
Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS mandag 24. april 2023 kl. 17.00

Sted: Tysvær rådhus, kantinen
Servering: Rundstykker og kaffe/te

Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 959 86 979 eller
post@kontrollutvalgene.no

Vennligst gi beskjed snarest om eventuelt forfall, slik at vararepresentant kan varsles.

Enkelte representanter har lang reisevei. Det er derfor viktig at møtet er beslutningsdyktig, dvs. at minst to tredjedeler av representantene er til stede.

I etterkant av møtet vil daglig leder orientere om aktiviteten i kontrollutvalgene.

Til behandling foreligger:

- 1/23 Godkjenning av innkalling og sakliste
- 2/23 Valg av referent og to representanter til å underskrive protokollen
- 3/23 Godkjenning av protokoll fra representantskapsmøtet 25.04.22 og særutskrift
- 4/23 Godkjenning av årsmelding 2022
- 5/23 Godkjenning av årsregnskapet for 2022
- 6/23 Budsjett 2024
- 7/23 Økonomiplan 2024 - 2027
- 8/23 Valg av revisor
- 9/23 Referat- og orienteringssaker

Aksdal 27.03.23

Trine Meling Stokland
Representantskapets leder

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

Kopi: Vararepresentanter
Medlemskommunene v/postmottak
Styret
Revisor (KPMG AS)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	1/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	026	

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS den 24.04.23 blir godkjent.

Saksorientering

I følge selskapsavtalen § 10 innkallar leiar i representantskapet til møte når det blir bestemt.

Representantskapsmøte skal som hovudregel haldast innan utgangen av april kvart år. Varsel om dato blei sendt ut til representantane og vara pr. e-post den 19. januar 2023.

Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS med saksliste blei sendt 27.03.23. Varamedlemmer og medlemskommunane er varsla med same frist.

I følge selskapsavtalen § 9 må saker som det er ønskje om at skal handsamast vera meldt til styret minst 4 veker før møtet. Ingen slike saker er meldt inn.

Medlemmene, varamedlemmer og eigarkommunane fekk tilsendt sakspapira ca. 3 veker før møtet. Dokumenta er lagt ut på sekretariatet si heimeside www.kontrollutvalgene.no

I følge § 9 i lov om interkommunale selskap skal møteleiar sørge for at det vert ført protokoll frå møta. Protokollen skal signerast av møteleiar og to av representantskapet sine medlemmer som veljast ved møtestart.

Aksdal, 30.03.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	2/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	026	

VAL AV REFERENT OG TO REPRESENTANTAR TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag til vedtak:

Representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS velger dagleg leiar som referent. XX og XX blir valde til å underskrive protokollen saman med møteleiar.

Saksorientering

I følge § 9 i lov om interkommunale selskap skal møteleiar sørgje for at det vert ført protokoll frå møta. Protokollen skal signerast av møteleiar og to av representantskapet sine medlemmer som veljast ved møtestart.

Representantskapet veljer i starten av møtet to representantar som saman med møteleiar godkjenner protokollen frå møtet. Dette kan gjerast elektronisk.

Aksdal, 30.03.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	3/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	026	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPSMØTET 25.04.22 OG SÆRUTSKRIFT I SAK 12/22

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sitt representantskapsmøte den 25.04.22 og særutskrift i sak 12/22 vert godkjent.

Vedlegg: protokoll frå representantskapsmøtet 25.04.22 og særutskrift i sak 12/22.

Saksorientering:

I følgje selskapsavtalen § 12 skal det føres protokoll fra møtet. «*Lederen dokumenterer vedtak med signatur.*»

Protokoll frå representantskapsmøtet 25.04.22 i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS ligg ved saka til godkjenning.

Protokollen blei sendt ut til representantane og eierkommunane til orientering i etterkant av møtet i fjor.

Særutskrift i sak 12/22 blei den 26.10.22 sendt til IKA, representantane og eigarkommunane.

Aksdal, 30.03.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

PROTOKOLL

Måndag 25. april 2022 blei det halde møte i representantskapet for **Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS**. Møtet blei leia av nestleiar/representantskapsleiar Trine Meling Stokland.

MØTESTART /MØTESLUTT	kl. 16.15 – kl. 17.45
MØTESTAD:	Tysvær rådhus, Aksdal
REPRESENTANTAR SOM DELTOK:	Trine Meling Stokland , Haugesund kommune Geir Aarvik , Karmøy kommune Kathrine Bakkevig , Tysvær kommune Ståle Tungesvik , Etne kommune Ruth Grethe Østebø Eriksen , Sveio kommune Dagfinn Birkeland , Sauda kommune Kristoffer Joachim Are , Bokn kommune Marte Eide Klovning , Utsira kommune(til kl. 17.00 - etter sakene og før orientering)
VARAREPRESENTANTER:	Mats Årvik , Vindafjord kommune (frå sak 6/22)
FORFALL:	Solvår Langeland , Vindafjord kommune Gerd Helen Bø , Suldal kommune og varaordfører
ANDRE SOM DELTOK:	Siv Bente Stople Østbø , styreleiar Odd Gunnar Høie , seniorrådgivar Toril Hallsjø , dagleg leiar

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Handsaming i møtet 25.04.22:

Organet var vedtaksfør då 8 eigarkommunane var representert ved møtestart. Frå kl.16.30 under sak 6/22 var 9 eigarkommunar representert.

Ingen merknader til innkalling og saksliste.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariatet IKS den 25.04.22 blir godkjent.

SAK 2/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPSMØTET 26.04.21

Handsaming i møtet 25.04.22:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Protokoll frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS sitt representantskapsmøte den 26.04.21 blir godkjent.

SAK 3/22 VAL AV REPRESENTANTSKAPSLEIAR OG NESTLEIAR UT PERIODEN

VALNEMNDA SI INNSTILLING:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 25.04.22:

Det blei ikkje sett fram motkandidatar. Kandidatane blei valt ved akklamasjon.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel ut perioden:

*som leiar av representantskapet: Trine Meling Stokland, Haugesund kommune
og som nestleiar: Ståle Tungesvik, Etne kommune*

SAK 4/22 GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG ÅRS- MELDING 2021

STYRET SI INNSTILLING:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 25.04.22:

Dagleg leiar gav eit kort resymé av meldinga. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2021 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

SAK 5/22 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2021

STYRET SI INNSTILLING:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 25.04.22:

Dagleg leiar og styreleiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader til rekneskapan. Geir Aarvik meinte det var viktig for leiinga å følge reglane for anskaffingar ved avtale om ny ekstern rekneskapsfører. Styreleiar orienterte om bakgrunn for val i 2020 og at ho ville vere ugild i ei slik sak.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Årsrekneskapan for 2021 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik den ligg føre med eit overskot på kr 15 951.

Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

SAK 6/22 BUDSJETT 2023**STYRET SI INNSTILLING:**

(som vedtak)

Handsaming i møtet 25.04.22:

Mats Årvik tok sete og 9 voterande. Leiar viste til at i innstillinga var det ulik sum mellom Karmøy og Haugesund, som sikkert var ein inkurie. Dagleg leiar stadfesta det. Geir Aarvik stilte spørsmål om det var naudsynt for selskapet å ha utgifter til revisjon. Dagleg leiar viste til at dette hadde vore undersøkt før og at IKS-lova krev at selskapet har revisor. Ho lova å sjekke om det var gjort endringar. Representantane ønskte ei snarleg tilbakemelding.

Styreleiar grunna val av prosentauke på 4 % basert på usikre prognosar, men ho presisterte at det var inga forskotering av kommande lønsforhandlingar. For selskapet utgjør ei auke med 0,5 % ein skilnad på kr 12.000.

Representantane hadde ingen merknader til budsjettet og slutta seg til innstillinga.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2023 med følgjande rammer:

Inntekter 2023		Utgifter 2023	
<i>Tilskot</i>	<i>2 394 000</i>	<i>Lønn- og sosiale utgifter</i>	<i>2.062 000</i>
<i>Andre inntekter</i>	<i>-</i>	<i>Driftsutgifter</i>	<i>332 000</i>
<i>Inntekter totalt</i>	<i>2 394 000</i>	<i>Utgifter totalt</i>	<i>2.394 000</i>
<i>Resultat</i>	<i>0</i>		<i>0</i>

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2023 følgjande:

<i>Karmøy kommune</i>	<i>434 500</i>
<i>Haugesund kommune</i>	<i>434 500</i>
<i>Tysvær kommune</i>	<i>229 000</i>
<i>Vindafjord kommune</i>	<i>229 000</i>

<i>Sveio kommune</i>	<i>202 800</i>
<i>Sauda kommune</i>	<i>202 800</i>
<i>Etne kommune</i>	<i>202 800</i>
<i>Suldal kommune</i>	<i>202 800</i>
<i>Bokn kommune</i>	<i>133 000</i>
<i>Utsira kommune</i>	<i>122 800</i>

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, samt å disponera meirinntekter eller mindreutgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingent for deltakarkommunane ikkje blir auka.

SAK 7/22 ØKONOMIPLAN 2023-2026

STYRET SI INNSTILLING:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 25.04.22:

Dagleg leiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader til økonomiplanen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2023-2026:

	2023	2024	2025	2026
Inntekter:				
<i>Tilskot</i>	<i>2.394.000</i>	<i>2.490.000</i>	<i>2.589.000</i>	<i>2.692.000</i>
<i>Andre inntekter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Totalt	<i>2.394.000</i>	<i>2.490.000</i>	<i>2.589.000</i>	<i>2.692.000</i>
Utgifter:				
<i>Lønn og sos. utg.</i>	<i>2.062.000</i>	<i>2.145.000</i>	<i>2.230.000</i>	<i>2.304.000</i>
<i>Driftsutgifter</i>	<i>332.000</i>	<i>345.000</i>	<i>359.000</i>	<i>388.000</i>
Totalt	<i>2.394.000</i>	<i>2.490.000</i>	<i>2.589.000</i>	<i>2.692.000</i>
<i>Resultat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

SAK 8/22 STYREHONORAR

DAGLEG LEIAR SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 25.04.22:

Dagleg leiar og styreleiar orienterte. Ruth Ø. Eriksen meinte at det låg til valnemnda sitt arbeid å kome med framlegg til honorar. Leiar støtta det, og ho gjorde framlegg om at det blei tatt med i vedtaket for kommande reguleringar. Representantane støtta ei auke og leiar sitt tillegg.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godtgjort med kr 1500,- pr. møte frå 01.01.23. Styreleiar blir godtgjort med dobbel sats.

Representantskapet ber om at det vert lagt til valnemnda å kome med framlegg til styrehonorar ved seinare reguleringar.

SAK 9/22 VAL AV REVISOR**STYRET SI INNSTILLING:**

(som vedtak)

Handsaming i møtet 25.04.22:

Dagleg leiar orienterte om anbudsrunder kvar 4. år. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for HKS IKS vel KPMG AS som revisor for rekneskapsåret 2022.

SAK 10/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

1. KDDs organisasjonsdatabase «Rapport viser at kontrollutvala har fått meir å gjere»
2. KLP- markedsrapport for mars 2022
3. NKRF v/dagleg leiar Rune Tokle «Hvorfor trenger vi kontrollutvalg»
4. Karmøy kommunestyre 07.02.22, sak 3 – nyvalg, bl.a. til HKS IKS
5. Oversikt over valde representantar og vara for 2019-2023 – oppdatert april 2022

Handsaming i møtet 25.04.22:

Dagleg leiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Referatsakene 1- 5 blir tatt til orientering.

SAK 11/22 ADGANG TIL FJERNMØTE I REPRESENTANTSKAPET OG STYRET**DAGLEG LEIAR SITT FRAMLEGG:**

(som vedtak)

Handsaming i møtet 25.04.22:

Dagleg leiar orienterte om lovendinga sidan sist møte i fjor. Representantane hadde ingen merknader til innstillinga.

Representantane uttrykte glede over å kunne møte fysisk, men hadde også forståing for at nokre av representantane har lang reiseveg. På spørsmål viste representantskapsleiar til at det ikkje er mogeleg å kombinere fysiske og digitale møte for folkevalde.

Representantskapet meinte det var fint å få ein orientering om utvala sine aktiviteter og andre aktuelle emnar i etterkant av den formelle sakslista. Dei fleste var også positiv til møtestart kl. 16.00 neste år.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar at representantskapet kan avholdes som fjernmøter ved behov, ihht ny IKS-lov av 01.06.21.

YMSE

Ingen saker var meldt i forkant.

ORIENTERING

Kontrollutvala sin aktivitet i 2021, om rapporter innan forvaltningsrevisjon og handtering av henvendingar til kontrollutvala v/dagleg leiar

Dagleg leiar orienterte og viste sin presentasjon på skjerm. Representantskapet hadde mange spørsmål rundt tema. Representantskapet uttrykte at de syntes emnet var interessant.

Rekruttering av ny dagleg leiar

Styreleiar orienterte om at dagleg leiar har varsla at ho vil fråtre på nyåret. Styret har no sett i gang arbeidet med prosessen rundt rekruttering av ny i stillinga. Styret satsa på at ny dagleg leiar ville kunne tiltre ved årsskiftet.

Representantskapsleiar takka dagleg leiar for hennar innsats og virke gjennom mange år, og sidan det var hennar siste representantskapsmøte skulle ho ha fått blomar. Styreleiar lova på vegne av styret å sørge for ei fin avskjedsmarkering.

Planlagt møtedato neste år: måndag 24.04.23 kl. 16.00.

Aksdal, 25. april 2022



Trine Meling Stokland (sign.)
representantskapsleiar



Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS

SÆRUTSKRIFT		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet (via e-post)	Siste vedtak 24.10.22	12/22
Styret	21.09.22	24/22
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	026/217	

INTERKOMMUNALT ARKIV I ROGALAND (IKA) IKS – GODKJENNING AV AJOURFØRT SELSKAPSAVTALE OG FORSLAG TIL NY EIERSTRATEGI

Dagleg leiar sitt framlegg til vedtak 24.08.22:

1. *Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner revidert selskapsavtale for IKA IKS, jf. vedlegg 1.*
2. *Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner eierstrategien overfor IKA IKS, jf. vedlegg 2.*
3. *Representantskapet delegerer fullmakt ihht. IKS-loven § 4 til representantskap i IKA IKS til å foreta og godkjenne den rent teknisk oppdatering av eierbrøken i selskapsavtalen § 5i samsvar med faktisk folketall hvert 4. år. Krav til rapportering på bruk av delegering fullmakt følger av selskapsavtalen § 5.*

Vedlegg:

Saksframlegg

Vedlegg 1 – Ajourført selskapsavtale 30.05.22

Vedlegg 2 – Forslag eierstrategi IKA 30.05.22

Vedlegg 3 - Protokoll styremøte IKA 03.05.22

Vedlegg 4 - Styret IKA 03.05.22 Språklige/begrepsmessige presiseringer-eierstrategien

Link: gjeldende selskapsavtale [Selskapsavtale-IKA-2021.pdf \(ikarogaland.no\)](https://www.ikarogaland.no/Selskapsavtale-IKA-2021.pdf)

Styrehandsaming 21.09.22:

Styreleiar reagerte på dei årlege kostnadene for selskapet som har dobla seg dei siste 10 åra og stilte spørsmål ved nytten og om det var naudsynt med eigarskap. Dagleg leiar informerte om bakgrunn for innmelding. Selskapet er eige juridisk eining, så det kan ikkje dra nytte av kommunane sine avtaler. Prisauka skyldast mellom anna bygging av Arkivenes hus.

For IKSer vert driftstilskot fastsett «særskilt» i følgje selskapsavtalen. Per i dag er eigardelen sett til 0,02 %.

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS

Styreleiar viste til saksframlegget der det står følgjande:

«Det fremgår at det ikke er samsvar mellom eierandel og årlig driftstilskudd som den enkelte eier yter for tjenestene levert av IKA i dag. Innen utgangen av denne valgperioden må IKA i samarbeid med eierne legge frem et forslag til en harmonisering mellom eierbrøk og årlig tilskudd for tjenestekjøpet. Det har blitt startet et underlagsarbeid om dette som en del av utarbeidelsen av eierstrategien.»

Styret drøfta dette og ville at det skulle bli tatt inn eit nytt punkt om at styret ser positivt på dette arbeidet. Dette for å vise at dagens kostnader ikkje står i forhold til det IKA yter overfor selskapet. Styret meinte det var viktig at dei små også var representert i arbeidet.

Samrøystes vedtak 21.09.22 og innstilling til representantskapet:

1. *Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner revidert selskapsavtale for IKA IKS, jf. vedlegg 1.*
2. *Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner eierstrategien overfor IKA IKS, jf. vedlegg 2.*
3. *Representantskapet delegerer fullmakt ihht. IKS-loven § 4 til representantskap i IKA IKS til å foreta og godkjenne den rent teknisk oppdatering av eierbrøken i selskapsavtalen § 5 i samsvar med faktisk folketall hvert 4. år. Krav til rapportering på bruk av delegering fullmakt følger av selskapsavtalen § 5.*
4. *Haugland Kontrollutvalgssekretariat IKS ser positivt på arbeidet om å sjå på eigardel, og spesielt der tilskotet vert fastsett særskilt. HKS IKS vil oppmode om at nokon frå dei små kommunane og IKSer blir representert i arbeidsgruppa.*

Aksdal, 03.10.22

Toril Hallsjø (sign.)

Daglig leder

Representantskapets kommentarer til utsendelse pr e-post 11.10.22:

Utsira kommunes representant Marte Eide Klovning: 14.10.22 – tilslutning og forslag til vedtak
 Haugesund kommunes representant Trine Meling Stokland: 17.10.22 – tilslutning og støtter
 Sauda kommunes representant Dagfinn Birkeland: 17.10.22 – Ok for hans del
 Suldal kommunes representant Gerd Helen Bø 17.10.22 – støtter handsaminga og framlegg
 Karmøy kommunes representant Geir Aarvik: 18.10.22 – støtter saken som fremlagt
 Sveio kommunes representant Ruth G.Ø. Eriksen: 18.10.22 – støtter behandling og saken
 Vindafjord kommunes representant Solvår Langeland 18.10.22 – enig og støtter forslag
 Bokn kommunes representant Joachim Are: 19.10.22 – enig og støtter forslag til vedtak
 Tysvær kommunes representant Kathrine Bakkevig: 23.10.22 – tilslutning og støtter forslag
 Etne kommunes representant Ståle Tungesvik: 24.10.22 – ok, til både punkt 1) og 2).

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS

REPRESENTANTSKAPET SITT VEDTAK 24.10.22, SAK 12/22:

- 1. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner revidert selskapsavtale for IKA IKS, jf. vedlegg 1.*
- 2. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner eierstrategien overfor IKA IKS, jf. vedlegg 2.*
- 3. Representantskapet delegerer fullmakt ihht. IKS-loven § 4 til representantskap i IKA IKS til å foreta og godkjenne den rent teknisk oppdatering av eierbrøken i selskapsavtalen § 5 i samsvar med faktisk folketall hvert 4. år. Krav til rapportering på bruk av delegering fullmakt følger av selskapsavtalen § 5.*
- 4. Haugland Kontrollutvalgssekretariat IKS ser positivt på arbeidet om å sjå på eigardel, og spesielt der tilskotet vert fastsett særskilt. HKS IKS vil oppmode om at nokon frå dei små kommunane og IKSer blir representert i arbeidsgruppa.*

Rett utskrift:

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	4/23
Styret	29.03.23	8/23
Styret	23.02.23	3/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

GODKJENNING AV ÅRSMELDING 2022

Styret si innstilling:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner årsmelding 2022 slik den er lagt fram.

Årsmeldinga vert sendt eigarkommunane til orientering.

Vedlegg: styret si årsmelding 2022

Saksorientering:

Vedlagt følger årsmelding for 2022. Årsmeldinga blei godkjenning av styret i møtet 29.03.23.

Årsmeldinga er styret si «årsberetning», jfr lov om interkommunale selskaper § 27, der det står at «*styret framlegger forslag til årsregnskap og årsberetning*».

Årsmeldinga er også sekretariatet sin rapport om aktiviteten i 2022, slik praksis har vore siden den fyrste årsmeldinga blei lagt fram for styret og representantskapet i 2006. Årsmeldinga blir endeleg godkjent av representantskapet i april.

Årsmeldinga blir sendt eigarkommunane til orientering i etterkant av representantskapet si handsaming.

Aksdal, 22.03.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar



ÅRSMELDING OG STYRET SI MELDING FOR 2022

Selskapet si verksemd

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS er eit interkommunalt samarbeid mellom 10 kommunar på Haugalandet, og skal ivareta funksjonen som sekretariat for kontrollutvala for eigarane. Deltakarkommunane er Bokn, Etne, Haugesund, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær, Utsira og Vindafjord. Kommunane hadde totalt 120 246 innbyggjarar pr. 01.01.23.

Selskapet blei stifta 23.11.04 på bakgrunn av lovendring i kommunelova der det er krav om uavhengige sekretariat. Selskapet utførar sekretariatstenester som omfattar oppgåver for kontrollutvala som saksførebuing, utsending av sakspapir, protokollføring og iverksetjing av vedtak.

I 2022 har det vore 5 styremøte. Ei sak blei handsama i eit digitalt møte. Styret har handsama 36 saker, der 7 saker er sendt vidare til representantskapet med innstilling. Det har ikkje vore endringar på personellsida, men dagleg leiar varsla på nyåret at ho ville gå av med pensjon på nyåret i 2023. Styret har gjennomført ein god og grundig rekrutteringsprosses for å få på plass ny dagleg leiar og rådgjevar. Begge stillingane blei tilsett i løpet av hausten.

Representantskapsmøtet blei gjennomført i april, som fysisk møte denne gongen. Møtet blei leia av nestleiar Trine Meling Stokland, som også blei valt som ny leiar, då tidlegare leiar døde brått i desember 2021.

Kontoret til selskapet ligg i Tysvær rådhus. Rekneskapsføringa og lønnsutbetalingane er utført av Addera SA.

Året 2022 har vore prega av tilnærma normal drift. Sekretariatet har gjennomført totalt 49 kontrollutvalsmøte og saksførebudd 319 saker. Møta i kontrollutvala blir haldne på rådhusa i den enkelte kommune.

Framhald av drift

Kommunelova krev at kontrollutvalgssekretariata skal ha si sjølvstende, dvs. ikkje vere underlagt kommunedirektør. Verksemda er difor basert på eit gjensidig samarbeid med og mellom eigarane om sekretariatfunksjonen for kontrollutvala i avtale frå 2004. Det er inga indikasjonar som skulle seie at lovgrunnlaget for selskapet skal falle bort.

Selskapet har hatt stabilitet i arbeidsstokk og eigenkapitalen er god. Med dette som utgangspunkt meiner styret at vilkåra for framhald av drift av selskapet er til stades.

Resultat og utvikling

Selskapet skal i tråd med selskapsavtalen drivast i balanse, slik at inntektene frå kommunane dekkjar kostnadene. Rekneskapsen for 2022 viser ein omsetnad/budsjett på kr 2 302 000. Rekneskapsen viser i år eit forventa meirforbruk på kr. 186 258. Dette skyldast i hovudsak kostnader knytt til rekruttering av ny dagleg leiar og ny rådgjevar.



Styret gjer framlegg om at underskotet vert dekkja inn av eigenkapitalen. IKS'et er eit lite selskap og er sårbar for endringar i rammevilkår og arbeidsstokk. Det har difor vore viktig å ha reservar tilgjengeleg. Ved å sette av midlar er selskapet blitt meir robust i sin daglege drift, samstundes som selskapet har blitt meir likvid.

Selskapet har i 2022 ikkje delteke i eller gjennomført forskings- og utviklingsprosjekt.

Arbeidsmiljø

Selskapet har eit godt arbeidsmiljø. Sjukefråveret er rekna til 2 %. Det har ikkje vore nokon skadar eller ulykker. Selskapet har fokus på forhold knytt til helse, miljø og tryggleik. Selskapet har samarbeidsavtale med NAV om inkluderande arbeidsliv.

Likestilling

Selskapet har to tilsette, ei kvinne og ein mann. Styret i selskapet er sett saman av to kvinner og ein mann. Det er ikkje sett i verk spesielle likestillingstiltak. Selskapet legg vekt på likebehandling mellom kjønna i sin verksemd og styret meiner denne målsettinga er oppfylt.


Ytre miljø


Selskapet har ikkje verksemd som forureinar utover reiseaktivitet knytte til arbeidet i eigarkommunane. Selskapet sitt hovudkontor er lagt til Aksdal i Tysvær kommune, som geografisk ligg om lag midt i selskapet sitt virkeområde.

Avslutning

Som sekretariat for kontrollutvala er selskapet avhengig av eit nært og godt samarbeid med kommunestyra v/ordførar og administrasjonen i kommunane og revisjonsselskapet. Styret og dagleg leiar vil takka for samarbeidet som har vore i året som har gått. Selskapet kan gjennom si verksemd bidrege til ein velfungerande forvaltning og skape størst mogleg tillit til kommunane som forvaltningsorgan.

Aksdal, 29.03.23


Siv Bente Stople Østbo
Styreleiar


Ernst Morgan Endresen
Nestleiar


Astri Furumo
Styremedlem


Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	5/23
Styret	29.03.23	9/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2022

Styret si innstilling:

Årsrekneskapen for 2022 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit negativt årsresultat på kr 186 258.

Styret vil gjere framlegg om at årets underskot vert dekkja inn av selskapet sin eigenkapital.

Vedlegg: Årsrekneskap 2022 m/noter
 Revisor si melding, dagsett 02.03.23

Saksorientering:

Rekneskapen er avslutta frå rekneskapsførar og viser eit negativt årsresultat på kr 186 258. Årsaka til det negative resultat er i hovudsak kostnadane til rekruttering av ny dagleg leiar og rådgjevar. Pensjonskostnadane blei litt høgare og driftskostnadane blei litt lågare enn budsjettet.

Rekneskapen for 2022 viser ein omsetnad på kr 2.302.000. Sum eigenkapital er på kr 621 477.

Styret slutta seg til dagleg leiar sitt framlegg i møtet 29.03.22 om at underskotet vert dekkja inn av selskapet sin eigenkapital

I følgje vedtekter skal selskapet drive i balanse gjennom at inntektene dekkjer kostandene. Vidare er eit av måla at selskapet skal ha ein trygg og forsvarleg økonomisk drift.

Signert rekneskap og årsmelding blei sendt revisor på nyåret. Elektronisk fullstendighetserklæring blei signert og sendt 24.02.23.

KPMG AS har sendt revisor si beretning, dagsett 02.03.23, og den følger vedlagt.

Statsautorisert revisor Willy Hauge skriv mellom at:

«... årsregnskapet oppfyller gjeldende lovkrav og at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge».

Aksdal, 22.03.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

Årsrapport 2022

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Organisasjonsnr. 987 635 460

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap pr 31.12.
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 302 000	2 224 000
Sum driftsinntekter		2 302 000	2 224 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	2 046 232	1 981 494
Annen driftskostnad	2	445 728	228 755
Sum driftskostnader		2 491 960	2 210 249
Driftsresultat		-189 960	13 751
Finansposter			
Annen renteinntekt		2 766	1 227
Annen finansinntekt		936	972
Netto finansposter		3 702	2 199
Resultat før skattekostnad		-186 258	15 950
Skattekostnad			
Årsresultat		-186 258	15 950
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	3	-186 258	15 951
Sum overføringer og disponeringer		-186 258	15 951

Balanse pr 31.12.
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	45 596	39 616
Sum finansielle anleggsmidler		<hr/> 45 596	<hr/> 39 616
Sum anleggsmidler		<hr/> 45 596	<hr/> 39 616
Omløpsmidler			
Andre fordringer		41 609	36 753
Sum fordringer		<hr/> 41 609	<hr/> 36 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	883 703	1 068 542
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<hr/> 883 703	<hr/> 1 068 542
Sum omløpsmidler		<hr/> 925 312	<hr/> 1 105 296
Sum eiendeler		<hr/> 970 908	<hr/> 1 144 912

Balanse pr 31.12.
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS


	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Egenkapital			
Annen egenkapital	3	621 477	807 735
Sum opptjent egenkapital		621 477	807 735
Sum egenkapital		621 477	807 735
Gjeld			
Leverandørgjeld		38 340	32 715
Skyldige offentlige avgifter		141 003	140 258
Annen kortsiktig gjeld		170 088	164 203
Sum kortsiktig gjeld		349 431	337 177
Sum gjeld		349 431	337 177
Sum egenkapital og gjeld		970 908	1 144 912

Tysvær 31.12.2022/24.04.2023 *23.02.23*

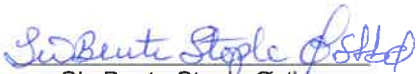
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS




Odd Gunnar Høie
Daglig leder



Ernst Morgan Endresen
Styremedlem



Siv Bente Stople Østbø
Styreleder



Astri Furumo
Styremedlem

Noter 2022

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS Organisasjonsnr. 987 635 460

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Selskapets inntekter faktureres i tråd med selskapsavtale. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Selskapet har ikke varige driftsmidler.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Note 2 - Lønnskostnader mv.

	2022	2021
Lønnskostnader	1 475 971	1 425 034
Arbeidsgiveravgift	244 928	243 613
Pensjonskostnader	205 253	246 338
Andre ytelser	80 506	42 509
Styrehonorarer	39 573	24 000
Sum	2 046 231	1 981 494

Selskapet har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Det er ikke gitt lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, tillitsvalgte, eiere mv.

Aktivert innskudd i KLP pr 31/12 var kr 45.596.

Av annen driftskostnad utgjør rekruttering av ny medarbeider kr 168.600.

Styrehonorarer inkluderer tapt arbeidsfortjeneste for styreleder i forbindelse med

rekruttering av ny daglig leder og rådgiver.

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Note 3 - Egenkapital					
Egenkapital 31.12.2021				807 735	807 735
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2022				807 735	807 735
Årsresultat				-186 258	-186 258
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2022				621 477	621 477

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler	73 478
--------------------------	--------



KPMG AS
Karmsundgata 72
N-5529 Haugesund

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Haugaland
kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 02.03.23
Journalført: 231
Arkivkode: 212 / 096

Til representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Molde	Trondheim
Ålesund	Finnøy	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandnessjøen	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Utleirvik
Bodo	Kjevik	Stord	Ålesund
Drøbak	Kristiansund	Strommen	



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 2. mars 2023
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	6/23
Styret	29.03.23	10/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

BUDSJETT 2024

Styret si innstilling:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2024 med følgjande rammer:

Inntekter 2024		Utgifter 2024	
Tilskot	2 510 000	Lønn- og sosiale utgifter	2 150 000
Andre inntekter	-	Driftsutgifter	360 000
Inntekter totalt	2 510 000	Utgifter totalt	2 510 000
Resultat	0		0

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2024 følgjande:

Karmøy kommune	455 000
Haugesund kommune	455 000
Tysvær kommune	240 000
Vindafjord kommune	240 000
Sveio kommune	213 000
Sauda kommune	213 000
Etne kommune	213 000
Suldal kommune	213 000
Bokn kommune	140 000
Utsira kommune	128 000

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, samt å disponera meirinntekter eller mindreutgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingenten frå deltakarkommunane ikkje blir auka.

Vedlegg: Budsjettframlegg 2024 - talloppsett

Bakgrunn for saka

Ifølge lov om interkommunale selskap § 18 skal representantskapet vedta selskapet sitt budsjett for kommande kalenderår. Årsbudsjettet skal settast opp slik at det gjer eit realistisk bilete av verksemda og det forventande økonomiske resultatet av drifta.

I tillegg, i følgje § 9 punkt 7, skal representantskapet også vedta selskapet sin kontingent overfor kommunane, dvs. tilskotet frå kommunane.

Sidan 2009 har det vore praksis for at representantskapet berre har eitt møte i året, slik at budsjettet har blitt vedtatt om våren. I og med at representantskapet handsamar rekneskopen frå sist år og vedtar årsbudsjett og økonomiplan i same møtet om våren, vil det gjere at selskapet også er i forkant av kommunane sitt arbeid med neste års budsjett.

Generelle føresetnader

Lønn og sosiale utgifter er, som tidlegare år, den største utgiftsposten (ca. 87 prosent). Tilskot frå deltakarkommunane utgjer selskapets inntekter.

Tilskotet har blitt justert med eit årleg tillegg som har vore basert på den forventa lønns- og prisstigninga i kommunal sektor. Tidlegare år har auka vore på 3 – 3,5 %.

Regnskapstala for 2022 visar at selskapet hadde eit meirforbruk på kr 186 258, som blir dekt inn av egenkapitalen. Selskapet sin egenkapital er difor litt lågare no enn tidlegare år.

Dagleg leiar vil gjere framlegg om at det vert lagt inn ein auke i budsjettframlegget på ca. 5 prosent for 2024. Det er litt høgare enn vedtatt økonomiplan med 4 prosent. Tilskotet vert justert årleg, normalt med ei auke som er i samsvar med lønns- og prisveksten i kommunal sektor.

Regjeringa skriv følgjande i ei pressemelding 13.03.23:

*Det tekniske beregningsutvalget for inntektsoppgjørene:
TBU anslår konsumprisveksten til 4,9 prosent i 2023*

Det tekniske beregningsutvalget publiserte 20. februar sin foreløpige rapport foran årets mellomoppgjør. Utvalget varslet samtidig at det ville vurdere anslaget på konsumprisveksten i 2023 på nytt i mars.

På grunnlag av ny informasjon har utvalget i dag gjort en ny vurdering av prognosen for konsumprisvekst. Utvalget anslår nå en vekst i konsumprisindeksen (KPI) på 4,9 prosent fra 2022 til 2023. Anslaget i foreløpig rapport var 4,8 prosent. Av ny informasjon er det særlig svekkelse av kronkursen og februar tallet for KPI som har hatt betydning for justeringen.

Det er usikkerhet i prisvekstanslaget. Usikkerheten er spesielt knyttet til hvilken effekt utviklingen i verdensøkonomien har på energipriser, matvarepriser og kronkursen.

Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS har også lagt inn ei kostnadsauke på 5 % i sitt budsjett for 2024 og for kvart år i økonomiplanen 2024 – 2027.

Det er stor usikkerheit når det gjeld framtidig lønns- og prisutvikling på grunn av dagens situasjon med «energikrise» og internasjonale uroligheiter. Det er ei forsiktig auke å leggje inn 5 prosent for neste år og 4 prosent i økonomiplanen.

Totale lønnskostnader er for 2024 sett til kr 2 165 000 med bakgrunn i 5 prosent auke i totalramma. For andre driftskostnader er det lagt inn ei lita auke med eit budsjett på kr 345 000.

Selskapet har ikkje eit digitalt saks- og arkivsystem pr. i dag. Det har vore etterlyst sjå mellom anna tilsette, politikarar og politiske sekretærar over fleire år. Styret støtta arbeidet med å få på plass eit slikt program. Det er ønskjeleg at eit slikt program kan vera på plass hausten 2023. Kostnadane til eit slikt dataprogram er framleis noko usikre.

Aksdal, 22.03.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

Budsjett 2024 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Kontonavn	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Salgs- og driftsinntekt			
3220 Sekretariats tjenester,	-2 302 000,00 -	2 393 000	- 2 510 000
Salgs- og driftsinntekt	-2 302 000,00 -	2 393 000	2 510 000
Lønnskostnad			
5000 Lønn til ansatte	1 287 343,66	1 500 000	1 580 000
5001 Ref. tap arb.innt.iforb.med	-9 179,00	-	-
5090 Påløpte Feriepenger	170 087,78	-	-
5100 Seniortiltak	18 540,00	2 000	-
5200 Fast bilgodtgjørelse	25 999,20	31 000	31 000
5250 Forsikringer i arbeidsforhold	176 292,00	-	-
5251 Gruppelivsforsikring	4 024,00	4 000	5 000
5252 Ulykkesforsikring	1 781,00	2 000	2 000
5290 Motkonto for gruppe 52	-189 881,94	-	-
5295 Motkonto for gruppe 52	-3 340,00	-	-
5330 Godtgj. til styre- og	39 573,00	24 000	24 000
5390 Annen oppgavepliktig	2 311,91	-	-
5400 Arbeidsgiveravgift	220 945,89	250 000	267 000
5405 Arbeidsgiveravgift av påløp.	23 982,42	-	-
5900 Gaver til ansatte	17 327,60	3 000	3 000
5920 Yrkesskadeforsikring	3 199,00	3 000	3 000
5930 Reiseforsikring	1 750,00	2 000	3 000
5941 LO/NHO- ordningen (O&U +	2 098,96	2 000	3 000
5945 Pensjonsforsikring for	205 252,88	210 000	225 000
5990 Annen personalkostnad	38 944,47	3 000	4 000
5991 Ref. tap av arb.innt. ref.	9 179,00	-	-
Lønnskostnad	2 046 231,83	2 036 000	2 150 000
Driftskostn.			
6300 Leie lokale	23 777,00	24 000	27 000
6420 Leie datasystemer	9 316,14	10 000	10 000
6540 Inventar		30 000	10 000
6575 Verneutstyr	347,80	2 500	2 500
6700 Revisjonshonorar	14 500,00	16 000	20 000
6705 Regnskapshonorar	49 119,00	53 000	55 000
6790 Konsulent tjeneste	168 600,00	1 000	1 000
6800 Kontorrekvisita	3 419,25	4 000	5 000
6840 Faglitteratur	11 087,49	12 000	12 000
6860 Møte, kurs, oppdatering o l	34 140,77	50 000	55 000
6900 Telefon	10 193,15	10 000	10 000
6940 Porto	228,00	500	500
Driftskostn.	324 728,60	213 000	208 000
Annen driftskostnad			
7100 Bilgodtgjørelse,	15 267,00	20 000	22 000
7101 Bilgodtgjørelse, trekk- og	50,00	-	-
7140 Reisekostnad, ikke	22 560,77	25 000	27 000
7350 Representasjon,	1 050,00	8 000	8 000
7400 Kontingent,	52 686,00	54 000	55 000

7500	Forsikringspremie	124,00		
7600	Lisensavgift og royalties	26 753,00	28 000	30 000
7710	Styre og		5 000	6 000
7740	Øredifferanser ved	-0,96		
7770	Bank- og kortgebyr	2 471,50	3 000	3 000
7790	Annen kostnad	38,45	1 000	1 000
	Annen driftskostnad	120 999,76	144 000	152 000
	Driftskostnader	2 491 960,19	2 393 000	2 510 000
	Driftsresultat	189 960,19	-	-
8051	Renteinntekt bankinnskudd	-2 766,00		
8070	Annen finansinntekt	-936,00		
	Ordinært resultat før	186 258,19		

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	7/23
Styret	29.03.23	11/23
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

ØKONOMIPLAN 2024 - 2027

Styret si innstilling:				
Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2024-2027:				
	2024	2025	2026	2027
Inntekter:				
Tilskudd	2 510 000	2 610 000	2 715 000	2 820 000
Andre inntekter	0	0	0	
Totalt	2 510 000	2 610 000	2 715 000	2 820 000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	2 165 000	2 250 000	2 340 000	2 433 000
Driftsutgifter	345 000	360 000	375 000	387 000
Totalt	2 510 000	2 610 000	2 715 000	2 820 000
Resultat	0	0	0	0

Bakgrunn for saken

Ifølge lov om interkommunale selskap § 20 og selskapsavtalen § 22 skal representantskapet en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Denne skal legges til grunn ved selskapet sitt budsjettarbeid og annet planarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de neste fire årene og gi en realistisk oversikt over forventede inntekter og utgifter.

Generelle forutsetninger

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (HKS) skal yte sekretariatstjenester til kontrollutvalget i deltakerkommunene og ellers arbeide i samsvar med de retningslinjene som er fastsatt i selskapsavtalen, lov og forskrift og vedtatt strategiplan.

Økonomiske forutsetninger

Eiertilskudd/ medlemsavgift justeres årlig, normalt med en økning i samsvar med lønns- og prisveksten i kommunal sektor.

Statistisk Sentralbyrå (SSB) kom 10. mars 2023 med sine vurderinger om konjunkturtendensene for Norge og utland med økonomisk utsyn de kommende år. De skriver blant annet:

Veksten i den økonomiske aktiviteten vil bli litt lavere, arbeidsledigheten vil trolig øke og inflasjonen skal avta raskt gjennom 2023.

2022 var preget av høy inflasjon og innhenting av den økonomiske aktiviteten etter pandemien. Siden 2. kvartal i fjor har norsk økonomi vokst i et moderat tempo.

Samtidig har inflasjonen, målt ved konsumprisindeksen (KPI), steget til nivåer vi ikke har sett siden 1980-tallet. Dette som følge av svært høy prisvekst i utlandet, som har smittet over på norske priser.

Arbeidsledigheten har på den andre siden falt til nivåer vi normalt forbinder med høykonjunkturer.

– *Nå står vi trolig ved et vendepunkt. Inflasjonen skal avta kraftig gjennom året, og arbeidsledigheten skal litt opp fra det uvanlig lave nivået vi har nå, sier SSB-forsker Thomas von Brasch.*

– *Det ser ut til at vi langsomt er på vei mot mer normale tider for norsk økonomi igjen, etter flere år med mye uro, legger han til.*

Med dette bildet vil aktiviteten i norsk økonomi forbli nær trend fram til 2026. Det betyr at økonomien vokser i et tempo som anses som normalt. Veksten i BNP Fastlands-Norge anslås til 1,3 prosent i 2023 og 1,6 prosent i 2024.

Prispresset dempes

I 2022 var årsveksten i KPI på 5,8 prosent. Også i begynnelsen av 2023 har prisveksten holdt seg oppe. De nyeste tallene viser en tolv månedersvekst i KPI på 6,3 prosent i februar.

Framover ventes det at prisveksten avtar internasjonalt, som følge av høyere renter og lavere energipriser. Det demper prispresset også i Norge.

– *Det ser ut til at inflasjonstoppen er nådd, sier Thomas von Brasch.*

Svakeste lønnsutvikling siden 1980-tallet

I fjor ble lønnsveksten 4,4 prosent, hele 1,4 prosentpoeng lavere enn veksten i konsumprisene. I 2023 viser prognosene at lønnsveksten blir rundt 5 prosent, om lag på nivå med inflasjonen. Det betyr at reallønna blir uendret.

– *Med denne utviklingen vil reallønna nesten ikke ha økt siden 2015. Vi må tilbake til 1980-tallet for å finne en like svak lønnsutvikling over en så lang periode, sier Thomas von Brasch.*

Fra 2024 til 2026 er det ventet at lønnsveksten holder seg oppe, samtidig som at inflasjonen ikke lenger er like høy. Da vil det omsider bli vekst også i reallønna.

.....

Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som fyller kravene i loven gjennom avtale med KLP.

Økonomiplanen

Tabellen viser beregnede inntekter og utgifter de neste fire årene, sammenlignet med budsjettet for 2024. Det er lagt opp til en økning på ca. 5 % i 2024 og 4 % de neste årene. Tilskuddet fra deltakerkommunene er for samme planperiode foreslått økt tilsvarende.

Økonomiplanen sist år tok utgangspunkt i tidligere prognose med 4 prosent i hele planperioden. Hoveddelen av selskapets utgifter er lønn og sosiale utgifter.

I følge SSB er det stor usikkerhet for den økonomiske utviklingen i Norge. Tallene blir derfor noe usikre, og økonomiplanen må justeres årlig i forhold til kostnadsutviklingen i samfunnet.

Aksdal, 22.03.23

Odd Gunnar Høie
Daglig leder

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	8/23
Styret	29.03.23	12/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	026	

VAL AV REVISOR FOR HKS IKS

Styret si innstilling:

Representantskapet for HKS IKS vel KPMG AS som revisor for rekneskapsåret 2023.

Saksorientering

I lov om interkommunale selskap § 28 og selskapsavtalen § 23 for Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS står det følgjande:

Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet.

Det blei i 2020 sendt førespurnad til revisjonsselskap om å ta oppdraget med å vera selskapet sin revisor. Deloitte AS og KPMG AS kom med tilbud. Representantskapet vedtok i møtet 26.04.20, sak 11/20 å velje KPMG AS som revisor frå 2020.

Selskapet har praksis for å be om nytt pristilbod kvart fjerde år. Neste gong vil bli i 2024.

Denne saka er i år meir en formalisering av krav i lov og selskapsavtale.

Aksdal, 22.03.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Representantskapet	24.04.23	09/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Forslag til vedtak:

Referatsakene 1 - 4 blir tatt til orientering.

Vedlegg:

1. «Oppfølging av kartlegging av papirarkiv» - brev fra IKA IKS 07.03.23
2. «30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikke for pyser» - Kommunal Rapport 20.03.23
3. «Dropper forslaget om åpne styremøter i IKS-er» - Kommunal Rapport 29.03.23
4. Oversikt over valgte representanter og vara for 2019-2023

Saksorientering

Sakene blir lagt fram for representantskapet til orientering.

Styreleder og daglig leder deltar på møtet og kan svare på spørsmål opp mot sakene eller driften.

Oppdatert liste over valgte representanter og vararepresentanter 2019-2023 følger vedlagt til orientering.

Aksdal, 30.03.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar



IKAs eiere

Vår ref.

23/147-3/046C66/7

Deres ref.**Dato:**

07.03.2023

Oppfølging av kartlegging av papirarkiv

Vi sendte alle eiere en henvendelse om kartlegging av papirarkiv *16.februar* 2023. I ettertid har vi fått flere nyttige tilbakemeldinger som viser at innholdet ikke var klart nok. I dette brevet forklarer vi derfor litt mer om utgangspunktet for kartlegging av papirarkiv hos eierne.

Arkiverkets årlige undersøkelse av arkivholdet i kommuner og fylkeskommuner ble sendt ut for første gang i 2010. Frem til 2016 ble det spurt om volum på bestand av papirarkiver. Året etter ble dette spørsmålet tatt ut av undersøkelsen. Det har ikke blitt rapportert systematisk om bestand av papirarkiver hos eierne etter 2016.

Hver virksomhet har selv behov for en oversikt over bestand med papirarkiv for å kunne planlegge forvaltningen av arkivmaterialet og hvor mye ressurser som bør settes av for å sikre dette. Det er godt nok med en overordnet oversikt, det er ikke behov for en detaljert og nøyaktig kartlegging. En oversikt over ca antall meter med papirarkiv som senere skal overføres til IKA er tilstrekkelig. Vi har foreslått et enkelt skjema for å tydeliggjøre dette.

IKA har behov for en overordnet oversikt over hvor mye papirarkiv som er hos eierne for å kunne planlegge en utvidelse av magasinene. Dersom magasinene våre fylles opp i samme tempo som det de har gjort i løpet av de siste årene, vil IKAs nåværende magasinkapasitet være full i løpet av 3 år. Vi minner om svarfristen som er 16. mars.

Hvis dere har spørsmål til noe av dette må dere bare ta kontakt med oss på epost@ikarogaland.no.

Med hilsen

Tor Ingve Johannessen
daglig leder

Vedlegg: kartleggingsskjema som også ble sendt ut 16. februar.

30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikke for pyser

For noen år siden kunne vi lese overskriften «Kontrollutvalg er ikke for pyser» i Kommunal Rapport. NKRFs landsdekkende spørreundersøkelse viser at utsagnet fortsatt står ved lag.

BJØRN BRÅTHEN - Kommunal Rapport 20.03.2023
seniorrådgiver i NKRF – kontroll og revisjon i kommunene

I forkant av den årlige Kontrollutvalgskonferansen gjennomførte NorgesBarometeret på oppdrag fra NKRF en spørreundersøkelse blant alle landets kontrollutvalg. Responsen var upåklagelig. I underkant av 700 av de nærmere 1.700 inviterte svarte, og det ga en svarprosent på 41.

Kontrollutvalget skal verken opptre som domstol eller klageorgan, eller være en arena for politiske omkamper.

Det er i år 30 år siden kontrollutvalget ble et lovpålagt organ i kommunene. Kontrollutvalgene har altså vært i funksjon i sju hele og én halv kommunestyreperiode. Mye har skjedd til det bedre i disse årene, blant annet fikk utvalgene dedikerte sekretariater etter en lovendring i 2004.

Ett av spørsmålene vi stilte i vår undersøkelse, var: «Hva ville du gitt som råd til nye kontrollutvalgsmedlemmer?» To tredeler av deltakerne svarte.

Tilbakemeldingene viser at dette er et interessant, men krevende verv å tre inn i. Det faktum at undersøkelsen viser at nesten to tredeler er inne i sin første periode, samt at litt under halvparten kunne tenke seg gjenvalg, gjør ikke dette mindre utfordrende.

Behovet for opplæring er – ikke overraskende – noe svært mange legger vekt på. Så tidlig som mulig i perioden, bør det gis opplæring om kontrollutvalgets mandat, oppgaver og handlingsrom og om kommunens organisering, oppgaver og virksomhet, er anbefalingen.

Mange peker også på at kommunestyrene må få tilstrekkelig informasjon om kontrollutvalgets rolle og plass i systemet. God rolleforståelse mellom partene i den kommunale egenkontrollen blir trukket fram som en avgjørende suksessfaktor.

Dette med god og ikke minst gjensidig respekt og rolleforståelse, stemmer godt overens med våre erfaringer etter å ha fulgt mange problematiske saker fra sidelinjen siden oppstarten.

Ved starten av denne kommunestyreperioden skrev presseveteran og spaltist Gunnar Bodahl-Johansen et debattinnlegg i Fredriksstad Blad med overskriften «*Kontrollutvalget er ikke et politisk hvilehjem*».

Rådene i vår undersøkelse underbygger dette utsagnet, og de kan sammenfattes med følgende anbefalinger: Møt forberedt, still spørsmål, lytt til innbyggerne og andre politikere og ikke minst; vær engasjert, nysgjerrig, åpen, modig, utholdende, konstruktiv, løsningsorientert og synlig.

Kontrollutvalget skiller seg på flere områder fra de øvrige folkevalgte organene i kommunen. Det mest åpenbare, men like fullt ofte så vanskelige, er å legge igjen partipolitikken utenfor møterommet. De fleste medlemmene har tross alt en partitilknytning, samt politikk godt plantet i ryggmargen.

Rådene i undersøkelsen viser også dette aspektet. Utsagn som går igjen, er at utvalget skal opptre som et kollegialt organ, og at det så langt det er mulig, bør tilstrebe konsensus.

Utvalgets arbeid skal foregå i møter, og enkeltmedlemmer må holde seg unna sololøp. Utvalget skal verken opptre som domstol eller klageorgan. Det skal heller ikke være en arena for politiske omkamper.

Hovedoppgaven er litt forenklet sagt å bringe fram et objektivt faktagrunnlag til kommunestyret, som er kontrollutvalgets oppdragsgiver og dermed skal treffe beslutninger i de ulike kontrollsakene.

Mange trekker fram viktigheten av at utvalget spiller hverandre gode og bruker den samlede kompetansen og de komplementære ferdighetene i sitt arbeid.

Mange peker også på utvalgets gode hjelpere og kontinuitetsbærere – sekretariatet og revisjonen. Bruk dem for alt de er verdt, svarer noen.

Samtidig sier flere at utvalget ikke skal legge seg flate for de profesjonelle aktørene i dette arbeidet og ta alt som blir presentert for god fisk. Det er lov å stille spørsmål, be om utdypende forklaringer og å være kritisk til det som blir lagt fram for utvalget.

Etter lokalvalget til høsten er det, som Jan Eggum synger, «på'an igjen» med nye kontrollutvalg i landets kommuner og fylkeskommuner. Hvis vi legger tallene i undersøkelsen til grunn, og som stemmer godt overens med tidligere erfaringer, kan vi anta at langt over 1.000 medlemmer går inn i sin første periode i et kontrollutvalg.

Sammen med våre bedriftsmedlemmer i kontrollutvalgssekretariatene og revisjonene skal NKRF ta sin del av ansvaret for oppgaven med å sette de nye kontrollutvalgene i stand til å gjøre godt kontrollarbeid i Kommune-Norge.

NKRFs visjon er å være *på vakt for fellesskapets verdier*, og sammen med medlemmene skal vi skape tillit og bidra til læring og forbedring i kommunene. De 448 rådene fra undersøkelsen gir oss et godt utgangspunkt.

Dropper forslag om åpne styremøter i IKS-er

Styremøter i interkommunale selskap skal fortsatt kunne avholdes uten tilhørere. Regjeringen skroter åpenhetsforslag.

HANNE WIEN – kommunal rapport 29.03.2023

På forsommeren i fjor foreslo regjeringen at både representantskapsmøter og styremøter i IKS-er bør åpnes for allmennheten. Forslaget om åpne styremøter møtte sterk kritikk fra mange interkommunale selskap i høringsrunden.

Nå har regjeringen snudd, viser lovforslaget som er sendt Stortinget. Regjeringen dropper forslaget om åpne styremøter, men opprettholder forslaget om åpne representantskapsmøter.

– Dette er i tråd med det vi har meldt inn, sier administrerende direktør Øivind Breivik i Samfunnsbedriftene.

– Det er det våre medlemmer ønsker, og det vår eier KS har meldt inn i høringsrunden. Det er helt riktig, med tanke på å bevare styremøtene som det de skal være; et forum der man kan ta opp ting, sier han.

- Les også: Offentlighetsloven må gjelde alle IKS-er

Behov for mer avklaring

Kommunaldepartementet skriver i lovforslaget at høringsrunden har vist at åpne styremøter kan ha negative konsekvenser. Et forslag om åpne styremøter må eventuelt utredes nærmere, slik at konsekvensene blir klarlagt mer tydelig, ifølge departementet.

De peker på at man også kan få innsyn i selskapet gjennom dokumentinnsyn, offentlige regnskaper, eierskapskontroll og lovpålagt rapportering. Åpne representantskapsmøter vil også legge til rette for mer åpenhet om viktige avgjørelser i interkommunale selskaper, ifølge departementet.

- Les også: Politiske prosesser må være åpne

Slik er forslaget

Lovforslaget innebærer at kommunelovens regler om møteoffentlighet skal gjelde for representantskapsmøter i interkommunale selskaper som er omfattet av offentlighetsloven.

Det vil bety at møtene i utgangspunktet er åpne, at de skal kunngjøres offentlig og at innkalling, sakspapirer og protokoll skal gjøres tilgjengelige for allmennheten.

– Det har vært kultur for å avholde åpne representantskapsmøter i mange IKS-er, sier Breivik.

Regjeringen foreslår også at taushetspliktreglene i forvaltningsloven skal gjelde for dem som utfører tjeneste eller jobber for et interkommunalt selskap som er omfattet av offentlighetsloven.

Videre foreslår regjeringen å redusere statens rolle i organiseringen av selskapene. Det innebærer blant annet å fjerne kravet om at staten skal godkjenne oppløsning av interkommunale selskaper.

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

REPRESENTANTSKAPSMEDLEMMER 2019-2023

Kommune	Repr.medlem	Adresser	Varamedlem	Adresser
Bokn kommune <i>post@bokn.kommune.no</i>	Kristoffer Joakim Are	<i>joa_are@hotmail.com</i>	Lillian Grønnestad	<i>alalves@online.no</i>
Etne kommune <i>firmapost@etne.kommune.no</i>	Ståle Tungesvik	<i>stale@arcus-vita.no</i>	Trude Enge	<i>trude.enge@gmail.com</i>
Haugesund kommune <i>postmottak@haugesund.kommune.no</i>	Trine Meling Stokland (varaordfører)	<i>trine.meling.stokland@haugesund.kommune.no</i>	Arne-Christian Mohn (ordfører)	<i>arne-christian.mohn@haugesund.kommune.no</i>
Karmøy kommune <i>postmottak@karmoy.kommune.no</i>	Geir Aarvik	<i>mail@gamarin.no</i>	Asbjørn Eik-Nes	<i>asb-eik@online.no</i>
Sauda kommune <i>post@sauda.kommune.no</i>	Dagfinn Birkeland	<i>dagfinn@mosbakka.no</i>	Hallgeir Amdal	<i>habbusen@hotmail.com</i>
Suldal kommune <i>postmottak,@suldal.kommune.no</i>	Gerd Helen Bø (ordfører)	<i>ordforar@suldal.kommune.no</i>	1. Øyvind Lovra Tveitane (varaordfører) 2. Øyvind Valen	<i>oyvind.lovra.tveitane@suldal.kommune.no</i> <i>oyvind.valen@haugnett.no</i>
Sveio kommune <i>postmottak@sveio.kommune.no</i>	Ruth Ø. Eriksen (varaordfører)	<i>ruth.eriksen@sveio.kommune.no</i>	Asle Georg Halleraker	<i>a.g.h@lyse.net</i>
Tysvær kommune <i>post@tysver.kommune.no</i>	Kathrine Bakkevig	<i>kathrine.bakkevig.holden@haugnett.no</i>	Åsmund Sandvik	<i>aasmsand@frisurf.no</i>
Utsira kommune <i>post@utsira.kommune.no</i>	Marte Eide Klovning (ordfører)	<i>marte@utsira.kommune.no</i>	Tove Helen Grimsby (varaordfører)	<i>tove@utsira.com</i>
Vindafjord kommune <i>postmottak@vindafjord.kommune.no</i>	Solvår Langeland	<i>sol.vaar@live.no</i>	Mats Årvik	<i>mats.arvik@outlook.com</i>