

8 april 2019

ikt.agder

ÅRSMELDING 2018

ORGANISASJONSNUMMER: 919 949 015

Innhold

| | |
|--|----|
| FORORD | 3 |
| STYRET | 4 |
| DRIFTSSTYRET | 4 |
| DAGLIG LEDERS REDEGJØRELSE | 5 |
| ORGANISERING | 6 |
| PERSONAL- OG LØNNSFORHOLD | 6 |
| SYKEFRAVÆR | 7 |
| MEDARBEIDERTILFREDSHET OG BRUKERTILFREDSHET | 7 |
| MILJØ | 8 |
| ØKONOMI | 8 |
| DRIFT | 9 |
| Avdeling Service..... | 9 |
| Avdeling Teknisk leveranse..... | 10 |
| Avdeling Teknologi..... | 11 |
| Avdeling Forvaltning | 12 |
| Avdeling Prosjekt og Innovasjon..... | 13 |
| Oppsummering fra årlige evalueringsmøter for oppfølging av Service Level Agreement (SLA)..... | 14 |
| DRIFTSREGNSKAP OG BALANSE MED NOTER 1 -9 | 15 |
| Note 10 Regnskapsprinsipper..... | 18 |
| Note 11 Kapitalkonto, Driftsregnskap, Investeringsregnskap, Balanse Pensjonskostnad KLP: se vedlegg Årsregnskap fra AKST | 19 |
| Note 12 Overføring mellom selskap og deltakere | 19 |
| EIERE | 19 |
| KUNDERESKONTO..... | 20 |
| IKKE –EIERE | 20 |
| Note 13 Disposisjonsfond, ubundne og bundne kapitalfond, bundne driftsfond | 20 |
| | |
| Vedlegg 2- Årsregnskap fra regnskapsleverandør | 22 |
| Vedlegg 3- Revisjonsberetning | 25 |

FORORD

Driftsstyret for IKT Agder presenterer her årsmelding for selskapets drift i 2018. Det er å håpe at denne gir et godt bilde av status i selskapet og viktige tiltak og hendelser i året som har gått.

IKT Agder §27 er nå gjennom sitt første driftsår etter etablering/sammenslåing mellom DDØ og Agder IKT driftssenter IKS (gamle IKT Agder). Selskapet har funnet sin form og leverer så langt driftsstyret kan se i henhold til de forventninger eierkommunene har.

Økonomien i selskapet er god. Positive regnskapsresultat gir rom for oppbygging av fond samt tilbakebetaling til eierne. For 2018 kan en presentere et positivt resultat på ca. 14,3 mill. kr. Sammenlikninger med andre tilsvarende selskaper viser at vi leverer både i forhold til pris og kvalitet på tjenestene. Prisene som eierkommunene betaler har de siste årene blitt redusert. Kommunenes totale IT-kostnader øker imidlertid på grunn av vesentlig økt uttak av tjenester og produkter. Listen over antall prosjekter selskapet har vært involvert i vitner om høy aktivitet både i forhold til eierkommunene og internt i selskapet.

Aktiviteten i selskapet har vært stor i 2018. Som nyetablert selskap med 9 deltagere/eiere har det i 2018 vært stor aktivitet rundt å finne riktig styringsstruktur og styremodeller for våre eiere. Ny organisasjon er etablert med nye avdelinger og nye arbeidsoppgaver. Kulturbygning i sammenslåingsprosessen har vært viktig.

Nye Agder fylkeskommune har valgt selskapet som sin IT leverandør fra 1.1.2020 og selskapet har i den forbindelse fått store oppgaver i form av å gjennomføre IT prosjekt for sammenslåing mellom de to fylkeskommunene. Vest-Agder fylkeskommune sin IKT avdeling fusjoneres inn i selskapet i løpet av 2019.

Samtidig som selskapet er nyetablert og i vekst, har det vært stort fokus på daglig drift for våre eiere - noe som vises i høyere oppetid av systemene og bedre og raskere respons ved support og henvendelser enn tidligere år.

Kommunesektoren har store utfordringer i årene framover. Dette skyldes bl.a. store demografiske endringer og usikkerhet i forhold til økonomiske rammebetingelser. I denne situasjonen har vi tro på at IKT Agder har en viktig rolle å spille. God brukerservice og utvikling av gode digitale tjenester vil være sentralt for at kommunene skal makte de omstillinger som vil bli nødvendige.

Flere kommuner ønsker å tilslutte seg selskapet

Selskapet har mange dyktige og motiverte ansatte. Det er svært gledelig at sykefraværet nå er betydelig lavere enn det har vært de siste årene. I et år med store omstillinger og høy prosjektaktivitet er dette imponerende. Det er viktig at en i fremtiden legger stor vekt på kompetanseutvikling og godt arbeidsmiljø.

Driftsstyret vil takke selskapets ledelse, tillitsvalgte og ansatte for godt samarbeid og stor innsats i 2018.

Med vennlig hilsen

Tor Sommerseth
Driftsstyreleder

STYRET

Styret er selskapets øverste organ og eierne utøver sin myndighet i selskapet gjennom dette fora.

Styret avholdt ti møter i 2018, hvor noen av de viktigste sakene som kan nevnes:

- Utnevning av driftsstyre og porteføljeråd
- Strategisk samarbeid mellom medlemmene om overordnede mål for selskapet
- Igangsettelse av digitaliseringsprogram
- Behandling av styringsdokument for selskapet
- Generell informasjon om status av selskapet og pågående IKT-prosjekter
- Budsjett for 2019 og økonomiplan for perioden 2020 – 2022
- Behandling av tvist med Xledger
- Behandle endring av selskapsform fra §27 til IKS

Det ble i mars 2018 gjennomført eiermøte. Hovedsaken på eiermøtet var knyttet til ny etablering av selskapet med flere eiere, hvordan forvalte fellesskapet i ny styringsmodell og overordnede mål for selskapet.

Styret bestod i 2018 av følgende medlemmer:

| | | |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Leder | Tone Marie Nybø Solheim | Grimstad kommune |
| Nestleder | Ole Petter Skjævestad | Vegårshei kommune |
| Representant | Arild Eielsen/John Georg Bergh | Aust-Agder fylkeskommune |
| Representant | Jarle Bjørn Hanken | Tvedestrand kommune |
| Representant | Trond Aslaksen | Risør kommune |
| Representant | Bo Andre Longum | Froland kommune |
| Representant | Christina Ødegård | Åmli kommune |
| Representant | Harald Danielsen | Arendal kommune |
| Representant | Torill Neset | Gjerstad kommune |
| Representant | Atle Frydenlund | IKT Agder (Ansatt) |
| Representant | Per Erik Bjerke | IKT Agder (Ansatt) |

Styrets medlemmer er rådmennene i de ni eierkommunene sammen med to valgte ansatte representanter fra selskapet.

DRIFTSSTYRET

Driftsstyret hadde i 2018 elleve driftsstyremøter. Det har vært løpende kontakt mellom driftsstyreleder og daglig leder.

Sentrale saker som har vært behandlet i driftsstyret:

- Ansettelse av daglig leder
- Behandling av vedtekter og styringsdokument
- Godkjenne Kompetanseplan
- Eiermøte og strategisamling
- Behandling og godkjenning av personalhåndbok
- Tvist med Xledger
- Egenevaluering av driftsstyret
- Fusjon med VAF IKT
- Selskapsavtale IKT Agder IKS – endring av selskapsform
- Budsjett for 2019 og økonomiplan for perioden 2020 – 2022
- Generell informasjon om status i pågående IKT-fellesprosjekter
- Generell informasjon om status og utvikling i selskapet

Driftsstyret hadde i 2018 følgende sammensetning:

| | | |
|------------------|-----------------------|------------------------------|
| Leder | Tor Sommerseth | Ekstern styreleder |
| Nestleder | Anne Torunn Hvideberg | Tvedestrand kommune |
| Medlem | Karl Mork | Arendal kommune |
| Medlem | Ebba Laabakk | Aust-Agder fylkeskommune |
| Medlem | Olve Sveen | Ansattrepresentant IKT Agder |

Selskapet oppfyller kravene i allmennaksjelovens § 6-11a (krav om representasjon av begge kjønn i driftsstyret).

DAGLIG LEDERS REDEGJØRELSE

IKT Agder §27 ble stiftet som selskap desember 2017. Etter en sammenslåing mellom Agder IKT Driftssenter IKS og DDØ IKT. Selskapet skal levere IKT tjenester til eierkommunene hovedsakelig innen service/supporttjenester, drift/forvaltning av systemer og tjenester, avtaleforvaltning av IKT-kontrakter og rådgivning/videreutvikling av systemer og tjenester i nært samarbeid med eierkommunene. Aktiva og passiva fra Agder IKT Driftssenter IKS og DDØ IKT ble overført til det nye selskapet 1.1.2018.

Etablering av nytt IKT samarbeid med 9 deltagere:

I løpet av de første måneder etter etablering av nytt selskap hadde selskapet høy aktivitet for å etablere en god styringsstruktur mot våre eiere som kunne ivareta IKT behov mot fagområdene på en god måte. Selskapet hadde ansatte som kom fra to forskjellige selskaper og behovet for ny organisasjonsstruktur og kulturbygging var viktig. Nytt styre, driftsstyre, organisasjon og arbeidsprosesser måtte etableres/bygges. De ansatte og eiere har lagt ned en kjempeinnsats som muliggjorde å få selskapet på plass raskt og smidig.

Sammenslåing av Aust-Ager fylkeskommune og Vest-Agder fylkeskommune, valg av IKT modell:

I forbindelse med etablering av Agder fylkeskommune ble det i 2018 igangsatt en stor kartlegging fra PA Consulting (etter bestilling fra fylkeskommunene) rundt hvem som skulle levere fremtidige IKT tjenester til den nye fylkeskommunen. Rapporten ble ferdigstilt 9.mars 2018 og gav en klar anbefaling om bruk av IKT Agder, fellesnemda valgte IKT Agder den 19.april.

Selskapet har som følge av dette valget fått ansvar for flere store IKT prosjekter i sammenslåingsprosessen, og mye av selskapets ressurser og tid siste halvår har gått med til dette arbeidet.

Endring av selskapsform og utvidelse av selskapet med nye deltagere:

I forbindelse med endringer for §27 i ny kommunelov vil det ikke lenger være anledning å opprettholde dagens selskapsform og styringsstruktur. Det har derfor pågått en større prosess i 2018 for å endre selskapsform fra §27 til IKS (Interkommunalt selskap). I samarbeid med styret, driftsstyret og daglig leder er ny selskapsavtale utarbeidet for et IKS selskap og utarbeidet felles politisk sak for behandling i deltagernes kommunestyre og fylkesting.

IKT Agder er valgt som modell for IKT tjenester til Agder fylkeskommune. Vennesla kommune har også rettet en henvendelse om deltakelse i selskapet. Det er naturlig å behandle utvidelse med disse to samtidig som endringen av selskapsform. Dette betyr at selskapet utvider med nye deltagere og ca 25-30 nye ansatte i 2019. 2018 har vært preget av større aktiviteter og hendelser som er sentralt å tydeliggjøre:

| | |
|--|--|
| IKT-prosjekter for øst kommunene | For å komme opp på samme plattform er det viktig at øst kommunene (tidligere DDØ) har samme hovedsystemer som vest. Dette gjelder i hovedsak: <ul style="list-style-type: none">• Felles infrastruktur• ERP• Sak/Arkiv |
| IKT- prosjekter for fylkessammenslåing | Etter valg av IKT Agder som modell til levering av IKT tjenester til ny fylkeskommune har vi følgende pågående prosjekter: <ul style="list-style-type: none">• Etablering infrastruktur• Inntak for skole |

| | |
|-----------------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Internkommunikasjon og samhandling • Kartlegging av fagsystemer • Nettsteder • Sak- og arkivløsning • Visma InSchool • ERP • Ny organisering IKT Agder kontor Kristiansand |
| IKT-felles prosjekter | Prosjekter som er/kjøres i felleskapet: <ul style="list-style-type: none"> • Acos i østregionen (matmerking) • BAS (barnehagesystem) • Barnevakt • DM feiing 2.0 • Mobilt Barnevern • Nye kommunenummer • Office 365 • Nytt kvalitets- og avvikssystem • Service Management System • eByggeSak forprosjekt |

Selskapet har i 2018 hatt et høyt aktivitetsnivå. Samtidig som det har vært levert på prosjekt og utvikling har selskapet også stort fokus på operativ og daglig tjenester innen support, drift, forvaltning.

Resultatet av alle prosjektene som kjøres, vil innen få år være at kommunene får en totalt fornyet og oppgradert IKT-løsning, med betydelige muligheter for effektivisering og nye, smarte måter å jobbe på. Det har gjennom året vært arbeidet godt med utvikling av arbeidsmiljøet. Dette arbeidet fortsetter som en naturlig del av en kontinuerlig utviklingsprosess.

Daglig leder vil takke eierkommunene for et godt samarbeid i året som har gått. Det har vært stor aktivitet og vilje til å utvikle IKT som et strategisk verktøy. Takk også til driftsstyret og styret for å ta en aktiv rolle i å utvikle selskapet. En stor takk til alle ansatte for engasjement og «stå-på vilje» for å levere gode og forutsigbare IKT-tjenester.

ORGANISERING

Selskapet er organisert i følgende avdelinger:

| Funksjon | Navn leder | Avdeling |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Daglig leder | Rune Johansen | Stab |
| Avdelingsleder | Solveig Aanjesen | Servicesenter |
| Avdelingsleder | Tonny Morewood | Teknologi |
| Avdelingsleder | Rune Møster | Forvaltning |
| Avdelingsleder | Ronny Tellefsdal Sunde | Teknisk |
| Konst. Avdelingsleder | Line Bakkeby | Innovasjon og prosjekt |

PERSONAL- OG LØNNSFORHOLD

Selskapet hadde ved årsskiftet 60 fast ansatte fordelt på 58,7 årsverk. I tillegg var det to vikarer og 4 lærlinger hvorav 2 lønnes av selskapet og 2 av Aust Agder fylkeskommune. 13 av de 60 ansatte var kvinner, hvilket gir en kvinneandel på 21,7%. Av de fast ansatte (ikke ledere) utgjorde kvinners lønn 94% av menns månedslønn i gjennomsnitt.

Aldersfordeling fast ansatte:

| Sum | 20-29 år | 30-39 år | 40-49 år | 50-59 år | 60 + år |
|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
| 60 | 6 | 12 | 24 | 11 | 7 |
| 100,00 % | 10,00 % | 20,00 % | 40,00 % | 18,33 % | 11,67 % |

Selskapet forholder seg til KS tariffområde (KS bedrift) i forhold til bla. rammebetingelser for lønn. Selskapet benytter KLP som pensjonsleverandør (regulert i selskapsavtalen). Det er også tegnet en utvidet ulykkesforsikring for ansatte som dekker fritid, samt reiseforsikring (tjenestereiser).

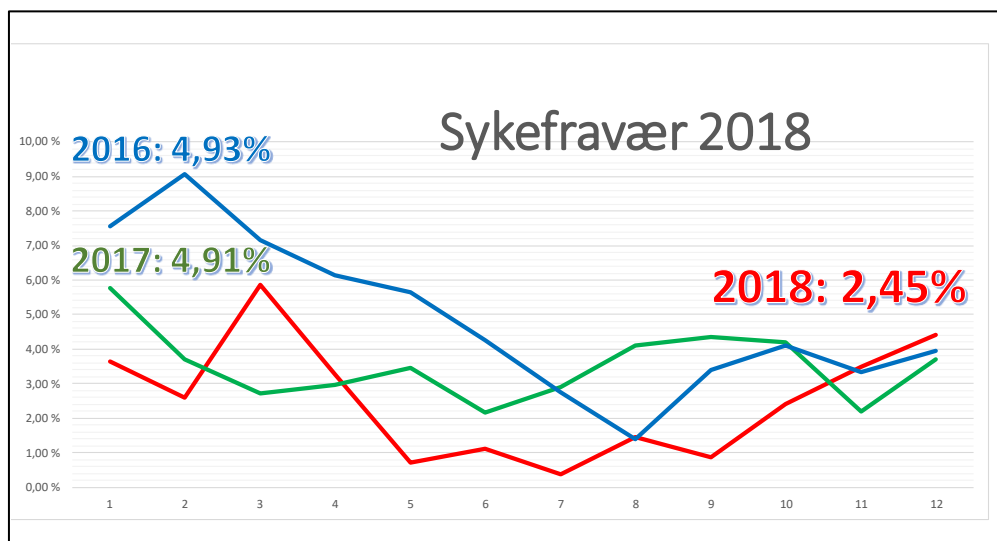
De ansatte har tilbud om en time trening i arbeidstiden hver uke, samt delvis refusjon for treningsavgift ved treningsstudio.

Det var i 2018 ingen skader eller ulykker blant ansatte knyttet til arbeidsforhold eller arbeidsplass.

Kompetanse er ett av selskapets viktigste verdier. IKT som fag endrer seg raskt og det satses hvert år på kompetanseutvikling. I 2018 ble det brukt kr 1,034 mill (budsjett 1,33 mill), men vi fikk refusjoner bla fra Kommunenes Sentralforbund, slik at *netto* kostnad i regnskapet ble knapt 0,6 mill.

SYKEFRAVÆR

Som det går fram av tabellen under, er den samlede fraværsprosenten for selskapet i 2018 på 2,45%.



Som tidligere forklart har selskapet bare eksistert i nåværende form siden januar 2018. Sammenligningen med tidligere år er derfor noe upresis – 2016 og 2017 uttrykker bare fraværet for Agder IKT Driftssenter IKS og ikke DDØ. Det tas likevel med i denne sammenhengen fordi i den grad sykefravær uttrykker misnøye blant ansatte uttrykker dette en usedvanlig vellykket sammensmelting av de to tidligere selskapene når samlet fravær går så mye ned.

MEDARBEIDERTILFREDSHET OG BRUKERTILFREDSHET

Det har ikke vært gjennomført medarbeiderundersøkelse eller brukerundersøkelse i 2018. Dette har naturlig sammenheng med sammenslåingen og organisasjonsbyggingen som først måtte være på plass.

MILJØ

Selskapet er Miljøfyrtårnsertifisert og sertifiseringen ble fornyet i 2018. Det arbeides kontinuerlig med styrking selskapets internkontroll og bevisstgjøring på forurensing og energibesparelse.

ØKONOMI

Selskapet har utviklet en prismodell for eierkommunene som er grunnlag for betaling for selskapets tjenester. Den enkelte kommune betaler for de tjenester som rent faktisk tas ut. Dette gir en forutsigbarhet både for den enkelte kommune og selskapet. Til grunn for prismodellen ligger en tjenestenivåavtale (Service Level Agreement – SLA) som styrer kvalitet på tjenestene.

Selskapet har i 2018 et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr 14.277.464

Dette er knyttet til en forskyvning av fellesprosjektene som i utgangspunktet er fakturert ift budsjettert fremdrift.

Den største enkelteffekten på resultatet henger dog sammen med overtakelse/ kjøp av innholdet (eiendeler) i IKT Agder Driftssenter IKS. Dette selskapet førte regnskap etter regnskapsstandard for privat regnskap, mens IKT Agder fører regnskap fra 1. januar etter kommunale regnskapsforskrifter. Derfor oppstår en del drifts- og balansemessige endrede føringer når man endrer regnskapsprinsipp.

- I budsjettgrunnlaget for 2018 (som egentlig ble laget i IKS`et), lå det en forutsetning om avskrivningskostnader på i underkant av 10 millioner kroner. Dette gjaldt for investeringer som selskapet selv hadde finansiert og forskuttert. Avskrivningene var således å betrakte som en tilbakebetaling av utlegg. I det nye selskapet – som overtok budsjettgrunnlaget sammen med tilsvarende som var laget for daværende DDØ, ville det etter de kommunale regnskapsforskriftene ikke være avskrivninger, men faktiske renter og avdrag som ville være tilsvarende grunnlag. Noe slikt fantes imidlertid ikke, da IKS`et hadde finansiert det med egen kapital.

Man endret derfor forutsetningen og budsjetterte det som overføring til investeringsregnskapet – det vil si overtakelse/ kjøp av forventet innhold (eiendeler) i IKS`et som hadde en differanse på tilsvarende mellom eiendeler og i gjeld.

- Pensjonsføringen var i budsjettet forutsatt uendret, men i løpet september 2018 ble det klart at revisor ville anbefale at man ikke lenger førte endringer i pensjonsforpliktelse som faktiske føringer. Administrasjonen tok konsekvensen av dette og rapporterte at det vil «frigjøre» 4.482 millioner som var holdt av i budsjett/drift nettopp for å dekke den forventede økningen etter sammenslåingen mellom IKS og DDØ. Dette ble rapportert som et forventet mindreforbruk i løpet av året.
- Det man IKKE hadde forutsett var at det nødvendigvis OGSÅ ville ha konsekvens for det som allerede var satt av i regnskapsbalansen til IKS`et fra tidligere år. IKS regnskapet/ selskapet var teknisk avsluttet 31.12 2018, men ble ikke faktisk ført mot IKT Agder før ultimo mars. Dermed er det først i selve regnskapsavslutningen man ser den føringsmessige konsekvensen; pensjons-forpliktelsen ble regnskapsmessig overtatt av IKT Agder og ble dermed en **motpost** på overtakelsen/ kjøpet på IKS`et. Man frigjorde med andre ord ytterligere 8.057 millioner kroner som da i årsregnskapet også fremstår som mindreforbruk ift budsjett da dette er ført som lånefinansiert.

Andre forhold om avvik fra budsjett:

- Merverdiavgift: Budsjettet var basert på nettobudsjettering, men regnskapet viser bruttotall – inkl mva føringer. Dette har ikke resultateffekt, men blåser opp inntekt og tilsvarende utgift.
- Viderefakturerer: Opprinnelig budsjetterte man med kr 950.000,- som forventede direkte utlegg til viderefakturerer. Det endte opp med nesten 4 millioner kroner. Nå skal dette

balansere med utgift og inntekt, men det «blåser» opp budsjett og regnskap unødvendig. Fra neste år vil vi derfor føre dette i prosjektdimensjonen for å holde bedre kontroll på avstemmingen utenfor den ordinære løpende driften.

- Resultat fra Agder IKT Driftssenter IKS: De fire tidligere eierne fikk utbetalt vel 1,8 million av overskudd fra Agder IKT Driftssenter. Dette fremkommer som tilsvarende redusert inntekt fra disse i regnskapet.

DRIFT

Avdeling Service

Avdelingen Servicesenter består ved utgangen av 2018 av 17 ansatte fordelt på 16,5 årsverk. I tillegg har IKT Agder ansvar for 4 lærlinger som er knyttet opp mot Servicesenter.

Servicesenter har deltatt aktivt med å øke kundetilfredshet og arbeidsmiljø. Aktivt arbeid gjennom 2018 har redusert sykefraværet i avdelingen, dette gjennom ulike tiltak og oppfølging. Det vil også i 2019 være fokus om kundetilfredshet og arbeidsmiljø i Servicesenter.

Servicesenter ble opprettet i april 2018 i forbindelse med sammenslåing med DDØ og IKT Agder IKS, nytt selskap IKT Agder. Ny organisering er basert på matriseorganisasjon og det er et godt samarbeid mellom de ulike avdelingene. Samarbeidet med Teknisk Leveranse er helt nødvendig for to avdelinger som skal fokusere på driftsoppgaver. Det har i 2018 vært høyt fokus om å etablere felles rutiner og kultur i IKT Agder.

Servicesenter har fem hovedfunksjoner:

Servicedesk som behandler henvendelser fra brukere, gjennom ulike kanaler

Serviceteknikere som bistår brukere ute på eierkommunenes lokasjoner, eller fjernstyrt.

Serviceteknikere som drifter applikasjoner eksterne og interne behov

Servicedesk har følgende ansvars- og arbeidsområder:

Servicedesk er "Singel Point Of Contact " (SPOC) inn mot IKT Agder

Avdelingen skal bidra til effektive og kundetilpassede løsninger

Gi god og riktig informasjon til brukerne, både knyttet til driftsmeldinger og annen sentral informasjon. Arbeide proaktivt for å holde stabil drift, knyttet til problemer eller feil

Videreformidle henvendelser videre inn i organisasjonen. Bidra til innføringsstøtte ved realisering av nye produkter og tjenester. Dette inkluderer også utvikling av rutiner og arbeidsprosesser for videre vedlikehold. Bistå ved leveranse og klargjøring av klientutstyr til bruker. Klientforvaltning, leie modellen for våre eiere. Håndtere innkjøp for våre eiere, etter standard oppsett.

Applikasjonsforvaltning, oppdateringer og drift. Bistå – interne prosjekter – eksterne prosjekter

Servicedesk har åpningstider fra kl. 0730 - 1600. Utvidet åpningstid realiseres gjennom forskjøvet arbeidstid og fungerer tilfredsstillende. Det gjennomføres som et samarbeid mellom Serviceavdelingen og Teknisk Leveranse.

Totalt i 2018 er det registrert 21.356 henvendelser, dette både fra eiere og andre selskap. Footprints ble fra 1.11.18 et felles Service Management System for alle våre eiere i IKT Agder. Totalt i 2018 ble det registrert 25.084 henvendelser.

Det er en reduksjon i antall henvendelser, selv om det er en økning i antall brukere og vi har innført flere nye tjenester. Arbeidet i 2018 med forbedrede arbeidsprosesser, endringer i infrastruktur og fokus om reduksjon av gjentakende henvendelser gir utslag i reduksjonen. Selvbetjeningsløsninger er innført, Selvbetjeningsløsning for passordendringer og rutiner for endring, er et av tiltakene som har påvirket antall henvendelser.

2018 er chat funksjonen aktivert og tilgjengelig for alle våre brukere. Varslingslister ut mot alle våre eiere er oppdatert og tilpasset eiernes behov. Informasjon sendes til ulike kanaler, avhengig av informasjonens art. Det er opprettet ny intranett side for IKT Agder ansatte, Inn.Sia. Her skal informasjon, veiledninger og dokumentasjon være tilgjengelig for alle ansatte i IKT Agder.» Ikt.sia» er opprettet og gjort tilgjengelig for alle sluttbrukere. Her er det gjort tilgjengelig snarveier, selvbetjeningsløsninger, informasjon, chat og info om driftsforstyrrelser.

Serviceavdelingen har i 2018 arbeidet med å effektivisere overvåking, Driftssenter i den form det var tidligere er avvirket. Det ivaretas godt gjennom vaktordning utenfor ordinær arbeidstid og dedikerte ressurser som har ansvar for overvåking innenfor normal arbeidstid.

I 2018 har det vært utført store endringer, interne og eksterne prosjekter. Servicesenter er en viktig bidragsyter inn mot oppgavene, både i forhold til planlegging og gjennomføring av prosjekter og oppgaver i linjeorganisasjonen.

Avdeling Servicesenter har i løpet av året styrket kompetanse ved at de fleste ansatte har gjennomført kurs og seminarer innenfor tjenesteområdene. Alle medarbeidere i Servicesenter har gjennomført ITIL foundation kurs.

Avdeling Teknisk leveranse

Avdelingen består ved utgangen av 2018 av 12 årsverk og har ansvar for ivaretagelse av blant annet følgende oppgaver:

- Utføre proaktiv drift ved å overvåke de til enhver tid gjeldende tekniske løsninger i henhold til våre eierkommuners avtalte og gjeldende SLA
- Arbeide proaktivt for å holde stabil drift knyttet til problemer eller feil
- Være en god samarbeidspartner ved implementering av infrastruktur i forbindelse med større ombygginger og nybygg
- Planlegging, koordinering og implementasjon av nye tekniske løsninger og tjenester
- Supportere/hjelpe brukere ute i kommunene (på stedet service)
- Vedlikeholde, dokumentere og bidra til å utvikle teknisk løsninger
- Drifte og bidra til utvikling av plattform for nettverk
- Bistå med teknisk produktstøtte og oppdragsbasert prosjektstøtte ved behov

Teknisk leveranse ble opprettet i april 2018 i forbindelse med omorganiseringen da tidligere DDØ og IKT Agder IKS dannet IKT Agder. Teknisk leveranse sitt hovedfokus er å bidra med service ute i kommunene og drifte nettverksinfrastrukturen som er i kommunene.

Den nye organiseringen er basert på en matriseorganisering, og oppgavene skal i større grad «flyte» mellom avdelingene. Teknisk leveranse har veldig tett og godt samarbeid med Servicesenter da dette er de to avdelingene som skal fokusere på drift, men det er også en suksessfaktor at man klarer å ha et tett samarbeid med de andre avdelingene i IKT Agder. Da IKT Agder gjennomførte omorganisering fikk også hver avdeling ett fagområde vi skal ha spesielt fokus på, og for Teknisk leveranse sin del er dette helse.

Fokus i 2018 har vært å etablere felles rutiner og kultur, da det er personer fra både tidligere DDØ og IKT Agder IKS i teknisk leveranse. Det har derfor vært viktig å bruke tid på å bli kjent med hverandre, samt å jobbe med å samle og konsolidere rutiner og dokumentasjon.

Det ble totalt sett et mindreforbruk i forhold til budsjett i Teknisk leveranse. Dette er i stor grad grunnet mindreforbruk på linjer og multifunksjonsmaskiner for kommunene fra tidligere DDØ.

Av større tekniske endringer kan det nevnes migrering av infrastruktur som skjedde i forbindelse med sammenslåingen av DDØ og IKT Agder IKS. Teknisk leveranse har vært med på denne omleggingen, og samtlige elevmaskiner i tidligere DDØ ble samlet inn og satt opp på nytt i løpet av sommeren 2018 for å gjøre disse like maskinene i tidligere IKT Agder IKS.

Siden Teknisk leveranse skal fokusere på fagområde helse, så har det vært jobbet mye med leveranse av pasientvarsling til institusjoner. Dette prosjektet krever blant annet god dekning av wifi på institusjonene, og teknisk leveranse planlegger hva som må til for å få tilstrekkelig dekning, og planlegger også kablingen som må utføres. I 2018, har man jobbet med følgende institusjoner (dette er noe som også vil bli jobbet med i 2019):

- Frivolltun, Feviktun i Grimstad
- Froland sykehjem
- Myratunet, Solhaug i Arendal
- Strannasenteret i Tvedestrand
- Vegårshei bo og omsorgssenter

Avdelingsleder for teknisk leveranse er i løpet av 2018 blitt medlem av teknisk styringsgruppe, samt styringsgruppe for forvaltningsgruppen helse.

Risør og Tvedestrand kommune har fått levert bynett/wifi i sentrum/havneområdene på lik linje med Arendal og Grimstad i løpet av 2018.

Alle våre eiere har pågående byggeprosjekter hvor IKT Agder bidrar med rådgivning, design og implementering av totalløsninger for nettverk. I 2018 har det blant annet blitt levert infrastruktur i nytt tilbygg til Trollstua barnehage i Risør og brakkerigg på Møglestu VGS. Det er påstartet flere større byggeprosjekt som skal leveres i løpet av de neste årene. Her kan nevnes nye Tvedestrand videregående skole, fengselet i Froland og Roligheten skole på Tromøya.

Avdeling Teknisk leveranse har i løpet av året styrket kompetanse ved at de fleste ansatte har gjennomført kurs og seminarer innenfor tjenesteområdene. Alle medarbeidere i Teknisk leveranse har gjennomført ITIL foundation kurs.

Avdeling Teknologi

Avdelingen består ved utgangen av 2018 av 8 årsverk.

Teknologi avdelingen har ansvar for og ivaretagelse av blant annet følgende oppgaver:

- Basis infrastruktur som benyttes av alle brukere i samarbeidet
- Videreutvikling av den teknologiske plattformen og infrastrukturen
- Ivareta og utvikle en helhetlig sikkerhetskultur i selskapet
- Teknisk arkitektur og løsningsdesign, videreutvikling av denne, samt bistå andre avdelinger og prosjekter hvor dette er sentralt
- Planlegging, koordinering og implementasjon av nye tekniske løsninger og tjenester
- Sikre god identitetsforvaltning
- Utvikling av en helhetlig klient portefølje
- Videreutvikle tjenester og forvaltning av systemer med tanke på best mulig kvalitet og økonomi
- Bistå med teknisk produktstøtte og oppdragsbasert prosjektstøtte ved behov
- Forvalte og utvikle test- og utviklingsmiljøer og gjennomføre ulike «proof of concepts» i henhold til behov

Grunnet sammenslåing med DDØ ble selskapet omorganisert, og avdelingen Teknologi oppstod som en ny enhet med mere spesialisert oppgaver enn det som tidligere ble levert gjennom drift. Den består av høy kompetente medarbeidere som har sine spesialiserte fag og fokusområder. På bakgrunn av arbeid med sammenslåing og arbeid med ny organisasjon har planlagt arbeid med infrastruktur ikke nådd alle de målene som ble satt for 2018. En annen årsak til dette er at enkelte oppgaver har blitt satt litt på vent grunnet innlemmingen av Vest Agder Fylkeskommune som skal innlemmes i IKT Agder i løpet av 2019.

Avdelingen er delaktige i ulike fora hvor det kan nevnes forvaltningsgrupper, prosjektdeltakelse og sikkerhetsforum. I tillegg er avdelingen ansvarlig for teknisk styringsgruppe som består av tyngre kjernekompetanse innenfor en rekke tekniske områder som sikkerhet, arkitektur, infrastruktur. Gruppen ledes av avdelingsleder for teknologi. Avdelingen har i 2018 fortsatt med videreutvikling, konsolidering og forbedring av grunnleggende teknisk infrastruktur hvor fokusområdet for 2018 har dreid seg om sikkerhet.

Av større tekniske endringer kan det nevnes tilpasninger av infrastruktur for å understøtte leveranse av skytjenester som «Software as a Service». Dette har vært nødvendige tiltak for å tilpasse leveransene våre for nye fagsystemer som leveres fra eksterne skyleverandører. IKT Agder har tilrettelagt for, og leverer selv identitetsløsningene som benyttes til disse tjenestene. Selskapet gikk i skyen med ERP løsning i Januar 2017, og driftsavdelingen har vært sterkt involvert i denne prosessen. Vi har benyttet mye tid på tilrettelegging og optimalisering av driftsplattformen opp mot de tjenestene som er satt ut til skyleverandører. Å sette ut tjenesten har satt større krav til avanserte driftsløsninger som ivaretar integrasjonene og påloggingsløsninger mot disse tjenestene. Disse tjenestene er i stor grad blitt etablert i Microsoft Azure.

Året 2018 var i stor grad preget av sammenslåingsprosessen med DDØ, hvor selskapet har blitt innlemmet i den felles infrastrukturen som benyttes i resten av samarbeidet. Store deler av avdelingen har vært delaktig i denne prosessen, og har levert en formidabel innsats på migrering, konsolidering på dette området. Ca 5000 brukere har blitt migrert til nytt domene, alle brukere i østregionen har blitt flyttet til Office 365 og det er gjennomført et stort arbeide med omlegging av nettverksinfrastruktur og tilrettelegging av nye tjenester for brukere. Det vil i 2019 bli arbeidet videre med applikasjonskonsolidering og videre avvikling av datarom i østregionen.

Av andre markante infrastruktur endringer kan følgende nevnes:

- Migrering av e-post for alle brukere til Office 365 ble påstartet høsten 2018 – ferdigstilles i løpet av Q1/2019
- I forbindelse med sammenslåing med DDØ ble enkelte tjenester samslått til en helhetlig løsning:
 - Backupløsningen byttet til en felles løsning
 - Spam gateway skiftet ut og samkjørt
- Arbeid med etablering av en hybrid kommunikasjon mot skytjenesten Azure, for videre tilrettelegging for uttak av tjenester i skyen
- Arbeidet med etablering av Microsoft Teams og overgang fra samhandlingsløsningen Skype til Microsoft Teams
- Gjennomført ekstern sikkerhetstest
- Etablert ny løsning for proxytjenester - levert som en IAAS tjeneste i skyen.
- Etablert en ny overordnet overvåkningstjeneste basert på PRTG
- Etablering av en ny terminalserver løsning som skal understøtte behovene mot sensitive applikasjoner.

Avdelingen har i løpet av året styrket kompetanse ytterligere ved at de fleste ansatte har gjennomført kurs og seminarer innenfor eksisterende og nye tjenesteområder/teknologier.

Avdeling Forvaltning

Avdelingen ble opprettet 1. mars 2018 samtidig med sammenslåingen med DDØ. Forvaltning hadde i 2018 seks fulltidsansatte. Foruten avdelingsleder inngår følgende stillinger i avdelingen: Produktleder, Innkjøpsleder, Change manager, Systemansvarlig ERP, Systemansvarlig Sak og arkiv, Forvaltningsansvarlig adm. systemer (som i 2018 også var avd. leder).

Avdelingen er sentral i utvikling og ajourhold av tjenestekatalog og produktmodell som danner grunnlaget for kostnadsfordeling i samarbeidet. Videre bistår avdelingen med erfaren innkjøpskompetanse ved anskaffelser og kontraktforvaltning. Når endringer gjøres på IT-systemene blir

dette koordinert og avstemt med vår Change manager. Videre har avdelingen vært sentral i etablering og utvikling av forvaltningen av ERP og Sak og arkiv i samarbeidet. Det er etablert 2 forvaltningsgrupper og 10 faggrupper bestående at sentrale medarbeidere fra kommunene.

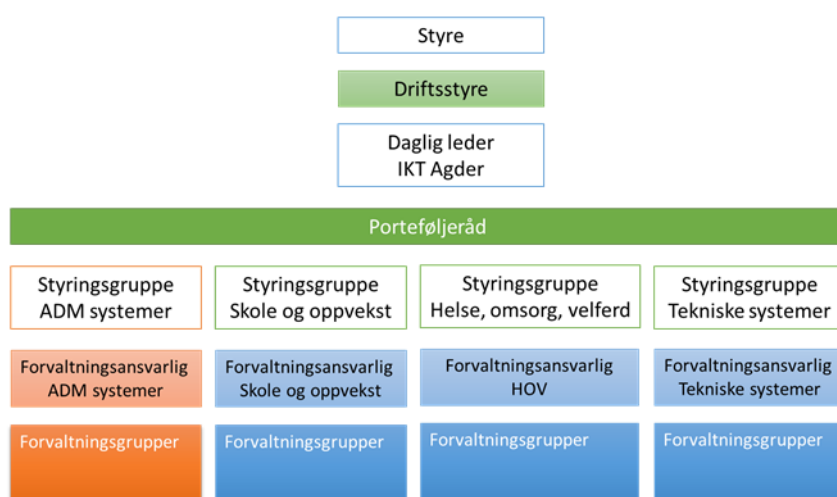
Aktiviteter

ERP: Forvaltningen fikk overlevert ERP løsningen fra ERP prosjektet desember 2017. Forvaltningen har brukt mye tid på ferdigstille løsningen samt rydde opp i feil og mangler i 2018. Vi fikk også en merkantil utfordring ifm ulik avtaleforståelse da nye kommuner skulle innføre ERP. Dette ble det ryddet opp i, men var ressurskrevende.

Sak og arkiv: Løsningen har fungert godt i 2018. Leverandøren lanserer en ny versjon 5.0 som vi må oppgradere til. I den sammenheng har vi også valgt å gå for en ren sky basert tjenesteleveranse. Nye Agder fylkeskommune blir en pilot på versjon 5.0 i 2019.

Videre organisering: Forvaltningen har fått i oppdrag å etablere en forvaltning for de øvrige sektorer etter samme modell som for adm. systemer. Dvs det ansettes forvaltningsansvarlige for Helse, Oppvekst og Tekniske systemer i avdelingen. Det ble brukt mye tid på å forankre denne beslutning i kommunene i 2018. Forankringen er gjort i Østre Agder samarbeidet innen gjeldende sektorer, i porteføljerådet og hos dem som arbeider med forvaltning i kommunene. Rollebeskrivelsen til forvaltningsansvarlige er gjennomarbeidet og det fokuseres på sikre god samhandling på tvers av eierkommuner, tilstrebe like systemer og like arbeidsprosesser.

Figuren nedenfor viser den nye styringsmodellen innen forvaltningen.



Økonomi

Avdelingen hadde et forutsigbart budsjett og leverte iht dette. Det var budsjettert med 2 nye forvaltningsansvarlige fra november 2018. Disse ble først ansatt 1.1.19 og følgelig ble det et underforbruk i 2018 på personalkost.

Avdeling Prosjekt og Innovasjon

Ved utgangen av 2018 er det ni medarbeidere i avdelingen fordelt på 8,8 årsverk. Ny leder for avdelingen tiltrer 1.4.2019.

Avdelingen har 2 hovedfunksjoner:

- Prosjektledelse * Innovasjon

Avdelingen har i 2018 jobbet med levering av flere prosjekter og det har vært meget høy prosjektaktivitet. Dette som følge av sammenslåingen av DDØ og IKT Agder IKS og sammenslåingen

av Aust-Agder fylkeskommune og Vest-Agder fylkeskommune. Ved utgangen av 2018 pågår det 15 prosjekter og 1 program, og i de fleste av disse prosjektene har avdelingen bistått med prosjektleder. Det jobbes kontinuerlig med å heve kvalitet og skape felles forståelse og tilnærming til IKT Agder sin prosjektmetodikk både i avdelingen og i eierkommunene.

I tillegg til prosjektledelse leverer avdelingen tjenester innen digitalisering og innovasjon. Det har vært avholdt egne møter med ledergruppene i flere av eierkommunene hvor mulighetene innen digitale trender og digital transformasjon har vært på dagsorden. IKT Agder samarbeidet har igangsatt et eget digitaliseringsprogram for å styrke og fokusere satsingen på etablering av digitale tjenester og bruk av ny teknologi. Avdelingen bistår programmet både med programledelse, digital rådgiving, arkitektur og «proof of concept».

Avdelingen arbeider med å etablere innovasjonsrammeverk og arkitekturstyring.

Avdelingen har gjennom året hatt de fleste ansatte på et eller flere kurs/seminar for å vedlikeholde/øke kompetansen innenfor fagfeltene avdelingen representerer.

Oppsummering fra årlige evalueringsmøter for oppfølging av Service Level Agreement (SLA)

I henhold til pkt. 1.4 i gjeldende SLA skal referat fra de årlige SLA-evalueringsmøtene vedlegges årsmeldingen. Evalueringen for 2018 kan oppsummeres som følger:

Opplevd servicenivå

Totalt sett er det fortsatt en nedgang i antall henvendelser.

Tilbakemeldingene viser at det generelle servicenivået til IKT Agder fortsatt er godt. Sammenlignet med 2017 har vi fått på plass bedre supportsider med veiledninger og snarveier til passord selvbetjening. Uttrulling av Office 365 har gitt gode muligheter for deling av dokumenter, men det er fortsatt nødvendig å få på plass en lagringspolicy for hver kommune.

Omfattende hendelser som har inntruffet

Det har også i år vært enkelte problemer med nye fagsystemer, nettverk, telefoni og tilgang til sensitive fagsystemer. Det har oppstått nettverksbrudd på enkelte lokasjoner gjennom året, slike brudd skyldes som regel strømbrudd eller at kabler graves over.

Vesentlige oppgaver som er gjennomført

IKT Agders har fortsatt fokus på konsolidering etter sammenslåingen med DDØ, og vi deltar i mange nye prosjekter relatert til etableringen av Agder fylkeskommune. Det har også blitt gjennomført flere prosjekter som har vært planlagt: tilgjengeliggjøring av Office 365, implementering av nytt barnehagesystem og system for mobilt barnevern. Etablering av nye kommunenummer har tatt en del tid, og vi er i gang med et prosjekt for anskaffelse av nytt Service Management-system. Den nye ordningen hvor IKT Agder kjøper PC-er og nettbrett som leies ut til kommunen er godt i gang, og utvides i 2019. I tillegg er et stort digitaliseringsprogram i gang, og det er gjort et stort stykke arbeid for å sikre at kommunene overholder de nye personvernreglene som kom sommeren 2018. IKT Agder har gjort store nettverksutbygginger på flere bo- og omsorgssentre for å tilrettelegge for sykesignalanleggene som er under etablering.

Fremtidige forhold som vil påvirke service

Det gjøres en gjennomgang og forbedring av beredskapsvakt og overvåkningssystemer, og det er igangsatt en prosess for å avklare ansvarsforhold og supportnivå knyttet til pasientvarsling/sykesignalanlegg. Konsolidering av fagsystemer med østregionen fortsetter i 2019, og det foretas en rydding og standardisering av systemet for Mobile Device Management. Forvaltningsorganisasjon blir forbedret og styrkes ved at det nå kommer på plass forvaltningsansvarlige for sektorene administrasjon, helse, oppvekst og teknisk.

Eventuelle ønsker om endringer i tjenestenivåavtalen.

Ny SLA vil bli etablert når Agder Fylkeskommune er formelt inne på eiersiden.

DRIFTSREGNSKAP OG BALANSE MED NOTER 1 -9

| DRIFTSREGNSKAP 2018 | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| | | Budsjett | Regnskap |
| Driftsinntekter og refusjoner | Note | 2018 | 2018 |
| Inntekter fra eiere | 1 | -134 557 750 | -134 830 441 |
| Inntekter fra andre | 2 | -2 939 000 | -4 415 938 |
| Merverdiavgift som gir rett til mva komp | | | -15 697 719 |
| Sum salg og andre inntekter | | -137 496 750 | -154 944 098 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønn- og personalkostnader | 3 | 54 060 250 | 45 925 857 |
| Løpende driftsutgifter | 4 | 53 079 500 | 55 647 052 |
| Kjøp, leie og leasing | 5 | 6 516 000 | 9 923 197 |
| Vedlikehold, serviceavtaler og konsulenttjenester | 5 | 6 328 000 | 9 321 769 |
| Merverdiavgift som gir rett til mva komp | | | 15 697 719 |
| Sum driftsutgifter | | 119 983 750 | 136 515 594 |
| Brutto driftsresultat | | -17 513 000 | -18 428 504 |
| Finans | | | |
| Renteutgifter lån | | 1 255 000 | 927 513 |
| Renteinntekter | | | -62 413 |
| Morarenter og tilh. Purrekost/ gebyrer | | 10 000 | 46 483 |
| Andre renteutgifter | | 60 000 | 44 |
| Sum finanskostnader | | 1 325 000 | 911 627 |
| Netto driftsresultat | | -16 188 000 | -17 516 877 |
| Interne finansieringstransaksjoner | | | |
| Overføring for finansiering i kapitalregnskapet | 5 | 16 188 000 | 3 239 415 |
| Sum interne finansieringstransaksjoner | | 16 188 000 | 3 239 415 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | | 0 | -14 277 462 |

NOTE 1

Regnskapsmessig resultat for IKS 2017 ble redusert på faktureringen med kr 1.806.774. Samtidig økte inntektene med vel 4,7 millioner som følge av økt viderefakturering – se note 4

NOTE 2

Salg til andre enn eierne større enn budsjettet. Dette primært knyttet til store prosjekter hos Vest Agder fylkeskommune

NOTE 3

IKT Agders timer i fellesprosjekter føres som lønn finansiert i investeringsregnskapet. De timene som tilhører fellesprosjekter blir en del av prosjektregnskapene og finansieres i investeringsregnskapet

NOTE 4

Internkjøp av varer og tjenester var budsjettet med 950.000, men endte opp med kr 4.759.000,-

NOTE 5

Endret regnskapsføring i forhold til budsjett - budsjettet la opp til driftsfinansiering overført til investeringsbudsjett. I stedet blir driftsmidler liggende på drift

BALANSE 2018

| | | Regnskap |
|--|------|--------------------|
| Anleggsmidler | Note | 2018 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24) | 6 | 78 108 889 |
| KLP egenkapitalinnskudd (2.21) | | 628 336 |
| Pensjonsmidler (2.20) | 7 | 40 101 001 |
| Sum anleggsmidler | | 118 838 226 |
| Omløpsmidler | | |
| Kortsiktige fordringer (2.13) | 8 | 20 653 138 |
| Kasse, postgiro og bankinnskudd (2.1) | 9 | 4 042 358 |
| Sum omløpsmidler | | 24 695 496 |

SUM EIENDELER 143 533 722

Egenkapital

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Regnskapsmessig mindreforbruk | -14 277 464 |
| Kapitalkonto (2.5990) | -10 043 570 |
| Sum egenkapital | -24 321 034 |

Langsiktig gjeld

| | |
|---|--------------------|
| Pensjonsforpliktelse (2.4) | -46 516 297 |
| Lån hos Aust Agder fylkeskommune (2.45) | -47 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | -93 516 297 |

Kortsiktig gjeld

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Annen kortsiktig gjeld (2.32) | -25 696 390 |
| Sum kortsiktig gjeld | -25 696 390 |

SUM EGENKAPITAL OG GJELD -143 533 721

Memoriakonto

| | |
|----------------------------------|-------------|
| Ubrukte lånemidler (2.91) | -15 278 358 |
| Motkonto for memoriakonto (2.99) | 15 278 358 |

NOTE 6

Dette omfatter både verdier overtatt/ kjøpt fra IKS og årets anskaffelser ettersom dette er første driftsår for selskapet, er det ikke bokført avdrag eller avskrivninger

NOTE 7

Pensjonsmidlene føres etter bruttoprinsipp, mens det for IKS`et ble ført etter nettoprinsipp. Denne oversikten viser saldo 31.12.2017 (for IKS) og 31.12.2018 for IKT Agder: Se for øvrig egen pensjonsnote

| SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2018 | | |
|--|------------|------------|
| 04955-001 IKT Agder | | |
| Fellesordning for kommuner | | |
| PENSJONSFORPLIKTELSE | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| | ESTIMAT | ESTIMAT |
| Brutto påløpt forpliktelse | 40 338 982 | 45 723 522 |
| Pensjonsmidler | 33 303 407 | 39 096 248 |
| Netto forpliktelse før arb.avgift | 7 035 575 | 6 627 274 |

NOTE 8

Styret bestemte at selskapet fra 2018 skulle forskuddsfakturere. Det betød at januar 2019 ble fakturert allerede i desember 2018. Imidlertid måtte man regnskapsmessig unngå at 2019 "mistet" inntekten for januar - så derfor ble 11.729 millioner ført som kortsiktig gjeld slik at beløpet kunne godskrives det årsregnskapet inntekten tilhørte.

NOTE 9

| | |
|--|--------------|
| 21020200 - Sparebanken Sør 2801 48 77071 - Driftskonto | 2 394 967,70 |
| 21098200 - Sparebanken Sør 2801 48 77128 - Skattetrekk | 1 647 390,00 |

INVESTERINGSREGNSKAP 2018

| | Budsjett | Regnskap |
|--|-------------|-------------------|
| Investeringsinntekter | 2018 | 2018 |
| Merverdiavgift som gir rett til mva komp | 0 | -4 683 480 |
| Sum inntekter | 0 | -4 683 480 |

Investeringsutgifter

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| IKT Agder timer (Lønn) brukt i prosjekter | | 1 212 166 |
| Maskinvare og programvare | 46 488 000 | 71 704 862 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | | 628 336 |
| Merverdiavgift som gir rett til mva komp | | 4 683 480 |
| Sum utgifter | 46 488 000 | 78 228 844 |

Finans

| | | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Sum finanskostnader | 0 | 0 |
| Årets finansieringsbehov | 46 488 000 | 73 545 364 |
| Bruk av lån | -30 300 000 | -70 305 949 |
| <i>Overført fra driftsregnskapet</i> | <i>-16 188 000</i> | <i>-3 239 415</i> |
| Sum finansiering | 0 | 0 |
| Udekket/ udisponert | 0 | 0 |

De største endringene for årsregnskapet ligger i investeringsregnskapet – men i stedet for å legge til noter har vi satt opp et alternativt – noe mere detaljert oppsett som viser overtakelsen av Agder IKT Driftssenter IKS tydeligere:

INVESTERINGSREGNSKAP 2018

| | Budsjett | Regnskap |
|--|-------------|-------------------|
| Investeringsinntekter | 2018 | 2018 |
| Merverdiavgift som gir rett til mva komp | 0 | -4 683 480 |
| Sum inntekter | 0 | -4 683 480 |

Investeringsutgifter

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| IKT Agder timer (Lønn) brukt i prosjekter | | 1 212 166 |
| Maskinvare og programvare | 46 488 000 | 19 066 192 |
| <i>*Agder IKT Driftssenter IKS Inventar</i> | | <i>1 311 728</i> |
| <i>*Agder IKT Driftssenter IKS Maskinvare</i> | | <i>10 282 891</i> |
| <i>*Agder IKT Driftssenter IKS Programvare</i> | | <i>2 833 409</i> |
| <i>*Agder IKT Driftssenter IKS HW/SW fellesprosjekt</i> | | <i>38 210 642</i> |
| <i>*Agder IKT Driftssenter IKS Egenkapitalinnskudd KLP</i> | | <i>508 381</i> |
| Egenkapitalinnskudd KLP | | 119 955 |
| Merverdiavgift som gir rett til mva komp | | 4 683 480 |
| Sum utgifter | 46 488 000 | 78 228 844 |

Finans

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Sum finanskostnader | 0 | 0 |
| Årets finansieringsbehov | 46 488 000 | 73 545 364 |
| Bruk av lån årets anskaffelser | -30 300 000 | -20 278 358 |
| <i>*Overtatt lån Agder IKT Driftssenter IKS</i> | | <i>-42 000 000</i> |
| <i>*Lånefinansiert pensjonsforpliktelse Agder IKT Driftssenter IKS</i> | | <i>-8 027 591</i> |
| <i>*Driftsfinansiert overtakelse Agder IKT Driftssenter IKS</i> | | <i>-3 239 415</i> |
| <i>Overført fra driftsregnskapet</i> | <i>-16 188 000</i> | |
| Sum finansiering | -46 488 000 | -73 545 364 |
| Udekket/ udisponert | 0 | 0 |

NOTE 10 REGNSKAPSPRINSIPPER

Ikt Agder er et nytt selskap fra 1.januar 2018 – organisert etter Kommunelovens paragraf 27:

§ 27. Interkommunalt og interfylkeskommunalt samarbeid.

1. To eller flere kommuner, to eller flere fylkeskommuner, eller en eller flere kommuner og en eller flere fylkeskommuner, kan opprette et eget styre til løsning av felles oppgaver. Kommunestyret og fylkestinget gjør selv vedtak om opprettelse av slikt styre. Til slikt styre kan kommunestyret eller fylkestinget selv gi myndighet til å treffe avgjørelser som angår virksomhetens drift og organisering.

Kongen kan gi pålegg om opprettelse av styre som nevnt i første ledd.

2. Vedtektene for det interkommunale styre skal inneholde bestemmelser om:

- a. styrets sammensetning og hvordan det utpekes,*
- b. området for styrets virksomhet,*
- c. hvorvidt deltakerkommunene skal gjøre innskudd til virksomheten,*
- d. hvorvidt styret har myndighet til å ta opp lån eller på annen måte pådra deltakerne økonomiske forpliktelser,*
- e. uttreden fra eller oppløsning av samarbeidet.*

3. Den enkelte kommune og fylkeskommune kan i alle fall med ett års skriftlig varsel si opp sitt deltakerforhold i det interkommunale samarbeid og kreve seg utløst av det. Utløsningssummen fastsettes til andelens nettoverdi ved oppsigelsesfristens utløp, men ikke til mer enn verdien av de midler vedkommende kommune eller fylkeskommune har skutt inn.....

Som selskap opprettet etter kommuneloven føres det regnskap etter de kommunale regnskapsprinsippene. Regnskapet er ført i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner fylkeskommuner av 15.12.2000, samt god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering, og hvordan disse aktivitetene er finansiert. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Regnskap og budsjett skal baseres på det såkalte anordningsprinsippet: "Alle kjente utgifter/utbetalinger i året skal tas med i bevilgningsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapene avsluttes."

Eiendeler og gjeld er vurdert i samsvar med regnskapsforskriftens § 8, dvs. bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapsføres brutto. Det skal ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Kasse og bankbeholdninger er oppført med virkelige beløp. Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende.

Brutto pensjonsforpliktelse ved utgangen av året føres opp i balansen som en langsiktig gjeld, mens pensjonsmidler føres opp som en eiendel under anleggsmidler. Faktisk innbetalt pensjonspremie i året, bokføres i regnskapet som en driftsutgift. Regnskapet opererer derfor ikke med premieavvik.

**NOTE 11 KAPITALKONTO, DRIFTSREGNSKAP, INVESTERINGSREGNSKAP, BALANSE
PENSJONSKOSTNAD KLP: SE VEDLEGG ÅRSREGNSKAP FRA AKST**

NOTE 12 OVERFØRING MELLOM SELSKAP OG DELTAKERE

EIERE

Selskapet får ikke ordinære overføringer til sin virksomhet, men baserer seg på fakturering basert på løpende uttak av varer og tjenester.

IKT Agder skal drive tilnærmet balanse mellom kostnader og inntekter fra eiere/- ikke eiere. Når det oppstår et positivt regnskapsmessig avvik er dette et uttrykk for at budsjettet av en eller flere grunner er fraveket. For 2018 ligger det alt vesentlige av forklaringen i at budsjettene for tidligere IKS og DDØ ble slått sammen uten nødvendigvis å være basert på en samlet budsjettering av virksomheten i dette året. Likeledes ble av flere årsaker flere av de planlagte prosjektene forskjøvet i tid.

Fakturering skjer etter fire varianter:

- Produktmodellen – som er avtalt uttak av varer og tjenester som understøttes av en Service Level Agreement og er selskapets basis driftsgrunnlag.
- Salg av timer i prosjekter. For fellesprosjekter er dette timer som aktiveres i prosjektene og faktureres over prismodellen. For prosjekter der ikke alle eierne deltar, er dette timer som inntektsføres som tilfeldig inntekt.
- Prosjekter for færre enn alle eiere: Her viderefaktureres alle utlegg selskapet har.
- Ren viderefakturering: Varer og tjenester der selskapet kun står som fakturamottaker men som viderefaktureres den som er den egentlige bestiller. Dette regnes ikke som varer eller tjenester fra selskapet og inngår ikke i produktmodellen eller i selskapets driftsgrunnlag.

Til sammen betyr dette at kunderskontroen vil fortelle hva som er fakturert den enkelte deltaker, men ikke nødvendigvis hva den enkelte har bidratt med til selskapets driftsgrunnlag.

For 2018 foreslås fordeling av resultat basert på fakturert **brukerkost** i produktmodellen da denne er minst påvirkelig av tilfeldige forhold – som for eksempel direkte viderefakturering.

| *ANDELER | Eiere |
|----------------|--------------------------|
| 38,14 % | Arendal kommune |
| 22,57 % | Grimstad kommune |
| 6,39 % | Risør kommune |
| 5,35 % | Tvedestrand kommune |
| 5,81 % | Froland kommune |
| 2,47 % | Gjerstad kommune |
| 2,05 % | Vegårshei kommune |
| 2,14 % | Åmli kommune |
| 15,06 % | Aust Agder fylkeskommune |

KUNDERESKONTO

Budsjettet baserte seg på en plan over aktivitet for året. Ettersom Agder IKT Driftssenter IKS og DDØ ble slått sammen til det nye selskapet såpass sent på året – var det det allerede vedtatte budsjettet for de to selskapene enkeltvis som ble slått sammen. Ved avregningen i mai kom det fram at det nye budsjettet egentlig var basert på en del skjevfacturering mellom eierne.

Dette er som er fakturert i 2018.

| Kunde | Andel | |
|--|--------------|---------|
| Arendal Eiendom KF | | |
| Arendal Kommunale Pensjonskasse | | |
| Arendal Kommune | | |
| Agder Kommunale Støttetjenester | 52 472 254,1 | 35,16 % |
| Agder Kommunale Støttetjenester | | |
| Grimstad Kommune | | |
| Grimstad Kulturhus KF | 29 785 986,8 | 19,96 % |
| Froland Kommune | 8 132 842,9 | 5,45 % |
| Gjerstad Kommune | 4 919 089,7 | 3,30 % |
| Åmli Kommune | 3 882 697,6 | 2,60 % |
| Aust-Agder Fylkeskommune | | |
| Lillesand Tannklinikk | | |
| Sam Eyde videregående skole | | |
| Dahlske videregående skole | | |
| Møglestu videregående skole | | |
| Arendal videregående skole | | |
| Tvedestrand og Åmli videregående skole | | |
| Setesdal videregående skole | | |
| Risør videregående skole | | |
| SMI skolen | 21 319 078,0 | 14,29 % |
| Risør Kommune | 11 107 424,2 | 7,44 % |
| Tvedestrand Kommune | 9 370 345,8 | 6,28 % |
| Vegårshei Kommune | 4 116 288,1 | 2,76 % |
| | EIERE | 97,24 % |

IKKE –EIERE

Til sammen er det fakturert 28 andre kunder enn eierne og det er fakturert med til sammen 4,1 million kroner. Dette utgjør knapt 2,8% av fakturerte inntekter.

De største blant ikke-eiere:

| | |
|--|-------------|
| Vest-Agder Fylkeskommune | 1 413 644,3 |
| Aust-Agder Museum og Arkiv Iks | 465 897,3 |
| Arendal Kirkelige Fellesråd | 452 150,1 |
| Tannhelsetjenestens Kompetansesenter Sør Iks | 316 835,8 |
| St Franciskus Skole | 278 468,0 |
| Østre Agder Brannvesen | 236 715,2 |
| Agder Arbeidsmiljø Iks | 191 664,7 |
| Stiftelsen Vest-Agder Kriesenter For Voldtatte og Psykis | 137 687,0 |
| Aust-Agder Revisjon Iks | 122 639,2 |

NOTE 13 DISPOSISJONSFOND, UBUNDNE OG BUNDNE KAPITALFOND, BUNDNE DRIFTSFOND

Selskapet har ikke satt av eller brukt av fond i regnskapet for 2018. Avvik fra budsjett presenteres for eierne som resultat og disponeres av selskapets styre. For 2019 vil det imidlertid være naturlig å balansere tilsvarende driftsmessige avvik mot avsetninger til fond.

Arendal ___/___ 2019

Tone Marie Nybø Solheim
Leder

Ole Petter Skjævestad
Nestleder

John Georg Bergh

Jarle Bjørn Hanken

Trond Aslaksen

Bo Andre Longum

Christina Ødegård

Harald Danielsen

Torill Neset

Atle Frydenlund
(ansatterepresentant)

Per Erik Bjerke
(ansatterepresentant)

VEDLEGG 2- ÅRSREGNSKAP FRA REGNSKAPSLIVERANDØR

Regnskap 2018 er avsluttet av regnskapssjef 19. mars 2019 og overlevert revisjonen.

Michal W. Aune

Fagleder regnskap

Agder kommunale støttetjenester

Anskaffelse og anvendelse av midler

Arbeidskapital

| Note - Endring i arbeidskapitalen | Regnskap 2018 | Endelig budsjett | Avvik |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|
| Inntekter driftsdel | -154 944 098 | -137 446 750 | 17 497 348 |
| Inntekter investeringsdel | -4 683 480 | | 4 683 480 |
| Inntekter ved eksterne finanstransaksjoner | -70 368 362 | -50 000 | 70 318 362 |
| Sum anskaffelser av midler | 229 995 939 | -137 496 750 | 92 499 189 |
| Utgifter driftsdel | 136 515 592 | 119 983 750 | -16 531 842 |
| Utgifter investeringsdel | 78 108 889 | | -78 108 889 |
| Utgifter ved eksterne finanstransaksjoner | 1 093 995 | 1 325 000 | 231 005 |
| Sum anvendelse av midler | 215 718 475 | 121 308 750 | -94 409 725 |
| Netto anskaffelse/anvendelse av midler | -14 277 464 | -16 188 000 | -1 910 536 |
| Ubrukte lånemidler | 15 278 358 | | -15 278 358 |
| Arbeidskapital bevilgningsregnskapet | 1 000 894 | -16 188 000 | -17 188 894 |
| Kortsiktige fordringer (2.13-2.17) | 20 653 138 | | -20 653 138 |
| Betalingsmidler (2.10) | 4 042 358 | | -4 042 358 |
| Sum omløpsmidler | 24 695 496 | | -24 695 496 |
| Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38) | -25 696 390 | | 25 696 390 |
| Sum kortsiktig gjeld | -25 696 390 | | 25 696 390 |
| Arbeidskapital i balanse | -1 000 894 | | 1 000 894 |

Hovedoversikt drift

| Økonomisk oversikt drift | Regnskap 2018 | Budsjett 2018 | Avvik |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Andre salgs- og leieinntekter | -138 488 620 | -137 201 750 | 1 286 870 |
| Overføringer med krav til motytelse | -16 455 478 | -150 000 | 16 305 478 |
| Overføringer uten krav til motytelse | | -95 000 | -95 000 |
| Sum driftsinntekter | -154 944 098 | -137 446 750 | 17 497 348 |
| Lønnsutgifter | 36 613 118 | 43 791 870 | 7 178 752 |
| Sosiale utgifter | 9 844 323 | 10 268 380 | 424 057 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon | 74 113 432 | 65 547 500 | -8 565 932 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon | 247 000 | 376 000 | 129 000 |
| Overføringer | 15 697 719 | | -15 697 719 |
| Sum driftsutgifter | 136 515 592 | 119 983 750 | -16 531 842 |
| BRUTTO DRIFTSRESULTAT | -18 428 506 | -17 463 000 | 965 506 |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak | -62 413 | -50 000 | 12 413 |
| Sum eksterne finansinntekter | -62 413 | -50 000 | 12 413 |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter | 974 040 | 1 325 000 | 350 960 |
| Sum eksterne finansutgifter | 974 040 | 1 325 000 | 350 960 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | 911 627 | 1 275 000 | 363 373 |
| NETTO DRIFTSRESULTAT | -17 516 879 | -16 188 000 | 1 328 879 |
| Sum bruk av avsetninger | | | |
| Overført til investeringsregnskapet | 3 239 415 | 16 188 000 | 12 948 585 |
| Avsatt til dekning av tidl. års regnskapsmessige merforbruk | | | |
| Sum avsetninger | 3 239 415 | 16 188 000 | 12 948 585 |
| Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk | -14 277 464 | | -14 277 464 |
| Årets regnskapsmessige merforbruk | | | |
| SUM TOTAL | 0 | 0 | 0 |

| Økonomisk oversikt investering | Regnskap | Budsjett |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2018 | 2018 |
| Andre salgsinntekter | | |
| Kompensasjon for merverdiavgift | -4 683 480 | 4 683 480 |
| Sum inntekter | -4 683 480 | |
| Lønnsutgifter | 1 212 166 | -1 212 166 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens | 72 213 243 | 46 488 000 |
| Overføringer | 4 683 480 | -4 683 480 |
| Sum utgifter | 78 108 889 | 46 488 000 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 119 955 | -119 155 |
| Sum finansieringstransaksjoner | 119 955 | -119 155 |
| Arets finansieringsbehov | 73 545 364 | 46 488 000 |
| Bruk av lån | -70 305 949 | -30 300 000 |
| Overført fra driftsregnskapet | -3 239 415 | -16 188 000 |
| Sum finansiering | -73 545 364 | -46 488 000 |
| Udekket/udisponert | 0 | 0 |

Økonomisk oversikt balanse

Regnskap
2018

Anleggsmidler

| | |
|---|--------------------|
| Faste eiendommer og anlegg (2.27) | |
| Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24) Utlån (2.22) | 78 108 889 |
| Aksjer og andeler (2.21) | 628 336 |
| Egenkapitalinnskudd | |
| Pensjonsmidler (2.20) | 40 101 001 |
| Sum Anleggsmidler | 118 838 226 |

Omløpsmidler

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Kortsiktige fordringer (2.13) | 20 653 138 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd (2.10) | 4 042 358 |
| Sum Omløpsmidler | 24 695 496 |
| SUM EIENDELER | 143 533 722 |

Egenkapital

| | |
|--|--------------------|
| Regnskapsmessig mindreforbruk (2.5950) | -14 277 464 |
| Udisponert i investeringsregnskapet (2.5960) | |
| Kapitalkonto (2.5990) | -10 043 570 |
| Sum Egenkapital | -24 321 034 |

Langsiktig gjeld

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| Pensjonsforpliktelse (2.40) | -46 516 297 |
| Andre lån (2.45) | -47 000 000 |
| Langsiktig gjeld | |
| Kortsiktig gjeld | |
| Annen kortsiktig gjeld (2.32) | -25 696 390 |
| Kortsiktig gjeld | -25 696 390 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | -143 533 722 |

Memorialkonto

| | |
|--|--------------------|
| Ubrukte lånemidler (2.91) | -15 278 358 |
| Sum Memorialkonto | -15 278 358 |
| Motkonto for memoriakontiene (2.99) | 15 278 358 |
| MOTKONTO MEMORIA | 15 278 358 |

Pensjonskostnad KLP

| | |
|--|------------------|
| Pensjonskostnad | 2018 |
| Nåverdi av årets pensjonsopptjening | 4 577 642 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 1 776 796 |
| Brutto pensjonskostnad | 6 354 438 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | -1 630 945 |
| Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn. | 4 723 493 |
| Sum amortisert premieavvik | -414 185 |
| Administrasjonskostnad | 281 876 |
| Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.) | 4 591 184 |

IKT Agder har 1 års amortisering

| | |
|---|-------------------|
| Premieavik | 2018 |
| Beregnet premieavik | |
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) | 5 681 874 |
| Administrasjonskostnad | -281 876 |
| Årets netto pensjonskostnad | -4 723 493 |
| Årets premieavvik | 676 505 |
| Sats for arbeidsgiveravgift | 14,10 % |
| AGA av premieavviket | 95 387 |
| AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel) | 703 548 |
| Akkumulert og amortisert premieavik | |
| Akkumulert premieavvik 31.12.2018 | |
| Årets premieavvik | 676 505 |
| Sum amortisert premieavvik | |
| Akkumulert premieavvik 31.12.2018 | 676 505 |
| AGA av amortisert premieavvik | 95 387 |

| | |
|---|-------------------|
| Estimat | 31.12.2018 |
| Balanseført pensjonsforpliktelse | |
| Brutto pensjonsforpliktelse | 45 723 522 |
| Brutto pensjonsmidler | 40 101 001 |
| Netto forpliktelse | -5 622 521 |
| AGA av netto forpliktelse (balanseført) | -792 775 |

| | |
|--|-------------------|
| | 2018 |
| Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor | 40 338 982 |
| Årets opptjening | 4 577 642 |
| Rentekostnad | 1 776 796 |
| Utbetalinger | -946 338 |
| Amortisering estimatavvik - forpliktelse Brutto | -23 560 |
| Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimert | 45 723 522 |
| Gjenstående amortisering - forpliktelser | |
| Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimert - fullt amortisert | 45 723 522 |

| | |
|--|-------------------|
| Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor | 33 303 407 |
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) | 5 681 874 |
| Administrasjonskostnad | -281 876 |
| Utbetalinger | -946 338 |
| Forventet avkastning | 1 630 945 |
| Amortisering estimatavvik - midler | 712 989 |
| Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat | 40 101 001 |
| Gjenstående amortisering - pensjonsmidler | |
| Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimert - fullt amortisert | 40 101 001 |

Aktive 66
Oppsatte 26
Pensjonister 9

VEDLEGG 3- REVISJONSBERETNING