot 3,2 mill i 2006 og pluss/ minus 9,2 mill på utbygningsavtaler Kommunen har anordnet forskuddsfakturering 2008 på barnehager og husleier i årsregnskapet for 2007. Refusjon feriepenger sykelønn anordnes i regnskapet men fjorårets anordning ble ved en inkurie ikke tilbakeført med kr 163.827. Lønn er anordnet som tidligere år.

Lønnsinnberetning med tilhørende arbeidsgiveravgift, skatt, pensjon og feriepenger er avstemt mot regnskapet. Arbeidsgiveravgift av sykepenger trekkes fra arbeidsgivergrunnlaget. Det er avdekket mindre feilposter på lønnsområdet som går delvis mot hverandre. Vi minner om krav til rene lønnskonti. Tilleggsinnberetning sendes etter etterkontroll.

Buf etat er svært sene med sine fakturaer og kommunen har derfor anordnet 3 og 4 kvartal i årets regnskap. Alle avtaler med Renovasjonen IKS er ikke undertegnet enda. Det kan ligge noe usikkerhet i regnskapstallene som følge av dette. Det er ikke inntektsført renteinntekter av utlån på kr 4,6 mill. Videre er det ikke foretatt etterkalkyle VAR pr. 31.12.07 som forskrifter forutsetter. Siden renovasjon ikke dekkes fullt ut som forurensingslovens § 34 forutsetter, vil dette ha resultateffekt. For vann og avløp har dette kun konsekvens mellom frie og bundne fond. Kommunen vil legge om rutine fra 2008 slik at bruk og avsetning fond samles i egne mapper og dokumenteres fortløpende. Innbetalt frikjøp parkeringsfond på kr 2,8 mill må overføres til parkeringsselskapet.

Ved etterkontroll om det er foretatt rett skille mellom drift og investering ble det avdekket noen mindre feil begge veier. Det er viktig at *budsjett*et er satt opp i hht god kommunal regnskapsskikk. Dette er viktig når KRS nr 8 vedr leasing, i kraft fra 1.1.07, skal vurderes. Denne er ikke i tilstrekkelig grad ivaretatt ved årets kjøp. Det vises i den anledning til forvaltningsprosjekt anskaffelser.

Det vises til vedlagte oversikt, utvikling i noen arter. Denne viser bla. at vedlikeholdet har økt. Dette skyldes i stor grad legionella. Fagfolk i kommunen orienterer om at realiteten er at

vedlikeholdet har utviklet seg negativt ved at det går mindre og mindre til planlagt vedlikehold. Kommunen jobber aktivt med denne saken ref bla. FSK sak 16/08.

6.2 Kommentar til investeringsregnskapet

Det er ikke avdekket vesentlige avvik.

6.3 Kommentar til balanseposter

De vesentligste poster er gjennomgått på basis av Sandnes kommune sine avstemminger. Kommunen er i ferd med å redusere volum og antall av kontantkasser og jobber aktivt for å ta i bruk andre og sikrere betalingsformer. I den anledning vil kommunen også avklare grenseland til andre bankkonti og hvilke rutiner/ansvar kommunen skal ha ovenfor slike og vurdere å ta i bruk andre betalingsformer som kantinekort eller lignende. Likevel ber vi om at det må etableres rutiner for dokumentasjon av de håndkasser som fortsatt vil måtte beholdes, slik at disse dokumenteres ved opptelling pr. 31.12.

Andre fordringer beløper seg til 81 mill mot 87 mill i 2006. Herav utgjør kundefordringer ca 33,7 mill og det er avsatt 3,1 mill til påregnelig tap.

Utlån startlån har også i 2007 økt betraktelig da det er gitt 76,5 mill i nye lån. Det bemerkes at enkeltlån nå varierer fra 0,2 mill til 2 mill og at lånene er topplån. Kommunen har rutine på å pantesikre alle lån. Totale utlån beløper seg til 207 mill pr. 31.12.07. Pr. 12.03.07 er det mottatt oversikt over 13 misligholdte lån som beløper seg til ca 2 mill. Kommunen har avsatt kr 5 mill til tap på slike lån. Det er avsatt ekstraordinære avdrag etableringslån med til sammen 25,2 mill på bundet fond som skal benyttes til nedbetaling av gjeld tilsvarende. Realisert tap fra 2006 på 0,6mill må tilsvarende gjøres opp. Vi ber om at relevante lister for vurdering av eksistens og verdi tas ut og dokumenteres fra fagsystem pr. 31.12. for ettertiden. Et fall i boligmarkedet vil kunne innebære økte tap.

Det vises til avgrensing mellom tilskudd og utlån hvor det iht. god kommunal regnskapsskikk er fastsatt at kommunale utlån skal renteberegnes og nedbetales for å bli karakterisert som utlån. Det er fortsatt aktivert en del stiftelseskapital som andeler i kommunens balanse som for eksempel Ens stiftelsen med 700.000. Vi ber kommunen avklare om selskapsformen er feil med den følge at det reelt sett er kommunale eiendeler og se dette i sammen med den eieroppfølging som kommunen nå gjennomfører. Videre ber vi kommunen gjennomgå bokført verdi av aksjer og andeler i 2006 og innhente årsregnskap for å ajourføre balanseverdier. Det er en rekke poster uten bevegelse.

Kommunen har sluttet seg til kommunal oppreisningsordning i forbindelse med erstatning til barnehjemsbarn jf bystyresak 78/06 og 66/07. Kjente utgifter er utgiftsført mot fjorårets avsetning og deler av fjorårets disposisjonsfonder reklassifisert som gjeld etter konkret vurdering av mulig tapsrisiko. Ordningen er åpen for nye forhold til den 1.10.08. Det er usikkert hvor stor andel av utgiftene på ordningen som faller på Sandnes kommune som har avsatt 20 mill pr. 31.12.07. I tillegg er det gjenstående kr 10 mill på disposisjonsfond.

Noen mindre avvik følges opp neste år bl a opprydding konto 213100216 sykepenger, 21775002 deb-manuell fakturering, 21775004 menighetene i Sandnes, hjemme pc, 21875010 deb hsos. Fordring Løwenstrasse og gjeld Sola kommune på 1 mill har stått bokført uendret i flere år med mer.

7. Særattestasjoner

Omfang av bekreftelser er i hovedsak likt fjoråret og har bestått av lønnstilskudd, spillemidler, Mva-kompensasjon, 14 bygge- og anleggsregnskap, rentekompensasjon skolebygg, kommunale tiltak for innvandrere, brukerstyrt personlig assistent, bostedløse, viderutdanning psyk. helsearbeid, ressurskrevende brukere, kostra, finans-reglementet, sunn by som også er et EU prosjekt.

Det savnes en ajourført oversikt over kommunens avgiftssituasjon. Vi minner om mva.komp lovens § 16 hvor det kreves tilbakeføring av mva kompensasjon for bygg, anlegg eller annen fast eiendom for så vel vedlikehold og anskaffelser de siste 10 år ved forholdsmessig avkorting ved bruksending. Ordningen med administrasjonsavtaler er under vurdering.

Det er tildelte uoppgjorte spillemiddelregnskap fra 2005, 2006 og 2007 hvor kommunen er tildelt midler som kan mottas når sluttregnskap fremlegges. For 2007 utgjør dette 10,6 mill, for 2006 kr 7,8 mill og for 2005 kr 350.000. Noen av disse midler blir utbetalt via kommunen til lag og foreninger. Tildelte TS-midler 2008 utgjør 272.000.

8. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget foretar bestillinger av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll ihht Bystyrets vedtatte planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Planen skal revideres i inneværende valgperiode og revisjonen er bedt om å utføre en overordnet vesentlighets og risikoanalyse. Denne skal danne grunnlag for kontrollutvalgets videre prosess med ajourføring av plan. Vi har også gjennomgått sentrale vedtak i bystyret og andre utvalg.

I løpet av året har revisjonen jobbet med/fulgt opp spesialundervisning på skoler/PPT, byggesak, kvalitet i pleie og omsorg, anskaffelser, etikk, tilskudd til lag og organisasjoner, tilskudd/statlige midler, avlastning , rusvern, vedlikehold, Sandnes Tomteselskap KF og Lyse Energi AS.

Kommunen har en aktiv eieroppfølging og har årlige oppfølginger i Bystyret. Eierskapsmeldingen ble behandlet i B-158/07 og 199/07hvor det også slås fast at kommunen skal starte med styrevervregistrering. Det er etablert en egen utfører enhet fra 1.1.08

9. Misligheter – etikk

Revisor har plikt til å rapportere misligheter til kontrollutvalget med kopi til rådmannen. I løpet av året er kontrollutvalget orientert om flere mindre saker som er politianmeldt. I den anledning er kommunens rutiner skjerpet og et arbeid pågår i regi av korrupsjonsgruppen opprettet i FSK sak 15/07. Revisjonen har i løpet av året forøvrig ikke oppdaget eller fått melding om noen form for misligheter.

Bystyret vedtok nye etiske retningslinjer i sak 152/07 den 13.11.07.

10. Betingede forpliktelser

Fullstendighetserklæring er mottatt fra administrasjonen før revisjonsberetning er avgitt uten at det er avdekket vesentlige forhold som ville medført plikt til å foreta ytterligere avsetninger i regnskapet.

Kommunen er stevnet etter hovedtariffavtalens § 11 i en sak som for tiden verserer i rettsapparatet. Beløp kan ikke anslås for tiden.

11. Konklusjon

Det vises til vedlagte liste over avdekkede ikke korrigerte feil som utgjør netto 1,2 mill i for lavt resultat i 2007. Når så store regnskap som et kommuneregnskap gjøres opp, vil det alltid foreligge forhold som kan gjøres bedre. Kommunen jobber kontinuerlig med å effektivisere rutiner ytterligere uavhengig av regnskapsavslutningen, men vi er bekymret for mulighet til å ta dette ut i dagens marked pga manglende kapasitet i en del nøkkelstillinger. Revisor har ikke funnet vesentlige feil eller mangler i det avlagte regnskapet bortsett fra at underskudd renovasjonsfond er ført i drift og må dekkes inn. Brudd på forurensningslovens § 34 krever presisering i revisjonsberetningen. Vi gjør oppmerksom på at kontrollutvalget har fått ansvar for å lukke de funn revisor har tatt opp. Etter vårt skjønn gjelder dette ikke løpende oppfølging og forbedring og effektivisering av normal drift. Vi ser derfor ikke behov for spesielle forhold av kontrollutvalget.

Med hilsen
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

Kopi til:
Kontrollutvalget i Sandnes kommune

Vedlegg:
Avdekkede ikke korrigerte feil
Oversikt: årets inngått rammeavtaler
Utvikling i noen arter 2002-2007

Rogaland Revisjon iks	Klientnr.:	Arkiv: 3.1.1
Oppdrag: **Sandnes kommune**	Utarbeidet dato/sign.: **04.04.08 cta**	År: **2007**
Enhet:	Gjennomgått dato/sign.:	Side:

Sak:

KONSEKVENS AV IKKE-KORRIGERTE FEIL

Formålet med dette skjemaet er å fastslå om summen av ikke-korrigerte feil, som er identifisert gjennom revisjonsarbeidet, er vesentlig (jf. RS 320, pkt. 12 og 13).

Dette skjemaet kan brukes både på enhets- og oppdragsnivå.

		Konsekvens av korreksjonsposteringer					
		For balansen			For driftsregnskapet		
Ref. arb. papir	Beskrivelse av korreksjons-postering som ikke er foretatt	Eien-deler I	Gjeld II	Egenkap. III	Kjente feil IV	Sannsynlige/ mulige feil V	Sum resultat-effekt VI
	for lite anordent utgift			-	*2 364 978*		*2 364 978*
	fior lite anordnet investering	*8 129 245*		*8 129 245*			-
	for lite anordnet utbygningsavtaler	*9 214 915*	*9 214 915*				
	høyere restanseliste ref sykepnger enn HB - for lite inntektsført med kr 128.956			-	*-128 956*		*-128 956*
	ref FP sykelønn 2006 glemt tbf?			-	*163 827*		*163 827*
21310016	*Diff sykelønn mellomr - skal korrigeres ?*			-	*50 197*		*50 197*
21450002	*vegvesen løwenstrasse -gammel D/K*			-			-
21466008	*mellomregn sandnes eiendom - res effekt ? 30222*			-			-
23275001	*fp 2006 rest skuyldig - reserve?*			-	*-181 428*		*-181 428*
	mangler etterkalkyle var område balansefeil og res feil vedr ren.				*-3 650 016*		*-3 650 016*
	utlån renovasjon ikke renteinntekter av 4,6 mill nibor 3 måneder - avdrag			-	*230 000*		*230 000*
	tap utlån startlån ? Tilsvarende lån må tbf						
	sos lån - mange uten bevegelse - ikke res effekt						
				-			-
	Sum ikke korrigerte feil	*17 344 160*	*9 214 915*	*8 129 245*	*-1 151 398*	-	*-1 151 398*
	Sum eiendeler, gjeld/EK			-	**Netto driftsresultat**		-
	Feil i % av sum	*#DIV/0!*	*#DIV/0!*	*#DIV/0!*	Feil i % av netto driftsresultat		*#DIV/0!*
	Fordelt del av total vesentlighetsgrense for balansen (ev. TG)	-	-	-	**Fordelt del av total vesentlighetsgrense (ev. TG)**		

Sum av kolonne I, II og III skal balansere.
Sum av kolonne III skal tilsvare VI.

Konklusjon:

Oversikt over kontrakter over varer og tjenester inngått i 2007 - Sandnes kommune

Område	Produkt	Leverandør	Innkjøps samarb	Inngått	Gyldig til
Annonseavtale 1	Annonser	Sandnes Posten		01.01.2007	31.12.2007
Annonseavtale 2	Annonser / kunngjøringer	Stavanger Aftenblad	RSS	01.06.2007	31.12.2009
Arbeidstøy og sengetøy helseinstitusjoner	Arbeidstøy til ansatte helse/omsorg, sengetøy	Sverre W. Monsen AS		20.04.2007	19.04.2009
Betalingsautomater for parkering	Betalingsautomater Sandnes Parkering KF			01.10.2007	30.09.2009
Brød og bakervarer	Brød og bakervarer	Bakers AS	Stavanger, Randaberg	01.01.2007	14.09.2008
Byhistorisk verk for Sandnes	Produksjon av byhistorisk verk for Sandnes	Fagbokforlaget AS		01.05.2007	30.04.2010
Farmasøytisk tilsyn	Farmasøytisk tilsyn	AllianceUnichem AS	Stavanger, Sola	01.05.2007	30.04.2009
Forsikringsmegler	Megling av forsikring	Waco Forsikringsmegler		01.01.2007	31.12.2009
Hotell og overnatting 2 - lokalt	Hotelltjenester	Quality Hotel Residence		15.01.2007	Inntil videre
Innsamling av farlig avfall	rød beholder	Renovasjonen Næring AS		01.01.2007	31.12.2009
Konvolutter	Trykking og levering av konvolutter	NorEngros Kjosavik Emballasje Vest AS	Stavanger	01.10.2007	30.09.2009
Kopiavtale - STORFORMAT	Tegninger, anbudspapirer, store format	NetPrint	Sa/Ra	01.08.2007	30.09.2007
Melk og ost	Melk og flytende meieriprodukter	Tine Meierier Sør	Stavanger, Randaberg	01.01.2007	14.09.2010
Postkjøring - internpost	Utkjøring/innsamling post mellom brukersteder	Pro Service		01.09.2007	30.09.2007
Renholdmidler, -artikler, papir og plast	Renholdsmidler, -artikler, papir og plast	NorEngros Kjosavik Emballasje Vest AS	Stavanger	01.09.2007	31.08.2009
Sprinkleranlegg	Serviceavtale og materiell	Simex AS		13.03.2007	Inntil videre
Tilstandsanalyse kirkebygg	Tilstandsanalyse med kostnadsoverslag	Multconsult AS		01.07.2007	30.06.2008
Tono bruk av beskyttet musikk		Tono		01.01.2007	31.12.2007
Tømming slamavskillere		Stene Renovasjon		01.02.2007	31.01.2009
VA - materiell PVC og stål	Rør, deler i Pvc og kumgods i støpejern	Brødrene Dahl AS	Stavanger/Sola	31.08.2007	30.08.2009
Hvite- og brunevarer	Hvite- og brunevarer	Elkjøp AS	Stavanger, Randaberg	27.06.2007	26.06.2009
Medisinskfaglig utstyr	Senger og personløftere	Handicare AS	Stavange/Sola/Randaberg	01.12.2007	30.11.2009
Medisinskfaglig utstyr	Annet medisinskfaglig utstyr	Norengros Kjosavik Emballasje Vest AS	Stavange/Sola/Randaberg	01.12.2007	30.11.2009
Rottebekjempelse	Rottebekjempelse	Actum Rogaland AS		01.07.2007	30.06.2009
Støyberegningsdata og trafikkdata		Multiconsult		23.11.2007	
RFID merking av renovasjonsbeholdere		Botek Systems AB		16.08.2007	
Åslandsbakken, veg-, lednings- og bruarbeid samt støyskjerming		Vassbakk & Stol AS		20.02.2007	
Lanternen - trearbeid		Timber as		18.12.2007	
Oppgradering av pumpestasjoner Daleveien		ABS Norge AS		16.04.2007	
Modulbygg Soma		Rogaland Planbygg AS		14.12.2007	
Rosy Base	Lisensavtale	Grontmij | Carl Bro Pavement Consultants		07.12.2007	
Pumpestasjon Høle		ABS Norge AS		12.06.2007	
Scanning av kumkort		Geomatikk AS		15.06.2007	
Sigevannsavrenning Varatun		Risa AS		02.10.2007	
Granittstein		Serra AS		15.08.2007	
Feiemaskin		Sandhaug As		05.11.2007	
SMART kommune kartportal		Norconsult Informasjonssystemer AS	Stavangerregionen Nærin	22.10.2007	
Leasing pickupbiler		Hegre Auto AS		21.08.2007	
Vintervedlikehold		Bjørns Hage & Anlegg		04.12.2007	
Krokløftbil		Rieber Thorsen Last og Buss		15.01.2007	
Lørdagsrenhold Sandnes sentrum		Sopihop		15.01.2007	
Taktekking Giskehallen	Taktekking (arbeid og materiell)	Protan		01.04.2007	

Sandnes kommune
Årsoppgjør 2007 - utvikling i noen arter

Art	Tekst	2007	2006	2005	2004	2003	2002
1100	KONTORMATERIELL	3 587 749	2 857 561	2 616 022	2 698 547	3 317 303	3 132 848
1101	TIDSSKRIFTER/AVISER/ABONNEMENTER	973 247	1 174 775	1 020 977	961 468	1 089 215	883 874
1105	TIL 1107 BØKER M. V. TIL UNDERVISNING	15 191 788	12 008 708	9 808 809	9 483 056	11 515 084	10 922 635
1110	OG 1114 MATERIELL OG MEDIKAMENTER	7 283 557	6 383 513	6 058 218	5 509 437	6 465 639	5 603 801
1118	MATVARER I TJENESTEPRODUKSJON	9 561 183	9 006 933	8 115 244	8 375 716	8 035 896	7 957 117
1122	GAVER	951 160	667 729	1 015 791	508 364	521 815	455 575
1130	PORTO/POST	2 927 244	2 385 200	2 591 066	2 646 697	3 127 131	2 992 594
1131	OG 1134 TELEFONUTGIFTER	3 738 614	3 966 147	3 976 874	3 626 602	5 085 986	4 809 727
1133	LEIE SAMBAND	3 612 870	3 001 214	2 714 262	2 955 204	3 602 564	2 635 153
1140	ANNONSER/REKLAME	3 106 978	1 989 347	1 549 362	1 244 700	2 645 728	2 477 333
1141	1142 OG 1144 KOPIERING M.V.	7 864 650	7 605 976	8 901 637	11 448 962	10 553 040	11 775 592
1143	BEVERTNING OG REPRESENTASJON	1 796 174	1 385 586	1 127 734	1 218 968	1 547 905	1 267 102
1151	FELLESOPPLÆRING - PERSONAL	591 042	222 061	218 236	97 207	87 053	172 743
1167	DIVERSE OPPGAVEPLIKTIGE UTBETALINGER	8 386 109	8 546 808	8 979 757	8 955 276	8 817 335	8 444 592
1170	1171 OG 1172 SKYSS	17 151 342	13 580 896	11 248 728	10 360 743	9 480 905	10 449 907
1173	1174 OG 1175 TRANSPORTUTGIFTER	16 381 298	18 444 012	17 339 024	14 743 493	17 358 769	16 018 388
1180	1181 OG 1182 ENERGI OG BRENSEL	33 040 756	35 098 158	27 878 963	26 020 433	33 369 773	31 463 245
1185	FORSIKRING	9 653 295	5 138 389	3 737 559	4 091 363	6 746 380	5 946 982
1190	HUSLEIE	35 065 658	29 390 405	25 812 633	28 051 064	26 643 517	23 776 268
1196	DATAUTGIFTER	6 444 253	5 049 269	5 703 571	6 346 379	7 973 112	6 385 869
1200	OG 1201 INVENTAR OG UTSTYR	17 329 126	15 619 219	13 278 669	11 420 525	14 161 018	13 812 904
1210	TRANSPORTMIDLER	9 343 709	6 131 497	5 046 675	4 413 930	4 562 944	3 625 543
1221	KJØP AV DATAUTSTYR	7 128 971	7 548 033	6 031 364	4 317 666	5 942 689	3 424 597
1230	TIL 1250 VEDLIKEHOLD	181 367 234	145 966 471	154 431 834	119 184 564	130 606 754	129 910 119
1270	OG 1271 KONSULENTTJENESTER	19 701 358	15 148 881	11 270 544	15 212 125	16 932 984	15 018 272

SANDNES KOMMUNE - RÅDMANNEN

Arkivsak : 200802195
Arkivkode :
Saksbeh. : Hilde Vikan

Behandles av utvalg:	**Møtedato**	**Utvalgssaksnr.**
Administrasjonsutvalget	06.05.2008	
Formannskapet	06.05.2008	
Bystyret	27.05.2008	

ÅRSREGNSKAP OG ÅRSRAPPORT FOR SANDNES KOMMUNE 2007

1. INNLEDNING

Rådmannen legger med dette frem årsregnskap og årsrapport 2007 til behandling i admini-strasjonsutvalget, formannskapet og bystyret. Som en del av rapporteringen for året 2007 legges også resultatvurderinger fram for hovedutvalgene. Rapporteringen til hovedutvalgene (resultatvurdering) gjenspeiler i hovedsak den enkelte resultatenhet. Årsrapporteringen er følgelig innrettet mot de to politiske målgruppene slik:

- **Årsrapporten** har administrasjonsutvalget, formannskapet og bystyret som målgruppe. Dokumentet tar utgangspunkt i kommunens hovedmål og gir en balansert resultatvurdering av hva som er oppnådd i forhold til disse.
- **Resultatvurderinger** har hovedutvalgene som målgruppe. Dokumentene har således mer detaljert fokus på tjenestene.

Årsrapport og årsregnskap for Sandnes kommune 2007 følger vedlagt som egne hefter. Detaljerte regnskapstall følger som utrykt vedlegg og kan mottas ved henvendelse til regnskapssjefen.

De kommunale foretakene avlegger selvstendige årsberetninger og regnskap til bystyret parallelt. For mer inngående informasjon vises til foretakenes egne årsmeldinger.

2. ØKONOMISK RESULTAT

Sandnes kommune avlegger årsregnskap med et samlet mindreforbruk på kr 72,3 millioner inkludert de kommunale foretakene. Isolert for bykassen avlegges regnskapet med et mindreforbruk på kr 67,6 millioner. Lav arbeidsledighet i regionen og høy sysselsettingsvekst har bidratt til god skatteinngang for Sandnes. Andre forhold som har medvirket til godt regnskapsresultat, er et positivt premieavvik på pensjon på kr 33 millioner. Dette har sammenheng med metoden som benyttes ved føring av pensjonskostnader.

Tall i tusen kroner

	Regnskap 2006	**Regnskap 2007**
Regnskapsmessig resultat bykassen	-96 840	-67 583
Sandnes Havn KF	-1 943	-3 477
Sandnes Parkering KF	-1 159	-1 002
Sandnes Kulturhus KF	-248	-287
Sandnes Eiendomsselskap KF	-1 255	
Regnskapsmessig resultat konsern	**-101 445**	**-72 349**

Resultatenhetene og stabene har et samlet mindreforbruk på kr 6,3 millioner. Resultatenhetene eksklusiv administrative tjenester, rådmannens staber og fellesutgifter har et samlet merforbruk på kr 6,8 millioner. Økonomisk oversikt for alle resultatenhetene følger vedlagt, se vedlegg 1A og 1B.

Tall i tusen kroner

	Regnskap 2006	Regnskap 2007	Årsbudsjett 2007	Avvik budsjett
Oppvekst	620 284	668 914	669 182	-268
Levekår	525 545	588 196	583 907	4 289
Kultur og byutvikling	126 656	147 420	144 667	2 753
Administrative tjenester	126 045	77 910	81 449	-3 539
Rådmannen og fellesutgifter	159 598	174 952	184 524	-9 572
Sum	**1 558 128**	**1 657 392**	**1 663 729**	**-6 337**

3. DISPONERING AV MINDREFORBRUK BYKASSEN

Rådmannen foreslår følgende disponering av overskuddet:

Tall i tusen kroner

NR	SAK	BELØP
1	Avsetning til reservefond, jfr økonomireglement § 2.1.6	3 508
2	Overføring av mer-/mindreforbruk resultatenhetene, jfr økonomireglement §§ 2.5.6 og 2.5.7	9 487
3	Avsetning til vedlikehold/oppgradering av toaletter på skolene	10 000
4	Avsetning til vertskommunefunksjoner	1 000
5	Avsetning til fremtidige pensjonskostnader	43 588
	SUM	**67 583**

Disponeringen av overskudd i kommunale foretak skjer i egne saker til bystyret.

3.1 Reservefond og overføring av mer/mindreforbruk hos resultatenhetene

I henhold til økonomireglementet §§ 2.1.5 og 2.1.6, samt §§ 2.5.6 og 2.5.7 vedtar bystyret avsetning til reservefond og overføring av mer-/mindreforbruk i resultatenhetene i sak om årsregnskapet. Dette er nærmere beskrevet i vedlegg 1.

Avsetningen til reservefond og overføring av mer-/mindreforbruk hos resultatenhetene er spesifisert i vedlegg 1A og 1B. Rådmannen tilrår at økonomireglementets regler vedrørende overføring av mer/mindreforbruk mellom budsjettår følges - med noen få unntak som det er nærmere redegjort for i vedlegg 1C.

3.2 Avsetning til vedlikehold / oppgradering av toaletter på skolene

Det er igangsatt et prosjekt som heter *"Trivelige skoler uten hærverk".* Formålet er å bedre forholdene på skolene og sørge for nulltoleranse med hensyn til hærverk. Det skal arbeides både med byggtekniske tiltak og holdningsskapende tiltak. Vedlikeholdsetterslepet er stort i kommunen, og mange bygninger bærer preg av slitasje og hærverk. Det er behov for betydelig oppgradering på flere bygg for å tilpasse lokalitetene i henhold til dagens krav til standard.

Kritikkverdige toalettforhold ble tatt opp av elevene på Barn og Unges bystyre i 2007, og det har vært mange negative presseoppslag vedrørende dette. Vi har i dag en situasjon hvor mange elever ikke tør/vil gå på toalettet i løpet av skoledagen på grunn av lite trivelige lokaliteter. Det er foretatt en foreløpig kartlegging av toalettforholdene ved skolene som viser at utgiftene til oppgradering utgjør i størrelsesorden kr 10 millioner.

Rådmannen tilrår på bakgrunn av dette at det avsettes kr 10 millioner av årsoverskuddet til oppgradering av toalettforholdene i skolene. Det vil bli lagt frem en egen sak vedrørende prosjektet "Trivelige skoler uten hærverk".

3.3 Avsetning til vertskapsfunksjoner

Kombinasjonen av Europeisk kulturhovedstad, regional utbygging og sentrumsplanen gjør at flere legger merke til Sandnes, og en ser derfor økning i antall forespørsler om kommunale vertskapsfunksjoner. Det forventes også en økning i besøk av fagdelegasjoner til byen. Det kan nevnes at det nasjonale storbynettverket av byantikvarer nettopp avsluttet sitt to dagers årsseminar og til høsten planlegges en større konferanse i regi av den norske kirke.

Rollen som vertskommune er viktig for Sandnes, både for å skape arenaer for relasjonsbygging, men også i å bygge varige nettverk. Samtidig gir en mer aktiv og målrettet innsats som vertskommune for kulturprosjekter, delegasjoner, konferanser og arrangementer kommunen anledning til å markedsføre Sandnes og vise sin påskjønnelse og stolthet over byen og aktivitetene. Det er positivt at Sandnes posisjonerer seg i regionen, også som vert.

Å påta seg rollen som vertskap medfører et økt behov for midler til å gjennomføre mottakelser i regi av ordføreren, gi gaver/oppmerksomhet, yte bidrag til annonsering og brosjyrer, samt den praktiske gjennomføringen.

Rådmannen tilrår at det avsettes kr 1 million til å dekke økte utgifter til representasjon- og vertskapfunksjoner. Bruken av avsetningen disponeres i fellesskap av ordføreren og rådmannen. Rapportering om bruken av midlene gis i forbindelse med perioderapporter.

3.4 Avsetning til fremtidige pensjonskostnader

En av årsakene som har medvirket til godt regnskapsresultat i 2007, er et positivt premieavvik på pensjon på kr 33 millioner. Reglene for føring av pensjonskostnader ble endret fra regnskapsåret 2002. Tidligere ble faktisk pensjonspremie utgiftsført i regnskapet, mens det etter de nye reglene skal beregnes en netto pensjonskostnad ut fra en beregning av hva som er normalpremie over tid. En netto pensjonskostnad er i større grad basert på mer stabile forutsetninger om lønnsvekst, avkastning på pensjonsmidler med mer enn størrelsen på årets premie. Argumentet er basert på at man da vil få et jevnere nivå på det som må regnskapsføres i utgifter til pensjon.

De nye reglene innebærer at det vil være forskjell mellom den betalte pensjonspremien og netto pensjonskostnad som skal vises som en utgift i regnskapet. Denne forskjellen kalles premieavvik og dette avviket skal håndteres slik at det kun er netto pensjonskostnad som belaster resultatet, mens premieavviket står oppført som en kortsiktig gjeld/ kortsiktig fordring i balansen.

Det finnes to alternative behandlingsmåter for premieavviket som står oppført i balansen. Det ene er å direkte resultatføre avviket året etter av det er oppstått. Den andre metoden er å føre 1/15 av premieavviket fra år 1 til utgift i år 2 osv. Sandnes har i likhet med mange andre kommuner valgt å nedskrive beløpet med 1/15 hvert år. Akkumulerte fremtidige utgifter er ved utgangen av 2007 på kr 120 millioner. På grunn av beløpets størrelse, tilrår rådmannen derfor at det avsettes kr 43,6 millioner til fremtidige pensjonskostnader.

Tall i tusen kroner

	2002	2003	2004	2005	2006	2007*	Sum
Årets premieavvik inkl arbeidsgiveravgift	-20 870	-32 753	-12 630	-14 426	-27 937	-33 290	-141 906
Amortisering 2002		1 391	1 391	1 391	1 391	1 391	6 955
Amortisering 2003			2 184	2 184	2 184	2 184	8 736
Amortisering 2004				842	842	842	2 526
Amortisering 2005					962	962	1 924
Amortisering 2006						1 867	1 867
Sum påvirkning regnskap	**-20 870**	**-31 362**	**-9 055**	**-10 009**	**-22 558**	**-26 044**	**-119 898**

**Korrigert for innlemming av Sandnes Eiendomsselskap KF*

4. INVESTERINGENE

De totale investeringsutgiftene ble 18,5 prosent lavere enn justert budsjett i 2007. Hovedårsaken til lavere forbruk i forhold til justert budsjett er at store barnehageprosjekter er blitt redefinert i løpet av året og kommer til utførelse i 2008. Eksempler på dette er Sandnes sykehus og Brueland barnehage, samt barnehage i Smeaheia som er forlatt og erstattet av blant annet ny modulbarnehage på Sandvedhaugen. Ubrukte midler vil komme til anvendelse i oppføringen av barnhagene i 2008. Tilsvarende var det forutsatt at de siste psykiatriboligene (12 boenheter) skulle gjennomføres i 2007, men resultatet er justert ferdigstillelse innen oktober 2009.

Prosjektene dette gjelder utvikles i henhold til rutinen for kommunale byggesaker, og kommer til gjennomføring i samsvar med vedtak i saker om byggeprogram og kostnadsoverslag. Selve prosjektstyring (fremdrift, innhold og økonomi) skjer med grunnlag i sakene. For kommunens finansstyring og likviditet, er konsekvensen at behovet for nye låneopptak i 2008 kan skyves noe utover i året. Ubrukte lånemidler fra 2007 benyttes først.

Investeringsregnskapet avlegges i balanse, og regnskapsmessig mindreforbruk på kr 146 millioner er avsatt til fremtidig finansiering av de pågående prosjektene.

5. ANDRE FORHOLD

I plan for psykisk helsearbeid 2007-2010, delplan II, kapittel 4.1.1 (Bsak 79/06), beskrives hvordan man vil utvikle et helhetlig tiltakskjede for personer med rusavhengighet og alvorlig psykisk lidelse. Kartlegging av rusverntjenester i Sandnes kommune bekrefter stort behov i denne brukergruppen (Bsak 92/05). Dette handler om personer som ikke nyttiggjør seg, eller faller ut av eksisterende tilbud. Flere har vansker med å "navigere" mellom de ulike behandlingstiltak og instanser, og har lett for å bli kasteballer mellom psykiatri og rusvern. For å lykkes i å hjelpe denne brukergruppen er bolig med tilpasset oppfølging et av de viktigste tiltakene.

I sak om fordeling av ubrukte midler (UTS 15/06) i utvalg for helse og sosialtjenester ble det vedtatt å bruke ubrukte midler på kr 2.050.000 fra 2005 til å delfinansiere en boligløsning for 3-4 personer med alvorlig psykisk lidelse og alvorlig rusproblem.

Kommunens økonomireglement krever imidlertid vedtak i bystyret for denne type omdisponeringer. Fylkesmannen er informert om forslaget til omdisponering.

Rådmannen foreslår at delfinansieringen av boligen budsjettjusteres fra bundne fond til investeringsbudsjettet. Budsjetteknisk må dette utføres ved bruk av fond i driftsregnskapet, og deretter økt overføring fra drift til investering.

6. AVSLUTNING

Lav arbeidsledighet i regionen og høy sysselsettingsvekst har bidratt til god skatteinngang for Sandnes også i 2007. Det stramme arbeidsmarkedet har imidlertid ført til store utfordringer. Antall utlyste stillinger har blitt doblet de siste to årene uten at antall søkere har gått opp. Dette gjelder spesielt barnehagesektoren og tekniske områder, men også innenfor omsorgssektoren er det kritisk å få tilstrekkelig bemanning i helger som følge av liten tilgang på personell. Presset i økonomien ser ut til å fortsette også i 2008 i vår region, og rådmannen er bekymret for utviklingen. Det er derfor nødvendig å skape et økonomisk handlingsrom, slik at kommunen kan få en mer robust økonomi. I gjeldende økonomiplan legges det frem et svært lavt netto driftsresultat fra 2009, og veksten både innenfor drift og investering må begrenses – selv om brukernes behov på flere områder skulle tilsi en styrking av våre tjenester.

Rådmannens forslag til avsetninger er basert på at tiltakene ikke har årlige driftskonsekvenser.

Saken legges frem for behandling i administrasjonsutvalget, formannskapet og bystyret som fatter endelig vedtak.

Rådmannen tilrår følgende

VEDTAK:

1. Bystyret godkjenner den fremlagte årsrapport 2007 for Sandnes kommune.

2. Bystyret godkjenner det fremlagte årsregnskap 2007 for Sandnes kommune.

3. Avsetning til reservefond på kr 3,5 millioner jfr. økonomireglementes § 2.1.6 godkjennes.

4. Mer-/mindreforbruk i resultatenhetene i 2007 på kr 9,5 millioner overføres til 2008 i henhold til vedlegg 1A og 1B.

5. Bystyret godkjenner avsetning til vedlikehold og oppgradering av toaletter i skolene på kr 10 millioner.

6. Bystyret godkjenner at det avsettes kr 1 million til vertskommunekostnader.

7. Bystyret godkjenner avsetning på kr 43,6 millioner til fremtidige pensjonskostnader.

8. Bystyret godkjenner omdisponering av ubrukte psykiatrimidler (bundne fond) på totalt kr 2.050.000 til delfinansiering av boligløsning for brukere med alvorlig psykisk lidelse og alvorlig rusproblem.

Art	Ansvar	Tjeneste	Prosjektnr	Prosjektnavn	Beløp
1950	9000	2410		Bruk av bundne fond	-2 050 000
1570	9000	8800		Økt overføring fra drift til inv.	2 050 000
3970	9000	8800	9000199	Økt overføring fra drift til inv.	-2 050 000
3285	3402	2650	4413299	Boligsosial handlingsplan	2 050 000

RÅDMANNEN I SANDNES, den 2. april 2007

Tore Sirnes
rådmann

Torunn S. Nilsen
økonomisjef

Vedlegg nr 1 : Økonomisk oversikt inkludert overføring av mer-/mindreforbruk
Vedlegg nr 2 : Finansrapport

Vedlegg (eget hefte) : Årsrapport for Sandnes kommune 2007
Vedlegg (eget hefte) : Årsregnskapet for Sandnes kommunekasse 2007
Utrykt vedlegg : Hefte med detaljerte regnskapstall

VEDLEGG 1

OVERFØRING AV MER-/MINDREFORBRUK I RESULTATENHETENE

I henhold til økonomireglementet § 2.1.5 vedtar bystyret overføring av mindre/merforbruk i resultatenhetene i sak om årsregnskapet. Nedenfor gjengis hovedpunkter fra reglementet.

I § 2.1.6 angis prioritering av et ikke-disponert regnskapsresultat:
Det skal først avsettes 10% av årets mindreforbruk for kommunen (bykassen) til oppbygging av kommunens felles reservefond. Deretter kan resultatenhetene overføre det resterende mindreforbruket til disposisjonsfond innenfor en gitt ramme i henhold til § 2.5.6.

I § 2.5.6 heter det "Resultatenheten kan få overført et regnskapsmessig mindreforbruk i forhold til netto budsjettramme på inntil kr 500.000 mellom budsjettår forutsatt at vilkårene beskrevet over er oppfylt. Dernest betinger det at oppgaver er løst på en rimelig god måte i forhold til forutsetninger nedfelt i vedkommendes interne kontrakt."

Ved et regnskapsmessig merforbruk angir § 2.5.7 rammene for håndtering. Resultatenheter med merforbruk må påregne en inndragning i etterfølgende år, tilsvarende merforbruket, men med en øvre ramme på kr 500.000. Eventuelle unntak kan gjøres og dette må foreslås av rådmannen til bystyret i sak om årsregnskapet.

Vedlegg 1A og 1B viser økonomisk resultat for alle resultatenheter. Tabellene inneholder følgende kolonner:

1. Regnskap 2007
2. Årsbudsjett 2007
3. Avvik i kroner
4. Avsetning til felles reservefond i henhold til § 2.1.6 punkt a.
5. Overføring av mer-/eller mindreforbruk i henhold til § 2.1.6 punkt b, § 2.5.6 og § 2.5.7.

Rådmannen foreslår enkelte unntak for praktisering av § 2.5.7, og dette er vurdert ut i fra årsak i 2007 samt konsekvenser for tjenestetilbudet i 2008. Dette er nærmere begrunnet i vedlegg 1C.

ØKONOMISK OVERSIKT 2007 INKL OVERFØRING AV MER-/MINDREFORBRUK

	1	2	3	4	5
	Regnskap 2007	**Årsbudsjett 2007**	**Avvik 2007**	**Reservefond 10% avsetning**	**Overføring mer/mindreforbr.**
Kommune felles/rådm/eiendom					
Kommune felles og prosjekter	38 066	54 286	-16 220	-1 622	-500
Rådmannen	38 429	37 293	1 136	0	500
Eiendom	98 457	92 945	5 512	0	0
Delsum	***174 952***	***184 524***	***-9 572***	***-1 622***	***0***
Service og administrasjon					
Service og adm, felles	1 194	1 892	-698	-70	-500
Byggdrift	1 591	2 310	-719	-72	-500
Servicekontoret	4 821	5 465	-644	-41	-373
Sandnes matservice	9 529	10 246	-717	-72	-500
Dokumentsenter	4 591	4 783	-192	-1	-6
Delsum	***21 726***	***24 696***	***-2 970***	***-255***	***-1 879***
Organisasjon					
Personal inkl. forhandlinger	9 658	9 493	165	0	165
HMS	4 764	5 289	-525	-53	-473
Kompetansetjenester	3 436	3 581	-145	-15	-131
IKT	13 563	13 587	-24	-2	-22
Delsum	***31 421***	***31 950***	***-529***	***-69***	***-460***
Økonomi					
Budsjett og analyse, anskaffelser	7 125	7 541	-416	-42	-374
Skatt	8 070	7 694	376	0	376
Regnskap/lønn	9 569	9 568	1	0	0
Delsum	***24 764***	***24 803***	***-39***	***-42***	***2***
Oppvekst skolene					
Skoler felles	25 324	25 333	-9	-1	-8
Skoler	468 621	466 174	2 447	-241	90
Delsum	**493 945**	**491 507**	**2 438**	**-242**	**82**
Oppvekst barn og unge					
Oppvekst barn og unge felles	-88 879	-88 879	0	0	0
Helsestasjonstjenesten	20 988	21 513	-525	-53	-473
Fritid	14 713	14 803	-90	-9	-81
Barnevern	68 415	67 913	502	0	0
Avlastning	18 679	19 268	-589	-59	-500
PP-tjenesten	10 035	10 035	0	0	0
Styrket barnehage	13 868	13 868	0	0	0
Barnehager	117 150	119 154	-2 004	-222	-1 972
Delsum	**174 969**	**177 675**	**-2 706**	**-342**	**-3 026**
Levekår					
levekår felles	-25 154	-22 119	-3 035	-304	-500
Sandnes læringssenter	32 813	33 348	-535	-54	-482
Sosiale tjenester	48 164	49 972	-1 808	-181	-500
Legevakt	10 365	10 856	-491	-49	-442
Psykisk helse	30 773	31 750	-977	-98	-500
Fysio-Ergoterapi	23 026	22 728	298	0	0
Omsorgsditrikt N inkl. byhagen	138 078	134 981	3 097	0	0
Omsorgsdistrikt S	99 541	97 178	2 363	0	0
Omsorgsdistrikt Ø	83 755	81 347	2 408	0	0
Omsorgsdistrikt V	86 295	83 427	2 868	0	0
Kvål	9 722	10 485	-763	-76	-500
Vågsgjerd	12 325	12 831	-506	-51	-455
Mottakskontor for flyktninger	2 212	1 697	515	0	0
Kommunelege/legetjenester	26 641	25 967	674	0	0
Samordningstjenesten	9 640	9 459	181	-5	-44
Delsum	**588 196**	**583 907**	**4 289**	**-817**	**-3 423**
Kultur og byutvikling					
Kultur og byutvikling felles	930	895	35	0	0
Kultur	38 693	39 063	-370	-37	-333
Bibliotek	12 303	12 342	-39	-4	-35
Kulturskole	14 571	14 892	-321	-32	-289
Park og idrett	32 729	31 612	1 117	0	35
Landbruk	2 230	2 388	-158	-16	-142
Kommunalteknikk	28 871	26 564	2 307	-23	-208
Byplan	15 472	15 540	-68	-7	-61
Byggesak	1 266	1 016	250	0	250
Utbygging	355	355	0	0	0
Bulega drift	0	0	0	0	0
Delsum	**147 420**	**144 667**	**2 753**	**-119**	**-783**
Sum resultatenheter drift	**1 657 393**	**1 663 729**	**-6 336**	**-3 508**	**-9 487**

SKOLENE

	Regnskap 2007	Årsbudsjett 2007	Avvik 2007	Reservefond 10% avsetning	Overføring mer/mindreforbr.
2305 Aspervika - skole	17 853	18 111	-258	-26	-232
2306 Austrått - skole	14 839	14 838	1	0	1
2307 Bogafjell- skole	20 452	19 297	1 155	0	250
2308 Figgjo - skole	11 497	11 486	11	0	11
2309 Hana og vatne skoler	20 486	20 086	400	0	200
2310 Riskafjorden skoler	19 443	19 444	-1	0	0
2311 Høle - skole	9 718	9 837	-119	-12	-107
2312 Høyland - skole	26 581	26 227	354	0	354
2313 Iglemyr - skole	15 587	15 698	-111	-11	-100
2314 Kyrkjevollen - skole	17 601	17 417	184	0	184
2316 Riska - skole	19 120	19 138	-18	-2	-16
2317 Sviland - skole	6 587	6 674	-87	-9	-78
2319 Øygard - skole	21 159	20 906	253	0	253
2321 Sørbø skole	9 811	9 987	-176	-18	-158
2330 Ganddal - skole	18 038	16 702	1 336	0	0
2331 Giske - skole	25 145	25 402	-257	-26	-231
2332 Lura - skole	20 034	19 733	301	0	301
2333 Lurahammeren skole	17 589	17 762	-173	-17	-156
2335 Altona	6 390	6 851	-461	-46	-415
2336 Porsholen - skole	15 446	15 580	-134	-13	-121
2337 Sandved og malmheim sko	27 924	27 267	657	0	500
2338 Skeiene - skole	26 237	26 216	21	0	21
2340 Soma - stangeland skole	25 215	25 364	-149	-15	-134
2341 Trones - skole	35 234	35 704	-470	-47	-423
2344 Smeaheia skole	10 283	10 096	187	0	187
2345 Buggeland skole	10 352	10 351	1	0	0
Delsum skole	**468 621**	**466 174**	**2 447**	**-241**	**90**

BARNEHAGENE

	Regnskap 2007	Årsbudsjett 2007	Avvik 2007	Reservefond 10% avsetning	Overføring mer/mindreforbr.
2401 Asperholen - barnehage	5 779	5 861	-82	-8	-74
2402 Austrått - barnehage	6 179	5 991	188	0	
2403 Brueland - barnehage	5 633	5 741	-108	-11	-97
2404 Ganddal - barnehage	5 979	5 962	17	0	17
2405 Gisketjønn - barnehage	2	0	2	0	0
2406 Gravarslia - barnehage	6 422	6 416	6	0	6
2408 Hommersåk - barnehage	5 608	5 626	-18	-2	-16
2409 Høle - barnehage	3 974	3 974	0	0	0
2411 Jønningheia - barnehage	6 615	6 739	-124	-12	-112
2412 Myklaberget - barnehage	5 659	5 677	-18	-2	-16
2413 Porsholen - barnehage	5 398	5 559	-161	-16	-145
2414 Riska - barnehage	4 623	4 785	-162	-16	-146
2415 Rissebærstraen - barneh	5 453	5 534	-81	-8	-73
2416 Trones barnehage	4 138	4 366	-228	-23	-205
2417 Sandved - barnehage	5 180	5 360	-180	-18	-162
2418 Stangeland - barnehage	5 111	5 296	-185	-19	-167
2419 Varatun barnehage	7 679	8 130	-451	-45	-406
2420 Vatne - barnehage	2 994	2 994	0	0	0
2421 Stangelandsforen - barn	5 337	5 452	-115	-12	-104
2422 Figgjo - barnehage	6 121	6 327	-206	-21	-185
2423 Smeaheia barnehage	7 725	7 823	-98	-10	-88
2424 Øygard barnehage	5 541	5 541	0	0	0
Delsum Oppvekst barn og unge	**117 150**	**119 154**	**-2 004**	**-222**	**-1 972**

OVERFØRING AV MER- / MINDREFORBRUK - UNNTAK FRA HOVEDREGEL

Tall i tusen kroner

Resultatenhet	Avvik 2007	Begrunnelse for unntak	Overføring til 2008
Bogafjell skole	1 188	Bogafjell skole har over flere år hatt et aktivitetsnivå høyere enn gitt budsjettramme har tilsagt. Skolen fikk ettergitt etterslepet for regnskapsåret 2006, men hadde en nedgang i budsjettrammen på grunn av nedgang i elevtallet (overgang til Buggeland skole). Det har vært feil i budsjettet i forbindelse med håndtering av elever med store og omfattende hjelpebehov våren 2007, men dette utgjør en forholdsvis liten del av budsjettoverskridelsen. Etter som problematikken rundt Bogafjell skole ser ut til å vedvare, på tross av korrigerende tiltak og skifte i ledelsen, mener rådmannen at det er nødvendig med en grundig gjennomgang av skolens aktivitetsnivå, vurdering av mulige effektiviseringstiltak og en evaluering av om finansieringsmodellen fanger opp 1-10. skolens spesielle utfordringer på en rett måte. Rådmannen tilrår at skolen må dekke inn kr 250.000 av merforbruket i 2008.	250
Hana og Vatne skoler	400	Hana skole har hatt betydelige utfordringer med tilpasning av driften i nye lokaler, og mange saker har blitt håndtert innenfor budsjettrammen. Ettersom det kom ny ledelse ved skolen først på høsten 2007, har det tatt tid å sette i gang tiltak som medførte at driften kom i økonomisk balanse. Rådmannen anbefaler at skolen må dekke inn halvparten av merforbruket i 2008, dvs kr 200.000.	200
Øygard skole	253	Øygard ungdomsskole har hatt et høyt forbruk på overtid sammenlignet med andre ungdomsskoler. Det kan tyde på en dyr vikarordning, men dette er sannsynligvis et resultat av at skolen må bruke egne lærere som vikarer fordi eksterne vikarer ikke kan framskaffes. Dette er imidlertid en situasjon som rapporteres fra alle skolene i Sandnes. Øygard har et høyere sykefravær enn gjennomsnittet for skolene i Sandnes, men ikke så mye høyere at det i seg selv kvalifiserer til spesiell vurdering. Øygard ligger for øvrig lavest av ungdomsskolene (med unntak av Høle) når det gjelder gjennomsnittlig "klassefinansiering". Dette skyldes at Øygard har lavest antall elever pr klasse. Rådmannen anbefaler at søknad fra skolen om fritak ikke imøtekommes, og at Øygard ungdomsskole først og fremst analyserer sykefraværsproblematikken, vurderer vikarordningen og mulige tiltak for å redusere fraværet.	253
Ganddal skole	1 336	Da ny rektor ved Ganddal skole tiltrådte stillingen i august 2006, var det ansatt for mange ved skolen i forhold til gitt budsjettramme. Dette var umulig å korrigere for ved utgangen av skoleåret i juli 2007, uten oppsigelser. En vesentlig del av merforbruket ble derfor opparbeidet våren 2007. Skolen gjennomførte mange og omfattende innsparingstiltak fra høsten 2007. For å kunne opprettholde et forsvarlig nivå på undervisningen i 2008, mener rådmannen at skolen ikke har handlingsrom for å gjennomføre flere innsparingstiltak. Rådmannen anbefaler derfor at Ganddal skole slipper å ta med seg merforbruk på kr 500.000 inn i nytt budsjettår.	0
Austrått barnehage	188	Austrått barnehage fikk ny styrer i august 2007, og merforbruket skyldes forhold tidligere på året. Ny styrer satte iverk tiltak på høsten 2007 som reduserte merforbruket, men det var umulig å dekke inn alt. Rådmannen tilrår at barnehagen slipper å ta med seg merforbruk til 2008.	0
Barnevern	502	Det ble tilsatt to stillinger som familieveiledere i løpet av året i barnevern, og dette er hovedårsaken til merforbruket. Disse stillingene jobber med forebyggende tiltak og fordrer å hjelpe barn/foreldre hjemme, for å unngå tunge kostnadskrevende plasseringer utenfor hjemmet. I tillegg følger oppgaver som å følge ekstra opp i fosterhjem, for å unngå flytting til mer kostnadskrevende tiltak. På lang sikt skal dette medføre lavere kostnader på tiltak utenfor hjemmet, men lønnskostnadene for disse stillingene medførte merforbruk i 2007. Rådmannen anbefaler at barnevern slipper å ta med seg merforbruk, da dette kan få uønskede effekter.	0
Omsorgsdistriktene	10 736	Omsorgsdistriktene har hatt betydelige utfordringer i forbindelse med budsjettrammene i 2007. Merforbruket skyldes generelt stramme budsjetter på vikarområdet, og utfordringen er i hovedsak ferievikarer. Vikarbudsjettene har ikke blitt regulert i henhold til lønnsjusteringer på flere år og pensjon blir ikke budsjettert på vikarer. Det er også merutgifter som følge av ekstra avlønning ved vakter utenom oppsatt turnus. Dette skyldes at det er en vanskeligere rekrutteringssituasjon, og derfor må mange vakter enten forskyves eller pålegges. Rådmannen anbefaler at merforbruk innenfor omsorgsdistriktene ikke overføres til 2008, da det ikke er realistisk at enhetene vil greie å dekke inn dette. Enhetene vil ha de samme utfordringene i 2008 i forhold til rekrutteringssituasjonen, og vikarbudsjettene er kun styrket med kr 1 million for alle fire samlet.	0
Fysio- og ergoterapitjenesten	298	Fysio- og ergoterapitjenesten har meldt til dels samme utfordringer som omsorgsdistriktene i forbindelse med sykehjemsenheten på Riskatun som åpnet i mai 2007. Enheten har meldt at bemanningen til nattevakter er for lav. Videre ser det ut som at korttidsplasser gir større kostnader enn ordinære langtidsplasser. Det blir av og til noen dager at senger står tomme, og dette medfører dager uten inntekt. Videre er medisin- og utstyrskostnadene høye på grunn av stadig nye pasienter med nye behov. Det har også vært pasienter som har krevd ekstra ressurser utover det enheten har hatt budsjett for. Rådmannen anbefaler at merforbruk innenfor fysio- og ergoterapitjenester ikke overføres til 2008, da det ikke er realistisk at enheten vil greie å dekke inn dette.	0

Tall i tusen kroner

Resultatenhet	Avvik 2007	Begrunnelse for unntak	Overføring til 2008
Mottakskontoret for flyktninger	515	Mottakskontoret for flyktninger har merforbruk som skyldes at tilpasning til budsjettrammen ved nedtrappingen av mottak av flyktninger har vært vanskeligere enn forventet. Avvikling av tjenestetilbud innenfor andre resultatenheter vil ta lengre tid, da flere stillinger er opprettet som faste. Nedtrappingen er budsjettert innenfor flyktningkontoret, men skal fordeles på ulike resultatenheter som har hatt tilbud for denne gruppen. Kommunen mottar integreringstilskudd over fem år for hver flyktning og person med opphold på humanitært grunnlag de bosetter. Tilskuddet regnskapsføres under sentrale inntekter, og ikke hos flyktningkontoret. Tilskuddet viser at det er mottatt kr 530.000 i merinntekter i forhold til budsjett, som er tilsvarende flyktningkontorets merforbruk. Rådmannen anbefaler at merforbruket til mottakskontoret for flyktninger ikke overføres til 2008. Ettersom det er merinntekter innenfor integreringstilskuddet, vil dette være urimelig. Det er for øvrig forutsatt ytterligere nedtrapping av mottak av flyktninger i 2008 som utgjør vel kr 3 millioner i redusert budsjettramme i 2008.	0
Kommunelege-/ legetjenester	674	Kommuneoverlege/legetjenester har et merforbruk som skyldes i hovedsak at fastlønnstilskuddet til legene og tolketjenesten har kostet mer enn forventet. Fastlønnstilskuddet er et fastsatt statlig tilskudd pr innbygger, og det endres årlig pr 1. juli. Sandnes har sterk vekst i innbyggertall, og det har medført større kostnader enn beregnet til fastlegeordningen. Rådmannen anbefaler at merforbruk innenfor legetjenestene ikke overføres til 2008, da det ikke er realistisk at enheten vil greie å dekke inn dette.	0
Samordningstjenesten	181	Samordningstjenesten fremstår med et merforbruk på kr 181.000. Dette er imidlertid ikke korrekt, da det er feilført kr 230.106 i inntekter på servicekontoret som gjelder samordningstjenesten. Samordningstjenesten har dermed et reelt mindreforbruk på kr 49.000. Rådmannen anbefaler at det korrigeres for dette forholdet, slik at samordningsenheten kan avsette kr 44.000 på disp fond. (Kr 5.000 til reservefond).	-44
Park og idrett	1 117	Park og idrett har søkt om å slippe å ta med seg merforbruk som er relatert til drift av svømme- og idrettshaller. Dette utgjør kr 1.082.000. Enheten overtok driften av svømme- og idrettshallene fra 1. januar 2007. Det har knyttet seg stor usikkerhet til om budsjettmidlene som fulgte med, var tilstrekkelig til å drifte alle hallene. Park- og idrett har gjort mange grep for å holde tilbake forbruket, men har likevel endt opp med et merforbruk. Denne saken har vært svært kompleks, og det vil være urealistisk at enheten skal finne inndekning av merforbruk vedrørende dette i 2008. Det kreves imidlertid en full gjennomgang av alle svømme- og idrettshallene slik at både rutiner og budsjett er rimelige i 2008. Rådmannen anbefaler derfor at park og idrett ikke skal ta med seg inndekning av merforbruk til 2008 som gjelder svømme- og idrettshallene. Merforbruk på øvrige tjenester innenfor park og idrett utgjør kr 35.000, og dette bør dekkes inn ihht økonomireglement.	35
Kultur	-370	Kultur har et samlet mindreforbruk på totalt kr 370.000. Enheten har søkt om at merforbruk på tilskudd til andre trossamfunn holdes utenfor, og dette utgjør kr 148.000. Mange resultatenheter har tjenester som er av en slik art at de i liten grad kan påvirkes kostnadsmessig. Så lenge kultur har mindreforbruk totalt sett, vil ikke rådmannen anbefale at enkelt-tjenester skal holdes utenfor. Avvik måles på resultatenhetsnivå – ikke tjenestenivå.	-333
Kommunalteknikk	2 307	Innenfor kommunalteknikk har renovasjonstjenesten et merforbruk på kr 2.537.560, mens øvrige tjenester har et mindreforbruk på kr 230.710. Selvkosttjenestene vann, avløp og renovasjon skal balanseres mot selvkostfond, men renovasjonstjenesten har ikke fond som kan dekke underskuddet. Dette er følgelig dekket midlertidig over bykassen. Det henvises for øvrig til egen note i heftet "Årsregnskap 2007" som viser oversikt over selvkostfondene.	-208
Servicekontoret	-644	Servicekontoret fremstår med kr 644.000 i mindreforbruk. Som nevnt ovenfor under levekår, er det feilført kr 230.000 i inntekter som gjelder samordningsenheten. Korrigert for dette forholdet, er servicekontorets mindreforbruk kr 414.000. Etter avsetning til reserveford på kr 41.000, kan enheten avsette kr 373.000 på disp. fond.	-373
Dokumentsenteret	-192	Dokumentsenteret fremstår med et mindreforbruk på kr 192.000. Det er feilført kr 185.000 som gjelder hovedsakelig inntekter til trykkeriet. Dokumentsenteret har dermed et reelt mindreforbruk forbruk på kr 7.000. Rådmannen tilrår at dette korrigeres slik at etter avsetning til reservefond, kan enheten avsette kr 6.000 på disp. fond.	-6
Eiendom	5 512	Eiendomsenheten har søkt om fritak om inndekning av merforbruk. Eiendom har hatt store ekstrautgifter i forbindelse med hærverk, legionella, husleie og flytting med mer i 2007. Det er et stort vedlikeholdsetterslep og standarden på mange av kommunens bygninger er lav. Dette medfører at stadig mer av planlagt vedlikehold forskyves på bekostning av hastesaker. Rådmannen tilrår at eiendom ikke må dekke inn merforbruk i 2008.	0
SUM	**24 001**		**-226**

RAPPORT OM FINANSFORVALTNING
Gjelder for perioden 01.01.07 – 31.12.07

Likviditet
Innestående på kasse, bank, postgiro viser følgende utvikling (i hele 1000 kr).

	31.12.2007	2006	2005	2004	2003
Kasse, bank	739.204	572.849	432.998	313.582	280.078

Likviditetssituasjonen er meget tilfredsstillende. Innestående beløp i bank svinger imidlertid betydelig i løpet av en måned og en periode. I kasse, bank inngår blant annet bundne skattetrekksmidler og bankinnskudd på særvilkår. For november, desember utgjør skattetrekksmidler kr 58,7 millioner og innskudd plassert på særvilkår i bank kr 150 mill. Per 31.12 har innskuddene på særvilkår følgende rente og løpetid:

6,09%	kr	50.000.000	20.12.07 - 20.01.08
6,16%	kr	50.000.000	20.12.07 - 27.03.08
5,88%	kr	50.000.000	29.11.07 - 29.02.08

Renten på folio/skattetrekk har variert mellom 3,75% og 5,49% i perioden. Gjennomsnittlig har renten vært 4,56%. Pengemarkedsrenten NIBOR 1-måned har i samme periode gjennomsnittlig vært 4,79%.

Innlån
Langsiktig gjeld (i hele 1000 kr)

	31.12.2007	2006	2005	2004	2003
Langsiktig gjeld	1.665.815	1.412.180	1.267.159	1.230.123	1.060.268

I detalj har det skjedd følgende endringer i løpet av de siste årene.

	31.12.2007	2006	2005
Langsiktig gjeld 1/1	1.412.180.712	1.267.158.964	1.230.122.755
Avdrag lån	-91.366.161	-70.513.252	-71.698.791
Låneopptak	+345.000.000	+215.535.000	+108.735.000
Langsiktig gjeld	1.665.814.551	1.412.180.712	1.267.158.964

Av låneopptaket på kr 345 millioner gjelder kr 55 millioner startlån (midler som skal videreutlånes) fra Husbanken.

Kommunen har 4 kortsiktige lån i Kommunekreditt og 3 kortsiktig lån i Kommunalbanken per 31.08 -2007. Lånene har følgende rente og løpetid:

			Låneperiode
5,63%	kr	195.000.000	16.11-07 - 18.02-08
5,92%	kr	200.000.000	19.12-07 - 19.06-08
5,65%	kr	150.000.000	22.11-07 - 22.02-08
5,84%	kr	222.000.000	10.12-07 - 11.03.08
6,03%	kr	200.000.000	17.12.07 - 17.03.08
5,80%	kr	125.000.000	21.12-07 - 21.04.08
5,94%	kr	244.000.000	27.12-07 - 21.05.08
	kr	1.336.000.000	

Kommunen har følgende lån i Husbanken per 31.12.07. Lånene har følgende rente:

4,80%	kr.	228.549.194
3,80%	kr.	18.967.656
	kr.	247.516.850

Kommunens pt lån i Kommunalbanken og Kommunekreditt på kr 20.473.540, kr 28.802.400 og 19.000.000 har per 31.12.07 en rentebelastning på henholdsvis 6,00% og 5,65%. Lån i Sandnes Sparebank kr 14.021.761 som ble tatt opp i forbindelse med anskaffelsen av Riskatun, har en rente på 5,88%.

Utlån
Videreutlån av startlån opptatt i Husbanken viser følgende utvikling (i hele 1000 kr).

	31.12.2007	2006	2005	2004	2003
Utlån	202.156	165.833	152.927	129.625	106.197

Utlån er redusert med en block avsetning (tapsavsetning) på kr 5 millioner per 31.12.07.

I 2007 er det videreutlånt kr 75,8 millioner i husbankmidler. Det er imidlertid også noen som innfrir sine lån. Totalt er det innbetalt avdrag og innfridd lån på kr 39,5 millioner.

Rentebærende eiendeler/rentebærende gjeld
Det har vært følgende utvikling i rentebærende lånegjeld og rentebærende eiendeler (i hele tusen):

	31.12.2007	2006	2005	2004
Rentebærende eiendeler	1.596.821	1.413.674	1.230.448	1.207.260
Rentebærende gjeld	1.665.815	1.412.180	1.267.159	1.230.123
Differanse	-68.994	1.494	-36.711	-22.863

Denne oppstillingen viser at rentebærende gjeld så vidt overstiger rentebærende eiendeler. I all hovedsak er kommunens rentebærende eiendeler, som består av ansvarlig lån, bankinnskudd og startlån, plassert til flytende rente. Alle låneopptak er derfor også tatt opp til flytende rente og det vil da være tilnærmet full rentesikring på både lån og eiendeler. Det er kun renterisiko på netto rentebærende gjeld. Balansestyring er en viktig del av kommunens finansielle strategi.

Sandnes, den 3 mars 2008.

Odd Fosså
Regnskapssjef

ROGALAND KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS

Arkivsak : 200800168
Arkivkode : E: 210
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg:	**Møtedato**	**Utvalgssaksnr.**
Kontrollutvalget i Sandnes	18.04.2008	15/08

ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2007 FOR KOMMUNALE FORETAK

Bakgrunn:
Sekretariatet har mottatt årsrapport og regnskap for 2007 for de kommunale foretakene i Sandnes.

- Sandnes Parkering KF
- Sandnes Kulturhus KF
- Sandnes Havn KF

Rogaland Revisjon IKS har i tillegg oversendt revisjonsberetning og årsoppgjørsnotat 2007 for foretakene.

Saksutredning:
Nedenfor følger en kort oversikt over hovedtendenser i selskapenes regnskap for 2007 samt evt. kommentarer fra revisor.

Sandnes kulturhus KF:
Driftsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig resultat på kr. 287.000,-.

Revisor har avgitt ren revisjonsberetning. Årsoppgjørsnotatet inneholder ingen spesielle oppfølgingspunkter for kontrollutvalget.

Sandnes Parkering KF:
Driftsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig resultat på kr. 1,024 mill. kr.

Revisor har avgitt ren revisjonsberetning. Årsoppgjørsnotatet inneholder ingen spesielle oppfølgingspunkter for kontrollutvalget.

Sandnes Havn KF
Driftsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig resultat på 3,447 mill. kr.

Revisor har avgitt ren revisjonsberetning. Årsoppgjørsnotatet inneholder ingen spesielle oppfølgingspunkter for kontrollutvalget.

Oppsummering:
Alle foretakene har hatt et regnskapsmessig overskudd i 2007. For nærmere omtale av de kommunale foretakene vises det til foretakenes regnskap og årsmelding, samt til s 57 i Sandnes kommunes årsmelding for 2007. Det er avgitt ren revisjonsberetning for alle de kommunale foretakene for 2007. Revisor har heller ikke funnet noen spesielle oppfølgingspunkter for kontrollutvalget for noen av foretakene i 2007.

De fremlagte dokumentene tilsier derfor at kontrollutvalget tilrår at bystyret godkjenner årsregnskap og årsmelding for de kommunale foretakene for 2007.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget tilrår at bystyret vedtar årsmelding og regnskap 2007 for de kommunale foretakene i Sandnes:

- Sandnes Parkering KF
- Sandnes Havn KF
- Sandnes Kulturhus KF

SANDNES, 04.04.2008

Wencke S. Olsen
sekr. leder

Vedlegg:
Årsmelding/regnskap kommunale foretak
Revisjonsberetning/årsoppgjørsnotat kommunale foretak

Til
Bystyret i Sandnes

Revisjonsberetning for 2007 for Sandnes Parkering KF

Vi har revidert årsregnskapet for Sandnes Parkering KF for regnskapsåret 2007, som viser et ordinært resultat på kr 896.331 og et regnskapsmessig resultat på kr 1.001.955. Vi har også revidert de budsjettvedtak og disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet. Videre har vi revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet. Årsregnskapet består av driftsregnskap, balanseregnskap, noteopplysninger og pliktige budsjettopplysninger. Kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk i Norge, er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet er avgitt av foretakets styre og daglig leder. Vår oppgave er å uttale oss om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til kommuneloven og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv.

Vi har utført revisjonen i samsvar med kommuneloven, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god kommunal revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av foretakets økonomiforvaltning og den interne administrative kontroll. Vi mener at vår revisjon gir et forsvarlig grunnlag for vår uttalelse.

Vi mener at

- årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et gir et uttrykk for foretakets økonomiske stilling 31. desember 2007 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk i Norge
- de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Stavanger, 27.03.2008
Rogaland Revisjon IKS
Cicel T. Aarrestad
Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

Til Styret
Sandnes Parkering KF

Brev nr. 2

ÅRSOPPGJØR 2007

Revisjonen vil med dette oppsummere arbeidet som er gjort med regnskapet for 2007 samt komme med kommentarer til regnskapet.

1. Gjennomgang av rutiner

Revisjonen har gjennomgått de vesentligste rutinene i virksomheten. I den forbindelse vil vi kort kommentere våre konklusjoner:

- Lønnsrutinen fungerer tilfredsstillende.
- Innkjøpsrutinen er gjennomgått ved gjennomgang av bilag. Revisjonen er av den oppfatning at innkjøpsrutinen i hovedsak har fungert tilfredsstillende.
- Det er foretatt kontroll av inntektsrutinene som i hovedsak fungerer tilfredsstillende.

Det har i Sandnes Parkering KF vært endringer i nøkkelpersonell. Dette har medført uklare roller i selskapet som må avklares fremover.

2. Kommentarer til enkelte poster i regnskapet

Alle balanseposter i regnskapet er verifisert per 31.12.07. Følgende forhold ble avdekket

- Bankinnskudd skattetrekk viser kr 90.722, mens skyldig skattetrekk pr 31.12.2007 var på kr 128.569. Foretaket er pliktig til enhver tid å ha tilstrekkelig midler på bundet konto for skattetrekk til å dekke skyldig beløp, jfr. skattebetalingsloven § 11.4 ledd.

- Ved gjennomgang av transaksjoner mellom Sandnes Parkering KF og Sandnes Parkering AS ble det avdekket at fakturering av tjenester ikke tilfredsstiller bokføringslovens krav. Mellom Sandnes Parkering KF og Sandnes Parkering AS er det satt opp en avtale om leie av personell og leie av driftstjenester basert på estimater. Denne er i sin helhet fakturert på slutten av året. Vi viser til Bokføringsforskriften § 5-2-2 der det er krav om månedlig fakturering, og Bokføringsforskriften § 8-4-1der det er krav om dokumentasjon av medgått tid. Vi anbefaler derfor at det fra 2008 faktureres jevnlig etter faktisk tidsforbruk slik at kravene i Bokføringsforskriften imøtekommes. Vi anbefaler også at faktureringen mellom Sandnes Parkering KF og Sandnes Parkeringsdrift AS fra 2008 mva-belegges. Vi presiserer at dette ikke dreier seg om noen unndragelse, men en pluss/minus føring av mva ville vært korrekt.

For øvrig er feil og avvik i regnskapet fortløpende tatt opp med regnskapsfører og korrigert.

Med hilsen
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

Irene Frydenlund
Irene Storåsen Frydenlund
Revisor

SANDNES PARKERING

Sandnes Parkering KF

Årsrapport og regnskap for 2007

1. Bakgrunn

Sandnes Parkering er et kommunalt foretak som startet opp 1.januar 2006. Det fungerer som et fagorgan for forvaltning av Sandnes kommunes parkeringspolitikk , og skal ha en sentral rolle i utviklingen av parkeringstilbudet i hele kommunen. Sandnes Parkering arbeider for at Sandnes skal være en trafikksikker by med god fremkommelighet og tilstrekkelig antall tilgjengelige parkeringsplasser.

2. Nærmere om formålet

Sandnes Parkering KFs formål er utformet på grunnlag av bystyrets vedtatte mål for parkeringspolitikken og kommunens parkeringsvedtekter.

Foretaket skal :

a) Være en aktiv leverandør av tjenester som bidrar til vitalisering av byens handels-, service-, kultur- og botilbud.
b) Videreutvikle parkeringstilbudet og tilgjengelighet til dette ved alene, eller sammen med andre offentlige eller private aktører, å legge til rette for nødvendig antall parkeringsplasser.
c) Håndheve gitte bestemmelser i tråd med lov, regelverk og gjeldende Parkeringspolitikk.
d) Forvalte parkeringsfondet, som sammen med foretakets overskudd anvendes til forbedringer av parkeringstilbudet.

3. Styret

Styremedlemmer	Varamedlemmer
Mangor Malmin, leder	Ernst Evensen
Signe Nijkamp, nestleder	Tove Frantzen
Kåre Hauge	Eva V. Watne
Ronny Knag	Erik Johan Sæbø
Inger Øverland	Kirsten Viga

Det er i 2007 avholdt 10 styremøter.

Av styrets faste medlemmer er av 40% kvinner og 60% menn.

4. Administrasjon

Ansatte:
Sandnes Parkering KF har 8 ansatte

Daglig leder	1 årsverk
Fagleder forvaltning (saksbehandler)	1 årsverk
Fagleder teknisk (teknisk ansvarlig)	1 årsverk
Trafikkbetjenter	5 årsverk

Likestilling:
Av de 8 ansatte er 5 kvinner,herunder daglig leder og fagleder teknisk .
3 av de ansatte er menn herunder fagleder forvaltning.
Ved nyansettelser vil andelen menn/kvinner bli vurdert slik at likestillingskravet forblir oppfylt.

Arbeidsmiljø:

Det holdes hele tiden fokus på å ha et godt psykososialt arbeidsmiljø. Åpenhet, respekt og godt humør skal være en rettesnor for hvordan vi har det sammen. Blant de ansatte er det er spredning i alder, kjønn og yrkesbakgrunn. I en liten organisajson er forskjelligheten stryken vår. Det har vært noe utskifting av personale i 2007. Daglig leder samt teknisk ansvarlig gikk over i nye jobber. Ny daglig leder samt 3 nyansatte trafikkbetjenter var på plass første halvdel av 2007.

Det fysiske arbeidsmiljøet er bra. Vi flytttet inn i nye kontorlokaler i Elvegata 11 i årsskiftet 2006/207. Opprydding i verkstedet i det kommunale parkeringshuset med fokus på å kaste(levere til giftdeponi) eller evt registrere giftstoffer som brukes til reparasjon og vedlikehold av parkeringsutstyr har vært gjennomført.

Sykefraværet har vært lavt . Gjennomsnittlig sykefravær i 2007 var 3,6 prosent mot 6,2 prosent i 2006.

Spesielle forhold:
Alle alvorlige forhold, blant annet trusselsituasjoner, blir registrert på eget kort/rapport. Det har i 2007 ikke blitt registret alvorlige forhold som vold eller trusler mot noen av de ansatte.

Kompetansehevende tiiltak.
2 ansatte har gjennomført grunnutdanning for trafikkbetjenter
2 ansatte har deltatt på betjentkonferanse i Mandal
3 ansatte deltok på Parkeringskonferansen i Fredrikstad
2 ansatte deltok på kurs i teknisk drift og vedlikehold av p-automater i Bergen
Alle ansatte var med på studietur til Liverpool.
I tillegg har det vært deltakelse i lokale kurs som har vært relevante for arbeidsoppgavene til den enkelte.

5. Nærmere om oppgaver og ansvarsområdet

Sandnes kommune er av samferdselsdepartementet delegert myndighet til parkeringshåndheving i medhold av vegtrafikkloven. Sandnes Parkering fikk ved opprettelsen av foretaket videre delegert denne oppgaven.

Sandnes Parkering KF skal gjennom drift og håndheving sikre:

- God framkommelighet for alle trafikanter
- God framkommelighet for prioriterte brukergrupper
- Opprettholdt eller bedret trafikksikkerhet og miljø langs vei/gate
- God tilgjengelighet til parkeringsplasser
- Sørge for at byens befolkning og næringslivet har et tidsmessig parkeringstilbud

En av våre viktigste oppgaver er å ivareta sikkerheten til de myke trafikkantene. Vi påser derfor at stanseforbudene på fortau, sykkelstier og gangfelt håndheves strengt. I områder der barn ferdes er dette selvsagt ekstra viktig.

Å ivareta rettighetene til de forflytningshemmede og andre grupper som har behov for ledige parkeringsplasser er blant våre prioriterte oppgaver. Det samme er å påse at utrykningskjøretøy kan komme fram i smale boliggater , samt å bidra til tilgjengelighet for varelevering.

Trafikkbetjentene våre er bedriftens ansikt utad. Vi har fokus på at de skal være et positivt innslag i byen vår. Våre betjenter skal være tilgjengelige og sørge for at bilister og fotgjengere får den informasjon og veiledning de trenger. Gjennom råd og veiledning bidrar de til en god parkeringskultur , og feilparkering forebygges.

At trafikkbetjentene være skal være synlige og lette å spørre til råds har vi fokusert på i i en reklamefilm laget for kino :"Spør oss dersom du lurer på hvor du kan parkere".
I samråd med en lokal designer har vi dessuten fått designet og produsert nye uniformsjakker. Jakkene skal symbolisere vår "myke" myndighetsutøverrolle ved at de har gule felt samt sjakkruterefleksер. Vi skal med dette være godt synlige og gjennkjennelige.
Uniformssjakke er solgt videre til 10 kommuner, og vi håper den på sikt kan bli tatt i bruk av trafikkbetjenter i hele landet.

Bransjeforeningen vår, Norpark, har satt etikk på dagorden i 2007.
Daglig leder i Sandnes Parkering har sittet i etisk utvalg og delta på etikkseminar i Norparks regi. Bevisstgjøring om hvordan vi fremstår og hvordan vi arbeider for å etterleve lover, regler og bransjeretningslinjer har vært viktige også for Sandnes Parkering. Foretakets leveregel : Myndighet , service og rettferdighet gjenspeiler at selskapet er opptatt av etikk. At trafikkbetjentene våre får god utdanning innenfor parkeringsregler og service er viktig for å høyne det etiske nivået. Vi skal være synlige og gode på parkering. Åpenhet både innad og utad i bedriften er viktig.

Miljøspørsmål har også vært i fokus i bransjeforeningen vår i 2007. Som "bilbransje" bør vi stå for miljøbevisste holdninger. I Sandnes parkering innebærer miljøfokuset at vi er optatt at tilrettelegging for parkering nær kollektivknutepunkt, tilrettelegging for sykkelparkering samt å påse at det er tilgjengelighet slik at letekjøring unngås.

Sandnes Parkering KFs målsetning er at flest mulig betaler avgift. Foretaket har igangsatt arbeid for å tilrettelegge betalingssystemer slik at risikoen for å bli ilagt tilleggsavgift redusers/elimineres.

Sandnes Parkering KF deltar i flere fora hvor en ser på mulige framtidige parkeringsanlegg.

6. Samarbeidspartnere

Trafikkkontaktmøter
Vi møter jevnlig i trafikkkontaktmøter sammen med politiet, vegvesenet og transportplanavdelingen i kommunen og kommunalteknikk .
Trafikkkontaktmøtene fungerer som høringsinstans for skiltvedtak i tillegg til at det er en fellesarena trafikksikkerhetsspørsmål og miljø langs veier, gater og andre områder hvor det åpent tilgjengelig for allmenn ferdsel og trafikk (herunder fotgjengertrafikk).

Kommunalteknikk
Vi foretar i samarbeid med kommunalteknikk hekk-kontroller i vår - og sommerhalvåret.
Vi påser at private grunneiere ikke har hekker eller andre grøntanlegg som er så høye eller breie at de utgjør trafikkfare. Fordi vi patruljer i hele kommunen og fordi hekkontroll også betyr fokus på bymiljø og trafikksikkerhet synes vi dette er en naturlig oppgave å delta i .

Arrangementer/festivaler
Vi samarbeider med kommunen i forbindelse med avvikling av store arrangementer som Blink, Classic Rock, 2008 arrangementer mv.
Når det skal holdes store arrangementer i bygatene betyr det at det må etableres nye parkerings- og kjøremønstre så lenge arrangementet pågår.
Vi bidrar med råd om omskilting, samt veiledning- og informasjon til publikum under arrangementene.

Sandnes sentrum AS
Foretaket har 1 aksje i Sandnes Sentrum AS, for å kunne, sammen med andre næringsdrivende i sentrum, bidra til best mulige forhold for et vitalt og attraktivt sentrum.

Næringsliv og private grunneiere
Vi forsøker også å ha et godt samarbeid med næringslivet for øvrig.
Vi prøver å finne gode parkeringsløsninger innenfor lovverk og reguleringsplaner

7. Tilleggsavgifter og gebyrer

Ilagte gebyr:	Klager
1181 (944)	**92** (93)
Ilagte tilleggsavgifter	Klager
3158 (4035)	**110** (198)

% andel klager: Gebyr: 7,8 % (9,8%) Tilleggsavgifter: 3.5 % (4,9%)
Parentes viser 2006 tall. I 2007 er tilleggsavgifter og gebyr på private plasser lagt inn i egen database. Tallene er derfor ikke helt sammenlignbare, men generelt kan sies at antallet ileggelser har økt i 2007 mens antallet klager har gått ned.

Tillatelser og abonnementskort

Sandnes Parkering har i 2007 behandlet 200 søknader om parkeringstillatelser for forflytningshemmede.
Tallet inkluderer både førstegangssøknader og søknader om fornyelse .

Det ble solgt 238 abonnementskort for parkering i det kommunale Parkeringshuset. Prisen for abonnementskort var kr 2700 pr år.

8. Økonomi

Driftsbudsjettet viser et overskudd på omtrent samme nivå som fjoråret (2006).

Foretaket har ikke lån, og økonomien er meget tilfredstillende.

Etter pliktige og budsjetterte avsetninger har parkeringsforetaket et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 1.001 955,-.

Fjorårets overskudd ble satt i et disposisjonsfond. Fondet skulle brukes til investering og formål i henhold til økonomiplan, årsberetning og vedtak gjort av styret.
Det har ikke vært gjort store investeringer i parkeringsutstyr og parkeringsanlegg i 2007. Disposisjonsfondet var dermed på 31.12.2007 på kr 1.031 267.

Det foreslås at driftsoverskuddet for 2007 også avsettes i disposisjonsfond, og at de disponeres i henhold til økonomiplan for 2008-2011, årsberetning 2007 samt vedtak fra styret.

I henhold til økonomiplanen skal det foretas følgende **investeringer** i perioden 2008- 2011.
2008 – Anskaffelse av 5 automater
2008 – Anskaffelse av 6 håndholdte terminaler
2008 – Anskaffelse av ny programvare for ileggelser og innfordring

(2009 – Anskaffelse av 5 automater
2010 – Anskaffelse av 5 automater + parkeringsbomanlegg (evt 5 automater)

2010 - Anskaffelse av visningssystem
2011 - Anskaffelse av 5 automater)

Anskaffelsene er i hovedsak en direkte oppfølging av de parkeringspolitiske mål. I sentrale deler av sentrum tas det sikte på å skifte ut alle parkometre og automater av eldre modeller. Dette muliggjør betaling i henhold til de krav parkeringspolitiske mål setter. Anskaffelse av håndholdte terminaler og ny programvare for ileggelser og innfordring vil gi en mer effektiv saksbehandling og vil medfører at man kan gi bedre raskere informasjon til bilførere som er ilagt gebyr

Ovenstående **investeringer utgjør kr 720.000 i 2008** økende til kr. 3,22 mill i 2011 vil i første omgang være mulig ved at Sandnes Parkering KF overfører overskuddet i driftsregnskapet til investeringsbudsjettet.

I tillegg til investering i parkeringsutstyr foreslås det at **utgifter** i forbindelse med endring av avgiftstider og parkeringssonertider fra 01.02.2008 belastes disponeringsfondet. Utgiftene til nye skilt og endring av skilt utgjør kr 80.000. Utgifter til omprogrammering av parkeringsautomater og parkometer utgjør kr 20.000. **Til sammen kr 100.000**.

Tilslutt foreslås at det avsettes **kr 60.000 til medarbeidertiltak**, som benyttes til kurs for alle ansatte i kommunikasjon og samhandling som ledd i opplæring av hvordan vi opptrer ute som trafikkbetjenter i møte med publikum, samt kommunikasjon innad i bedriften. Hvordan kommuniserer og samhandler vi med hverandre for å få et best mulig arbeidsmiljø .

9. Miljø

Virksomheten forurenser ikke det yter miljø utover det som følger av virksomhetens art.

10. Framtidige utfordringer

Framtidige utfordringer vil bestå i finne gode parkeringsløsninger i en by i vekst. Det er planer om to nye underjordiske parkeringshus sentral i Sandnes. Sandnes Parkering ser fram til å samarbeide med , private grunneiere og private investorer til planlegging og eventuell drift av disse.

Sandnes 27.03 2008

Mangor Malmin styreleder

Signe Nijkamp nestleder

Kåre Hauge

Ronny Knag

Inger Øverland

Anne Mette Dale daglig leder

SANDNES PARKERING KF

BALANSE PR 31.12.07

		Regnskap 2007	Regnskap 2006
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Pensjonsmidler	4	1 344 204	931 640
Egenkapitalandel SKP		22 000	
Parkeringsutstyr, parkometre	5	934 003	1 006 983
Parkeringsutstyr, billettmaskin	5	4 348	82 113
Parkeringsdrift AS	6	110 000	110 000
Sum anleggsmidler		2 414 555	2 130 736
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		6 570	198 452
Premieavvik	4	193 440	158 264
Front parkering		163 237	
Fordring Sandnes kommune	3		
Fordring Parkeringsdrift AS	3	453 043	
Kasse, postgiro, bankinnskudd	2	4 753 096	4 086 625
Sum omløpsmidler		5 569 386	4 443 341
SUM EIENDELER		**7 983 941**	**6 574 077**
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapitalinnskudd		250 000	250 000
Disp.fond		1 031 267	
Egenkapital, kapitalkonto	9	1 057 970	1 169 934
Opptjent egenkapital		1 001 955	1 158 891
Sum egenkapital		3 341 192	2 578 825
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	1 356 585	960 802
Sum langsiktig gjeld		1 356 585	960 802
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 339 848	439 592
Gjeld Sandnes kommune	3	80 000	1 770 423
Gjeld Sandnes parkering KF		-	145 000
Div kortsiktig gjeld		866 316	679 435
Sum kortsiktig gjeld		3 286 164	3 034 450
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 983 941**	**6 574 077**

27.03.2008

Mangor Malmin

Anne Mette Dale

Inger Pedersen

SANDNES PARKERING KF

RESULTATREGNSKAP 2007

		Regnskap 2007	Reg. Budsjett 2007	Regnskap 2006
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger		488 490	650 000	590 366
Andre salgs- og leieinntekter		8 142 870	6 922 000	9 656 068
Overføringer med krav til motytelse				
Sum driftsinntekter		8 631 360	7 572 000	10 446 865
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter		2 662 293	2 803 100	2 345 591
Sosiale utgifter		791 983	496 900	415 836
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		2 172 805	2 370 000	1 727 915
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		732 733	426 500	825 863
Overføringer		1 576 029	1 487 000	3 939 161
Avskrivninger	5	150 745		150 745
Sum driftsutgifter		8 086 588	7 583 500	9 405 110
Brutto driftsresultat		**544 772**	**(11 500)**	**1 041 754**
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		202 340	15 000	76 503
Sum eksterne finansinntekter		202 340	15 000	76 503
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.		1 526		111
Sum eksterne finansutgifter		1 526	-	111
Resultat eksterne finanstransaksjoner		**200 814**	**15 000**	**76 392**
Motpost avskrivninger	5	150 745		150 745
Netto driftsresultat		**896 331**	**3 500**	**1 268 891**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnskapsm mindreforl	8	1 158 891		
Bruk av disp.fond	8	127 624		
Sum bruk av fond		1 286 515		
Avsetning til disp.fond		1 158 891		
Overført til investeringsregnskapet		22 000		110 000
Sum avsetninger		1 180 891		110 000
Regnskapsmessig mindreforbruk		**1 001 955**	**3 500**	**1 158 891**

INVESTERINGSREGNSKAP 2007

	Regnskap 2007	Reg. Budsjett 2007	Regnskap 2006
Kjøp av aksjer og andeler			
Sum finansieringstransaksjoner	22 000		110 000
Overføringer fra driftsregnskapet	22 000		110 000
Udekket/udisponert			

ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

	Regnskap 2007	Reg. Budsjett 2007	Regnskap 2006
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	8 631 360	7 572 000	10 446 865
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)			
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	200 814	15 000	76 503
Sum anskaffelse av midler	**8 832 174**	**7 587 000**	**10 523 368**
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	7 935 843	7 583 500	9 254 365
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)			
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner			110 111
Sum anvendelse av midler	**7 935 843**	**7 583 500**	**9 364 476**
Anskaffelse - anvendelse av midler	**896 331**	**3 500**	**1 158 892**
Endring i ubrukte lånemidler		-	
Endring i arbeidskapital	**896 331**	**3 500**	**1 158 892**

Avsetninger og bruk av avsetninger

Avsetninger	1 158 891		1 158 891
Bruk av avsetninger	1 286 515		
Til avsetning senere år			
Netto avsetninger	**(127 624)**	**-**	**1 158 891**

Interne overføringer og fordelinger

			260 745
Innterne inntekter	150 745		260 745
Interne utgifter	150 745		
Netto interne overføringer	-	-	-

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2007

Note 1 Regnskapsprinsipp

Regnskapet er satt opp i henhold til gjeldene forskrifter for kommunale foretak. Regnskapet er ført etter anordningsprinsippet, dvs. at alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året skal medtas i regnskapet for vedkommende år enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes

Note 2 Bank

Innestående på bank er kr. 4.753.096,- (hvorav kr 90.722 på skattetrekkonto)

Note 3 Fordringer/gjeld på nærstående parter

Sandnes Parkering KF har pr. 31.12.07 en gjeld mot Sandnes kommune
på kr 80.000.
Fordring på Parkering AS pr 31.12.07 kr. 453.043

Note 4 Pensjonskostnader 2007

Pensjonskostnader	**2 007**	**2 006**
Årets opptjening	247 955	103 009
Rentekostnad	98 710	45 581
Brutto pensjonskostnad	346 665	148 590
Forventet avkastning	(88 099)	(45 902)
Netto pensjonskostnad	258 566	102 688
Sum amortisert premieavvik	9 247	-
Kassens amortiseringspremie		-
Administrasjonskostnad	5 126	2 389
Sum kostnad (inkl adm)	272 939	105 077
Premieavvik		
Forfallt premie	303 769	243 784
Kassens amortiseringspremie		-
Administrasjonskostnad	(5 126)	(2 389)
Netto pensjonskostnad	(258 566)	(102 688)
Premieavvik	40 076	138 707
Pensjonsforpliktelse		
Brutto påløpt forpliktelse	1 355 134	957 199
Pensjonsmidler	1 344 204	931 640
Netto forpliktelse før arb.giv.avg	10 930	25 559
Arb.giv.avg av netto pensjonsforpliktelser	1 541	3 603
Amortisering av premieavvik		
Premieavvik	138 707	-
Arb.giv.avg av premieavvik	19 558	-
Sum	158 265	-
1/15 av premieavviket amortisert	9 247	-
Sum	9 247	-
Spesifikasjon av estimatavvik		
Faktisk forpliktelse	1 726 248	
Estimert forpliktelse	(957 199)	
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	769 049	
Økonomiske forutsetninger ved beregning av pensjon		
Forventet avkastning	6,00 %	6,00 %
Diskonteringssats	5,00 %	5,00 %
Lønn / G-vekst	3,19 %	3,19 %

Andel egenkapitalinnskudd utgjør pr 31.12.07 kr 22.000

Note 5 Anleggsmidler

	Parkometre	Billettmaskin	Sum
Inngangsverdi 01.01.07	1 006 983	82 113	1 089 096
Tilgang			-
Avgang			-
Avskrivninger	72 980	77 765	150 745
Bokført verdi	934 003	4 348	938 351

Anleggsmidlene er overført fra Sandnes kommune til bokførte verdier per 1/1-06.
Avskrivningsprosent er 10%
Gjennværende levetid er på hhv 13 år og 1 år

Note 6 Aksjer

Sandnes Parkeringsdrift AS er i 2006 etablert som et heleid datterselskap med en aksjekapital på kr 100.000 og stiftelsesutgifter på kr 10.000.

Note 7 Årsverk og ytelse

Det er pr 31.12.07 8 ansatte i Sandnes Pakering KF
Daglig leder hadde en årslønn på kr 480.000
Revisor er Rogaland Revisjon IKS og i 2007. Godtgjørelsen til dem kr 21.715

Note 8

Disposisjonsfond pr 1.1	-
Avsatt i driftsregnskapet	1 158 891
Bruk i driftsregnskapet	127 624
Disposisjonsfond 31.12	1 031 267

Note 9 Kapitalkonto

				01.01.07 Balanse	kr	1 169 934
Debetposter i året:				Kreditposter i året:		
Avskriving av anlegg	kr	150 745		Kjøp av aksjer	kr	22 000
				Pensjonsforpl/midler	kr	16 781
31.12.07 Balanse	kr	1 057 970				
Sum debet	kr	1 208 715		Sum kredit	kr	1 208 715

Til generalforsamlingen i
Sandnes Parkeringsdrift AS
att: Anne Mette Dale

REVISJONSBERETNING FOR SANDNES PARKERINGSDRIFT AS 2007

Jeg har revidert årsregnskapet for Sandnes Parkeringsdrift AS for regnskapsåret 2007 som viser et overskudd på kr 280.072. Jeg har også revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet og årsberetningen er avgitt av selskapets styre og daglig leder. Min oppgave er å uttale meg om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til revisorlovens krav.

Jeg har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at jeg planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av selskapets formuesforvaltning og regnskaps- og intern kontroll-systemer. Jeg mener at min revisjon gir et forsvarlig grunnlag for min uttalelse.

Jeg mener at

- årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets økonomiske stilling 31. desember 2007 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapsskikk i Norge
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Stavanger, 27.03.2007

Cicel T. Aarrestad

Cicel T. Aarrestad
Statsautorisert revisor

Styret i
Sandnes Parkeringsselskap AS
Anne Mette Dale
Postboks 583
4305 SANDNES

Brev nr. 1

ÅRSOPPGJØR 2007

Revisjonen vil med dette oppsummere arbeidet som er gjort med regnskapet for 2007 samt komme med kommentarer til regnskapet.

1. Resultat av årets revisjon

Sandnes Parkeringsdrift AS er relativt nyetablert hvor en rekke rutiner er under etablering. Selskapet har ingen ansatte, men leier personell fra Sandnes Parkering KF. For 2007 er det satt opp en avtale med en forholdsmessig fordeling av utgiftene mellom selskapene som baserer seg på skjønnsmessig tidsforbruk. Det er ikke skjedd noen fakturering med ordinær avgiftsbehandling. Vi anbefaler at det fra 2008 faktureres jevnlig etter faktisk tidsforbruk, slik at kravene etter bokføringsloven imøtekommes. For ordensskyld opplyses det at det ikke er skjedd noen avgiftsunndragelse totalt, men en pluss/minus føring av mva ville vært korrekt.

I følge Al § 3-9 skal transaksjoner mellom selskaper i samme konsern grunnes på vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper. Vesentlige avtaler mellom konsernselskaper skal foreligge skriftlig.

Det har i Sandnes Parkering KF vært endringer i nøkkelpersonell. Dette har medført uklare roller i selskapet som må avklares fremover.

2. Kommentarer til enkelte poster i regnskapet

Alle balanseposter i regnskapet er verifisert per 31.12.07 uten at det ble avdekket vesentlige feil eller avvik.

3. Formelle forhold

Det fremlagte regnskap og årsberetning er i tråd med lov og forskrift. Ren revisjonsberetning er avgitt.

Med hilsen

Cicel T Aarrestad
Cicel T. Aarrestad
Statsautorisert revisor

Irene Storåsen Frydenlund
Irene Storåsen Frydenlund
Revisor

Kopi til:

ÅRSREGNSKAPET 2007

SANDNES PARKERINGSDRIFT AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

SANDNES PARKERINGSDRIFT AS

Noter til regnskapet 2007

NOTE 3 BETALBAR SKATT

Resultat før skattekostnad	326.987
Permanente forskjeller	-159.432
Endring midlertidige forskjeller	
Årets skattepliktige inntekt	167.555
Betalbar skatt	46.915
Endring utsatt skatt/skattefordel	0
Årets skattekostnad	46.915

NOTE 4 EGENKAPITAL

	Aksje-Kapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum
Stiftelse	100.000	4.000		104.000
Opptjent egenkapital				1.259
Årets resultat			280.072	280.072
Pr. 31.12.	0		0	385.331

NOTE 5 ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE M.V.

Selskapets aksjonærer og tittel	Antall	Eierandel
Sandnes Parkering KF	100	100%

Antall aksjer og pålydende er spesifisert i balansen. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

SANDNES PARKERINGSDRIFT AS

Balanse	***Note***	***31.12.07***	***31.12.06***
Eiendeler			
Anleggsmidler			0
Sum anleggsmidler			0
Omløpsmidler			
Bankinnskudd		1 178 022	105 259
Diverse fordringer		131 351	
Sum omløpsmidler		1 309 373	105 259
Sum eiendeler		1 309 373	105 259
Egenkapital og gjeld			
Aksjekapital 100 aksjer a kr 1.000	5	100 000	100 000
Overkursfond		4 000	4 000
Annen egenkapital		1 259	1 259
Opptjent egenkapital		326 987	
Sum egenkapital	4	432 246	105 259
Langsiktig gjeld			0
Sum langsiktig gjeld			0
Påløpte kostnader		877 127	0
Sum kortsiktig gjeld		877 127	0
Sum gjeld		877 127	0
Sum egenkapital og gjeld		1 309 373	105 259

Anne Mette Dale
Styrets leder/daglig leder

SANDNES PARKERINGSDRIFT AS

Resultatregnskap	***Note***	***2007***	***2006***
Sum driftsinntekter		863 855	0
Sum driftskostnader	2	550 319	0
Driftsresultat		313 536	0
Finansinntekter		29 526	1 259
Finanskostnader		-16 075	
Sum finansposter		13 451	1 259
Resultat før ekstraordinære poster		326 987	1 259
Ekstraordinære poster			0
Resultat før skatter		326 987	1 259
Skattekostnad	3		
Årets overskudd		326 987	1 259
Disponering av overskudd			
Overført annen egenkapital	4	-326 987	-1 259

SANDNES PARKERINGSDRIFT AS

Resultatregnskap	***Note***	***2007***	***2006***
Sum driftsinntekter		863 855	0
Sum driftskostnader	2	550 319	0
Driftsresultat		313 536	0
Finansinntekter		29 526	1 259
Finanskostnader		-16 075	
Sum finansposter		13 451	1 259
Resultat før ekstraordinære poster		326 987	1 259
Ekstraordinære poster			0
Resultat før skatter		326 987	1 259
Skattekostnad	3		
Årets overskudd		326 987	1 259
Disponering av overskudd			
Overført annen egenkapital	4	-326 987	-1 259

Til
Bystyret i Sandnes

Revisjonsberetning 2007 for Sandnes Havn KF

Vi har revidert årsregnskapet for Sandnes Havn KF for regnskapsåret 2007, som viser et ordinært resultat på kr 10 977 454 og et regnskapsmessig resultat på kr 3 477 454. Vi har også revidert de budsjettvedtak og disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet. Videre har vi revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet. Årsregnskapet består av driftsregnskap, kapitalregnskap[1], balanseregnskap, noteopplysninger og pliktige budsjettopplysninger. Kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk i Norge, er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet er avgitt av foretakets styre og daglig leder. Vår oppgave er å uttale oss om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til kommuneloven og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv.
Vi har utført revisjonen i samsvar med kommuneloven, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god kommunal revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av foretakets økonomiforvaltning og den interne administrative kontroll. Vi mener at vår revisjon gir et forsvarlig grunnlag for vår uttalelse.

Ut i fra dette mener vi at

- årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et gir et uttrykk for foretakets økonomiske stilling 31. desember 2006 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk i Norge
- de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.
-

Det presiseres at årsregnskapet for 2006 fortsatt ikke er godkjent av Bystyret i Sandnes.

Stavanger, 11.03.2007
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

[1] Forskriften bruker uttrykket kapitalregnskap.

Sandnes Havn KF
Odd Hansen
Elvegt. 15
4306 SANDNES

ÅRSOPPGJØRSNOTAT TIL STYRET 2007

Som ledd i vår ordinære revisjon vil vi oppsummere årets revisjon. Årsregnskapet vurderes å være avlagt i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk. Avdekkede feil og mangler er fortløpende korrigert.

1. Resultat av årets revisjon

Lønn, havneavgifter og leieinntekter , overføringer og innkjøp i resultatregnskap er kontrollert på stikkprøvebasis uten at det er avdekket vesentlige feil. Det er heller ikke avdekket vesentlige mangler i den interne kontroll.

2. Resultat av årsoppgjørsrevisjonen

Avstemminger på alle vesentlige balanseposter er gjennomgått pr. 31.12.07 uten at det er avdekket vesentlige avvik.

I og med at årsregnskapet for 2006 fortsatt ikke er godkjent av Bystyret tas det et forbehold i den anledning.

Med hilsen
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

Annebeth Melhus Mathiassen
revisor

SANDNES HAVN KF

Saksbehandler : K O. Karlsson

Behandles av:	Møtedato:	Saksnr.:
Styret i Sandnes Havn KF	10.03.08	06 – 08
Bystyret	27.05.08	

GODKJENNING AV REGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2007.

Saken gjelder.

Sandnes Havn KF legger herved fram årsregnskap for 2007.
Årsregnskapet skal vedtas av kommunestyret. Revisor skal avgi revisjonsberetning.

For de kommunale foretak gjelder følgende:

Styret godkjenner årsregnskap og årsmeldingen. Styret kommer med forslag om disponering av årsoverskuddet. Regnskapet og årsmeldingen underskrives av styret. Revisor avgir sin revisjonsberetning etter at styret har godkjent og underskrevet regnskapet og årsmeldingen. Sakspapirene oversendes kommunen for videre behandling, bystyret gir sin endelige godkjenning i møte den 27. mai 2007.
Det som framlegges er kun hovedoversikten som gir en oversikt over inntekter, utgifter og investering. Det framlegges en forenklet balanse, samt noter og en fullstendighetserklæring.

Årsmelding

Årsmeldingen er vedlagt og følger regnskapet. Styret skriver under på denne.

Regnskapet.

Vedlagte oversikter viser regnskapet for foretaket, talldelene samt noter.

Noen kommentarer til regnskapet:

Inntekter.

De totale inntektene ligger godt over budsjettet. Inntektene var budsjettert til kr.14,7 mill., men det ble oppnådd kr.16,1 mill. i driftsinntekter. Havneavgiftene har vært ca. kr. 450.000 høyere enn budsjett og betydelig høyere enn foregående år. Årsaken er mer last, og bra belegg av fartøyer på Somaneset. Leieinntektene har vært høyere enn budsjett, og betydelig høyere enn foregående år.

Utgifter.

Budsjetterte utgifter ex. avskrivninger var på 7,8, mill. kroner, virkelig forbruk var på kr. 6 mill. Ordinært resultat blir på ca kr.10,9 mill. (kr.8,3 mill. i 2006) mot budsjett på kr. 7,5 mill.

Investeringer.

Investeringer framkommer i investeringsregnskapet.

Prosjekt nytt bygg på Somaneset har medført investeringer på kr. 850.853,-. Det er investert i nye sikkerhetsgjerder og utstyr, skiftet innvendig gulv i Strandgata 147 og oppgradert ventilasjonsanlegg og innredning m.m i Strandgata 17. Totalt for 2007 har investeringene utgjort kr. 1.501.403 . Budsjettert investeringsbeløp var kr. 7,5 mill. Dermed avsettes mindre forbruket på kr. 5.998.597 til foretakets kapitalfond.

Regnskapet viser et regnskapsmessig resultat på kr.3,4 mill.

Det vises for øvrig til vedlagte årsmelding og noter til regnskapet.

Annet.

Regnskapet for 2006 er ikke endelig godkjent. Dette skyldes at Bystyrets vedtak i sak 60/07 ble anket. Resultatet av anken foreligger ikke pr. 29.02.08

Med henvisning til bestemmelsene i lov om havner og farvann m.v. av 8. juni 1984 nr. 51 §16 første ledd og § 23 siste ledd, foreslår styret at bystyret gjør slikt

VEDTAK:

1. Regnskap for Sandnes Havn KF med årsmelding og noter for driftsåret 2007 med et overskudd på kr. 3.477.454,- godkjennes.

2. Overskudd for 2007 avsettes til disposisjonsfond.

Sandnes, den 29. februar 2008.

Odd Hansen
havnefogd/daglig leder

Vedlegg: Drifts- og kapitalregnskap 2007
Balanseregnskap 2007
Noter (1 – 12) til årsregnskapet
Styrets årsmelding for 2007

SANDNES HAVN KF — DRIFTSREGNSKAP 2007

Driftsinntekter	Regnskap 2007	Budsjett 2007	Regnskap 2006
Havneavgifter	3 076 406	2 625 000	2 494 966
Leieinntekter	12 270 506	11 500 000	10 634 079
Vederlag og andre inntekter	795 045	575 000	543 923
Refusjoner		0	
Sum driftsinntekter	**16 141 957**	**14 700 000**	**13 672 967**
Driftsutgifter			
Note 12 Lønnsutgifter inkl. sosiale kostn.	2 157 230	2 220 000	1 900 287
Pensjonsavvik	-348 579		-327 584
Utstyr og vedlikeholdutgifter	1 035 249	1 250 000	773 693
Kjøp av varer og tjenester	3 128 558	4 330 000	2 856 189
Tap på krav			
Momskomp.til opprusting av Havnegt. 5			489 997
Avskrivninger	3 629 133	3 400 000	3 201 698
Sum driftsutgifter	**9 601 592**	**11 200 000**	8 894 280
Driftsresultat	**6 540 364**	**3 500 000**	**4 778 687**
Finansposter			
Renteinntekter	709 729	600 000	563 326
Aksjeutbytte	100 000	0	100 000
Renteutgifter/gebyrer	-1 772	0	-345
Sum finansposter	**807 957**	**600 000**	**662 981**
Motpost avskrivninger	-3 629 133	-3 400 000	-3 201 698
Ordinært resultat	**10 977 454**	**7 500 000**	**8 643 366**
Interne finansieringstransaksjoner			
Tidligere års overskudd	1 943 366		1 521 001
Avsatt til disposisjonsfond	-1 943 366		-1 521 001
Overført til investeringsregnskapet	7 500 000	7 500 000	6 700 000
			6 700 000
Regnskapsmessig resultat	**3 477 454**	**0**	**1 943 366**

INVESTERINGSREGNSKAP / BUDSJETT ÅR 2007

Investeringer	Regnskap 2007	Budsjett 2006	Regnskap 2006
Investeringer		16 000 000	
Ny rubbhall Indre havn	0		577 609
Nybygg Somaneset	852 533		16 006 810
Elskap - hytte Somaneset	0		66 247
ISPS gjerder og utstyr	84 043		194 969
Oppgraderinger av eiendommer	520 827		
Egenkapital innskudd i Pensjonskassen	14 000		
EDB program AIS	30 000		
Sum investeringer	**1 501 403**	**16 000 000**	**16 845 636**

Finansiering	Regnskap 2007	Budsjett 2007	Regnskap 2006
Overført fra driftsregnskapet	7 500 000	7 500 000	6 700 000
Salg av containertruck			
Bruk av disp fond		0	9 300 000
Avsetning ubundet kapital fond	-5 998 597		845 636
Sum finansiering	**1 501 403**	**7 500 000**	**16 845 636**

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2007

Note 1 **Prinsipper.**

Regnskapet er satt opp i tråd med " Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak" vedtatt den 22.12.99
Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet, dvs at alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året skal medtas i regnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes, samt god kommunal regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering av balanseposter.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler.
Andre eiendeler er omløpsmidler.
Historisk kost er grunnlaget for verdien av anleggsmidlene, utenom de eldste kaiene og arealene i indre havn, som er verdsatt til gjenanskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Note 2 **Avsetninger**

	2007	2006
Avsatt tidl. års overskudd til disp. fond	**1 943 366**	1 521 001

Note 3 **Aksjer**

Sandnes Havneterminal AS - 1000 aksjer - balanseført verdi kr. 1.000.000, som er lik kostpris.
Firmaet har en balanseverdi på 3,6 million kroner, og en omsetning på 11,1 million kroner i 2006
Resultat for 2006 kr.200.000. Det er 9 ansatte i Sandnes Havneterminal AS.

Note 4 **Disposisjonsfond**

	2007	**2006**
Disp. fond pr. 1/1	5 450 709	13 229 708
Avsatt tidl. års overskudd	1 943 366	1 521 001
Bruk /avsatt i året	0	-9 300 000
Disposisjonsfond pr. 31.12.	**7 394 075**	**5 450 709**

Note 5 **Ubundet kapitalfond**

	2 007	**2006**
Fond 1.1.	514 172	1 359 808
Bruk /avsatt i året	5 998 597	-845 636
Ubundet kapitalfond 31.12.	**6 512 769**	**514 172**

Note 6 **Kapital**

	2007	**2006**
Kapital konto pr. 1.1	322 926 751	308 930 744
Opparbeidet eiendommer i året	1 487 403	16 845 636
Egenkapital innskudd Pensjonskassen	14 000	
Avskrevet jernbanespor	-1 102 002	
Avskrivninger	-3 629 133	-3 201 698
Pensjonsforpliktelser - endring passiva	-142 047	-159 713
Arb.giv.avg. Av nettopensjonsforpliktelse	47 462	43 507
Endring pensjonsmidler aktiva	478 658	468 275
Kapitalkonto pr. 31.12	**320 081 092**	**322 926 751**

Note 7 **Likviditetsreserve**

	2007	**2006**
Likviditetsreserve dr.formål 31.12.	1 868 484	1 868 484
Likviditetsreserve kap.formål 31.12	-3 971 952	-3 971 952
Sum likviditetsreserve	**-2 103 468**	**-2 103 468**

Note 9 **Arbeidskapital**

	2007	**2006**
Omløpsmidler	20 096 829	11 932 927
Kortsiktig gjeld eks. pensj avvik	-1 103 546	-2 067 116
Arb kapital	18 993 283	9 865 811
Endring i arbeidskapital	9 127 472	**-8 529 854**

Note 10 **Debitorer**

Utestående fordringer anses som sikre, det er ikke vurdert tapsavsetning.

Note 11 **SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2007**

GKRS Amortisering over 15 år

Sandnes Havn KF

PENSJONSKOSTNADER

	2007
Årets opptjening	0
Rentekostnad	116 694
Brutto pensjonskostnad	116 694
Forventet avkastning	-164 928
Netto pensjonskostnad	-48 234
Sum amortisert premieavvik	7 565
Kassens amortiseringspremie	
Administrasjonskostnad	10 172
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	-30 497

ÅRETS PREMIEAVVIK

Forfalt premie	273 314
Kassens amortiseringspremie	
Administrasjonskostnad	-10 172
Netto pensjonskostnad	48 234
Premieavvik	311 376

PENSJONSFORPLIKTELSE

	31.12.2007 ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	2095628
Pensjonsmidler	2337062
Netto forpliktelse før arb.avgift	-241434

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor	1 953 581
Årets opptjening	0
Rentekostnad	116 694
Utbetaling	0
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	25 353
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat blnsfr.	2 095 628
Gjenstående amortisering - forpliktelser	354 944
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - est. full amort.	2 450 572

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	1 858 404
Forfalt premie	273 314
Administrasjon	-10 172
Årets utbetaling	0
Forventet avkastning	164 928
Amortisering estimatavvik - midler	50 588
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat blnsfrs	2 337 062
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	708 232
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - est full amort.	3 045 294

Note 11

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2007
Beregnet premieavvik	
1/15 av premieavviket amortiseres	
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	
Sum amortisert premieavvik til føring	

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	
Faktisk forpliktelse	2 333 878
Estimert forpliktelse	-2 513 732
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-179 854
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	560 151
Amortisert avvik i år forpliktelser	25 353
Gj.st samlet avvik forpliktelse UB 31.12	354 944
Estimerte pensjonsmidler	2 893 137
Faktiske pensjonsmidler	-2 617 224
Estimatavvik midler IB 1.1	275 913
Akkumulert avvik tidl. år IB 1.1	-1 034 733
Amortisert avvik i år midler	-50 588
Gj.st samlet avvik midler UB 31.12	-708 232

FØRING AV ESTIMATAVVIK	
Brutto estimatavvik forpliktelser og midler i år	-25 235
Amortisert premieavvik - resultatføres	-7 565
Netto balanseført estimatavvik	-32 800

AVSTEMMING	
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	95 177
Netto pensjonskostnad	-48 234
Administrasjonskostnad	10 172
Amortisert premieavvik i år	7 565
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-273 314
Netto balanseført estimatavvik i år	-32 800
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	-241 434

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER	År 2007
Forventet avkastning på pensjonsmidler	6,00 %
Diskonteringsrente	5,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	3,19 %
Forventet årlig G-regulering	3,19 %

Note 12 **Lønn daglig leder, ant. ansatte. Honorarer**

Årslønn daglig leder i 2007	591 000
Antall ansatte i foretaket: 3 på heltid.	591 000
Godtgjørelse til styret i 2007	31 500
Godgjørelse styreleder i 2007	13 500
Revisjonshonorar 2007	21 656

SANDNES HAVN KF BALANSEREGNSKAP

NOTER	EIENDELER	31. Des. 07	31. Des. 06
	ANLEGGSMIDLER		
8	Faste eiendommer	318 168 360,00	321 852 283
8	Maskiner og utstyr	623 264,14	183 073
3	Aksjer i Sandnes Havneterminal AS	1 000 000,00	1 000 000
9	Pensjonsmidler 31.12	2 337 062,00	1 858 404
	Egen kapital innsk SKP	14 000,00	
	Sum anleggsmidler	**322 142 686,14**	**324 893 760**
	OMLØPSMIDLER		
10	Debitorer	755 024,00	382 857
	Kasse	0,00	1 655
	Bankinnskudd/kasse	19 341 805,61	11 548 415
	Sum omløpsmidler	**20 096 829,61**	**11 932 927**
	SUM EIENDELER	**342 239 515,75**	**336 826 687**

	GJELD OG EGENKAPITAL	31. Des. 07	31.Des.06
	Egenkapital		
4	Disposisjonsfond	-7 394 075,68	-5 450 709
5	Ubundet kapitalfond	-6 512 769,00	-514 172
	Årets overskudd	-3 477 454,30	-1 943 366
7	Likviditetsreserve	-2 103 468,11	-2 103 468
6	Kapitalkonto	-320 081 091,42	-322 926 751
	Sum egenkapital	**-339 568 858,51**	**-332 938 466**
	Langsiktig gjeld		
11	Pensjonsforpliktelse pr. 31.12	-2 095 628,00	-1 953 581
11	Arb.giv avg. Netto pensj.forpl	34 042,00	-13 420
	Sum langsiktig gjeld	**-2 061 586,00**	**-1 967 001**
	KORTSIKTIG GJELD		
	Gjeld til kommunekassen	-301 615,00	-303 777
	Leverandører	-239 045,35	-3 045 264
	Skattefogden 6 termin	-214 064,47	1 461 244
	Momskompensasjon	0,00	0
	Avsatte feriepenger	-208 096,21	-179 320
	Skattetrekk	-93 806,00	
	Annen kortsiktig gjeld	-46 919,21	
11	Premieavvik pensjon	433 370,00	127 867
11	Premieavvik pensjon arb.giv.avgift	61 105,00	18 029
	Sum kortsiktig gjeld	**-609 071,24**	**-1 921 220**
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	**-342 239 515,75**	**-336 826 687**

Sandnes 10 mars 2008

Håkon Hauge Styreleder	Alfred Frantzen Nestleder	Kåre Inge Olsen Styremedlem
Thor Skandsen Styremedlem	Bente Husveg Styremedlem	Odd Hansen Havnefogd

SANDNES HAVN KF
NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2007

Note 8 Utstyr og faste eiendommer - avskrivninger år 2007

Anleggsmidler	(Gjenansk.) Ansk. sum	Avskr. sats	År 2007 Avskrivning	Akkumulerte avskrivninger	31.12.2007 Verdier
Utstyr m.m	7 593 630	3,33	181 043	7 028 383	623 264
Bygninger m.m	119 125 346	20 2,5	3 338 940	36 361 172	82 764 174 0
Indre Vågen	18 983 949	10	109 150	753 420	18 230 529 0
Kaier - trafikkarealer	200 734 870				200 734 870 0
Tomter - arealer	16 438 786				16 438 786 0
Sum maskiner og eiendomn	**362 876 581**		**3 629 133**	**44 142 975**	**318 791 623**

ÅRSMELDING

SANDNES HAVN KF

2007

INNLEDNING.

Norske offentlige havner styres etter lov og forskrifter om havner og farvann. Formålet med gjeldende havne- og farvannslov av 1984 er:

§ 1. *(formål)*

Formålet med loven er å legge forholdene til rette for en best mulig planlegging, utbygging og drift av havner og å trygge ferdselen.

Fiskeri- og kystdepartementet har utarbeidet forslag til revidert lov om havner og farvann m.v., som tidligst vil tre i kraft i 2009, i følge opplysninger fra departementet.

I lovforslaget er formålet utvidet noe i forholdet til gjeldende lov:

§1-1 *Lovens formål.*

> *Loven skal legge til rette for sikker ferdsel, god fremkommelighet og annen bruk av farvannet som ivaretar hensynet til liv og helse, miljø og materielle verdier.*
>
> *Loven skal også bidra til å fremme effektiv og sikker sjøtransport av personer og gods, samt legge til rette for effektiv og sikker havnevirksomhet som ledd i sjøtransport og kombinerte transporter, slik at samfunnets, næringslivets og fiskerienes behov for slike havne- og transporttjenester kan bli dekket på en god måte.*

Kommunale vedtak i forbindelse med kommuneplaner bør legges til grunn når langsiktige strategiplaner skal utarbeides. Sandnes havn har som målsetting å utarbeide langsiktig strategi-/havneplan for Sandnes havn. Knapphet på havneanlegg og arealer for utvidelse av havnen på Somaneset gjør det vanskelig å utarbeide en plan uten at det foreligger tidsperspektiv for avvikling av havnedrift i Indre havn. Alle brukere av havnen må kunne gis forutsigbare rammebetingelser for framtidig planlegging for sine virksomheter m.h.t. sjøtransport- og logistikkløsninger.

ANSVARSOMRÅDE.

Sandnes Havn KF ble etablert 1. januar 2000 som kommunalt foretak og er Sandnes kommunes havnefaglige organ for å ivaretar de administrative og forvaltningsmessige oppgaver Sandnes kommune er tillagt etter lov om havner og farvann av 1984 nr. 51 og bestemmelser og forskrifter gitt i medhold av denne.

I vedtektene for Sandnes Havn KF står der bl.a. følgende:

§ 3 Formål.

1. *Foretakets formål er å drive Sandnes havn med tilhørende bygg og eiendommer på en forretningsmessig måte, samt å sørge for at havnen til enhver tid er en effektiv havn som tilfredsstiller brukernes behov. Foretaket skal ikke ha erverv som formål og skal ikke gi økonomisk utbytte.*

2. *Foretaket kan engasjere seg i næringsrettet virksomhet med relevans til kjernevirksomheten enten selv eller i samarbeid med andre selskaper.*

De økonomiske forutsetningene for havnevirksomheten er gitt i gjeldende havnelov som bl.a. fastsetter at alle havnekassens midler kun skal benyttes til havneformål.

Havnas brukere betaler for bruk av kaier og lagerplass m.v. i henhold til regulativ som fastsettes av styret. Havne- og farvannsloven med forskrifter fastsetter særskilte regler for betaling i form av avgifter for bruk av farled, kaifront og kaiarealer i havnen. Avgiftene vedtas som en forskrift og dokumenteres i et eget regulativ.

Havneadministrasjonen sørger for landarealer til lossing og lasting, samt mellomlagring av last. Virksomheten i terminalområdene og krandriften utføres av Sandnes Havneterminal AS som er 100 % eid av Sandnes Havn KF.

Hovedkategorier av brukere av Sandnes havn er linjerederier, skip i løsfart, agenter, ekspeditører, vareimportører og vareeksportører.

STYRET.

Styret for foretaket består av 5 medlemmer, som velges av bystyret for to år om gangen, og velges etter at årsregnskap for det siste året av perioden er avlagt og godkjent.

For valgperioden 2006 til 2008 har styret slik sammensetning:

Håkon Hauge	H	leder
Alfred Frantzen	PP	nestleder
Kåre Inge Olsen	AP	
Bente Husveg	Ekstern representant	
Thor Skandsen	Ekstern representant	

I 2007 er det avholdt 8 styremøter med til sammen 40 saker.

FORRETNINGSOMRÅDER

Foretaket skal sørge for en effektiv og rasjonell havnedrift for å tilrettelegge for effektiv og miljøvennlig sjøtransport, føre oppsyn med trafikken i havnedistriktet, samt forvalte havnens eiendommer og innretninger på økonomisk og miljømessig god måte.

Følgende områder vektlegges:

- Tilrettelegging og drift av Sandnes Indre havn.
- Utbygging og drift av Somaneset havne-og industriområde inkl. leieområde til Keppel Norway AS.
- Utleie av bygninger, eiendommer og havnearealer som tilhører foretaket.

HAVNEDRIFTEN.

Strategien for havnedriften i Sandnes er å bygge, vedlikeholde og drive effektive og rasjonelle havneanlegg for lo/lo-trafikk, ro/ro-trafikk, bulklaster og konvensjonell stykkgodstrafikk. I tillegg tilrettelegges det for containertrafikk på nytt havneområde på Somaneset.
2007 var et meget godt år når det gjelder godsmengder over havnen. Importgods var omtrent på samme nivå som tidligere år, mens eksporten hadde nedgang på ca. 5000 tonn. Innenriks gods hadde en økning på ca. 23.700 tonn for de offentlige havneanleggene, mens private anlegg hadde en nedgang i godsmengde på ca.11.500 tonn.

Total godsmengde over de offentlige havneanleggene var på 219.628 tonn. Det er en økning på **8,6 %** sammenlignet med 2006. Total godsmengde for Sandnes havnedistrikt i 2007 (inkludert private kaier) var 313.247 tonn, som er en økning på **1,9 %** i forhold til året før.

Antall containere over havnen hadde en liten nedgang fra 3.667 enheter (TEU's) i 2006 til 3.577 enheter i 2007.

Det vises forøvrig til godsstatistikker.

LOSSING OG LASTING I SANDNES HAVNEDISTRIKT PR. 31.12.07

	2007	2006	% 07-06	Endring i tall
Grand total	313.247	307.347	1,9 %	5.900
Innenriks losset	126.537	104.223	21,4 %	22.314
Innenriks lastet	38.137	49.130	- 22,4 %	- 10.993
Utenriks losset	134.752	135.174	- 0,3 %	- 422
Utenriks lastet	13.821	18.820	- 26,6 %	- 4.999
Total losset	261.289	239.397	9,1 %	21.892
Total lastet	51.958	67.950	- 23,5 %	- 15.992

LOSSING OG LASTING I SANDNES OFFENTLIGE HAVN PR. 31.12.07

	2007	2006	% 07 - 06	Endring i tall
Grand total	219.628	202.267	8,6 %	17.361
Innenriks losset	61.075	31.854	91,7 %	29.221
Innenriks lastet	23.176	28.706	- 19,3 %	- 5.530
Utenriks losset	121.555	122.887	- 1,1 %	- 1.332
Utenriks lastet	13.821	18.820	- 26,6 %	- 4.999
Total losset	182.630	154.741	18,0 %	27.889
Total lastet	36.997	47.526	- 22,2 %	-10.529

STATISTIKK SKIPSANLØP OG GODSMENGDE 2004 - 2007

	2007	2006	2005	2004
KYST-TRAFIKK:				
Antall anløp inkl hurtigbåt Hommersåkuten:	3 466	3 303	3 979	3 957
Anløpene målt i bruttotonn	599 252	478 173	570 377	454 859
Antall passasjerer Hommersåk	73 491	74 528	48 018	52 700
UTENRIKS TRAFIKK:				
Antall anløp:	457	422	353	492
Målt i bruttotonn	1 619 565	973 560	704 307	1 006 405
Totalt antall anløp i havnedistriktet inkl. hurtigbåt	3 923	3 725	4 332	4 449
Anløpene utgjorde totalt i bruttotonn:	2 218 817	1 451 733	1 274 684	1 461 264
IMPORT OVER KOMMUNALE KAIER:				
Stykkgods og gods i containere	112 961	113 569	117 675	89 986
Tørrbulk	8 594	9 318		
Tilsammen	121 555	122 887	117 675	89 986
EKSPORT OVER KOMMUNALE KAIER:				
Stykkgods og gods i containere og tørrbulk	13 821	18 820	21 890	14 720
INNENRIKS GODS OVER KOMM.KAIER:				
Stykkgods og gods i container	45 811	44 890	39 762	47 010
Tørrbulk	38 440	15 670	14 829	18 404
Tilsammen	84 251	60 560	54 591	65 414
Totalt gods over kommunale kaier	219 627	202 267	194 156	170 120
IMPORT OVER PRIVATE KAIER:	13 197	12 287	9 753	6 979
TOTALT GODS OVER PRIVATE KAIER:	93 620	105 080	114 568	93 794
Gods for omlasting utgjorde totalt:	247	3 236	476	5 797
Godsomslag totalt i Sandnes havnedistrikt:	313 247	307 347	308 724	263 914

Gods oppgitt i metriske tonn

Størrelse på fartøy er oppgitt i bruttotonn

SOMANESET.

Store deler av industriområdet på Somaneset er utleid til Keppel Norway AS på 10 års leiekontrakt - gjeldende fra 1. januar 2007 - med opsjon på nye 5 år etter 2016. Kaianleggene utenfor Keppel Norway AS er driftsmessig overtatt av foretaket fram til 2009. Det har vært mange anløp til disse i forbindelse med vedlikehold av offshoreskip og nye aktiviteter hos Keppel Norway AS. Ny 73 meter dypvannskai brukes av NCL containerlinje, lossing av bulklaster og offshorefartøy som er inne for ordre eller reparasjon. Nytt kontor- og lagerbygg er ferdig og alle kontorer og lagerhaller er utleid. Området innenfor kaien er tatt i bruk til lagring av containere og annen skipslast. Inntjening på Somaneset må anses som tilfredsstillende.

EIENDOMSUTLEIE.

Alle bygninger, lagerhus og havnearealer i Indre Vågen og på Somaneset hadde en tilfredsstillende inntjening og er i hovedsak utleid. Det er en del ledig kontorareal i havnebygget i Indre havn p.g.a at noen leietagere har flyttet til nye kontorer. Ledige kontorlokaler vil bli forsøkt utleid snarest mulig.
Eiendommene på Straen, Strandgt. 17 – 25, er solgt for kr. 58,0 mill. og overtas av nye eiere den 15. januar 2008. Bortfall av leieinntekter for disse eiendommene er i budsjett for 2008 kompensert med tilsvarende renteinntekter.

VEDLIKEHOLD.

Det er foretatt vedlikehold av kaier, bygninger og arealer i Indre havn etter beste skjønn og i forhold til den uvisshet Sandnes havn er i m.h.t framtidig lokalisering av havna. Alle kaier, bygninger og anlegg må karakteriseres som velholdte når alder og slitasje tas i betraktning.

INVESTERINGER OG NYANLEGG.

Det er foretatt følgende investeringer i 2007:

- Oppgradering Strandgt. 147 Kr. 170.827,-
- Nybygg Somaneset Kr. 850.853,-
- Oppgradering Straen Kr. 350.000,-
- ISPS gjerder Indre havn Kr. 84.043,-
- Nytt dataprogram Harbourmaster Kr. 30.000,-
- Egenkapital innskudd SKP Kr. 14.000,-

Til sammen ble det investert for ca. kr. 1,5 mill.

DET YTRE MILJØET.

Sandnes Havn KF står ikke selv for drift av virksomhet som medfører belastning på miljøet. I forbindelse med utvikling av nye havneområder på Somaneset tar foretaket sikte på - i samarbeid med kommunen og Fylkemannens miljøvernavdelig - å komme fram til gode løsninger for sikring av miljøet i det forurensede sjøområde.

ARBEIDSMILJØ/LIKESTILLING.

Sandnes Havn KF vektlegger arbeid med helse-, miljø og sikkerhet (HMS). Trivsel på arbeidsplassen, økt evne til problemløsning og fokus på kreativitet vektlegges i stor grad.
I 2007 ble det registrert 0,7 % sykefravær. Det er ikke registrert skader på personer som arbeider i Sandnes havn. De materielle skadene var minimale.
I administrasjonen utgjør andelen menn 100 %.

I styret for foretaket er det 4 menn og 1 kvinne.

RESULTAT OG FINANSIELLE FORHOLD.

Driftsinntekter for Sandnes Havn KF var i 2007 kr. **16,1** mill. (budsjett kr. **14,7** mill.) kr. **13,7** mill. i 2006.

Ordinært resultat ble kr. **10,9** mill. (budsjett kr. **7,5** mill.) og kr. **8,6** mill. i 2006.

Sandnes Havneterminal AS (100 % eid av Sandnes Havn KF) med 11 fast ansatte hadde omsetning på kr. **11,8** mill. og et resultat på kr. **22.000,-** i 2007.

Foretaket har ikke lån og økonomien er tilfredsstillende.

Styret foreslår at overskudd for 2007 tillegges foretakets fondsmidler.

Det vises for øvrig til regnskap.

FRAMTIDSUTSIKTER.

Den nasjonale politiske målsetting er at det skal arbeides for å få mer gods fra vei til bane og skip. Flest mulig omlastingsterminaler for omlasting av gods fra vei til skip vil være god miljøpolitikk og redusere belastningen på veinettet. Norske lastebiler fraktet 21,4 % mer gods i 1. kvartal 2007 enn i samme kvartal året før. Totalt ble det transportert 65 mill. tonn gods i denne perioden , dette er 11,5 mill. tonn mer enn i 1. kvartal 2006. Av dette ble 63,4 mill. tonn transportert på veiene i Norge. (Kilde: SSB) For Jær-regionen er det viktig at godset losses i den havn som ligger nærmest mulig varemottaker. Dette av transportøkonomiske- og miljømessige årsaker.
Vedtekter for foretaket og bystyrevedtak i sak 32/07 er retningsgivende for hvordan Sandnes Havn KF skal forholde seg når det gjelder utvikling og drift av havna. En betydelig godsøkning de siste år - over de offentlige havneanleggene - krever planlegging og utbygging av nye kaier og arealer for godsbehandling. Utfordringene vil derfor være tilgang til nye havnearealer på Somaneset, for å imøtekomme næringslivets behov for moderne og effektiv sjøtransport.

I konsekvensutredning for havneområde på Somaneset nevnes bl.a.:

Havneområdet ved Vågen i Sandnes sentrum er verdifulle og attraktive arealer for sentrumsnær byutvikling. Når havnevirksomheten har et godt alternativ, vil disse arealene være mer verdifulle for Sandnes om de inngår i byens sentrumsutvikling enn fortsatt havnevirksomhet. Flytting av havnen reduserer også interessekonflikter mellom en urban utvikling rundt Vågen og havnevirksomheten.

Foretakets styre ser optimistisk på framtiden m.h.t. skipstrafikk og godsmengde, og er av den mening at gjeldende kommuneplan gir Sandnes havn minimale muligheter for utvidelse på Somaneset. Framtidig havnedrift i Sandnes bør derfor – i mange år framover – foregå på eksisterende havneanlegg i Indre havn.

Sandnes, den 12. februar 2008 .

Håkon Hauge
styreleder

Alfred Frantzen	Kåre Inge Olsen	Bente Husveg	Thor Skandsen

Vedlegg

ERKLÆRING VEDRØRENDE REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2007

I tilknytning til Sandnes Havn KF sin regnskapsavleggelse for 2007 bekrefter vi følgende, etter beste skjønn og overbevisning:

Ledelsens ansvar

- Vi er kjent med vårt ansvar for å utforme og iverksette en hensiktsmessig intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

- Vi mener de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Om spesielle regnskapsposter, hendelser etter balansedagen, lover og forskrifter mv.

- Etter det vi kjenner til inneholder årsregnskapet alle opplysninger om kjente økonomiske forpliktelser av betydning – både påløpne og betingede.

- Vi kjenner ikke til at det da årsregnskapet ble avlagt 11.02.08 forelå rettskraftige avgjørelser i tvister som medfører vesentlige forpliktelser for foretaket pr. 31.12. utover det som fremgår av årsregnskapet.

- Alle vesentlige garantiforpliktelser for ved utgangen av regnslapsåret er medtatt i oversikten over garantiforpliktelser pr. 31.12

- Så langt administrasjonen kjenner til, har Sandnes Havn KF eiendomsrett til alle eiendeler oppført i balansen. Eiendelene var i foretakets besittelse pr. 31.12. og var ikke stillet som sikkerhet utover det som fremgår av årsregnskapet.

- Vi kjenner ikke til at foretaket har brutt avtaler eller offentlige påbud på en måte som har påført foretaket vesentlige økonomiske forpliktelser.

- Vi kjenner ikke til at det er inntruffet hendelser etter utløpet av regnskapsåret av vesentlig betydning for årsregnskapet, utover det som fremgår av dette.

Misligheter

- Vi har gitt revisor opplysning om resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

- Vi har gitt revisor opplysning om vår kjennskap til misligheter eller mistanke om misligheter som påvirker foretaket og omfatter
    - Ledelsen
    - Ansatte som utfører betydelige oppgaver i den interne kontrollen, eller
    - Andre der misligheter vil ha vesentlig innvirkning på regnskapet

- Vi har opplyst revisor om vår kjennskap til eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som påvirker foretakets regnskap som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte eller andre.

- Vi har ikke opplysninger om misligheter eller andre uregelmessigheter av vesentlig betydning for årsregnskapet som ikke er kommet til uttrykk i dette.

Nærstående parter

- Så langt administrasjonen kjenner til, inneholder årsregnskapet tilstrekkelige opplysninger om nærstående parter og eventuelle transaksjoner med disse.

Ikke-korrigert feilinformasjon i årsregnskapet

- Vi mener at i den grad revisor har avdekket feil i årsregnskapet som ikke senere er rettet opp, dreier dette seg om forhold som både enkeltvis og samlet er uvesentlige for årsregnskapet som helhet.

Sandnes 11/2/08

Odd Hansen
Havnefogd

Håkon Hauge
Styreleder

Rogaland Revisjon IKS

Vår saksbehandler:	Vår dato:	Vår referanse:	Side:
Ingve Rimestad	05.03.2008		1 av 1

Til
Bystyret i Sandnes

Revisjonsberetning for 2007 Sandnes Kulturhus KF

Vi har revidert årsregnskapet for Sandnes Kulturhus KF for regnskapsåret 2007, som viser et ordinært resultat på kr – 327.997 og et regnskapsmessig resultat på kr 286.522. Vi har også revidert de budsjettvedtak og disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet. Videre har vi revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet. Årsregnskapet består av driftsregnskap, kapitalregnskap[1], balanseregnskap, noteopplysninger og pliktige budsjettopplysninger. Kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk i Norge, er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet er avgitt av foretakets styre og daglig leder. Vår oppgave er å uttale oss om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til kommuneloven og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv.

Vi har utført revisjonen i samsvar med kommuneloven, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god kommunal revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av foretakets økonomiforvaltning og den interne administrative kontroll. Vi mener at vår revisjon gir et forsvarlig grunnlag for vår uttalelse.

Vi mener at

- årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et gir et uttrykk for foretakets økonomiske stilling 31. desember 2007 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk i Norge
- de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Stavanger, 05.03.2008
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

[1] Forskriften bruker uttrykket kapitalregnskap.

Sandnes Kulturhus KF
Mauritz Kartvolds plass 1
4306 SANDNES

ÅRSOPPGJØRSNOTAT TIL STYRET 2007

Som ledd i vår ordinære revisjon vil vi oppsummere årets revisjon. Årsregnskapet vurderes å være avlagt i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk. Avdekkede feil og mangler er fortløpende korrigert.

1. Resultat av årets revisjon

Lønn, inntekter, overføringer og innkjøp i resultatregnskap er kontrollert på stikkprøvebasis uten at det er avdekket vesentlige feil. Det er heller ikke avdekket vesentlige mangler i en interne kontroll. Ved bekreftelse av momskompensasjon er det funnet noen få feil og avdekkede feil er rettet.

2. Resultat av årsoppgjørsrevisjonen

Avstemminger på alle vesentlige balanseposter er gjennomgått pr. 31.12.07 uten at det er avdekket vesentlige avvik. Ved regnskapsavleggelsen er det tatt hensyn til våre kommentarer.

Med hilsen
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

Ingve Rimestad

Sandnes kulturhus KF
Årsmelding 2007

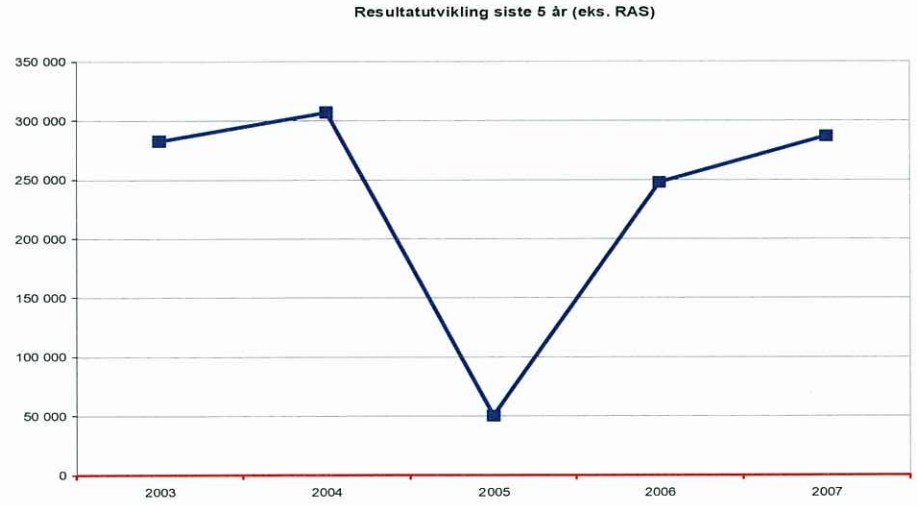
2007 har vært et godt år for Sandnes kulturhus. Aktiviteten har vært høy og besøket har vært rekordhøyt. Det økonomiske resultatet ble bedre enn forutsatt i vedtatt økonomiplan. Den økonomiske utviklingen i kulturhuset har vært stabil over flere år og forventes å utvikle seg positivt også i 2008.
Regional arena for samtidsdans (RAS), Sandnes kulturhus' Stavanger 2008 prosjekt, har hatt sitt første driftsår. Prosjektperioden er 2007 – 2009.
RAS har blitt godt mottatt av både fagmiljø, presse og det danseinteresserte publikum.

RESULTATER

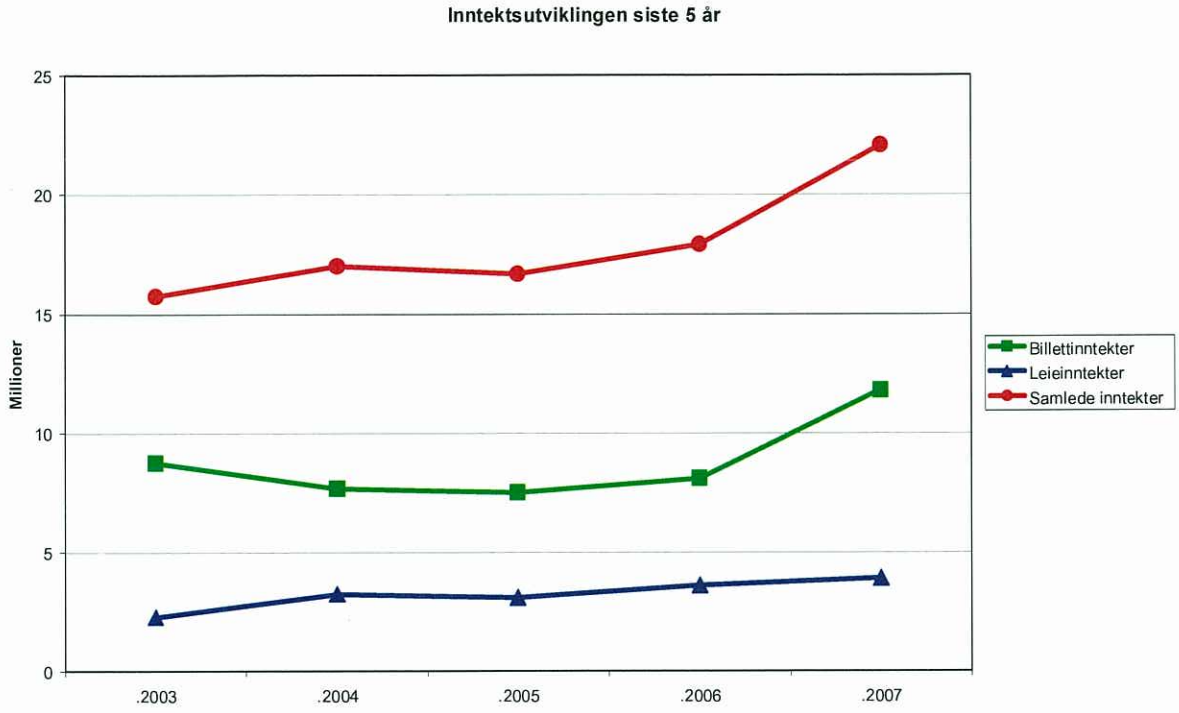
Økonomisk resultat

Mål	kr. 0
Resultat	kr.286.522

Årsregnskapet for 2007 viser et driftsresultat på kr. 286.522. Årsresultatet er bedre enn forventet.



Kulturhuset eks. RAS hadde i 2007 en samlet omsetning på 22,1 mill. kr. Av dette utgjør billettinntekter og andre salgsinntekter ca 15,7 mill. kr. Dette er en økning fra foregående år på ca 4 mill. kr. De samlede billettinntektene er høyere enn 2006 og ca 4,7 mill. kr. høyere enn budsjettert for 2007. Økningen skyldes flere solgte billetter, noe gjennomsnittlig høyere billettpriser og økning i billettsalg til forestillinger utenfor kulturhuset.



Den positive økonomiske utviklingen forventes å fortsette i 2008. Foretakets regnskapsmessige overskudd skal i henhold til strykningsbestemmelsene i §9 i forskrift om årsregnskap og årsberetninger for kommuner, overføres til saldering av kommunekassens eventuelle merforbruk. Under henvisning til kommunens samlede mindreforbruk i 2007 foreslås foretakets overskudd for 2007 overført til foretakets disposisjonsfond.

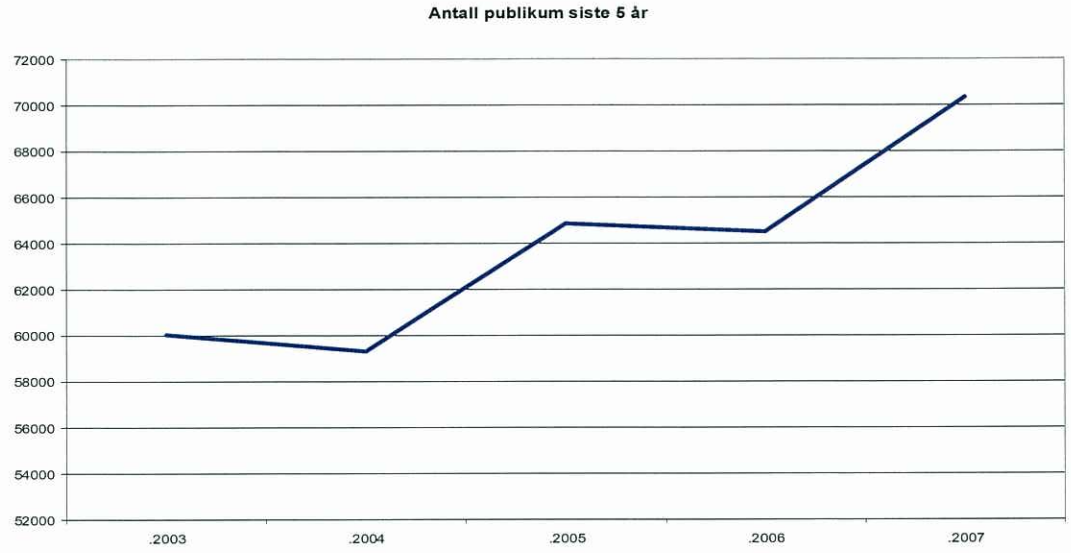
RAS prosjektet hadde i 2007 en samlet omsetning på ca 1,2 mill.kr. Av dette utgjør billettinntektene og andre salgsinntekter ca kr.180.000,-
Overskuddet skyldes at prosjektet kom senere i gang enn opprinnelig planlagt.
Finansieringen av prosjektet var ikke endelig på plass før et stykke ut i 2007.
Dette medførte at prosjektleder ble ansatt så sent som i mai, og noen opprinnelig planlagte RAS aktiviteter for 2007 har vi derfor måttet flytte til 2008.
Det regnskapsmessige overskuddet er satt av på bundne driftsfond og overføres til drift av RAS prosjektet 2008 og 2009.

Investeringer
I samsvar med vedtatt økonomiplan er kr. 300.000 i investeringsmidler brukt til sceneteknisk utstyrsfornyelse.

Besøk

Mål	65.000
Resultat	70.332
Over måltall	5332
Over måltall %	8,2

Besøket i Sandnes kulturhus har vært stabilt de siste årene. I 2007 har besøkstallet fått en markert økning. Økningen skyldes først og fremst uvanlig godt billettsalg høsten 2007.



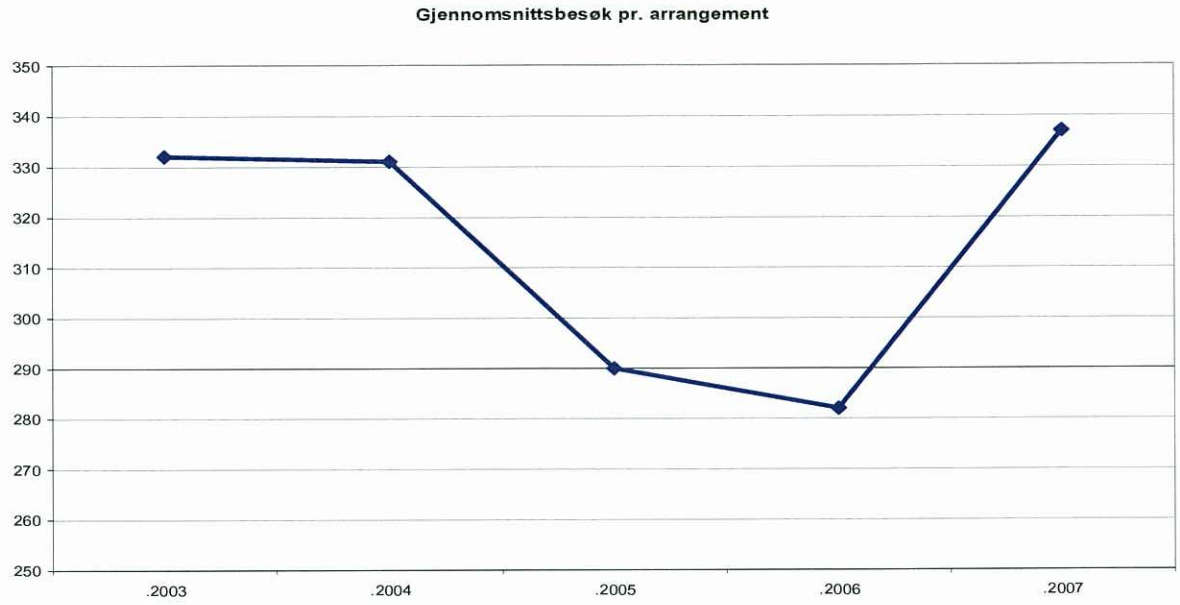
Aktivitetsnivå

Mål	170
resultat	209
Avvik	38
Avvik %	22,3
Tillegg rigg prøvedager	123

Nytt av året er at hele riggedager og prøvedager har øket dramatisk. I hovedsak skyldes dette at RAS har tilbudt prøvelokaler til profesjonelle dansere.
Uten rigg – og prøvedager ligger tallet litt lavere enn foregående år, men 22.3% høyere enn måltallet. Alt i alt viser tallene betydelig økning i aktiviteten i 2007 i forhold til foregående år.

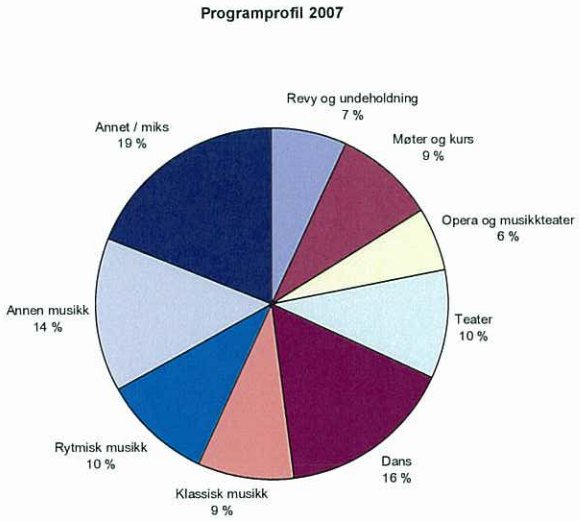
Gjennomnittsbesøk pr. arrangement

Gjennomsnitsbesøket pr. arrangement var 337, noe høyere i 2007 enn de foregående årene. Her er både små og store arrangement med.



Programprofil

Kulturhuset har fokus på både kvalitet og bredde. Programmessig tilstreber vi balansen mellom ulike sjangere og i fordelingen mellom amatører og profesjonelle. Sjangerfordelingen avviker litt fra foregående år, men innenfor normalt avvik. Det er mer dans i 2007 enn tidligere. Ikke unaturlig siden RAS prosjektet startet i 2007.
En skal være oppmerksom på at små og store arrangement teller likt i statistikken, samt at riggedager og prøvedager ikke er medregnet.
Tallene gir allikevel en indikasjon på bredden som er oppnådd.
32 % av arrangementene har helt eller delvis en barnevennlig profil.



Arrangørfordeling

Arrangør	Mål	Resultat	Avvik
Sandnes kulturhus KF	25 %	19 %	-6 %
Lokale arrangører	50 %	61 %	11 %
Nasjonale arrangører	25 %	20 %	-5 %

Kulturhuset har som mål å opprettholde et høyt aktivitetsnivå og variert programtilbud, samtidig som den økonomiske risiko holdes på et akseptabelt nivå.
Det er en målsetting å spre den økonomiske risikoen slik at en grovfordeling av arrangøransvaret ser slik ut: Sandnes kulturhus 25%, nasjonale aktører 25% og lokale arrangører 50%.
Mange av arrangementene er samarbeidsprosjekter og har arrangører fra flere kategorier. Oppstillingen blir derfor kun en grovinndeling.
Arrangørfordelingen viser klart at andelen lokale arrangører var høyt i 2007, noe som er positivt.
Når konkurransen mellom kulturarenaene etter hvert øker vil kulturhuset nok måtte være villig til å påta seg større økonomisk risiko. Alternativet er færre attraktive forestillinger fra nasjonale arrangører.

Sandvedparken

Sandnes kulturhus håndterer Sandnes kommunes utlån av Sandvedparken. Det var 7 utlån i 2007.

ORGANISASJONEN

Styret

Styret i Sandnes kulturhus KF har i 2007 hatt følgende sammensetning:

Styremedlemmer	*Personlige varamedlemmer*
Jostein W Rovik , leder	Magne T. Frøyland
Camilla Austrått, nestleder	Stian Berheim
Eva V. Watne	Karin E. Hauge
Andreas Lien	Stein E. Simonsen
Bjørg Odland	Gro Persson

Kjersti Hundhammer, for de ansatte (fram til 30.11.2007)
Stian Bru, for de ansatte (fra 01.12.2007)

Rådmannen møter med fast observatør.

Styret har hatt 4 møter og behandlet 21 saker. Kvinneandelen blant de faste styremedlemmene var 66% før 01.12. og 50% etter.

Daglig ledelse

Foretakets daglige leder, Anders Netland, tiltrådte stillingen 1. mai 2007. Forhenværende daglige leder, Per Harald Nilsson, fratrådte 1. mars.
Den daglige ledelse i perioden 1. mars – 1.mai ble ivaretatt av administrasjonsleder og teknisk sjef.

Ansatte

Når en ser bort fra artister og personell knyttet til gjestende produksjoner, utgjør den årlige arbeidsmengden i Sandnes kulturhus ca 12,6 årsverk, fordelt som følger:

Fast ansatte	8,5	årsverk
Prosjekt	0,7	årsverk
Ekstrahjelp	1,4	årsverk
Innkjøpte tjenester	2,0	årsverk
Sum	12,6	årsverk

Det er lagt vekt på å skape en fleksibel og effektiv driftsorganisasjon, med færrest mulig ansatte. I vår region er dette mulig fordi det finnes flere større kulturarenaer og et profesjonelt frilansmiljø, som kan yte teknisk betjening til ulike produksjoner. Sammenlignet med andre kultur- og konserthus, med tilsvarende arrangementsmengde, har Sandnes kulturhus en liten organisasjon, med relativt stor vektlegging av salgs- og markedsføringsfunksjoner.

Sandnes kulturhus KF hadde ved oppstart i 2008 følgende ansatte i 50% stilling eller mer:

salgsfunksjoner

Kristin Gystøl	salg - og informasjonsmedarbeider
Anne Beth Fredheim	salg - og markedssekretær
Ellen Stokkeland Ravndal	salg - og administrasjonssekretær
Gry Østrått Sædberg	markedssjef

RAS prosjektet

Gry Isabel Sannes-Knutsen	prosjektleder

tekniske funksjoner

Trond Vegard Myhre	driftstekniker
Gunnar Håland	produksjonsleder
Stian Bru	teknisk sjef

administrativ ledelse

Brita Faaberg	administrasjonsleder
Anders Netland	kulturhussjef

I tillegg engasjerer foretaket ekstrahjelp og frilansere tilsvarende ca 3,4 årsverk. Renholdstjenester kjøpes av Sandnes kommune og inngår ikke i denne oversikten.

Blant de fast ansatte er kjønnsfordelingen 50 % kvinner og 50% menn. Det er overvekt av menn i tekniske funksjoner og tilsvarende overvekt av kvinner i publikumsorienterte funksjoner. De ledende stillingene i foretaket er: daglig leder, administrasjonsleder, markedssjef og teknisk sjef. Kjønnsfordelingen mellom disse er 50% kvinner og 50% menn.

Sykefraværet var i 2007 2,6 %. Sammenlignet med foregående år representerer dette en oppgang på 0,8%. Sykefraværet ligger allikevel betydelig under gjennomsnittet for ansatte i Sandnes kommune for øvrig.

Sikkerhet og miljøforhold

Arbeidsmiljøet i foretaket er godt. Det er ikke registret arbeidsulykker i 2007. Sandnes kulturhus KF driver systematisk opplæring og internkontroll, med fokus på sikkerhet. Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

Det er ikke registrert skader hos publikum i 2007.

FREMTIDSUTSIKTER

Resultatene i 2007 gir et godt grunnlag for den videre driften av Sandnes kulturhus KF. Driftsresultatene indikerer en fortsatt positiv utvikling. Foreløpige salgstall for 1. halvår 2008 og de foreliggende utleieplaner for året som helhet, tilsier at også 2008 vil gi gode resultater.

Kulturavdelingens husleiestøtteordning virker etter hensikten. Andelen forestillinger med lokale aktører er gledelig høy. Det er imidlertid verd å merke seg at det i 2007 er registrert et merforbruk på denne posten. Foretaket vil understreke at forutsigbarhet i forhold til kostnader ved bruk av kulturhuset er viktig for det lokale kulturlivet og anmoder derfor om at det etableres ordninger som gjør at en unngår å endre den prosentvise husleiestøtten i et budsjettår. Resultatene i 2007 viser at kulturhusets måloppnåelse, både kulturpolitisk og økonomisk, er svært avhengig av at lokale arrangører har rammebetingelser som stimulerer til aktiv bruk av huset.

I samsvar med bystyrets vedtak vil det i løpet av gjeldende periode gjennomføres fornyelse av teknisk utstyr. Behovet utgjør ca kr 300 000 pr år og vil, på samme måte som for 2008, bli innarbeidet i forslag til økonomiplan for kommende periode.

Sandnes den 05. mars 2007

Jostein W. Rovik
styrets leder

Camilla Austrått
styrets nestleder

Andreas Lien
styremedlem

Bjørg Odland
styremedlem

Eva V. Watne
styremedlem

Stian Bru
styremedlem (ansattes repr.)

Anders Netland
kulturhussjef

SANDNES KULTURHUS KF

Styret i Sandnes kulturhus KF
Protokoll fra styremøte 5. mars 2008.
Sandnes kulturhus kl.15-17

Til stede:
Jostein W. Rovik (styreleder), Eva V. Watne, Bjørg Odland, Andreas Lien, Camilla Austrått, Stian Bru (for de ansatte)

Forfall:

Andre: **Ole Berge** (rådmannens observatør)

Dagsorden:

Sak nr. 01/08 Protokoll
Sak nr. 02/08 Årsmelding og regnskap for 2007
Sak nr. 03/08 Egenproduksjon 2009
Sak nr. 04/08 RAS utvidelse av prosjektlederstillingen
Sak nr. 05/08 Meldinger
Sak nr. 06/08 Eventuelt

Sak nr. 01/08 Protokoll
Godkjent

.

Sak nr. 02/08 Årsmelding og regnskap for 2007
Styret fattet følgende enstemmig vedtak:

Årsmelding og årsregnskap for 2007 godkjent.

Sak nr. 03/08
Egenproduksjon 2009
Styret fattet følgende enstemmig vedtak:

Under forutsetning at følgende går i orden, godkjenner styret planen for egenproduksjon av musikalen Oliver januar 2009:

1. Fremlagt plan for å skaffe egenkapital oppfylles.
2 Sandnes kulturhus får lisens til oppsetningen
3 Sandnes orkesterforening bidrar som orkester uten særlige kostnader for prosjektet utover dirigentlønn.

Sak nr. 04/08 RAS utvidelse av prosjektlederstilling

Styret fattet følgende enstemmig vedtak:

Prosjektlederstillingen i RAS utvides med 10%, til 80%. Ekstrakostnadene finansieres med omdisponering innenfor eksisterende budsjettrammer for RAS prosjektet.

Sak nr. 05/08 Meldinger

Meldinger tatt til orientering

Sak nr. 06/08 Eventuelt

- Styreleder er styrets representant i kommende lokale lønnsforhandlinger
- Kulturhussjef har fullmakt til å godkjenne/avvise eksterne leietagere på et kunstnerisk grunnlag. Dette gjelder profesjonelle oppsetninger.

Protokoll godkjent

Jostein W. Rovik	**Camilla Austrått**	**Eva V. Watne**
Andreas Lien	**Bjørg Odland**	**Stian Bru**

Sandnes kulturhus KF - balanseregnskap pr. 31.12.

EIENDELER	Noter	2007	2006
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	5	1 583 480	1 650 390
Pensjonsmidler	6	2 381 339	1 999 503
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	6	52 341	64 171
Sum anleggsmidler		4 017 160	3 714 064
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer:			
Kundefordringer	7	1 907 710	872 227
Andre kortsiktige fordringer	7	1 315 625	618 389
Pensjonspremie premieavvik	6	561 148	645 970
Kasse, bankinnskudd	8	3 753 885	2 168 745
Sum omløpsmidler		7 538 368	4 305 331
SUM EIENDELER		**11 555 528**	**8 019 395**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond		1 110 708	863 098
Bundne driftsfond (RAS)		224 982	
Kapitalkonto	9	2 007 031	2 169 671
Regnskapsmessig resultat		286 522	247 609
SUM EGENKAPITAL		3 629 243	3 280 378
GJELD			
Langsiktig gjeld:			
Pensjonsforpliktelse	6	2 010 129	1 544 393
Kortsiktig gjeld:			
Leverandør-/arrangørgjeld	7	3 010 877	1 709 328
Skyldig off. avgifter		562 131	464 542
Avsetning til tap	10	85 000	48 000
Annen kortsiktig gjeld	10	2 258 148	972 754
SUM GJELD		7 926 285	4 739 017
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		**11 555 528**	**8 019 395**

Sandnes, 05.03.2008

Jostein W. Rovik
styrets leder

Camilla Austrått
styrets nestleder

Andreas Lien
styremedlem

Bjørg Odland
styremedlem

Eva V. Watne
styremedlem

Stian Bru
ansattes representant

Anders Netland
kulturhussjef

Sandnes kulturhus KF - driftsregnskap 2007

	Noter	Regnskap inkl RAS	Herav regnskap RAS	Budsjett	Budsjett RAS	Regnskap
SALGS- OG DRIFTSINNTEKTER		**2 007**	**2 007**	**2 007**	**2 007**	**2 006**
Brutto billettinntekter	11	11 972 814	179 020	7 080 000	145 000	8 086 407
Leieinntekter		3 888 023		3 615 000		3 609 504
Andre inntekter	2	1 041 265	854 100	320 000	762 924	207 853
Rammetilskudd (kulturhusdrift) fra Sandnes komm		4 761 000		4 361 000		3 832 461
Rammetilskudd (byarrangementer) fra Sandnes komm		148 000		888 000		875 000
Merverdiavgiftskompensasjon refundert		914 122				741 581
Andre overføringer fra Sandnes kommune	3	683 507	100 000		100 000	566 000
Andre overføring Rogaland fylkeskommune		200 000	100 000		100 000	0
Sum driftsinntekter		**23 608 731**	**1 233 120**	**16 264 000**	**1 107 924**	**17 918 806**
DRIFTSKOSTNADER						
Lønnskostnader inkl. sosiale kostnader	12	4 790 373	234 430	4 799 000	238 125	4 285 251
Andre personalkostnader		1 429 814		1 426 000		1 227 399
Tilbakebetalte billettinntekter		8 427 799		5 230 000		6 561 355
Arrangementskostnader		3 905 690	593 868	2 100 000	502 500	2 032 002
Merverdiavgiftskompensasjon		914 122				741 581
Kalkulatoriske avskrivninger	5	366 910		306 910		306 910
Andre driftskostnader	4	3 529 823	179 840	2 789 000	367 299	2 895 317
Sum driftskostnader		**23 364 531**	**1 008 138**	**16 650 910**	**1 107 924**	**18 049 815**
Brutto driftsresultat		**244 200**	**224 982**	**-386 910**	**0**	**-131 009**
FINANSPOSTER						
Renteinntekter		200 394		80 000		71 708
Overføring til investeringsregnskap		300 000				
Overføring til bundne driftsfond (RAS)		224 982	224 982			
Overføring til disposisjonsfond		247 609				50 098
Netto driftsresultat		**-327 997**	**0**	**-306 910**	**0**	**-109 399**
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	5	366 910		306 910		306 910
Bruk av tidligere års overskudd		247 609				50 098
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT		**286 522**	**0**	**0**	**0**	**247 609**

Sandnes kulturhus KF - investeringsregnskap pr. 31.12.

Investeringsmidler	Noter	2007	2006
Overføring fra driftsregnskap	3	300 000	300 000
Sum investeringsmidler		**300 000**	**300 000**
Sceneteknisk utstyr	5	300 000	300 000
Sum investeringer		**300 000**	**300 000**
Udisponerte investeringsmidler		**0**	**0**

Sandnes kulturhus KF

NOTER TIL REGNSKAPET 2007

Note 1 Regnskapsprinsipper
Regnskapet er satt opp i henhold til gjeldende forskrifter om kommunale foretak. Det innebærer blant annet at regnskapet skal føres etter anordningsprinsippet. Det vil si at alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året skal tas med i regnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes.

Med virkning fra 2002 er reglene for regnskapsføring av pensjon endret. Målet for regnskapsføring av pensjon er at regnskapet skal kun belastes med det "jevne nivået", eller netto pensjonskostnad. Pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler skal føres opp i balansen. Disse størrelsene er grunnlaget for å beregne netto pensjonskostnad. Beregning av netto pensjonskostnad blir foretatt av aktuar. Forskjellen mellom pensjonspremie og netto pensjonskostnad kalles premieavvik. Årets premieavvik skal enten føres i sin helhet i påfølgende regnskapsår, eller føres med 1/15 over de påfølgende regnskapsår. I regnskapet til Sandnes kulturhus er prinsippet om fordeling av premieavvik over 15 år lagt til grunn.

Debitorer verdsettes til pålydende minus påregnelig tap.

Note 2 Andre inntekter
I denne posten inngår salg av gavekort med kr. 49 390.

Note 3 Overføringer fra kommunen
Utover ordinære rammetilskudd har foretaket mottatt særskilt arrangementstøtte med kr 60 000 (Eventyrnatt), kr 70 000 (Flaggermusen), kr 350 000 (RAS, gjelder perioden 2007-2009). Det er mottatt investeringsmidler med kr 300 000 til fornyelse av teknisk utstyr. Det er mottatt kr 100 000 i priskompensasjon for å moderere veksten i leieutgiftene mot brukerne, og kr 145 000 i kompensasjon for økte strømkostnader.

Note 4 Andre driftskostnader	**2007**	**2006**
Salgs- og reklamekostnader	706 973	482 128
Kostnader lokaler	167 984	167 138
Strøm	644 962	701 896
Kontor- og IT-kostnader	206 111	165 174
Sceneteknisk utstyr	648 253	288 350
Konsulenthonorarer	40 008	120 000
Telefon, porto	159 304	139 399
Kommunalt renhold	481 076	509 374
Øvrige driftskostnader	475 116	321 858
Sum andre driftskostnader	3 529 787	2 895 317

Note 5 Driftsløsøre

	Flygel	Inventar og utstyr	EDB/lyd/ lys-ustyr	SUM
Avskrivningsgrunnlag	845 000	2 046 350	600 000	3 491 350
Bokført verdi 1/1	591 850	818 540	240 000	1 650 390
Tilgang			300 000	
Avgang				
Årets avskrivninger	42 275	204 635	120 000	366 910
Årets avskrivninger i %	5 %	10 %	20 %	
Bokført verdi 31/12	549 575	613 905	420 000	1 583 480

Note 6 Pensjonsmidler

Pensjonskostnader	**2007**	**2006**
* Årets pensjonsopptjening, nåverdi	372 146	335 158
* Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	94 868	107 557
* Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-77 998	-95 883
* Administrasjonskostnader	4 348	5 041
* Netto pensjonskostnad	393 364	351 873
Årets premieavvik		
Årets pensjonspremie til betaling	366 907	340 054
Administrasjonskostnad	-4 348	-5 041
Netto pensjonskostnad	-389 016	-346 833
Årets premieavvik	-26 457	-11 820
Pensjonsforpliktelse 31.12.		
Pensjonsmildler 31.12.	2 381 339	1 999 503
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	2 010 130	1 544 394
Netto pensjonsforpliktelse	371 209	455 109
Premieavvik posteringer i driftsregnskapet		
Premieavvik i år	-26 457	-11 819
Premieavvik tidligere år 1/15	-48 671	-46 298
Premieavvik tidligere år 1/15	788	-2 374
Arbeidsgiveravgift av premieavvik posteringer	-10 482	-8 529
Netto inntektsposteringer av premieavvik	-84 822	-69 020
Beregningsforutsetninger		
Forventet avkastning på pensjonsmidler		6,00 %
Diskonteringsrente		5,00 %
Forventet årlig lønnsvekst		3,19 %
Forventet årlig G-regulering		3,19 %

Note 7 Kundefordringer og leverandørgjeld	2007	2006
Av kundefordringer utgjør fordringer på Sandnes kommune:	326 820	295 631
Av andre kortsiktige fordringer utgjør fordringer på Sandnes kommune.	1 056 000	602 747
Av leverandørgjeld utgjør gjeld til Sandnes kommune:	43 736	42 286

Note 8 Kasse og bankinnskudd	2007	2006
Innestående i kasse og bank pr. 31/12 er:	3 753 885	2 185 745
Bundne skattetrekksmidler utgjør av dette:	178 275	143 940

Note 9 Kapitalkonto	Kredit	Debet
Kapitalkonto pr. 1/1		2 169 671
Årets avskrivninger	366 910	
Pensjonsmidler	95 730	
Investeringsmidler		300 000
Kapitalkonto pr. 31/12	2 007 031	
Sum debet/kredit	2 469 671	2 469 671

Note 10 Kortsiktig gjeld

Årets avsetning til tap på fordringer utgjør kr 37 000.

Etter det vi kjenner til inneholder årsregnskapet alle opplysninger om kjente øknomiske forpliktelser av betydning - både påløpne og betingede.

Vi kjenner ikke til at det foreligger rettskraftige avgjørelser i tvister som medfører vesentlige forpliktelser for foretaket.

Note 11 Billettinntekter

Alle billettinntekter blir inntektsført i den måned arrangementet finner sted.

Note 12 Lønnskostnader

Foretaket har 10 personer fast ansatt i 50% stilling eller mer. Disse utgjør 9,2 årsverk.

Ny daglig leder tiltrådte 1. mai og mottar en godtgjørelse som på årsbasis utgjør kr 600 000.

Honorar til faste styremedlemmer utgjør kr 40 500 pr år.

Honorar til revisjon utgjør i 2007 kr 16 250.

ROGALAND KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS

Arkivsak : 200800103
Arkivkode : E: 151
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg:	**Møtedato**	**Utvalgssaksnr.**
Kontrollutvalget i Sandnes	18.04.2008	16/08

BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2008

Bakgrunn:
Kontrollutvalget vedtok på sitt møte den 6. september 2007 kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet for 2008. Budsjettet ble vedtatt med en ramme på kr. 2.395.000,- *inkl*. kontrollutvalgets utgifter.

I budsjettforslaget fra rådmannen ble budsjett for 2007 videreført for 2008, slik at kontrollutvalgets budsjettramme ble redusert til 2.106.000 *ekskl*. kontrollutvalgets utgifter.

Saksutredning:
Bakgrunn for kontrollutvalgets budsjettforslag:
Det er Forskrift om kontrollutvalg § 18 som pålegger kontrollutvalget å årlig utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget skal ihht kommentarer til forskriften omfatte *alle kontrollutvalgets utgifter*.

Kontrollutvalget fører tilsyn med den kommunale administrasjonen og politiske utvalg så nær som bystyret. Forskriften slår derfor fast at kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapets innstilling til bystyret. I en uttale til Forum for Kontroll og Tilsyn i juni 2007 presiserer KRD følgende når det gjelder kontrollutvalgets forslag til budsjett (utheving gjort av sekr.):

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet er kontrollutvalgets eget. Det utarbeides av kontrollutvalget selv, og **det er bare kontrollutvalget selv som kan gjøre endringer i utvalgets eget forslag** (forskrift om kontrollutvalg § 18). Kontrollutvalget opptrer på vegne av kommunestyret og er direkte underordnet kommunestyret. Det er derfor av betydning for kommunestyret å være kjent med kontrollutvalgets vurdering av det økonomiske behov på kontroll- og tilsynsarbeidet. Dette innebærer ikke at formannskapet ved sitt samlede budsjettforslag for hele kommunens virksomhet er bundet til å ta hensyn til kontrollutvalgets vurdering. Det er imidlertid **viktig at kommunestyret er kjent med kontrollutvalgets vurdering**, slik at kommunestyret som det øverste tilsynsorganet i kommunen kan gjøre en selvstendig vurdering av det økonomiske behov på kontroll- og tilsynsområdet.

Bakgrunnen for Departementet påpekning er at det er kommunestyret (bystyret) som skal bestemme omfanget av kontroll og tilsyn – ikke den som skal bli kontrollert.
Nærmere om kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2008
Kontrollutvalgets budsjettforslag består av 2 deler:

- Utgifter til kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester
- Kontrollutvalgts utgifter

Revisor utfører flere lovpålagte oppgaver for kommunen:

- Regnskapsrevisjon
- Attestasjoner
- Forvaltningsrevisjon/selskapskontroll m/forvaltningsrevisjon
- Annet tilsynsarbeid (skal bl.a. orientere kontrollutvalget straks dersom det oppdages misligheter).

I tillegg har revisor møterett i kontrollutvalget, og utfører evt. andre oppdrag på bestilling fra kommunen eller kontrollutvalget. Forventet timetall fra revisor er ført opp i henhold til disse oppgavene, og danner bakgrunn for budsjettforslaget for kjøp av revisjonstjenester. Totalbudsjettet vil avhenge av timeprisen. Revisor har i sitt budsjettforslag for 2008 videreført det samme timetallet som for 2007. Årsaken til budsjettøkningen skyldes at timeprisen er økt med 50 kr. pr. time. Timeprisen har for øvrig ikke vært økt siden selskapet ble etablert i 2004.

Budsjettforslaget for kjøp av sekretariatstjenester bygger på fjorårets budsjett med et påslag for lønns- og prisstigning. Sekretariatet skal i henhold til vedtektene drives etter selvkost. I tillegg har alle deltakerkommunene i samarbeidet (16 stk.) godkjent følgende formulering i vedtektenes § 14a siste ledd:
"Avregning og oppgjør foretas straks endelig regnskap foreligger etter utgangen av det enkelte driftsåret."
Dette sluttoppgjøret vil derfor være avgjørende for hvor store utgiftene for kommunen blir det enkelte året. Sekretariatet har de siste årene hatt overskudd som har vært fordelt blant deltakerne i samarbeidet. Sekretariatet er en lovpålagt oppgave.

Kontrollutvalget vedtok denne gangen å ta med alle kontrollutvalgets utgifter i sitt forslag til budsjett for 2008, slik som forskriften krever. Budsjettforslaget ble for 2008 satt opp i henhold til regnskapstall for 2006, og var derfor satt opp svært nøkternt. Dette forslaget ble ikke tatt hensyn til i den videre behandlingen av budsjettforslaget. I stedet har en fortsatt praksisen med at midler til kontrollutvalgets utgifter hentes andre steder i kommunens budsjett. Kontrollutvalget ser forøvrig i ettertid at enkelte av disse utgiftene er satt for lavt (gjelder spesielt posten for nødvendig opplæring) , og vil komme tilbake til dette ved budsjettbehandlingen for 2009.

Da kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2008 er beskåret uten at bystyret har fått seg forelagt utvalgets budsjettforslag, ber kontrollutvalget derfor om at kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2008 forelegges bystyret på ny. Kontrollutvalget ber også om at foreslått ramme vedtas av bystyret.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalgets ber bystyret vedta kontrollutvalgets budsjettforsalg for 2008 – med en ramme på kr. 2.395.000.

SANDNES, 04.04.2008

Wencke S. Olsen
Sekr.leder

Vedlegg:
Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2008

Sandnes kommune - kontrollutvalget

Budsjett 2008 - Kontroll og tilsyn

Alle beløp er ekskl. mva

Ansvar 1000 Tjeneste 1001

Art		2007 Forslag fra kontr.utv	2007 Vedtak i bystyret.	**2008 Forslag fra Ktr.utv.**	**2008 Bystyrets vedtak**
1080	Lønn folkevalgte			12 000	
1081	Møtegodtgjørelse folkevalgte			50 000	
1099	Arbeidsgiveravgift			8 000	
1140	Annonser/reklame				
1143	Bevertning og representasjon			5 000	
1150	Kurs/opplæring			10 000	
1171	Skyss, reise, diett knyttet til kurs			5 000	
1198	Kontingenter			5 000	
	Kontrollutvalgets utgifter			**95 000**	**95 000*)**
	Sekretariat	372 000		395 000	
	Kjøp av tjenester	29 000		30 000	
1270	Konsulenttjenester (sekretariat inkl.)	401 000	401 000	425 000	
1377	Kjøp fra IKS (Rogaland Revisjon)	1 705 000	1 705 000	1 875 000	
	Samlet kjøp av tjenester		**2 106 000**	**2 300 000**	**2 106 000**
1429	Merverdiavg. Utenfor mva-loven - drift				
	Samlede utgifter		2 106 000	2 395 000	
1729	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnsk				
	Samlet budsjett *)		2 106 000	**2 395 000**	**2 201 000**

*) Budsjettmidler *kontrollutvalgets utgifter* hentes på andre tjenesteområder

ROGALAND KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS

Arkivsak : 200800243
Arkivkode : E: 232
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg:	**Møtedato**	**Utvalgssaksnr.**
Kontrollutvalget i Sandnes	18.04.2008	17/08

OVERSIKT OVER MÅNEDLIG SKATTEINNGANG

Bakgrunn:
Sandnes kommune utarbeider månedlige oversikter over skatteinngangen i kommunen..Som en del av kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor kommunen kan det være viktig for kontrollutvalget å følge med i utviklingen når det gjelder skatteinngangen. Sekretariatet vil derfor legge fram månedlige oversikter over skatteinngangen også for kontrollutvalget i Sandnes (dette gjøres til hvert møte i kontrollutvalget i Stavanger). Kontrollutvalget har ikke vedtaksmyndighet overfor skattesaker, saken er derfor en ren orienteringssak.

Saksutredning:
Skatteinngangen for februar og mars::
Skatteinngangen for februar er på 6,7 mill. kroner. Prosentvis stigning fra måneden før er på 0,48%. Dette er over prognosen, som var på en økning på 0,2%.
Skatteingangen for mars er på 189,3 mill. kroner. Dette er en økning fra måneden før på 16,88%. Dette er også mer enn prognosen, som var på 15,9%.

Ifølge skatteoppkrever har samlet skatteinngang økt med ca. 7,5% sammenlignet med samme tidspunkt i fjor.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar oversikt over skatteinngangen for februar og mars 2008 til orientering.

SANDNES, 12.03.2008

Wencke S. Olsen

Vedlegg:
Skatteinngangen t.o.m. mars 2008

SKATTEINNGANG I SANDNES KOMMUNE 2008

BUDSJETT 2008		1 412 016 000	OPPR. BUDSJ.: 1.412.016.000								
REGNSKAP 2007		1 376 715 284	PROGNOSE				INNBETALT				
	INNBET 2007 KR.	AKK 2007 KR.	MND %	AKK. %	INNBETALT KR.	AKK KR.	INNBETALT KR.	AKK KR.	MND %	AKK %	AKK AVVIK I 1000 KR
JANUAR	178 396 891	178 396 891	12,90	12,90	187 971 212	187 971 212	182 594 383	182 594 383	12,93	12,93	-5 377
FEBRUAR	2 142 154	180 539 045	0,20	13,10	2 197 082	190 168 294	6 793 225	189 387 608	0,48	13,41	-781
MARS	218 167 991	398 707 036	15,90	29,00	223 762 093	413 930 387	238 356 317	427 743 925	16,88	30,29	13 814
APRIL	36 933 056	435 640 092	1,90	30,90	37 880 066	451 810 453					
MAI	240 607 927	676 248 019	18,70	49,60	246 777 418	698 587 871					
JUNI	7 826 354	684 074 373	0,30	49,90	8 027 032	706 614 903					
JULI	159 619 775	843 694 148	11,50	61,40	163 712 627	870 327 530					
AUGUST	1 533 987	845 228 135	0,90	62,30	1 573 320	871 900 850					
SEPTEMBER	239 595 484	1 084 823 619	16,50	78,80	245 739 014	1 117 639 865					
OKTOBER	6 371 943	1 091 195 562	1,90	80,70	6 535 328	1 124 175 192					
NOVEMBER	251 451 829	1 342 647 391	17,60	98,30	257 899 371	1 382 074 563					
DESEMBER	34 067 893	1 376 715 284	1,70	100	29 941 437	1 412 016 000					

ROGALAND KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS

Arkivsak : 200800005
Arkivkode : E: 216
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg:	**Møtedato**	**Utvalgssaksnr.**
Kontrollutvalget i Sandnes	18.04.2008	18/08

STATUS PROSJEKTER OG KONTROLLER PR. APRIL 2008

Bakgrunn:
Sekretariatet orienterer kontrollutvalget til hvert møte om status når det gjelder forvaltnings-revisjonsprosjekter og selskapskontroller som er bestilt/behandlet av kontrollutvalget, se vedlegg.

Saksutredning:
Den vedlagte oversikten inneholder prosjekter som er bestilt av tidligere kontrollutvalg, men som ikke er levert, med anslått dato for ferdigstilling gitt av Rogaland Revisjon IKS. Det er tatt med en egen kolonne for beregnet kostnad fra revisors side for de enkelte prosjekter.

Det er også laget en oversikt i skjemaet over når lovpålagt tilbakemelding på oppfølging av rapporter skal finne sted.

For å gi kontrollutvalget oversikt over hvilke prosjekter som etter hvert vil være ferdig utført, vil det til slutt bli laget en liste over ferdigbehandlede prosjekter i denne perioden.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar oversikten pr. april 2008 til orientering.

SANDNES, 08.04.2008

Wencke S. Olsen
Sekr.leder

Vedlegg:
Oversikt

Kontrollutvalget i Sandnes

Oversikt over status prosjekter og kontroller –April 2008

Vedtatte prosjekter under arbeid:

Forvaltningsrevisjonsprosjekter	***Vedtatt igangsatt***	***Estimert timeforbruk***	***Status/forventet ferdigstilt***	***Merknader***
Innkjøp/anskaffelser	22.03.07	250 t	28.08.08	
Etikk	22.03.07	250 t	31.05.08	
Avlastning	06.09.07	200 t	30.06.08	
Rusvern	06.09.07	200 t	30.06.08	
Tilskudd til lag og organisasjoner	06.09.07	150 t	30.09.08	
Vedlikehold	18.10.07	250 t	30.09.08	
Kommunale inntekter og statlige tilskudd	06.09.07	200 t	30.09.08	*flyttes fram i tid om mulig*
Selskapskontroller				

Oppfølging av ikke avsluttede prosjekter behandlet i kontrollutvalget:

Forvaltningsrevisjonsprosjekter	***Bestilt***	***Behandlet***	***Oversendt kommunen***	***Planlagt oppfølging og svarfrist***	***Status/dato for evt. purring***
PPT / spesialundervisning	29.10.05/07.09.06	06.09.07	13.09.07	1. halvår 08	Behandlet i bystyret 13.11.07
Kvalitet på omsorgstilbudet	22.03.07	18.10.07	22.10.07	1. halvår 08	Behandlet i bystyret 13.11.07
Selskapskontroller					
Sandnes Tomtselskap AS	20.12.07	03.01.08		6 mnd.	FR-delen av rapporten skal følges opp
Lyse Energi AS	22.03.07	15.02.08	19.02.08	Ny rapport bestilles vedr. praktisk gjennomføring av forsyningsforskriften og lovregler om offentlige anskaffelser	