



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi SGO

REPRESENTANTSKAPSMØTE 2 / 2 4

Møtestart: 10.10.2024 kl. 12:00
Møtested: teams

Saksliste:

06/24	Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028
07/24	Orientering



SAKSFRAMLEGG

Organ:	Representantskapet	Saksbehandler:	Kate M. Larsen
Møtedato:	10.10.2024	J.nr:	KUSEK01550

Sak 6/24

BUDSJETT 2025 OG ØKONOMIPLAN 2025-2028

Styrets innstilling til representantskapet til vedtak:

Representantskapet vedtar den fremlagte budsjetttrammen for 2025 og økonomiplanen for perioden 2025-2028.

Saksdokumenter:

- Styrets forslag til budsjett 2025 og økonomiplan for perioden 2025-2028

Saksopplysninger:

Representantskapsmøte skal i henhold til selskapsavtalen § 8 i Selskapsavtalen behandle budsjettforutsetninger og rammer. Økonomiplan og årsbudsjett skal settes opp i henhold til budsjett- og regnskapsforskriften for IKS.¹

Budsjett 2024 (sak 8/24) og økonomiplan for 2024-2027 (sak 9/24) ble vedtatt av representantskapet den 11. mai 2023.

Budsjett for 2025 og økonomiplan er satt opp etter beste skjønn, med utgangspunkt i de faktiske regnskapstall for 2023, fjorårets budsjett og de prognoser og endringer man så langt kan se. I lønnsbudsjett for 2025 er det tatt høyde for lønnsjusteringer på 4,6%.

I budsjettforslaget for 2025 er det lagt til grunn en økning i eierhonoraret ut fra kommunal deflator i 2025 på 4,1 %, men usikkerheten er stor og har derav brukt 3,9%. ²Totalt driftsutgifter øker med kr. 321.800 /6,8% fra 2024 til 2025³

¹ [Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper \(budsjett- og regnskapsforskriften for IKS\) - Lovdata](#)

² [Kommunal deflator for 2024 og 2025 - KS](#)

³ Budsjettert momskompensasjon er tidligere budsjettert med minste sats på kr. 20.000, fra budsjettår 2025 er momskompensasjon satt til faktisk beregnet tall. Dette øker utgiftssiden og inntektssiden, men har ingen innvirkning på beregning av eierhonorar.

De viktigste endringene:

Oppgradering av IKT medfører økte kostnader for lisenser
Økning i lønns- og pensjonskostnaden
Økning i kjøp av regnskapstjenester fra Hammerfest kommune og lisenser
Økning i husleie kostnaden både i Alta og Hammerfest, justeres i forhold til indeks
Generell økt prisvekst på kjøp av varer og tjenester
Økning i antall saker og henvendelser til sekretariatet/kontrollutvalgene

Tiltak i økonomiplanen/prioriteringer:

Fokus på å holde kostnadsnivået nede, men samtidig levere gode tjenester til våre deltaker kommuner sine kontrollutvalg. Økonomiplanen er i stor grad en videreføring av tidligere økonomiplaner. Selskapets driftskostnader består i hovedsak av lønns- og personalkostnader, kjøp av varer og tjenester.

Selskapets formål er å utføre sekretariatsfunksjonen for deltakernes kontrollutvalg og oppgaver som står i naturlig forbindelse med dette. Våre tjenester er basert på:

- Kvalitet
- Kompetanse
- Tillit
- Kostnader/ressurser

Økonomiplanen har følgende forutsetninger:

- Budsjettall 2025-2028 er justert i forhold til kommunal deflator som det er knyttet stor usikkerhet til. ⁴ For perioden 2026-2028 er det lagt til en økning på 4 %.
- Inntektssiden forutsetter dagens eiere
- Økonomiplanen skal være realistisk, oversiktlig og i balanse

Rapportoppsettet er endret i henhold til nye regnskapsregler for interkommunale selskap, og har delt opp lønnsutgifter og sosiale utgifter.

⁴ [Kommunal deflator for 2024 og 2025 - KS](#)



Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdgotti éállingoddi SGO

Sak 6: KUSEK01550 - Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028
Vedlegg 1 i sak 6: Sak 6-24-Årsbudsjett og økonomiplan.docx

BUDSJETT 2025 ØKONOMIPLAN 2025-2028 DRIFTSBUDSJETT	Regnskap	Budsjett(end)	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Budsjettall i hele 1000	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter:						
Refusjoner (momskomp og eierhonorar)	4 344 375	4 726	5 041	5 243	5 452	5 670
Sum driftsinntekter	4 344 375	4 726	5 041	5 243	5 452	5 670
Driftsutgifter:						
Lønn	3 244 982	3 267	3 244	3 374	3 509	3 649
Sosiale utgifter (f.p,arb,g,avg,pensjonsutgifter)		360	505	525	546	568
Kjøp av varer og tjenester	741 581	1 073	1 142	1 188	1 235	1 285
Overføringer(momskomp)	123 978	20	150	156	162	169
Andre driftsutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	4 110 541	4 720	5 041	5 243	5 452	5 670
DRIFTSRESULTAT	233 834	6	0	0	0	0
Finansposter:						
Renteinntekter	10 283	-1	-8	-9	-10	-11
Renteutgifter		1				
ORDINÆRT RESULTAT	244 117	6	-8	-9	-10	-11
Interne finansieringstransaksjoner:						
Avsetninger	237 806					
Bruk til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	6 311	6	8	9	10	11
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT	0	0	0	0	0	0

BUDSJETT 2025 ØKONOMIPLAN 2025-2028 INVESTERINGSBUDSJETT	Regnskap	Budsjett					Budsjett
		2023	2024	2025	2026	2027	
Budsjettall i hele 1000							2028
Investering:							
Kjøp av aksjer og andeler (EK-innskudd KLP)		6 311	6 000	8 000	9 000	10 000	11 000
Sum investeringer		6 311	6 000	8 000	9 000	10 000	11 000
Finansiering:							
Overført fra drift		-6 311	-6 000	-8 000	-9 000	-10 000	-11 000
Sum finansiering:		-6 311	-6 000	-8 000	-9 000	-10 000	-11 000
Udekket		0	0	0	0	0	0



EIERHONORAR 2025

Metode for beregning av eierkommunenes andel av samlede driftsutgifter 2025

- 1/3 fordeles likt mellom alle eierkommuner (1/9 på hver)
- 1/3 fordeles iht. innbyggertall ved siste årsskifte
- 1/3 fordeles iht. estimat for antall møter/møteplaner som vil bli gjennomført i de respektive eierkommuner i budsjettåret⁵

Tabell for utgifter 2025:

2025 kr 4 891 000

Folketall pr 2 kv 2024

Kommune	Innbyggere pr 1/7 2024	Vekt	Antall møter	Vekt	Fastbeløp 1/9 av total	Vekt	% tot	Sum pr kommune
Alta	21 725	1/3	6	1/3	kr 181 148	1/3	23,96 %	kr 1 137 067
Hammerfest	11 351	1/3	7	1/3	kr 181 148	1/3	16,80 %	kr 823 815
Kautokeino	2 849	1/3	5	1/3	kr 181 148	1/3	9,18 %	kr 462 617
Karasjok	2 550	1/3	4	1/3	kr 181 148	1/3	8,99 %	kr 415 468
Nordkapp	2 966	1/3	5	1/3	kr 181 148	1/3	9,26 %	kr 466 568
Måsøy	1 113	1/3	4	1/3	kr 181 148	1/3	7,98 %	kr 366 944
Hasvik	977	1/3	4	1/3	kr 181 148	1/3	7,01 %	kr 362 351
Loppa	860	1/3	4	1/3	kr 181 148	1/3	6,93 %	kr 358 400
Porsanger	3 890	1/3	5	1/3	kr 181 148	1/3	9,89 %	kr 497 769
Sum	48 281		44		Kr. 1 630 333		100%	Kr. 4 891 000

⁵ Utgangspunktet for estimatet er gjennomsnittlig antall møter per år de siste tre årene/årsplan.



SAKSFRAMLEGG

Organ:	Representantskapet	Saksbehandler:	Kate M. Larsen
Møtedato:	10.10.2024	J.nr:	KUSEK01549

Sak 7/24

ORIENTERING TIL REPRESENTANTSKAPET

Forslag til vedtak:

Representantskapet tar saken til orientering.

Saksopplysninger:

Administrasjon gir en orientering om:

- Status på oversendelse til kommunestyrene i eierkommunene vedrørende endringer i selskapsavtalen
- Rapportering til eierkommunene i 2024