

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Berit Wiklund

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Møtedato</i>
	Styret for Fosen Helse IKS	

Årsmelding og regnskap 2014 - Fosen Helse IKS og Fosen DMS vertskommunetjenester i regi av Ørland kommune

Sakens bakgrunn og innhold:

Årsmelding og regnskap 2014 – Fosen DMS IKS og vertskommunetjenester i Ørland kommune.

Regnskap for 2014 er nå lukket.

Selskapsavtalen for Fosen Helse IKS kapittel 12 omhandler selskapets regnskap, utdeling med videre. Selskapsavtalen bestemmer følgende.

- 12.1: Selskapets regnskap skal avlegges etter kommunale regnskapsprinsipper.
- 12.2: Regnskapet fastsettes av representantskapet og forelegges sammen med årsmelding og revisjonsrapporten for den enkelte deltaker (kommunestyre) som melding.
- 12.3: Etter at regnskapet for siste regnskapsår er fastsatt, kan representantskapet etter forslag fra styret foreta utdeling av selskapets midler, jfr. Lov om IKS § 29.
- 12.4: Selskapet skal ha revisor som velges av representantskapet, jfr. Lov om IKS § 28.

Styrets myndighet i forhold til selskapets drift framgår av Lov om interkommunale selskapet § 13:

Forvaltningen av selskapet hører under styret, som har ansvar for en tilfredsstillende organisasjon av selskapets virksomhet. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen, selskapets års budsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet, og skal sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.
Styret skal føre tilsyn med daglig leders ledelse av virksomheten.

Fosen Kommunerevisjon IKS er valgt som selskapets revisor.



Regnskapet blir forelagt til Fosen Kommunerevisjon IKS for utarbeidelse av revisjonsberetning etter styrebehandling av årsmelding og regnskap 2014 er foretatt. Årsmelding og regnskap 2014 samt revisjonsberetning oversendes Representantskapet i Fosen Helse IKS til endelig godkjenning.

KOMMENTARER TIL REGNSKAPET

Regnskapet for 2014 viser et mindre forbruk på kr 347 703,-. Mindre forbruket fordeles med kr 308 397,- for Fosen Helse IKS og kr 39 306,- for vertskommunetjenestene. Viser til regnskapets note 1. og 2.

Vertskommunetjenestene i Fosen DMS viser et sluttresultat i balanse i hht. Budsjett.

Mindre forbruket i Fosen Helse IKS skyldes bl.a:

- Avvik er knyttet til premieavvik KLP kr 149 040,-
- Ansvar 100 – Administrasjon – ikke budsjetterte renteinntekter kr 131 382,-
- Ansvar 100 – Administrasjonen – redusert innleie merkantil funksjon kr 67 281,-

For nærmere forklaringer til budsjettavvik på enkeltposter for de ulike ansvar vises det til årsmeldingens kapittel 8.

Premieavvik er differansen mellom beregnet og betalt pensjonskostnad, og i 2014 er det betalt kr 149 040,- mer enn det som er utgiftsført. Dette premieavviket skal utgiftsføres over de neste 7 årene. Det foreslås derfor at det settes av et eget disposisjonsfond som merkes premieavvik, og som øremerkes til å møte disse kostnadene.

Samhandlingsreformen ble implementert for fullt fra 2012. Det er fortsatt knyttet usikkerhet rundt oppgaver og ansvar som kommunene ønskes overført og etablert i regi av Fosen Helse IKS/Fosen DMS.

Kompetanseheving og kompetanseoverføring samt FoU er viktige oppgaver og et satsningsområde. Det er i driftsbudsjettene satt av små beløp til å ivareta dette området.

Så langt har Fosen Helse IKS finansiert kjøp av bistand fra forskningsmiljøene gjennom prosjektmidler. Dette er uforutsigbar finansiering og knyttet til definerte områder. Det er flere områder i Fosen Helse IKS sin virksomhet hvor det er ønskelig med følgeforskning som krever kjøp av prosjektledelse og veiledning.

Fosen Helse IKS har gjennom sin visjon store ambisjoner om å være en nasjonal helseaktør. Dette krever en strategisk og visjonær organisasjon som har mulighet for å videreutvikle Selskapet i tråd med eiernes ambisjoner.

Administrasjonen er liten i forhold til organisasjonens vekst de senere år. Ressurser for å ivareta løpende drift bidrar til at det er lite ressurser til utviklingsarbeid. Aktivitet knyttet til søknader og oppfølging av tildelte prosjekter er tidkrevende og avhengig av kontinuerlig oppfølging. Fosen Helse IKS er tillagt de samme krav til rapportering og oppfølging innen sine områder som en hver kommune pålegges.

For å kunne nå de mål eierne har for Selskapet har Styret vedtatt å utvide administrasjonen med en 100 % prosjektlederstilling fra 2015. Fylkesmannen i Sør-Trøndelag har innvilget Skjønnsmidler til del finansiering av stillingen tilsvarende 50 % i 2015.

Det vil være behov for opp finansiering av den resterende 50 % stilling. Styret har tidligere besluttet at finansiering skjer ved bruk av fond.

Administrasjonen anbefaler med bakgrunn i ovennevnte at mindre forbruket i 2014 avsettes til disposisjonsfond, og brukes til finansiering av prosjektlederstilling i 2015.

Styret behandlet i sak 17/12 i møte av 11.4.2012 disponering av driftsfond knyttet til investeringsbehov og kompetanseheving i hht. plan. Styret vedtok å bevilge totalt kr 810 000,-. Representantskapet behandlet og vedtok dette i sak 1/13 i møte av 19.4.2013. Bevilgning ble ikke brukt i 2013. Representantskapet vedtok at de bevilgende midler ble overført til 2014 for disponering til investeringsbehov og kompetanseheving i hht. plan. Dette er ikke gjennomført i hht. plan i 2014, men vil effektueres i 2015. Administrasjonen ber derfor om at vedtak i sak 17/12 gjøres gjeldende for 2015.

Daglig leders innstilling:

1. Styret godkjenner årsmelding og regnskap 2014
2. Mindre forbruk innenfor Fosen Helse IKS og Fosen DMS pålydende kr 347 703,- avsettes med:
 - kr 198 663,- til disposisjonsfond
 - kr 149 040,- til disposisjonsfond for premieavvik
3. Styret vedtar at vedtak i sak 17/12 gjøres gjeldende i 2015:
 - kr 810 000,- brukes til investeringsbehov og kompetanseheving i hht plan
 - Dette finansieres med bruk av disposisjonsfond
4. Årsmelding og Regnskap 2014 samt revisjonsberetning oversendes Representantskapet i Fosen Helse IKS til endelig godkjenning.