

Budsjettrammer og tilskudd for 2024

Representantskapet i IKA vedtok i sitt møte i april i år rammer for budsjett 2024 og økonomiplan for 2024-2027.

I følge ny selskapsavtale skal representantskapet i IKA ha møte to ganger i året. Dette er nytt for IKA. På første møte vedtar representantskapet rammene for neste år og tilhørende økonomiplan. Dette blir kommunisert med eierne, og på bakgrunn av reaksjonene fra disse vedtar representantskapet et endelig budsjett for neste år og tilhørende økonomiplan i sitt andre møte i november/desember. IKA har ikke mottatt innvendinger mot rammene for 2024 eller økonomiplanen, så derfor legges det nå fram et budsjett basert på eiertilskudd slik som vedtatt i representantskapsmøtet i april.

Budsjettet for 2024 som legges fram i denne saken er litt mer detaljert enn det som er vedtatt i april. Dette for at det også skal være et nyttig arbeidsredskap for daglig leder og styret.

Økonomiplanen er vist på samme nivå som i saken i april.

Tabellen under viser forslag til budsjett for 2024:

	Regnskap 2022	Regnskap oktober 2023	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Inntekter				
Tilskudd	12 315 684	10 673 594	12 810 000	13 450 000
Tilknytningsavgift	38 782	33 610	40 000	42 000
Kurs og konferanser	149 000	53 400	120 000	130 000
Salg (avgiftspliktig)	781 769	407 639	600 000	208 000
Finans	58 276	0	80 000	80 000
Prosjektinntekter	1 792 794	562 672	2 480 000	2 609 000
Utvidet depot	1 582 850	1 557 881	1 840 000	1 940 000
Inntekter totalt	16 719 155	13 288 796	17 970 000	18 459 000
Utgifter				
Varekostnader	136 443	102 116	180 000	190 000
Lønn og sosiale utgifter	9 149 872	8 094 488	11 170 000	11 735 000
Andre driftsutgifter	6 712 719	6 374 253	7 390 000	7 545 000
Skattekostnad	39 061	0	10 000	10 000
Finansutgifter (avskrivninger)	268 119	238 433	320 000	318 000
Utgifter totalt	16 306 213	14 809 290	19 070 000	19 798 000
Resultat	412 942	-1 520 494	-1 100 000	-1 339 000
Overføring fra egenkapital:			1 100 000	1 339 000

Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS

Representantskapsmøte 19.12.2023

Sak 14/23

	Regnskap 2022	Regnskap oktober 2023	Budsjett 2023	Budsjett 2024
<i>Fordeling andre driftsutgifter</i>				
Husleie og andre lokalkostnader	5 235 645	5 078 424	5 930 000	6 000 000
Inventar, verktøy og utstyr	31 474	32 343	45 000	50 000
Regnskapstjenester, revisjon o.l.	125 390	224 146	120 000	125 000
Nettverk og IKT	408 603	328 579	400 000	435 000
Reiseutgifter	91 449	88 945	110 000	115 000
Kurs ansatte	84 596	99 100	100 000	105 000
Kurs eiere	158 367	62 991	110 000	115 000
Kontingenter (bl.a. KDRS)	460 459	399 146	475 000	495 000
Diverse	116 736	60 579	100 000	105 000

Forslag til budsjett for 2024 har et dårligere resultat enn det som ble vedtatt i april. Det tærer mer på egenkapitalen enn forutsatt. Resultatet for 2023 ser også ut til å bli omtrent 400.000 dårligere enn budsjettet. Prognose for årsresultat er omtrent som avvik hittil, det vil si i størrelsesorden 1,5 mill. kr. Dette er en økning på 400.000 kr i forhold til prognose i tertialrapporten for andre tertial 2023 som ble behandlet i styremøte 27/10 i sak 23/23. Dette skyldes bruk av konsulent tjenester til konstituert daglig leder og utgifter til bemanningsbyrå for rekruttering av ny leder.

I forslag til økonomiplan er bruken av egenkapital i 2025-2027 på samme nivå som økonomiplanen vedtatt i april. Egenkapitalen var ved slutten av 2022 6,75 mill. kr. Merforbruket i 2023 og planlagt høyere bruk av egenkapital i 2024 fører til at egenkapitalen ved utgangen av 2027 er redusert til 3,4 mill. kr mot 4,1 mill. kr i vedtatt økonomiplan. Dette er fortsatt en solid egenkapital sett opp mot det årlige driftsbudsjettet til IKA.

I budsjettet for 2024 som ble vedtatt i april var forklaringen på negativt resultat og tilhørende bruk av egenkapitalen hovedsakelig overlapping på IT-siden når en person slutter/pensjonerer seg i 2024. Dette forholdet er videreført i budsjettforslaget for 2024 i denne saken.

Tabellen under viser endringene i forslag til budsjett 2024 sammenlignet med budsjett 2024 vedtatt i april. Endringene fra budsjett 2023 til budsjett for 2024 som ble vedtatt i april er vist i sak 5/2023. Inntekter og utgifter ble der oppjustert med forventet lønns- og prisstigning. En vesentlig endring var en reduksjon av forventede prosjektinntekter fra eierne med 390.000 kr (fra 2,5 til 2 årsverk). Det var heller ikke regnet med eksterne ordningsoppdrag i 2024 slik at avgiftspliktige salgsinntekter og tilhørende lønnsutgifter ble redusert med 400.000 kr til null kroner.

Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS

Representantskapsmøte 19.12.2023

Sak 14/23

	Budsjett 2023	Budsjett 2024 i april	Budsjett 2024	Endring i forhold til april
Inntekter				
Tilskudd	12 810 000	13 450 000	13 450 000	uendret
Tilknytningsavgift	40 000	42 000	42 000	uendret
Kurs og konferanser	120 000	130 000	130 000	uendret
Salg (avgiftspliktig)	600 000	208 000	208 000	uendret
Finans	80 000	80 000	80 000	uendret
Prosjektinntekter	2 480 000	2 090 000	2 609 000	Tilbake til samme nivå som i 2023
Utvidet depot	1 840 000	1 940 000	1 940 000	uendret
Inntekter totalt	17 970 000	17 940 000	18 459 000	519 000
Utgifter				
Varekostnader	180 000	190 000	190 000	uendret
Lønn og sosiale utgifter	11 170 000	10 970 000	11 735 000	økt lønnsnivå og konkret gjennomgang
Andre driftsutgifter	7 390 000	7 500 000	7 545 000	marginal endring
Skattekostnad	10 000	10 000	10 000	uendret
Finansutgifter (avskrivninger)	320 000	320 000	318 000	regnet ut på nytt
Utgifter totalt	19 070 000	18 990 000	19 798 000	808 000
Resultat	-1 100 000	-1 050 000	-1 339 000	-289 000
Overføring fra egenkapital:	1 100 000	1 050 000	1 339 000	289 000

I nåværende forslag til budsjett for 2024 er prosjektinntektene og tilhørende lønnsutgifter oppjustert til samme nivå som i 2023 (2,5 årsverk). Lønnsbudsjettet for de ordinære 9 årsverkene og allerede vedtatt overlappning på IT-siden er også gått gjennom på nytt og økt i samsvar med endret lønnsnivå.

Forslag til økonomiplan 2024-2027 ser slik ut:

Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS

Representantskapsmøte 19.12.2023

Sak 14/23

Økonomiplan 2024-2027					
	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter:					
Eiertilskudd	12 810	13 450	14 120	14 820	15 420
Leieinntekt utvidet depot	1 840	1 940	1 990	2 040	2 100
Annen salgsinntekt	760	380	390	400	410
Inntekt prosjekter	2 480	2 609	2 650	2 710	2 770
Sum driftsinntekter	17 890	18 379	19 150	19 970	20 700
Driftskostnader:					
Lønnskostnad	11 170	11 735	11 400	11 870	12 260
Husleie og felleskostnad	5 930	6 000	6 170	6 290	6 410
Annen driftskostnad	1 960	2 053	2 000	2 040	2 080
Sum driftskostnader	19 060	19 788	19 570	20 200	20 750
Driftsresultat	-1 170	-1 409	-420	-230	-50
Finansinntekter og finanskostnader					
Renteinntekt	80	80	70	60	60
Skattekostnad	10	10	10	10	10
Årsresultat	-1 100	-1 339	-360	-180	0
Bruk av egenkapital:	1 100	1 339	360	180	0

2023-kolonnen er med for sammenligningens skyld. Endringene fra 2024 til 2025 og videre i økonomiplanperioden er i samsvar med endringene i tilsvarende vedtatte økonomiplan fra april. Generelt er inntekter og utgifter justert for forventet pris- og lønnsstigning. Lønnsutgiftene knyttet til tilskuddet fra eierne er redusert trinnvis fra 2024 til 2027 med til sammen 370.000 kr, noe som tilsvarer en halv stilling. Det er beregnet prosjektinntekter fra eierne tilsvarende 2,5 årsverk i hele økonomiplanperioden. Det er ikke beregnet inntekter fra ordningsprosjekter fra private. Slike eventuelle inntekter vil ha tilsvarende økte lønnsutgifter.