

**Representantskapets medlemmer
Representantskapets varamedlemmer – til orientering
Kontrollutvalgene
Indre Østfold Kommunerevisjon**



INNKALLING

Representantskapsmøte for Indre Østfold Krisesenter IKS

Tid: Fredag 26.april 2019 kl 10:15

Sted: Marker kommunehus

Sak 1 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sak 2 Valg av protokollunderskrivere

Sak 3 Regnskap 2018

Styrets innstilling:

- **Regnskapet for 2018 godkjennes.**
- **Det akkumulerte underskuddet foreslås dekket av eierkommunene.**

Sak 4 Årsmelding 2018

Styrets innstilling:

Årsmelding 2018 godkjennes

Sak 5 Forpliktelser etter uttreden fra Rakkestad

Sak 6 Budsjetjustering 2019

Sak 7 Valg av nytt medlem til avviklingsstyret

Sak 8 Styrehonorarer – avviklingsstyret

Sak 9 Informasjon om status avviklingsarbeidet ved Per Sturla Wærnes

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

**Saxe Frøshaug
leder**



Sak 1 Godkjenning av innkalling og saksliste

Vedlegg:

Ingen.

Saken gjelder:

1. Godkjenning av innkallingen
2. Godkjenning av sakslisten

Administrasjonens forslag til vedtak:

1. Representantskapet godkjenner innkallingen til møte 26.04.2019
2. Representantskapet godkjenner sakslisten til møte 26.04.2019

Representantskapets vedtak:

Sak 2 Valg av protokollunderskrivere

Vedlegg:

Ingen

Saken gjelder:

Valg av 2 representantskapsmedlemmer til å underskrive protokollen.

Representantskapets vedtak:

Følgende to representantskapsmedlemmer velges til å underskrive protokollen:

Sak 3 Regnskap 2018



Vedlegg:

1. Regnskap 2018
2. Revisjonsberetning for 2018

Saken gjelder:

Politisk behandling av årsregnskapet for Indre Østfold Krisesenter IKS for driftsåret 2018. Saken behandles i styret og videresendes representantskapet for endelig godkjenning.

Bakgrunn og saksopplysninger:

Driftsregnskapet viser et merforbruk på kr 1 062 726,62 og et udekket forbruk i investeringsregnskapet på kr 22 827,00. Det er ingen egenkapital i selskapet. Det er et akkumulert regnskapsmessig merforbruk fra drift på kr 2 347 882,38 og akkumulert udisponert i investeringsregnskapet på kr 40 767.

Styrets behandling:

Enstemmig vedtatt.

Styrets innstilling til vedtak i representantskapet:

- Regnskapet for 2018 godkjennes.
- Det akkumulerte underskuddet foreslås dekket av eierkommunene.

Representantskapets vedtak:

Sak 4 Årsmelding

Vedlegg:

1. Årsmelding 2018 for Indre Østfold Krisesenter IKS

Saken gjelder:

Politisk behandling av årsmelding for Indre Østfold Krisesenter IKS for driftsåret 2018. Saken er behandlet i styret og videresendes representantskapet for endelig godkjenning.

Behandling i STYRET FOR Indre Østfold Krisesenter AS:

Enstemmig vedtatt.

Styrets innstilling til vedtak i representantskapet:

Årsmeldingen for Indre Østfold Krisesenter IKS for driftsåret 2018 godkjennes.

Representantskapets vedtak:

Sak 5 Forpliktelser etter uttreden fra Rakkestad

Vedlegg:

Saken gjelder:

Rakkestad vedtok 14.06.2017 å tre ut av Indre Østfold Krisesenter IKS fra 31.12.2018. I følge IKS-loven, skal det gjennomføres et oppgjør beregnet fra utredningstidspunktet, jfr. IKS-loven § 30. «Utløsningssummen fastsettes til andelens nettoverdi ved oppsigelsesfristens utløp. Utløsningssummen kan likevel ikke overstige verdien av deltakerens innskudd. Utløsningssummen skal utbetales straks. Bestemmelsen i dette ledd kan fravikes ved avtale.» Selskapsavtalen viser til IKS-loven § 30 og bestemmelser om beregning der.

Det vises til årsregnskapet og årsmeldingen for 2018 for en mer detaljert oversikt over den økonomiske tilstanden i selskapet på tidspunktet fra uttreden.

Med bakgrunn i balansen per 31.12.2018 og årsmeldingen for 2018, har selskapet følgende eiendeler:

- Eiendom med bygning
- Noe inventar og utstyr
- Kortsiktige fordringer
- Bankinnskudd
- Pensjonsmidler og aksjer og andeler i KLP

Selskapet har følgende gjeld og egenkapital:

- Langsiktig gjeld
- Kortsiktig gjeld
- Bundne fond
- Pensjonsforpliktelser og premieavvik
- Udekket merforbruk i 2018 og tidligere år, fra drift og investering

Ikke-bokførte forpliktelser:

- Rosabruker





Eiendom

Krisesenteret står som hjemmelshaver til egne lokaler i Eidsberg kommune. I regnskapet er eiendommen bokført til 8,065 millioner kr. I forbindelse med vurdering av bygging av nye lokaler for krisesenteret i 2017 fikk daglig leder en uformell verdivurdering av eiendommen pålydende 10 millioner kr. Det er ikke gjort utbedringer på eiendommen de siste to årene og styret vurderer at eiendommen kan være utfordrende å selge. Med bakgrunn i dette har vi valgt å la verdivurderingen på 10 millioner kroner stå i vårt grunnlag. Vi har valgt å ikke ta inn kostnader på å få ny takst på eiendommen nå.

Inventar og utstyr

I regnskapet er inventar og utstyr bokført med 0,254 millioner kr. Vi vurderer salgsværdien til et betydelig lavere beløp, da slike eiendeler ikke er lett omsettelige. Disse eiendelene har verdi for drift av selskapet videre og vi har derfor valgt å ta med verdien i grunnlaget for beregning av oppgjøret.

Pensjon

Netto pensjonsforpliktelse i regnskapet utgjør 1,498 millioner kr. Da er det hensyntatt pensjonsmidler, aksjer og andeler i KLP, pensjonsforpliktelse, premieavvik og arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelsen. Beregnet avviklingstilskudd fra KLP dersom selskapet skulle opphøre fra 01.01.2019 utgjør 3,6 millioner kr. Dette ville vært en forskuddsbetaling av fremtidige pensjonsforpliktelser. Ved betaling av avviklingstilskudd skal det beregnes arbeidsgiveravgift og dette er lagt til med 14,1 %.

Gjeld

Selskapet har en langsiktig gjeld i Husbanken på 6,875 millioner kr og en kortsiktig likviditetsgjeld til Eidsberg kommune på 2 millioner kr. Per 31.12.2018 er gjelden i selskapet høyere enn regnskapsmessig verdi på eiendommen.

Fond

Bundne fond og gaver utgjør til sammen 0,224 millioner kr. Dette er ikke medtatt i beregningsgrunnlaget for oppgjøret da det ligger føringer i disse midlene som skal komme brukerne til gode og finansierer pågående prosjekter.

Udekket merforbruk

Per 31.12.2018 har selskapet et disposisjonsfond på kr 16 263 og en kapitalkonto på – 16 341 kr. Disse to postene eliminerer hverandre. Merforbruk for 2018 og tidligere år utgjør 2,348 millioner kr for drift og 0,04 millioner kr fra investeringsregnskapet. Til sammen er det en negativ regnskapsmessig verdi på 2,389 millioner kr.

Ikke-bokførte forpliktelser - rosabruker

I 2016 mottok Indre Østfold krisesenter en såkalt rosabruker. (En rosabruker er et landsdekkende tilbud som tilbyr trygge oppholdssteder for kvinner utsatt for menneskehandel på krisesentre i hele Norge.) Barnevernet i Eidsberg ble varslet mens mor og barn oppholdt seg på krisesenteret og Eidsberg kommune fikk en omsorgsovertaksesssak. Dette medførte store utgifter. Barnet er født i 2014 og Eidsberg kommune vil kunne få fremtidige utgifter forbundet med dette i mange år fremover. I eiermøte i 2017 ble partene enige om at det skulle nedsettes en arbeidsgruppe som blant annet skulle se på tolkningen av eierstrategien, samarbeidsavtalen og selskapsavtalen med tanke på fordeling av kostnadene mellom eierne.

Den 4. april 2017 sendte Alf Thode Skog ut en e-post som oppsummerer konklusjonen til arbeidsgruppen bestående av Tom Arne Tørfoss, Alf Thode Skog og Heidi Vildskog. Utfallet av arbeidet ble som følger:

1. «I henhold til eierstrategi for interkommunale selskaper i Indre Østfold, mener rådmennene at Eidsberg kommunes krav overfor Indre Østfold Krisesenter IKS er rettmessig og legitimt og at eierkommunene tar felles ansvar for de aktuelle utgifter gjennom krisesentret.
2. Indre Østfold Krisesenter IKS gjør opp mellomværendet med Eidsberg kommune og utligner utgiftene på eierkommunene i forhold til den nøkkel for finansiering av selskapet som gjelder 2017.
3. Eidsberg kommune søker Fylkesmannen i Østfold om skjønnsmidler på grunnlag av den aktuelle sak i den søknadsrunde som gjelder for 2018.
4. Rådmennene har fått en begrunnelse for Eidsberg kommunes beregning av utgifter i refusjonskravet. Kravet erkjennes som legitimt.

På basis av de fire punktene ovenfor, anmoder rådmennene om at Indre Østfold Krisesenter IKS gjør opp det aktuelle mellomværendet med Eidsberg kommune.»

I følge barnevernloven § 8-1 skal barneverntjenesten yte tjenester og tiltak til alle som oppholder seg i kommunen. Oppholdskommunen kan være en annen kommune enn bostedskommunen, og det avgjørende er hvor barna oppholder seg, ikke foreldrene. Men i enkelte tilfeller vil barn – enten alene eller sammen med sine foreldre – oppholde seg i kortere eller lengre perioder i en annen kommune enn bostedskommunen, for eksempel i forbindelse med ferieopphold. I disse tilfellene innebærer § 8-1 at barnet har krav på nødvendig hjelp etter loven i oppholdskommunen selv om oppholdet er av rent midlertidig karakter. Oppholdskommunen har således ikke adgang til å henvise et hjelpetrequende barn til bostedskommunen. Dette standpunkt ble også lagt til grunn i en høyesterettsdom inntatt i Rt. 1999 s. 593.

I følge dommen kan kommuner fordele økonomisk ansvar gjennom avtaler. Det er i forarbeidene lagt til grunn at formålet med ansvarsregelen er å hindre at barn som har behov for hjelp, blir kasteball mellom kommuner. Bestemmelsen er derfor ment å sikre at barnet vil ha krav på hjelp der han eller hun oppholder seg til enhver tid. Lovens ordlyd er ifølge HR ikke til hinder for at kommuner avtaler seg imellom å fordele kostnader forbundet med barnevernssaker.

Konklusjonen til arbeidsgruppen var at Eidsberg kommune hadde et rettmessig og legitimt krav overfor de andre eierne. Arbeidsgruppens konklusjon legges til grunn for beregningene av oppgjøret.

Oppgjør ved uttreden reguleres av IKS-loven § 30. I følge § 30 tredje ledd fastsettes utløsningssummen til andelens nettoverdi ved oppsigelsesfristens utløp. Utløsningssummen kan likevel ikke overstige verdien av deltakerens innskudd. Er deltakerens andel negativ, er dette deltakerens tap som skal innbetales. Den uttredende deltaker fortsetter å hefte overfor kreditorene for sin andel av selskapsforpliktelsene på uttredelestedspunktet inntil den uttredende deltaker må anses å være fritatt av kreditor, jf. § 26 fjerde ledd som gjelder tilsvarende ved uttreden. Overdrageren kan skriftlig anmode selskapets kreditorer om å bli fritatt for ansvar. Svarer en kreditor ikke på en slik anmodning innen 3 måneder etter at anmodningen er kommet frem, anses kreditor for å ha fritatt overdrageren for ansvar.



Det er adgang til å avtale fordeling av kostnader relatert til barnevern mellom kommuner. En slik avtale foreligger ved konklusjonene til arbeidsgruppen. Avtalen legges til grunn for beregninger av fremtidige kostnader forbundet med rosabruker.



Ved beregningen av fremtidige forpliktelser forbundet med Rosabruker, har vi lagt vekt på følgende:

- Barnet kan være i systemet og motta barnevernstjenester frem til fylte 23 år, det vil si 19 år til. På den annen side kan barnet gå ut av systemet før fylte 23 år. Da det ikke er mulig å anslå sikkert hvor lenge barnet vil være i barnevernet, er det lagt inn at barnet er i ordningen frem til fylte 18 år.
- Egenandelen for refusjon av utgifter til forsterking av fosterhjem utgjør i 2019 34 040 kr per måned. I forslag til oppgjør er kr 34 000 lagt til grunn. Summen er ikke indeksregulert.
- Det er ikke lagt inn noen administrasjonskostnader eller andre overhead-kostnader.

Nærhet til krisesenteret

Til informasjon opplever Indre Østfold Krisesenter IKS fortsatt at kvinner med folkeregistrert adresse i Rakkestad kommune velger å kontakte og/eller oppsøke Indre Østfold Krisesenter. Krisesenteret har ikke anledning til å avvise kvinner som kontakter senteret. Dette medfører en merkostnad for senteret, nå som Rakkestad ikke lenger skal bidra med midler i selskapet. Det må forventes at Rakkestad kommune tar høyde for utmeldingen og aktivt informerer sine innbyggere om at krisesenteret for Rakkestad kommune ligger i Sarpsborg.

Forslag til oppgjør

Basert på vurderingene legger vi til grunn følgende regnskap for oppgjøret ved Rakkestads uttrede fra selskapet.

	Regnskapsmessig verdi 31.12	Oppgjørsverdi
Eiendeler		
Kontanter og bank	1 298 899	1 298 899
Kortsiktige fordringer	356 883	356 883
Andeler	300	300
Inventar og utstyr	254 483	254 483
Eiendom	8 065 132	10 000 000
Sum eiendeler	9 975 696	11 910 564
Gjeld og egenkapital		
Kortsiktig gjeld	- 3 767 602	- 3 767 602
Langsiktig gjeld	- 6 874 507	- 6 874 507
Fond	- 224 223	
Kapitalkonto og disposisjonsfond	78	
Netto pensjonsforpliktelse	- 1 498 092	- 4 106 555



Sum gjeld og forpliktelser	- 12 364 346	- 14 748 664
Negativ verdi på selskapet	- 2 388 649	- 2 838 100
Rosa bruker		- 5 712 000
Sum negativt grunnlag til fordeling		- 8 550 100
Rakkestads andel av selskapet pr 31.12.2018		- 1 160 249

Forslag til vedtak i representantskapet:

1. Eiendelene i selskapet utgjør per 31.12.2018 kr 11 910 564.
2. Selskapets gjeld utgjør per 31.12.2018 kr 10 642 109.
3. Selskapets pensjonsforpliktelse inklusive arbeidsgiveravgift utgjør kr 4 106 555.
4. Fremtidige utgifter forbundet med Rosabruker er estimert til kr 5 712 000.
5. Oppgjøret fra Rakkestad kommune innbetales til Indre Østfold Krisesenter IKS og avsettes til disposisjonsfond til bruk i avviklingsoppgjøret.

Representantskapets vedtak:

Sak 6 Budsjettjustering 2019

Vedlegg:

Ingen.



Saken gjelder:

Budsjettjusteringer i 2019

Bakgrunn og saksopplysninger:

Avviklingsstyret legger til grunn at driften i Indre Østfold Krisesenter IKS skal ligge innenfor de budsjetttrammer og forutsetninger for drift som er vedtatt av representantskapet i oktober 2018.

Bakgrunnen for at avviklingsstyret ønsker dette handlingsrommet, er blant annet knyttet til manglende budsjettering av sykefravær med tilhørende refusjoner og økte lønnskostnader. I tillegg ser avviklingsstyret at det kunne være fordelaktig å flytte på noen av budsjettpostene, slik at løpende driftsutgifter harmoniserer mot budsjett.

Indre Østfold Krisesenter IKS vil for 2019 ha utbetaling av variabel lønn for 14 måneder mot ordinært 12 måneder. Dette skyldes at variabel lønn i dag lønnes to måneder på etterskudd. En måned vil bli «hentet» inn på høsten for å samkjøre seg med rutineene for utbetaling av lønn i Indre Østfold kommune. I tillegg er det hensiktsmessig å utbetale all variabel lønn på siste driftsår, slik det ikke blir lønnsutbetalinger i selskapet i 2020.

Forslag til representantskapets vedtak:

Avviklingsstyret for Indre Østfold Krisesenter IKS gis fullmakt til å foreta budsjettendringer innenfor selskapets netto driftsrammer som er vedtatt for 2019.

Representantskapets vedtak:

Sak 7 Valg av nytt medlem til avviklingsstyret

Bakgrunn og saksopplysninger:

Per Sturla Wærnes har bedt om fritak fra sitt verv i avviklingsstyret. Det velges derfor nytt medlem i avviklingsstyret.

I forbindelse med at Per Sturla Wærnes har takket ja til jobb som rådmann i Notodden kommune, har han bedt om fritak fra vervet som medlem i avviklingsstyret.

Prosjekt Indre Østfold kommune har tatt initiativ til å finne stedfortreder. Det foreslås å velge Jan Erik Fredriksen som nytt medlem. Forslaget er drøftet med representantskapets leder, som også er leder for valgkomitéen.

Endret arbeidssituasjon, både i ansvar og i en annen del av landet, er en åpenbar grunn til at Wærnes trekker seg fra avviklingsstyret.

En erstatter bør ha kompetanse innen eierskap, virksomhetsstyring og ledelse. Kandidaten som foreslås har mangeårig erfaring fra ledelse i offentlig sektor, med god kjennskap til eierstyring gjennom systemarbeid og styreverv, knyttet til både drift og avvikling.

Forslaget er fremlagt for øvrige styremedlemmer og for representantskapets leder, som alle støtter kandidaten.



Forslag til vedtak i representantskapet:

1. Per Sturla Wærnes innvilges fritak fra sitt verv som medlem av avviklingsstyret for ... IKS
2. Representantskapet velger Jan Erik Fredriksen som nytt medlem i avviklingsstyret

Formannskapets vedtak:

Sak 8 Styrehonorarer – avviklingsstyret

Bakgrunn og saksopplysninger:

Askim og Eidsberg kommune stiller med til sammen tre ansatte i avviklingsstyret til det interkommunal selskapet. Arbeidet med avvikling og bistand i forbindelse med avvikling og overføring til Indre Østfold kommune er svært arbeidskrevende.

Vurderinger:

Arbeidet i avviklingsutvalget ble påbegynt i oktober 2018, mens den formelle inntreden av avviklingsstyret forventes å finne sted i løpet av april 2019. Arbeidet vil pågå i hele 2019 og deler av 2020.

Arbeidet vil gjennomføres i arbeidstiden eller som plusstimer på kveld og helg. Denne kostnaden må Askim, Eidsberg og Indre Østfold kommune dekke.

Å være et styre for et IKS er et merarbeid og innebærer et økt ansvar. Å være avviklingsstyret for 5 IKSer et betydelig merarbeid og et betydelig økt ansvar.

Satsene for styreverv varierer mellom ca 2500 kroner per møte og 2000 per møte. Om vi regner med at det er ca 12 måneder fra avviklingsutvalget begynte sitt arbeid (16 måneders arbeid og S styreansvar i ca 10 måneder), kan regnestykket se slik ut:

12 x 2500(høy sats X 1 selskap = 30 000

Ganger man dette med 5 selskaper får vi 150 000 per styremedlem pluss tillegg for ledere.

12 x 2000(midlere sats) x 1 selskap = 24 000

Ganger man dette med 5 får vi 120 000 per styremedlem.

24 000 eller 30 000 er en for lav kompensasjon. 120 000 eller 150 000 synes å være for høyt.

Det foreslåes derfor en midlere løsning. Styremedlemmene gis et tillegg på 50 000 (det samme som alle andre prosjektmedarbeidere i Indre Østfold kommune har fått) for å ta ansvaret for alle de fem IKSer som skal avvikles. Leder gis et tillegg på 20 000. Hvert IKS betaler derfor 34 000 til avviklingsstyrets honorarer. 10000 til hvert styremedlem og 14000 til styreleder.



Samlet sett innebærer forslaget reduserte styrekostnader for eierne.

Saksbehandler frasier seg styrehonorarer.

Avviklingsstyrets innstilling til vedtak i representantskapet:

Representantskapet vedtar at styremedlemmene gis et tillegg på 50 000 for å ta ansvaret for alle de fem IKSer som skal avvikles. Leder gis et tillegg på 20 000. Hvert enkelt IKS betaler derfor 34 000 til avviklingsstyrets honorarer. 10000 til hvert styremedlem og 14000 til styreleder.

Representantskapets vedtak:

Sak 9 Informasjon om status avviklingsarbeidet ved Per Sturla Wærnes

Orienteringssak