



Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
24/001	Styret for Roret Ørland kulturforetak KF	15.05.2024
24/048	Formannskap	18.06.2024
24/069	Kommunestyre	20.06.2024

Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF 2023

Daglig leders innstilling

Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt

Kommunestyre 20.06.2024

Behandling

Innstilling fra formannskapets møte 18.06.24, foreslått av ,

- Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt
- Det regnskapsmessige merforbruket på kr 772 129,05 dekkes av disposisjonsfond
- Styret har gått gjennom de ulike årsakene til merforbruk i 2023
- Styret jobber for god kostnadskontroll i 2024
- Styret registrerer med bekymring at disposisjonsfondet er betraktelig redusert
- Udekket inndekking av investeringsregnskapet for 2022 og 2023 behandles i første salderingssak i 2024

Følgende representanter meldte seg inhabil i forbindelse med behandling av saken.

Representantene ble funnet inhabil jf. kommunelovens § 11-10 og Forvaltningslovens § 6 e.

- Hilde Kristin Sandvik INP - styremedlem - Varamedlem Roy Olav Skogen-Nygård INP trer inn
- Knut Ring AP - - Styremedlem - Ingen vara
- Hans Eide SP - Saksbehandler - Ingen vara
- Sonja Christiansen - Varamedlem styret - Ingen vara
- Odd Inge Hovd INP - Styremedlem - Ingen vara

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Innstilling fra formannskapets møte 18.06.24**

For: 26 stemmer (100%) - AP 7, FRP 1, H 5, INP 3, MDG 1, Rødt 1, SP 6, SV 1, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 24/069 vedtak

- Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt
- Det regnskapsmessige merforbruket på kr 772 129,05 dekkes av disposisjonsfond
- Styret har gått gjennom de ulike årsakene til merforbruk i 2023
- Styret jobber for god kostnadskontroll i 2024
- Styret registrerer med bekymring at disposisjonsfondet er betraktelig redusert
- Udekket inndekning av investeringsregnskapet for 2022 og 2023 behandles i første salderingssak i 2024

Formannskap 18.06.2024

Behandling

Vedtak fra Styret for Roret Ørland kulturforetak KF 15.05.24, foreslått av ,

- Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt
- Det regnskapsmessige merforbruket på kr 772 129,05 dekkes av disposisjonsfond
- Styret har gått gjennom de ulike årsakene til merforbruk i 2023
- Styret jobber for god kostnadskontroll i 2024
- Styret registrerer med bekymring at disposisjonsfondet er betraktelig redusert
- Udekket inndekning av investeringsregnskapet for 2022 og 2023 behandles i første salderingssak i 2024

Forslag til innstilling fremmet av Marit Sletten INP, foreslått av ,
Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF tas til orientering.

Votering nr 1 - Votering over forslag

Vedtak fra Styret for Roret Ørland kulturforetak KF 15.05.24: 4 stemmer (67%) - AP 1, H 1, SP 2

Forslag til innstilling fremmet av Marit Sletten INP: 2 stemmer (33%) - FRP 1, INP 1

FSK - 24/048 vedtak

- Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt
- Det regnskapsmessige merforbruket på kr 772 129,05 dekkes av disposisjonsfond
- Styret har gått gjennom de ulike årsakene til merforbruk i 2023
- Styret jobber for god kostnadskontroll i 2024
- Styret registrerer med bekymring at disposisjonsfondet er betraktelig redusert
- Udekket inndekning av investeringsregnskapet for 2022 og 2023 behandles i første salderingssak i 2024

Styret for Roret Ørland kulturforetak KF 15.05.2024

Behandling

Kommunedirektørens kommentar:

«Investeringsregnskapet er for andre år på rad gjort opp med udekket. Det er ikke foretatt inndekning for beløpet fra 2022, slik at styret må vedta en inndekning på begge årene.»

Tabellen «Oppsett over paragraf 5.9» ble lagt fram i styremøtet og tabellen settes inn i vedlegget
Årsregnskap 2023 og Årsmelding 2023

- Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt
- Det regnskapsmessige merforbruket på kr 772 129,05 dekkes av disposisjonsfond

- Styret har gått gjennom de ulike årsakene til merforbruk i 2023
- Styret jobber for god kostnadskontroll i 2024
- Styret registrerer med bekymring at disposisjonsfondet er betraktelig redusert
- Udekket inndekking av investeringsregnskapet for 2022 og 2023 behandles i første salderingssak i 2024

Enstemmig vedtatt ved manuell votering.

ROR - 24/001 vedtak

- Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt
- Det regnskapsmessige merforbruket på kr 772 129,05 dekkes av disposisjonsfond
- Styret har gått gjennom de ulike årsakene til merforbruk i 2023
- Styret jobber for god kostnadskontroll i 2024
- Styret registrerer med bekymring at disposisjonsfondet er betraktelig redusert
- Udekket inndekking av investeringsregnskapet for 2022 og 2023 behandles i første salderingssak i 2024

Sammendrag

Rapporten gir et utfyllende og helhetlig bilde av tjenesteproduksjon i Roret KF for regnskapsåret 2023. Samlet gir dokumentet god informasjon til politikere, ansatte og innbyggere. Roret KF har levert på bestillingen om å levere på de nasjonale og internasjonale arenaene.

Til tross for et utfordrende år med nedtrekksprosess, viser årsmeldingen at Roret KF i all hovedsak har oppnådd mål og forventninger. Regnskapet for 2023 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 772.129,05 før bruk av disposisjonsfond.

Vedtak som innstilling fra Formannskap, 18.06.2024 - 24/048

- Årsregnskap og årsrapport Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt
- Det regnskapsmessige merforbruket på kr 772 129,05 dekkes av disposisjonsfond
- Styret har gått gjennom de ulike årsakene til merforbruk i 2023
- Styret jobber for god kostnadskontroll i 2024
- Styret registrerer med bekymring at disposisjonsfondet er betraktelig redusert
- Udekket inndekking av investeringsregnskapet for 2022 og 2023 behandles i første salderingssak i 2024

Sakens bakgrunn og innhold

Ørland kommune har valgt en unik og offensiv satsing med å etablere et kommunalt foretak hvor kultur, idrett, natur, historie og tilhørende arrangement skal organiseres. Roret har et betydelig virkeområde, da kommunen vår har stor bredde innenfor kultur og idrett, med flotte og til dels nybygde arenaer for ulike aktiviteter og arrangement. Roret forholder seg til de føringer og rammer som Ørland kommune har, og det er et tett samarbeide mellom Ørland kommune og Roret KF. Foretaket skal ha ambisjoner i et lokalt, regionalt, nasjonalt og internasjonalt perspektiv

Forutsetninger for regnskapet, lagt i budsjett 2023:

KST - 22/152 vedtak Driftsbudsjett 2023 for Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som framlagt:

- Rammen for overføring fra kommunen justeres i henhold til vedtatt budsjett for Ørland Kommune i sak 22/153 (se Note sak 22/153).
- Det forutsettes at Ørland kommune er ansvarlig for all bygningsdrift, herunder energi og renhold o Det forutsettes at foretaket betaler kr 400.000 til kommunen for fellestjenestene
- Det forutsettes at foretaket dekker kulturmidler og tilskudd til skiløyper på til sammen kr 700.000

- Det forutsettes at statstilskuddet for drift av frivilligsentralene kommer direkte til foretaket eller overføres fra kommunen til foretaket

Investeringsbudsjett 2023 for Roret Ørland kulturforetak KF vedtas som følger:

- Vedtatt prosjekt, Valseidet gravfelt og fjordlandskapet Koet, videreføres i 2023
- Vedtatt prosjekt, Porten til Trøndelag, videreføres i 2023

Note sak 22/153:

8. Kultur og fritid Kommunestyret er bekymret for at åpningstidene i bibliotek, svømmehall og ungdomsklubb blir redusert med kommunedirektørens budsjett. Det er viktig at innbyggerne kan benytte seg av bibliotek også på ettermiddag og at svømmehall er åpen på lørdag. Kommunestyret øker rammen til Roret med 500.000 og ber om at dette prioriteres.

Regnskapet for 2023 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 772.129,05 før bruk av disposisjonsfond.

FN's Bærekraftsmål

Roret KF leverer bærekraftig tjenester til kommunens innbyggere. Roret KF bidrar til et bærekraftig samfunn og en bærekraftig kommuneorganisasjon som forvalter ressursene på en god måte og leverer i samspill med natur og miljø.

Vedlegg

Årsregnskap 2023 og Årsrapport 2023 med oppdaterte tabeller og noter

Kommunedirektørens kommentarer til Årsregnskap 2023 Roret Ørland Kulturforetak KF

Revisjonsberetning nr 2 2023 - Roret Ørland kulturforetak KF

2024-0610 Nummerert brev nr 4 Ørland kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap 2023 - Roret Ørland Kulturforetak KF