

Sak 011/23 Ekstraordinært møte i representantskapet

Budsjett, herunder innskudd og andre bidrag fra deltaker kommunene.

Budsjett

Flytting til nye lokaler uten økning av tilskudd – bruk av disposisjonsfond.

§ 5-4 (2. ledd) Bevilgninger	2023	2024	2025	2026	2027
Tilskudd fra kommunene	-5 145 200	-5 732 000	-5 732 000	-5 732 000	-5 732 000
Komp MVA	0	0	0	0	0
Refusjon fra staten	-150 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Sum inntekter	-5 295 200	-5 747 000	-5 747 000	-5 747 000	-5 747 000
Lønnsutgifter	3 534 000	3 632 000	3 632 000	3 632 000	3 632 000
Sosiale utgifter	992 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
Opplæring	52 000	145 000	145 000	145 000	145 000
Medisinsk forbruksmaterieil	10 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Husleie & administrative kostnader	395 000	0	0	0	0
Administrative kostnader		289 000	289 000	289 000	289 000
Husleie		240 000	240 000	240 000	240 000
Strømutgifter		12 000	12 000	12 000	12 000
Renhold nye lokaler		23 000	23 000	23 000	23 000
Konsulenttjenester (dykkerlege/yrkeshygieniker)	57 000	42 000	42 000	42 000	42 000
Samlepost andre kostnader	151 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Post, banktjenester, telefon		10 000	10 000	10 000	10 000
Transportutgifter (G- travel)		20 000	20 000	20 000	20 000
Avgifter, gebyrer , lisenser		40 000	40 000	40 000	40 000
Andre drifskostnader(1160 fra Expense)	20 000	50 000	50 000	50 000	50 000
MVA som gir rett til refusjon	0				
Sum utgifter	5 211 000	5 878 000	5 878 000	5 878 000	5 878 000
Sum bevilgninger drift - netto	-84 200	131 000	131 000	131 000	131 000
Renteinntekter	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	84 200	-131 000	-131 000	-131 000	-131 000
Sum	0	0	0	0	0
<i>Inntekter/mindreforbruk/bruk av fond vises med negativt fortegn (-)</i>					
<i>Utgifter/merforbruk/avsetning til fond vises med positivt fortegn (+)</i>					
Disposisjonsfond 1.1.	416 000	500 200	369 200	238 200	107 200
Disposisjonsfond 31.12	500 200	369 200	238 200	107 200	-23 800

Kommentarer til budsjettet

Forslag til budsjett for 2024:

Lønnsutgifter

De estimerte utgiftene til lønnskostnader knyttet til de planlagte hjemlene i 2023 har ikke vært i tråd med de reelle lønnsøkningene knyttet til lønnsoppjøret for 2023. Tilskuddet på lønnsposten fra kommunene for 2023 var basert på en deflator på 3,7 %. Denne ble rundt 5,2 % for 2023.

Budsjettet for 2024 viser lønnskostnadene ved fulltallig besetning av hjemlene. Lønnsøkningen er basert på den faktiske lønnsøkning for 2023 og det er tatt høyde for lønnsøkning i 2024 på 3 %.

Sosiale utgifter

Pensjon varierer fra år til år og beregninger fra KLP viser at pensjonskostnadene økes en del i 2024. Dette er det tatt høyde for i budsjettet (ny sats 19 %) Arbeidsgiveravgift er som tidligere år (14,1 %) .

Opplæring

Budsjettet for opplæring er økt sammenlignet med tidligere år. Myndighetene stiller nye [krav om kompetanse](#) til ansatte i bedriftshelsetjeneste som krever økte utgifter på denne posten for Infigura arbeidshelse. ([Forskrift om administrative ordninger, kapittel 2 Godkjent bedriftshelsetjeneste, §2-2 Krav for å bli godkjent.](#))

Medisinsk forbruksmaterieil

Økning i utgifter knyttet til at flere ansatte gjennomgår yrkesvaksinering og helseundersøkelser. Infigura dekker utgifter til blodprøvetaking etter utført vaksinerings. Dette er et lovpålagt krav ved yrkesvaksinering.

Husleie & administrative kostnader

Flytting til nye lokaler uten økning av tilskudd – bruk av disposisjonsfond

Infigura arbeidshelse ønsker mer sentralt liggende lokaler i Norheim/Raglamyr området. Dette vil gi mer effektiv drift av bedriftshelsetjenesten og mer tjenester til deltaker kommunene. Dette på grunn av mindre reisetid for ansatte i Infigura arbeidshelse og lettere tilgjengelighet for ansatte i de tre kommunene. Det er behov for egnede lokaler med tanke på helseundersøkelser for Haugesund og Tysvær kommune.

Det er gjort undersøkelser med eiendoms sjefene i alle tre kommunene, og det finnes ingen ledige kommunale lokaler i det aktuelle området. Det er et pågående arbeid å finne en langsiktig leieavtale med en privat aktør på leiemarkedet.

Estimert leiepris pr kvadratmeter i det private markedet pr år ligger mellom 700 – 2000 pr kvadratmeter. Infigura arbeidshelse har behov for lokaler med størrelse 150-200 kvadratmeter.

Budsjettet tar utgangspunkt i en leieavtale på 1350 kr pr kvadratmeter med størrelse på 175 kvadratmeter som gir estimerte utgifter på ca. 240 000 kr. Merforbruket tas fra disposisjonsfondet

Strømutgifter tilknyttet til nye lokaler

Det estimeres strømutgifter på ca. 12 000 kr. pr år til nye lokaler som har en størrelse på 175kvm.

Renhold knyttet til nye lokaler

Tidligere anslag i avtalen med Karmøy kommune var på 5,24 % årsverk (ca. 100 timer pr år) knyttet til renhold. Gjennomsnittlig årslønn for renholdere er pr. 2023 ca. 230 kr pr time= 23 000 kr årlige utgifter knyttet til renhold.

Administrative kostnader

I budsjettet for 2024 der Infigura flytter inn i nye lokaler tas utgifter knyttet til husleie, strøm og renhold ut som tidligere inngikk i posten administrative kostnader.

Administrative kostnader som ligger igjen etter at husleie, renhold og strøm er trukket i fra administrative kostnader er 258 000 (2021 tall) og fordeler seg på følgende måte:

- Regnskap 111 000 (2021 tall)
- Lønn 70 000 (2021tall)
- IT 44 000 (2021 tall)
- Personal 33 000 (2021 tall)
- Innkjøp /revisjon 7000 (2021 tall)

Beregninger med kommunal deflator anslår at denne summen for 2024 vil være på 289 000.

Konsulenttjenester (dykkerlege og yrkeshygieniker)

Utgift knyttet til innleie av dykkerlege (budsjettet med 57 000 i 2023) for Haugesund brannvesen trekkes ut av Infigurass budsjett og betales direkte av brannvesenet.

Det stilles krav om å ha yrkeshygieniker tilknyttet for få godkjent bedriftshelsetjeneste fra Arbeidstilsynet. Infigura Arbeidshelse har i oktober 2023 inngått en avtale om å leie inn yrkeshygieniker på oppdrag. Hovedvekten av utgiftene knyttet til innleie vil bli dekket av den enkelte arbeidsplass, men Infigura Arbeidshelse må benytte denne kompetansen i tverrfaglige vurderinger internt og i kurs sammenheng. Det er derfor lagt til en økning i estimerte utgifter knyttet til yrkeshygieniker på til sammen 42 000 for 2024 budsjettet.

Samlepost andre kostnader

Det foreslås 40 000 til samlepost 1120. Posten vil bli delt opp i flere underposter for å lettere synliggjøre faktiske utgifter knyttet til ulike poster.

Nye poster i 2024 budsjettet som trekkes fra samlepost 1120:

Ny post 1130	Post, banktjenester, telefon	10 000
Ny post 1170	Transportutgifter (G- travel)	20 000
Ny post 1195	Avgifter, gebyrer , lisenser	40 000

Sum bevilgninger drift – netto

Dersom regnskapet for 2023 går i balanse, vil det være et mindreforbruk på -84 200. Prognoser viser at regnskapet vil gå i tilnærmet 0 balanse. Budsjettet for 2024 har et merforbruk på -131 000 som dekkes inn av disposisjonsfondet som var på 416 000 31.12.22.

Tilskudd fra kommunene:

Budsjettforslaget for tilskuddet fra kommunene i budsjett 2024 økes rundt 6 % utover deflator. Tilsvarende økninger er foreslått fra andre IKS og samarbeidsforetak for komme på rett nivå i forhold til den faktiske pris- og lønnsveksten de siste to årene.

	Karmøy kommune	Haugesund kommune	Tysvær kommune	Total
Antall ansatt pr. 1.1.2021 (fordelingsnøkkel)	3 200 (44%)	2 800 (39%)	1 250 (17%)	7 250
Antall ansatte pr. 11.10 23	3 604	3 145	1 225	7974
Fordelingsnøkkel 2024 basert på antall ansatte i kommunen	45 %	39,5 %	15,5 %	100 %
Tilskudd 2024 fra den enkelte kommune basert på ny fordelingsnøkkel	2 580 000	2 265 000	889 000	5 734 000

	Karmøy kommune	Haugesund kommune	Tysvær kommune	Total
Tilskudd 2023	2 300 000	1 970 000	875 200	5 145 200
Tilskudd 2024	2 580 000	2 265 000	889 000	5 734 000
Økning i deltakeravgift for den enkelte kommune – økning totalt på 588 800 siden 2023	+ 280 000	+295 000	+ 13 800	