

Representantskapets medlemmer
Representantskapets varamedlemmer

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE

Fredag den 24. oktober 2014 klokken 09.30 – 10.00 i Spydeberg, Kommunestyresalen.

Sak 1/14 Konstituering.

- a) Godkjenning av innkalling
- b) Godkjenning av sakliste
- c) Valg av to representantskapsmedlemmer til å undertegne protokollen

Sak 2/14 Årsbudsjett og handlingsplan for 2015.

- Vedlegg: Årsbudsjett og handlingsplan for 2015.

Styrets innstilling til representantskapet:

Årsbudsjett og handlingsplan for 2015 godkjennes.

Representantskapets vedtak:

Sak 3/14 Økonomiplan 2015 – 2018.

- Vedlegg: Økonomiplan 2015 – 2018.

Styrets innstilling til representantskapet:

Økonomiplan 2015 – 2018 godkjennes.

Representantskapets vedtak:

Sak 4/14 Revisjon av selskapsavtale.

- Vedlegg: Revisjon av selskapsavtale.

Styrets innstilling til representantskapet:

Revidert selskapsavtale godkjennes og oversendes den enkelte kommune for vedtak i kommunestyret.

Representantskapets vedtak:

Sak 5/14 Valg av revisor.

- Vedlegg: Valg av revisor

Styrets innstilling til representantskapet:

Som revisor velges Price Waterhouse Coopers (PWC).

Representantskapets vedtak:

Det forutsettes at det enkelte representantskapsmedlem selv sørger for å innkalle sin vararepresentant ved eventuelle forfall.

Thor Hals
Leder av representantskapet (sign)

Sak 2/14 Årsbudsjett og handlingsplan for 2015.

Selskapet legger fra 2015 opp til en fast organisasjon tilsvarende 4 årsverk og et nær 0-resultat. Dette utgjør en årsreduksjon i forhold til de planer som ble utarbeidet for 2014 med 0,5 årsverk. Dette er løst gjennom frivillig avgang av 1 årsverk og det handlingsrom som ble etablert gjennom denne. Selskapet har gjennom høsten 2014 således vært gjennom en grundig prosess for å utvikle en mest mulig optimal sammensetning og utnyttelse av organisasjonen i forhold til kompetanse og kapasitet sett opp imot;

- Eiernes formål og forventninger til selskapet
- Selskapets målsettinger og strategi
- Selskapets basisfinansiering fra eierne
- Selskapets mulighet til egen inntjening
- Selskapets mulighet til å engasjere prosjektbasert ekstern kompetanse
- Et driftsbudsjett i balanse og en stabil egenkapital

Budsjettet for 2015 er krevende idet selskapet har satt som mål å hente inn egne inntekter på nær kr. 1.9 mill. Dette utgjør mer enn 20 % økning i forhold til budsjett for 2014, med færre årsverk. Fokus på eksterne prosjekt-/finansieringsmuligheter, og effektiv styring og utnyttelse av organisasjonens samlede kompetanse skal legge grunnlag for å lykkes med dette. Selskapets erfaringer og nettverksutvikling gjennom 2014 representerer også en styrking av grunnlaget. I arbeidet med å posisjonere selskapet inn mot disse prosjekt-/finansieringsmuligheter er selskapets formål og eierskap et viktig fundament.

Budsjett for 2015 har følgende hovedposter:

DRIFTSBUDSJETT INDRE ØSTFOLD UTVIKLING IKS 2015	
	2015
DRIFTSINNTEKTER	
Fast driftstilkudd eierkommuner	-2 657 812
Prosjektbidrag	-1 590 000
Andre honorarer og inntekter	-300 750
SUM DRIFTSINNTEKTER	-4 548 562
PERSONALKOSTNADER	
Lønnskostnader	2 901 271
Forsikringer personal	13 815
Pensjonskostnader KLP	388 995
Trekk pensjonskostnader KLP	-48 624
Styrehonorarer	187 332
Andre personalkostnader	17 600
SUM PERSONALKOSTNADER	3 460 388
ANDRE DRIFTSKOSTANDER	
SUM ANDRE DRIFTSKOSTNADER	1 091 274
FINANSINNTEKT OG KOSTNAD	
SUM FINANSINNTEKT OG KOSTNAD	-39 000
ÅRETS OVERSKUDD	-35 899

Selskapet har lagt til grunn samme driftstilkudd fra eierne som for 2014, men justert opp dette med en deflator på 3 % som kompensasjon for pris- og lønnsvekst. Dette skal være i tråd med kommunenes budsjettplanlegging og utgjør kr. 1,50 i økning pr. innbygger pr. kommune. Dette gir følgende fordeling pr. kommune gjeldende for 2015:

KOMMUNE	INNBYGGERE	PR. INNBYGGER	BELØP
Aremark kommune	1 425	51,50	73 388
Rømskog kommune	691	51,50	35 587
Hobøl kommune	4 980	51,50	256 470
Marker	3 587	51,50	184 731
Eidsberg	11 195	51,50	576 543
Spydeberg	5 474	51,50	281 911
Trøgstad	5 273	51,50	271 560
Skiptvet	3 668	51,50	188 902
Askim	15 315	51,50	788 723
Totalt	51 608		2 657 812

Andre driftskostnader fordeler seg på en rekke poster og der selskapets kostnader knyttet til kontorlokaler utgjør den største enkeltpost med ca. kr. 300.000. Det er i 2014 gjort investeringer i inventar og IT-plattform slik at andre driftskostnader i budsjett for 2015 også består av avskrivninger på ca. kr. 120.000. Selskapet har investert i en IT-plattform som sikrer forutsigbarhet og fleksibilitet i forhold til lisenser og vedlikehold/service.

Handlingsplan for 2015 har følgende hovedfokus:

- Informasjonsarbeid, kontaktpunkt og møteplass for næringslivet.
- Gjennomføring av bransjeuavhengige nettverksaktiviteter.
- Utvikling av klyngesamarbeid i utvalgte bransjer som reiseliv og næringsmiddel/matproduksjon/landbruk.
- Legge til rette for etablering av et innovasjonssenter innen naturbasert reiseliv på Ørje.
- Kompetanseheving i kommuner og næringsliv gjennom oppfølging av HIØ og LUN sine utdanningstilbud i regionen.
- Videreutvikling og leveranse av fellestjenester for reiselivet.
- Informasjon og kontakt med politisk og administrativ ledelse i eierkommunene, avklaring og oppfølging av koordineringsoppdrag og andre aktuelle leveranser fra selskapet.
- Sekretæriatsoppdrag for Regionrådet med faglig støtte og aktivitet.
- Informasjons- og representasjonsarbeid på vegne av regionen.
- Faste møtepunkter og oppfølging av næringsplan sammen med nærings- og plankompetansen i kommunene.
- Arrangere og gjennomføre aktuelle seminarer og arrangement for kommuner og næringsliv.

Sak 3/14 Økonomiplan 2015 – 2018.

Selskapet planlegger for at det ressurs- og inntektsbilde som etableres for 2015 representerer rammene også for de kommende år, justert for en årlig vekst med 5 %. Selskapet vil ved årsavslutningen for 2014 ha en budsjettert egenkapital i størrelsesorden MNOK 3,35. Denne legger grunnlaget for en stabil egenkapital i perioden. Selskapet planlegger ikke for investeringer i perioden som følge av de grunninvesteringer som er gjennomført i 2014.

Økonomiplan for 2015 – 2018 har følgende hovedposter:

ØKONOMIPLAN INDRE ØSTFOLD UTVIKLING IKS 2015 - 2018				
DRIFTSBUDSJETT				
	2015	2016	2017	2018
DRIFTSINNTEKTER				
SUM DRIFTSINNTEKTER	-4 548 562	-4 775 990	-5 014 790	-5 265 529
PERSONALKOSTNADER				
SUM PERSONALKOSTNADER	3 460 388	3 633 408	3 815 078	4 005 832
ANDRE DRIFTSKOSTANDER				
SUM ANDRE DRIFTSKOSTNADER	1 091 274	1 145 838	1 203 130	1 263 286
ÅRETS OVERSKUDD	-35 899	-35 744	-35 582	-35 411
EGENKAPITAL				
	2015	2016	2017	2018
INNGÅENDE EGENKAPITAL	-3 357 000	-3 271 899	-3 186 644	-3 180 226
INVESTERINGER	-	0	0	0
AVSKRIVINGER	121 000	121 000	42 000	0
RESULTAT	-35 899	-35 744	-35 582	-35 411
UTGÅENDE EGENKAPITAL	-3 271 899	-3 186 644	-3 180 226	-3 215 636

Sak 4/14 Revisjon av selskapsavtale.

Gjennom Prosjekt Eierskap og Eierskapsmeldingen for IKSene legges det fra 2015 opp til en harmonisering av selskapsavtalene. Dette berører også Indre Østfold Utvikling IKS og saken representerer godkjenning av justert selskapsavtale for selskapet. I utformingen av denne har det vært god kommunikasjon med PL Åsmund Kobbevik fra prosjekt Eierskap og styret behandlet forslaget til justert selskapsavtale i styremøte den 26.9.14. Som vedlegg til saken følger forslag til den selskapsavtale styret ber representantskapet godkjenne, samt vedlegg (fra Prosjekt Eierskap) som kommenterer endringene ift dagens selskapsavtale.

Representantskapet gjøres særlig oppmerksom på følgende punkter i forslag til revidert selskapsavtale (ref. vedlegg forslag til selskapsavtale og vedlegg kommentarer endringer). I punkt 4.2 har styret et annet syn enn forslaget fra Prosjekt Eierskap:

1.4 SELSKAPETS FORMÅL

Selskapets formål er justert i forhold til salg av tjenester til andre enn eierne. Tidligere formål sperret for dette og harmonerer ikke med selskapets virksomhet, der deler av inntektene vil referere seg til salg av tjenester.

2.2. FINANSIERINGSMODELL

Representantskapet fastsetter kostnadsfordelingen ved behandling av årsbudsjett.

4.2 REGNSKAP OG REVISJON

Styret ønsker selv å fastsette selskapets regnskaps- og budsjettssystemer. Selskapet avlegger i dag regnskaper etter regnskapsloven og ønsker å fortsette med dette. Til grunn for dette anføres:

- Hovedregelen er at IKS'er skal følge regnskapsloven. Siden lovgiver har dette utgangspunktet må det etter styrets mening være en klar presumpsjon for at IKS'er bør benytte regnskapsloven og at det skal være tungtveiende argumenter for å bytte (ref. regnskapsloven med lovkommentarer). En må legge til grunn at lovgiver som utgangspunkt mener at regnskapsloven gir de mest hensiktsmessige reglene for å beskrive et IKS sitt resultat og finansielle stilling.
- IKS'er har varierende typer virksomhet. Noen har karakter av å være modeller for kostnadsfordelinger mellom kommunene, mens andre har en mer selvstendig og utadrettet virksomhet. IØU IKS er et eksempel på virksomhet som delvis har et forretningsmessig formål og en utadrettet virksomhet tilsvarende et AS. Det kan bety at brukerne/leserne av regnskapet til IØU IKS er flere enn eierne (kommunene). Andre regnskapsbrukere (leverandører, samarbeidspartnere etc) vil presumptivt ha en bedre forståelse og kjennskap til regnskap avlagt etter regnskapslovens regler.
- Styrets medlemmer er overveiende bedre kjent med regnskaper avlagt etter regnskapsloven enn etter kommunale prinsipper. Siden det påhviler styret et betydelig ansvar med tanke på økonomisk oppfølging av selskapet er det en fordel at rapporteringen skjer etter kjente prinsipper.
- I tillegg vil en omlegging medføre et ekstraarbeid og "byttekostnader" som IØU IKS ikke ønsker å pådra seg for bytte til noe som anses som mindre hensiktsmessig for selskapet.

4.4 LÅNERAMME

Styret anbefaler at selskapets låneramme ikke kan overstige den bokførte egenkapital ved tidspunkt for låneopptak.

Sak 5/14 Valg av revisor.

Selskapet har i dag PWC med kontor i Askim som revisor, er godt fornøyd med selskapet og ønsker å fortsette samarbeidet. Styret mener det er et viktig prinsipp å kunne konkurranseutsatte denne type tjenester, og kan senere komme til å fremme forslag om valg av ny revisor dersom dagens samarbeidspartner ikke lengre anses som best egnet. I en slik sammenheng vil det være aktuelt også å forespørre Indre Østfold Kommunerevisjon IKS.