

Innkalling

Utval	Representantskapet SKS IKS
Møtestad	Lerstadvegen 545, møterommet 4. etasje hos kommunerevisjonen.
Dato	19.10.2022
Tidspunkt	kl 12:00

Den som har lovleg forfall eller vil ha vurdert habilitet til ei eller fleire av sakene, må melde frå snarast mogleg til sekretariatet på e-post: post@sksiks.no eller på telefon 92611735

Varamedlem møter etter nærare innkalling.

Sakliste

- PS 06/22 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte
- PS 07/22 Orienteringar
- OS 01/22 Orientering for representantskapet om endring av selskapsavtale på grunn av skiping av Ålesund 2024 og Haram 2024
- PS 09/22 Godtgjersle styret og representantskapet 2023
- PS 10/22 Budsjett 2023 - økonomiplan 2024-2026 SKS IKS

Ålesund, 05.10.2022

Bjørn Tømmerdal
Dagleg leiar SKS IKS

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
PS 06/22	Representantskapet SKS IKS	19.10.2022

Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte

Tilråding til vedtak:

Representantskapet godkjenner innkalling og sakliste, samt møteprotokoll frå forrige møte slik den ligg føre.

Vedlegg

Protokoll - Representantskapet SKS IKS - 04.05.2022

Møteprotokoll

Utval	Representantskapet SKS IKS
Møtestad	Møterommet, kommunerevisjonen 4. etasje
Dato	04.05.2022
Tidspunkt	kl 12:00 - 12:40

Følgjande medlemmer møtte

Dag Oksnes
Gudmund Relling
Jan Magnar Sandvik
Jan Ove Tryggestad
Leonhard Vårdal
Randi Karin Asbjørnsen
Åge Reidar Vikestrand

Forfall

Eva Vinje Aurdal
Frode Andresen
Håkon Lykkebø Strand
Vebjørn Krogsæter

Møtande varamedlem

Svein Rune Johannessen
Møtte ikkje
Vara meldt forfall
Vara meldt forfall

Møtenotat

Frå administrasjonen møtte dagleg leiar Bjørn Tømmerdal. Frå styret møtte styreleiar Svein Ove Sjøholt.

Jan Ove Tryggestad
Ordførar

Bjørn Tømmerdal
Dagleg leiar SKS IKS

Sakliste

- PS 01/22 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte
- PS 02/22 Val av ny leiar av representantskapet
- PS 03/22 Årsrekneskap 2021 signert - Sunnmøre kontrollutvalsekretariat
IKS
- PS 04/22 Årsmelding 2021 signert - Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS
- PS 05/22 Oppnevning av valnemnd

PS 01/22 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte

Tilråding til vedtak:

Representantskapet godkjenner innkalling og sakliste, samt møteprotokoll frå forrige møte slik den ligg føre.

Representantskapet SKS IKS 04.05.2022

Behandling

Votering: Samrøystes

RSKS - 01/22 vedtak

Representantskapet godkjenner innkalling og sakliste, samt møteprotokoll frå forrige møte slik den ligg føre.

PS 02/22 Val av ny leiar av representantskapet

Tilråding til vedtak:

Saka leggest fram uten tilråding til vedtak. Representantskapet bør sjølv finne egna kandidat.

Representantskapet SKS IKS 04.05.2022

Behandling

Forslag på leiar og nestleiar, foreslått av Gudmund Relling,
Jan Ove Tryggestad - leiar
Randi Karin Asbjørnsen - nestleiar

Noværande nestleiar blei fremma som leiar. Difor måtte det også veljast ny nestleiar. Jan Magnar Sandvik foreslo Randi Asbjørnsen som ny nestleiar.
Votering val av leiar og nestleiar: Samrøystes

RSKS - 02/22 vedtak

Jan Ove Tryggestad - leiar
Randi Karin Asbjørnsen - nestleiar

PS 03/22 Årsrekneskap 2021 signert - Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS

Tilråding til vedtak:

Representantskapet godkjenner rekneskap 2021 for Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS med eit overskot på kr. 30.787,-.

Representantskapet SKS IKS 04.05.2022**Behandling**

Votering: Samrøystes

RSKS - 03/22 vedtak

Representantskapet godkjenner rekneskap 2021 for Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS med eit overskot på kr. 30.787,-.

PS 04/22 Årsmelding 2021 signert - Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS**Tilråding til vedtak:**

Representantskapet i Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS godkjenner årsmeldinga 2021 slik den ligg føre.

Representantskapet SKS IKS 04.05.2022**Behandling**

Votering: Samrøystes

RSKS - 04/22 vedtak

Representantskapet i Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS godkjenner årsmeldinga 2021 slik den ligg føre.

PS 05/22 Oppnevning av valnemnd**Tilråding til vedtak:**

Saka leggest fram utan tilråding til vedtak.

Representantskapet SKS IKS 04.05.2022**Behandling**

Forslag på valnemnd, foreslått av Gudmund Relling,

Randi Karin Asbjørnsen, leiar og Leonhard Vårdal, medlem

Votering: Samrøystes

RSKS - 05/22 vedtak

Randi Karin Asbjørnsen, leiar og Leonhard Vårdal, medlem

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
PS 07/22	Representantskapet SKS IKS	19.10.2022

Orienteringar

Tilråding til vedtak:

Representantskapet tek orienteringane til vitande.

Underliggende saker

01/22 Orientering for representantskapet om endring av selskapsavtale på grunn av skiping av Ålesund 2024 og Haram 2024

Saksframlegg

Saknr.	Utval	Møtedato
OS 01/22	Representantskapet SKS IKS	19.10.2022

Orientering for representantskapet om endring av selskapsavtale på grunn av skiping av Ålesund 2024 og Haram 2024

Tilråding til vedtak:

Representantskapet tek orienteringa til vitande.

Bakgrunn:

Som kjent valde Stortinget å tillata at Haram kommune fekk forlata Ålesund kommune. Arbeidet er starta opp i dagens Ålesund kommune og i desse dagane tilset dei prosjektleiar/kommunedirektør for nye Haram kommune.

Det er altså 2 nye kommunar som blir danna som resultat av Stortingsvedtaket. Dette betyr at kontrollutvalet i dagens Ålesund kommune skal innstilla på revisjonsordning, revisor og kontrollutvalsekretariat både for Ålesund 2024 og Haram 2024.

Kommunestyret i Ålesund vedtok i sitt møte torsdag 15. september prinsippfråsegn for prosessen med å dele opp Ålesund kommune i Haram og Ålesund kommunar frå 1.1.2024. Formålet med fråsegna er å fastslå grunnleggande prinsipp for utvalde tema og problemstillingar, og slik bidra til felles forståing, felles spelereglar og ein føreseieleg prosess. Desse skal handsamast politisk hausten 2022 i Ålesund kommunestyre.

Stortingsvedtaket får òg konsekvensar for dagens selskapsavtale for SKS IKS. Fordeling av eigardelar og tal på medlemskommunar vil mest sannsynleg bli endra viss både Ålesund 2024 og Haram 2024 vel å vidareføra dagens sekretariattilknytning.

Dagleg leiar vil i møte i representantskapet 19. oktober 2022 seie litt om prosessen knytt til mogleg endring i selskapsavtalen og konsekvensane av dette.

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
PS 09/22	Representantskapet SKS IKS	19.10.2022

Godtgjersle styret og representantskapet 2023

Tilråding til vedtak:

- Godtgjering for arbeidet i representantskapet og styret er satt til 1.903,- per møte.
- Leiar i representantskapet og leiar i styret skal ha fast årleg godtgjersle med tillegg av godtgjersle per møte. Godtgjersle til styreleiar utgjer 25.666,-. Godtgjersle til leiar av representantskapet utgjer 9.302,-. Dersom funksjonstida er under eit år blir den faste godtgjersla avkorta forholds messig.
- Nestleiar i representantskapet og nestleiar i styret skal ha 2.727,- i godtgjersle per møte dersom dei må tre inn og leie møtet i leiaren sitt fråvær.

Bakgrunn:

Etter kommunelova kapittel 8, rettigheter og plikter for folkevalde, har den som har eit kommunalt tillitsverv krav på skyss, kost og overnattingsgodtgjersle for reiser som følgje av vervet sitt etter gjeldande reglar.

Tap av inntekt og påførte utgifter som følgje av kommunalt tillitsverv skal godtgjerast opp til et visst beløp per dag. Det skal vidare fastsettast ulike satsar for dokumenterte og ikkje dokumenterte tap.

Det følgjer vidare av lova at den som har eit kommunalt tillitsverv har krav på godtgjersle for sitt arbeide etter nærare reglar.

Eksisterande godtgjersle i Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS er følgjande (vedtatt i sak 06/21 i representantskapet på møte 20. oktober 2021) :

- Godtgjering for arbeidet i representantskapet og styret er satt til 1.835,- per møte.
- Leiar i representantskapet og leiar i styret skal ha fast årleg godtgjersle med tillegg av godtgjersle per møte. Godtgjersle til styreleiar utgjer 24.750,-. Godtgjersle til leiar av representantskapet utgjer 8.970,-. Dersom funksjonstida er under eit år blir den faste godtgjersla avkorta forholds messig.
- Nestleiar i representantskapet og nestleiar i styret skal ha 2.630,- i godtgjersle per møte dersom dei må tre inn og leie møtet i leiaren sitt fråvær.

Det er lagt inn et forslag på vekst i satsane på 3,7 % noko som tilsvarar kommunal deflator i revidert nasjonalbudsjett 2022.

Vurdering:

Representantskapet står fritt til å følge dette eller gjere vedtak på andre satsar.

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
PS 16/22	Styret SKS IKS	13.09.2022
PS 10/22	Representantskapet SKS IKS	19.10.2022

Budsjett 2023 - økonomiplan 2024-2026 SKS IKS

Tilråding til vedtak:

1. Budsjett 2023 og økonomiplan for Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS blir vedteke slik det ligg føre i vedlegg nr. 1, jf. også fordelingstabell vedlegg nr. 2
2. Deltakarkommunane betaler inn sin budsjetterte del av utgiftene med 1/3 med forfall 1.mars, 1. juli og 1. november i budsjettåret.

Bakgrunn:

Budsjettforslaget er sett opp i samsvar med § 18 i Lov om interkommunale selskap og skal gi eit realistisk bilete av verksemda og det forventa resultatet av drifta for 2023.

Den enkelte deltakarkommune sin budsjett del for 2023 er ei teknisk utrekning i samsvar med den selskapsavtalen (gjeldande frå 1. januar 2020) der også forventa medgått tid er ein faktor.

Budsjettforslaget for 2023 er sett opp med utgangspunkt i rekneskapslova sine reglar og Kommunal kontoplan. Dette skil seg frå tidlegare år kor selskapet følgde Norsk standard kontoplan.

Styret vedtok å endre dette til kommunal kontoplan med følgande grunngjeving:

Interkommunale selskap (IKS) er rapporteringspliktig til SSB iht. Forskrift om rapportering frå kommunar og fylkeskommunar mv. (KOSTRA-forskriften). KOSTRA-rapporteringen er underlagt strenge krav til standardisering av opplysningar og oppstillingar av rekneskapsdata. Slik standardisering er mellom anna ein føresetnad for utarbeiding av kommunale konsernrekneskapar. For å sikra at rapporteringa blir riktig, er det ønskeleg å nytta kommunale rekneskapsprinsipp.

Det betyr at i den daglege bokføringa av rekneskapen blir nytta ein annan kontoplan enn den som blir nytta ved å følgja rekneskapslova (norsk standard kontoplan).

I det alt vesentlege er det økonomiavdelingane til kommunane som førar rekneskapane for IKS. Dette gjeld òg for Sunnmøre kontrollutvalsekretariat IKS. Kommunane har system som er tilpassa bokføring, rapportering og presentasjonar av rekneskap mm for IKS. Det er derfor meir rasjonelt å nytta kommunale rekneskapsprinsipp òg for IKS.

Rekneskapsoppsettet som blir presentert for brukarar (styret, representantskapet, kommunestyre m.fl.) er ikkje vesentleg forskjellig ved bruk av kommunal eller privat rekneskapsstandard.

Budsjettforslaget bygger på 2 ansatte (dagleg leiar og rådgiver) i selskapet, selskapet fortsetter å leige lokalar i Lerstadvegen 545 som i dag og at behovet for fagleg påfyll vert løyst ved deltaking på konferansar i regi av Noregs kommunerevisorforbund (NKRF) og Forum for kontroll og tilsyn (FKT).

Vedlegg

Forslag budsjett 2023 og økonomiplan 2024 - 2026 styret SKS IKS
Fordeling deltakarkostnadar 2023 SKS IKS

Vedlegg 1

Budsjett 2023 SKS IKS

1010 lønn faste stillinger	2100000
1058 avg. pliktig bilgodtgjørelse	
1082 møtegodtgjørelse	120000
1090 pensjonsutgifter KLP fellesordning	300000
1094 forsikring ulykke/gruppeliv - opppgavepliktig	5000
1099 arbeidsgiveravgift	350000

sum lønnskostnader**2875000**

1100 kontormateriell, faglitteratur, aviser	30000
1115 kommunal servering	5000
1129 andre forbruksvarer/tjenester	5000
1130 telefon/datakommunikasjon	35000
1131 porto/frakt	1000
1133 bankgebyr	2500
1138 naturalytelse (ikke oppg/avgiftspliktig)	
1139 motkonto til 1138	
1150 kurs/opplæring, ikke oppgavepliktig	100000
1160 bilgodtgjørelse - opplysningspliktig	15000
1170 transport/reiseutgifter ansatte - ikke oppgabeppliktig	50000
1180 strøm	2000
1186 yrkesskade/ulykkesforsikring - ikke oppgavepliktig	12000
1190 husleie	140000
1196 lisenser/kontigenter	160000
1199 andre avgifter/gebyrer	
1200 inventar og utstyr (kjøp og finansiell leasing)	50000
1260 kjøp av renhold	6000
1271 konsulentjeneter	50000
1429 merverdiavgift utenfor mva loven (komp)	

1502 andre finansutgifter

1000

sum driftskostnader	664500
Sum kostnader	3539500
1710 refusjon sykelønn	
1729 komp mva	
1750 refusjon andre kommuner (eventuell tilleggsfakturering)	
1780 salg til andre (deltakeravgift)	3540673
sum inntekter	3540673
Årsresultat	1173

Forslag til økonomiplan 2023-2026 SKS IKS

	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Deltakeravgift kommuner				
	3 540 673	3 636 271	3 734 446	3 835 276
Lønn/personalkostn	2 875 000	2 952 625	3 032 346	3 114 219
Andre driftskostnad	664 500	682 442	700 868	719 791
Sum kostnader	3 539 500	3 635 067	3 733 214	3 834 010
Resultat	1173	1204	1232	1266

deflatorvekst 2,7 deflatorvekst 2,7

deflatorvekst 2,7

Vedlegg 2

Budsjettert fordeling av deltakarkostnader SKS IKS 2023

	andel	50 % eigerdel	medgått tid	% medgått tid	totalt 2023
Ålesund	6	965318	530925	30	1496243
Fjord	1	160886	248000	14	408886
Giske	1	160886	248000	14	408886
Stranda	1	160886	248000	14	408886
Sula	1	160886	248000	14	408886
Sykkylven	1	160886	248000	14	408886
sum	11	1769750	1770925	100	3540673