

BUDSJETTRAMMER OG TILSKUDD 2024

Bakgrunn for saken

Ifølge lov om interkommunale selskaper § 18 skal representantskapet vedta selskapets budsjett for kommende kalenderår. Budsjettet skal settes opp slik at det gir et realistisk bilde av virksomheten og det forventede økonomiske resultatet av driften. I tillegg skal representantskapet fastsette tilskuddet, jf. selskapsavtalens § 9.3 punkt 7.

Generelle forutsetninger

Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS (IKA) er i hovedsak finansiert av årlige tilskudd fra eierne. Inkludert i tilskuddet er en forholdsmessig andel av depot og andre arkivfaglige tjenester. IKA har 11 faste stillinger. Selskapet har ingen langsiktig gjeld.

Driften ved IKA skal normalt gå i balanse, men merforbruk som en følge av en ekstra høy økning i prisveksten de siste årene, og overlapping med kompetanseoverføring i forbindelse med at en ansatt går av med permisjon i 2024, er foreslått delvis dekket med bruk av opptjent egenkapital. Selskapet hadde 6 755 272 i opptjent egenkapital ved utgangen av 2022.

Inntekter

Eierne betaler tilskudd etter en fordelingsnøkkel vedtatt av representantskapet. Tilskuddet justeres årlig med et tillegg som normalt skal samsvare med den forventede pris- og lønnsveksten i kommunal sektor. De siste årene har imidlertid IKA hatt en økning i husleie og felleskostnader utover det normale på grunn av økte energikostnader og påfølgende prisvekst. Budsjettrammene vedtatt av representantskapet i fjor tok utgangspunkt i en anslått prisvekst på 1,5 prosent i 2023, mens det reelle tallet endte på rundt 7 prosent. På bakgrunn av dette er det foreslått en generell økning i tilskudd på 5 prosent neste år (se vedlegg for detaljer).

Flere av eierne har inngått avtaler om utvidet depot, og til sammen utgjør dette 1 940 000 neste år. Annen salgsinntekt på 380 000 inkluderer salg av arkivemballasje, inntekt fra kurs og konferanser og salg av tjenester til eksterne. Når det gjelder prosjekter er det fortsatt en kø på større ordningsoppdrag, og det budsjetteres følgelig med 2 090 000 i inntekter i 2024.

Kostnader

På utgiftssiden er lønnskostnad den største posten. Denne består, i tillegg til lønn, også av pensjonsutgifter, arbeidsgiveravgift og andre personalkostnader. I konjunkturtendensene anslår Statistisk Sentralbyrå en årslønnsvekst på 4,5 prosent neste år. I tillegg til de faste stillingene, foreslår administrasjonen å sette av midler til overlapping i forbindelse med at IKT-rådgiver går av med pensjon i august i budsjettåret. Dette for å sikre kompetanseoverføring til nyansatt, både når det gjelder IKT-drift, og bevaring av elektronisk arkiv. Tiltaket er foreslått finansiert med bruk av egenkapital.

Husleie og felleskostnad utgjør den andre store posten på utgiftssiden. Husleien justeres hvert år i januar med utgangspunkt i endringene i konsumprisindeksen siste år. Felleskostnad betales forskuddsvis og avregnes i etterkant med utgangspunkt i de faktiske utgiftene. I 2023 økte husleien og felleskostnaden i Arkivenes hus med henholdsvis 7,5 og 28 prosent. I budsjettrammene som ble vedtatt av representantskapet i april 2022 var det tatt høyde for en prisvekst på 1,5 prosent. Differansen her vil delvis bli dekket inn ved bruk av egenkapital. I rammene for 2024 ligger det inne en økning på 5 prosent i husleie og felleskostnad, jf. konjunkturtendensene til Statistisk Sentralbyrå.

Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS**Representantskapsmøte 26.04.23****Sak 05/23**

Når det gjelder annen driftskostnad legges det opp til ingen endring sammenlignet med året før. På grunn av sterk prisvekst de siste årene innebærer dette et kutt i disse utgiftene på 5-10 prosent i 2024.

Budsjett 2023 sammenlignet med rammer 2024

Tallene for 2023 er hentet fra styrets budsjett vedtatt i desember 2022. Nedgangen i lønnskostnad fra 2023 skyldes i hovedsak utgiftene med midlertidige prosjektstillinger dette året (ca. 1,5 årsverk).

	Budsjett 2023	Rammer 2024
<i>Driftsinntekter:</i>		
Eiertilskudd	12 810 000	13 450 000
Leieinntekt utvidet depot	1 840 000	1 940 000
Annen salgsinntekt	760 000	380 000
Inntekt prosjekter	2 480 000	2 090 000
<u>Sum driftsinntekter</u>	<u>17 890 000</u>	<u>17 860 000</u>
<i>Driftskostnader:</i>		
Lønnskostnad	11 170 000	10 970 000
Husleie og felleskostnader	5 930 000	6 050 000
Annen driftskostnad	1 960 000	1 960 000
<u>Sum driftskostnader</u>	<u>19 060 000</u>	<u>18 980 000</u>
<i>Driftsresultat:</i>	<u>-1 170 000</u>	<u>-1 120 000</u>
<i>Finansinntekter og finanskostnader</i>		
Renteinntekt	80 000	80 000
Skattekostnad	10 000	10 000
<u>Årsresultat:</u>	<u>-1 100 000</u>	<u>-1 050 000</u>

Vedlegg: detaljert oversikt for tilskudd i 2024

Kommune/selskap	Tilskudd 2023	Økning (5 %)	Tilskudd 2024
Bjerkreim	175 965	8 798	184 764
Bokn	89 891	4 495	94 386
Eigersund	596 215	29 811	626 026
Gjesdal	552 327	27 616	579 944
Haugesund	948 473	47 424	995 896
Hjelmeland	162 517	8 126	170 643
Hå	661 523	33 076	694 599
Karmøy	1 023 921	51 196	1 075 117
Klepp	670 851	33 543	704 393
Kvitsøy	89 891	4 495	94 386
Lund	202 168	10 108	212 276
Randaberg	540 125	27 006	567 131
Sandnes	1 607 491	80 375	1 687 866
Sauda	290 119	14 506	304 625
Sokndal	207 092	10 355	217 447
Sola	789 046	39 452	828 498
Strand	567 420	28 371	595 791
Suldal	240 177	12 009	252 185
Time	660 351	33 018	693 369
Tysvær	537 688	26 884	564 572
Utsira	67 418	3 371	70 789
Vindafjord	464 506	23 225	487 731
Rogaland fylkeskommune	1 607 491	80 375	1 687 866
IVAR IKS	27 823	1 391	29 215
Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS	27 823	1 391	29 215
Sum tilskudd	12 808 314	640 416	13 448 730