



Interkommunalt arkiv for Buskerud, Vestfold og Telemark IKS

## Innkalling for Representantskap for IKA Kongsberg

Møtedato: 11.12.2024  
Møtested: Teams  
Møtetid: 13:00 - 15:00

Forfall meldes til administrasjonen.  
Varamedlemmer møter bare etter nærmere innkalling.

### Saksliste

Saksnr	Tittel
014/24	Opptelling av representantskapsmedlemmer
015/24	Godkjenning av innkalling
016/24	Valg av protokollkomité
017/24	Informasjon fra selskapet
018/24	Budsjett og eiertilskudd 2025 med økonomiplan for perioden 2026-2028
019/24	Godkjenning av møteprotokoll

# Sakspapir

<b>Saksbehandler</b>	<b>Arkiv</b>	<b>ArkivsakID</b>
Wenche Risdal Lund	FE-033	24/2131

<b>Saksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Type</b>	<b>Dato</b>
014/24	Representantskap for IKA Kongsberg	ST	11.12.2024

## Opptelling av representantskapsmedlemmer

### Saksopplysninger:

Møtende valgte representanter telles. Representantskapet er vedtaksdyktige med 27 valgte representanter til stede i møtet.

### Forslag til vedtak:

..... representanter er til stede. Representantskapet er vedtaksdyktig.

KONGSBERG, den 29.10.2024

Wenche Risdal Lund  
Daglig leder

# Sakspapir

<b>Saksbehandler</b>	<b>Arkiv</b>	<b>ArkivsakID</b>
Wenche Risdal Lund	FE-033	24/2131

<b>Saksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Type</b>	<b>Dato</b>
015/24	Representantskap for IKA Kongsberg	ST	11.12.2024

## Godkjenning av innkalling

### Saksopplysninger:

Representantskapet godkjenner utsendt innkalling med saksdokumenter.

### Forslag til vedtak:

Innkalling til representantskapet godkjennes.

KONGSBERG, den 29.10.2024

Wenche Risdal Lund  
Daglig leder

# Sakspapir

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Wenche Risdal Lund	FE-033	24/2131

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
016/24	Representantskap for IKA Kongsberg	ST	11.12.2024

## Valg av protokollkomité

### Saksopplysninger:

I tillegg til møteleder skal det velges en protokollkomité med to representanter til å signere protokollen.

### Forslag til vedtak:

..... og .... velges til å signere protokollen.

KONGSBERG, den 29.10.2024

Wenche Risdal Lund  
Daglig leder

# Sakspapir

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Wenche Risdal Lund	FE-033	24/2131

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
017/24	Representantskap for IKA Kongsberg	ST	11.12.2024

## Informasjon fra selskapet

### Saksopplysninger:

Styreleder orienterer om selskapets drift.

### Forslag til vedtak:

Representantskapet tar informasjonen til orientering.

KONGSBERG, den 29.10.2024

Wenche Risdal Lund  
Daglig leder

# Sakspapir

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Dag Rugland	FE-150	24/2295

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
018/24	Representantskap for IKA Kongsberg	ST	11.12.2024

## Budsjett og eiertilskudd 2025 med økonomiplan for perioden 2026-2028

### Vedlegg:

Eiertilskudd 2025

Budsjett 2025 - Økonomiplan 2026-2028-v1-4,1

Budsjett 2025 - Økonomiplan 2026-2028-v2-3,1

### Saksopplysninger:

Det legges frem budsjett og eiertilskudd for 2025 med 4,1 % økning i eiertilskuddet, jfr. vedtak i representantskapet 13.05.2024 hvor det forutsettes at selskapet indeksregulerer eiertilskuddet i budsjett 2025 og økonomiplanperioden 2026-2028 med statsbudsjettets kommunale deflator. Basert på forlag fra noen eiere legges også frem et alternativt budsjett for 2025 med 3,1 % økning i eiertilskuddet.

### Eiertilskudd 2025

#### Vedlegg:

\*Eiertilskudd 2025 (v1 m/ 4,1 % deflator)

\*Eiertilskudd 2025 (v2 m/ 3,1 % deflator)

Det henvises til vedlegg hvor oppstillingen for eiertilskudd 2025 fremgår.

Det legges frem beregnet eiertilskudd for 2025 i to versjoner:

\*Versjon 1 viser eiertilskuddet for 2025 som er indeksregulert med 4,1 %.

Dette er i tråd med representantskapets vedtak i møte 13.05.2024 hvor det forutsettes at selskapet indeksregulerer eiertilskuddet i budsjett 2025 og økonomiplanperioden 2026-2028 med statsbudsjettets kommunale deflator.

\*Versjon 2 viser eiertilskuddet som er indeksjustert med deflator 3,1 %.

Bakgrunnen er kommunal deflator på 4,1 % nedjustert med 1,0 % jfr. brev fra Vestfold-kommunene og Vestfold fylkeskommune 20.06.24. Det henstilles her til at utviklingen i eiertilskuddene i økonomiplanperioden bør som utgangspunkt ligge noe under veksten i den kommunale deflatoren. Dette er da endrede forutsetninger sett i forhold til vedtak i representantskapet.

Innbyggertall pr. 01.01.2024 er lagt til grunn for beregningen.

Eiertilskuddet for 2025 vil utgjøre kr 33.701.961 med 4,1 % deflator og kr 33.378.215 med 3,1 % deflator.

Ved valg av 3,1 % deflator vil det fremkomme en mindreinntekt på kr 323.746. Dette inndeckes i driftsbudsjettet på lønnskostnader hvor en mulighet for styrkning reduseres.

## Budsjett 2025 med økonomiplan for perioden 2026-2028

Vedlegg:

\*Budsjett 2025 – økonomiplan 2026-2028 (v1 m/ 4,1 % deflator)

\*Budsjett 2025 – økonomiplan 2026-2028 (v2 m/ 3,1 % deflator)

Det henvises til vedlegg hvor budsjett 2025 og økonomiplanen for 2026-2028 er beskrevet i noter. Det samme gjelder investeringsbudsjett 2025.

Det legges frem budsjett for 2025 med økonomiplan for perioden 2026-2028 i to versjoner:

\*Versjon 1 er et budsjett hvor eiertilskuddet er indeksregulert med 4,1 %. Dette er i tråd med representantskapets vedtak i møte 13.05.2024 hvor det forutsettes at selskapet indeksregulerer eiertilskuddet i budsjett 2025 og økonomiplanperioden 2026-2028 med statsbudsjettets kommunale deflator.

\*Versjon 2 er et budsjett hvor eiertilskuddet er indeksjustert med deflator 3,1 %. Bakgrunnen er kommunal deflator på 4,1 % nedjustert med 1,0 % jfr. brev fra Vestfold-kommunene og Vestfold fylkeskommune 20.06.24. Det henstilles her til at utviklingen i eiertilskuddene i økonomiplanperioden bør som utgangspunkt ligge noe under veksten i den kommunale deflatoren. Dette er da endrede forutsetninger sett i forhold til vedtak i representantskapet.

Salgsinntekter består av langsiktige og kortsiktige betalbare oppdrag for eiere samt private aktører. Basert på siste års erfaring med noe reduserte oppdrag er inntektssiden justert tilsvarende. Administrasjonen legger til grunn at økonomien i offentlig sektor viser strammere tider, noe som igjen forventes å påvirke størrelsen av betalbare oppdrag. Det legges frem et nøkternt budsjett med realistisk inntektsforventninger.

Timeprisen er budsjettert økt med 4,5 % - fra kr 848 til kr 886 fom. 01.01.2025. Denne er satt høyere enn deflator pga. lønnsveksten.

Lønn og personalkostnader er justert etter årsverk, kompetanse og kjente faktorer som stillinger og lønn. Med bakgrunn i reduserte betalbare oppdrag har IKA Kongsberg i 2024 vært nødt til å iverksette omstilling og nedbemanning av stillinger. I 2024 hadde vi 38 ansatte ved årets begynnelse (37,6 årsverk). Etter omstillingen ligger det nå inne 30,1 årsverk fordelt på 32 personer.

Det er i tillegg lagt inn 1,5 ny stilling i versjon med 4,1 % deflator. I versjonen med 3,1 % deflator er lønnsbudsjettet redusert med mindreinntekten på kr 324'. Pga. den sterke nedbemanningen som har foregått de siste par årene, så er det behov for å tilføre noe ny kompetanse (1,5 årsverk) for å være i stand til å møte eiernes forventning til leveransedyktighet. Dette er også viktig for å styrke IKA på teknologikompetanse. I alternativet med 3,1 % blir denne muligheten for å styrke bemanningen redusert.

Det er budsjettert med ett lønnsoppgjør på 4,5 % i 2025.

Den finansielle siden er budsjettert i tråd med Norges Bank sine signaler om lavere rente i tiden fremover. Avdrag på lånet i Kommunalbanken er iht. gjeldene nedbetalingsplan på kr 3.692' pr. år.

Det er samlet sett budsjettert med et mindreforbruk i perioden. Dette mindreforbruket overføres til disposisjonsfond. Den vesentligste årsaken til mindreforbruk skyldes rentenedgang, men også

nøktern drift basert på prioriteringer og sunn økonomistyring. Det er løpende fokus på kostnadsinnsparinger der dette er mulig. IKA Kongsberg har et vesentlig fokus på prioriteringer av gode løsninger og sikkerhet knyttet til f.eks. IT. Mindreforbruket prioriteres til økte personalkostnader, nødvendige investeringsbehov i bygg og sikkerhet (IT osv.) samt generell styrkning av disposisjonsfondet.

Regnskapsmessig resultat for hele perioden føres i null etter de interne finanstransaksjonene.

For økonomiplanperioden 2026-2028 er det ikke foretatt indeksjusteringer for eiertilskudd, salgsinntekter, refusjoner, lønn/personalkostnader og andre driftsutgifter. Finansinntekter og utgifter er justert med bakgrunn i forventede rentenedganger i perioden fremover.

### **Forslag til vedtak:**

1. Budsjett og eiertilskudd 2025 med økonomiplan for perioden 2026 – 2028 vedtas som fremlagt med følgende alternativ:
  - a) Versjon med 4,1 % deflatorjustering av eiertilskudd for 2025, eller
  - b) Versjon med 3,1 % deflatorjustering av eiertilskudd for 2025.
2. Investeringsbudsjett 2025 vedtas som fremlagt med kr 1.855.000. Skriv inn forslag her

KONGSBERG, den 30.10.2024

Dag Rugland  
Økonomirådgiver





**EIERTILSKUDD 2025**

## Eiertilskudd alt. 1 – deflator 4,1 %

EIERTILSKUDD OG GARANTI	2024					2025				
	Tilskudd	Andel tilskudd	Garantisum	Andel garanti	Innbyggertall	Tilskudd	Andel tilskudd	Garantisum	Andel garanti	Innbyggertall
<b>Eiere</b>										
Bamble kommune	785 402	2,46 %	2 863 828	2,46 %	14 056	825 513	2,46 %	2 770 105	2,46 %	14 269
Drangedal kommune	380 125	1,19 %	1 386 057	1,19 %	4 093	395 422	1,18 %	1 340 010	1,19 %	4 086
Flesberg kommune	325 828	1,02 %	1 188 076	1,02 %	2 720	341 699	1,02 %	1 148 580	1,02 %	2 781
Flå kommune	260 064	0,82 %	948 277	0,82 %	1 057	273 114	0,81 %	923 368	0,82 %	1 115
Fyresdal kommune	265 640	0,83 %	968 609	0,83 %	1 198	278 919	0,83 %	934 629	0,83 %	1 256
Færder kommune	1 253 043	3,93 %	4 568 997	3,93 %	27 165	1 316 895	3,92 %	4 425 411	3,93 %	27 501
Gol kommune	402 824	1,26 %	1 468 826	1,26 %	4 667	432 472	1,29 %	1 418 834	1,26 %	4 986
Hemsedal kommune	321 518	1,01 %	1 172 358	1,01 %	2 611	336 964	1,00 %	1 137 319	1,01 %	2 666
Hjartdal kommune	280 035	0,88 %	1 021 096	0,88 %	1 562	294 315	0,88 %	990 932	0,88 %	1 630
Hol kommune	396 378	1,24 %	1 445 322	1,24 %	4 504	412 300	1,23 %	1 396 313	1,24 %	4 496
Hole kommune	489 508	1,53 %	1 784 904	1,53 %	6 859	514 930	1,53 %	1 722 870	1,53 %	6 989
Holmestrand kommune	1 200 104	3,76 %	4 375 964	3,76 %	25 681	1 293 537	3,85 %	4 233 981	3,76 %	26 872
Horten kommune	1 265 065	3,97 %	4 612 833	3,97 %	27 502	1 333 161	3,97 %	4 459 193	3,96 %	27 939
Kongsberg kommune	1 278 513	4,01 %	4 661 872	4,01 %	27 879	1 366 917	4,07 %	4 515 496	4,01 %	28 848
Kragerø kommune	653 232	2,05 %	2 381 895	2,05 %	10 351	683 505	2,03 %	2 308 421	2,05 %	10 445
Krødsherad kommune	304 830	0,96 %	1 111 507	0,96 %	2 189	319 468	0,95 %	1 081 017	0,96 %	2 241
Kviteseid kommune	315 230	0,99 %	1 149 431	0,99 %	2 452	328 402	0,98 %	1 114 798	0,99 %	2 458
Larvik kommune	1 988 340	6,23 %	7 250 130	6,23 %	47 777	2 104 696	6,26 %	7 015 347	6,23 %	48 715
Midt-Telemark kommune	659 939	2,07 %	2 406 349	2,07 %	10 539	700 551	2,09 %	2 330 942	2,07 %	10 904
Modum kommune	793 143	2,49 %	2 892 054	2,49 %	14 273	840 219	2,50 %	2 803 887	2,49 %	14 665
Nesbyen kommune	347 697	1,09 %	1 267 816	1,09 %	3 273	363 105	1,08 %	1 227 404	1,09 %	3 301
Nissedal kommune	274 182	0,86 %	999 755	0,86 %	1 414	287 770	0,86 %	968 411	0,86 %	1 471
Nome kommune	475 074	1,49 %	1 732 273	1,49 %	6 494	496 404	1,48 %	1 677 828	1,49 %	6 539
Nore og Uvdal kommune	315 349	0,99 %	1 149 864	0,99 %	2 455	329 554	0,98 %	1 114 798	0,99 %	2 486
Porsgrunn kommune	1 590 476	4,99 %	5 799 389	4,99 %	36 624	1 676 816	4,99 %	5 619 034	4,99 %	37 193
Ringerike kommune	1 390 242	4,36 %	5 069 271	4,36 %	31 011	1 468 409	4,37 %	4 909 617	4,36 %	31 581
Rollag kommune	272 442	0,85 %	993 410	0,85 %	1 370	284 641	0,85 %	957 150	0,85 %	1 395
Sandefjord kommune	2 600 708	8,15 %	9 483 019	8,15 %	64 943	2 755 168	8,20 %	9 177 380	8,15 %	66 231
Seljord kommune	332 512	1,04 %	1 212 445	1,04 %	2 889	349 850	1,04 %	1 171 101	1,04 %	2 979
Sigdal kommune	356 358	1,12 %	1 299 395	1,12 %	3 492	372 368	1,11 %	1 261 186	1,12 %	3 526
Siljan kommune	311 157	0,98 %	1 134 579	0,98 %	2 349	325 273	0,97 %	1 103 538	0,98 %	2 382
Skien kommune	2 264 309	7,10 %	8 256 400	7,10 %	55 513	2 398 218	7,14 %	7 995 018	7,10 %	56 619
Tinn kommune	436 240	1,37 %	1 590 672	1,37 %	5 512	454 990	1,35 %	1 542 701	1,37 %	5 533
Tokke kommune	302 892	0,95 %	1 104 442	0,95 %	2 140	318 275	0,95 %	1 069 756	0,95 %	2 212
Tønsberg kommune	2 345 679	7,35 %	8 553 104	7,35 %	57 794	2 493 100	7,42 %	8 276 533	7,35 %	59 174
Vestfold fylkeskommune	1 383 432	4,34 %	5 044 438	4,34 %	250 862	1 463 287	4,36 %	4 887 096	4,34 %	256 432
Telemark fylkeskommune	1 076 650	3,38 %	3 925 813	3,38 %	173 970	1 133 764	3,24 %	3 806 079	3,38 %	177 093
Buskerud fylkeskommune	1 431 505	4,49 %	5 219 727	4,49 %	262 911	1 518 888	4,34 %	5 056 004	4,49 %	269 819
Vinje kommune	366 758	1,15 %	1 337 319	1,15 %	3 755	385 747	1,15 %	1 294 968	1,15 %	3 851
Ål kommune	402 152	1,26 %	1 466 375	1,26 %	4 650	433 337	1,29 %	1 418 834	1,26 %	5 007
<b>SUM</b>	<b>31 894 572</b>	<b>100,00 %</b>	<b>116 297 890</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1 212 556</b>	<b>33 701 961</b>	<b>100,00 %</b>	<b>112 605 890</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1 239 686</b>

Bto. Indeksøkning 2025: **4,10 %**  
 Justert for befolkningsendring

Restlån 01.01.2024 **116 297 890**  
 - Bet. avdrag 2024 3 692 000  
 = Restlån 31.12.2024 **112 605 890**

Restlån 01.01.2025 **112 605 890**  
 - Garantitbet. 0  
 = Saldo **112 605 890**  
 - Bet. avdrag 2025 3 692 000  
 = Restlån 31.12.2025 **108 913 890**

5,67 % Sum totalt innbyggertall 1 212 556  
 Sum kommunene 524 813  
 Sum fylkeskommunene 687 743

Sum totalt innbyggertall 1 239 686  
 Sum kommunene 536 342  
 Sum fylkeskommunene 703 344

Befolkningsøkning 2024->2025 27 130  
 Befolkningsøkning i %: 2,24 %

### Kommentarer:

- Eiertilskuddet er indeksjustert med kommunal deflator 4,1 %, jfr. vedtak i representantskapet 13.05.2024 hvor det forutsettes at selskapet indeksregulerer eiertilskuddet i budsjett 2025 og økonomiplanperioden 2026-2028 med statsbudsjettets kommunale deflator.
- Innbyggertall pr. 01.01.2024 er lagt til grunn for 2025-beregningen.

## Eiertilskudd alt. 1 – deflator 3,1 %

EIERTILSKUDD OG GARANTI	2024					2025				
	Tilskudd	Andel tilskudd	Garantisum	Andel garanti	Innbyggertall	Tilskudd	Andel tilskudd	Garantisum	Andel garanti	Innbyggertall
<b>Eiere</b>										
Bamble kommune	785 402	2,46 %	2 863 828	2,46 %	14 056	817 583	2,45 %	2 770 105	2,46 %	14 269
Drangedal kommune	380 125	1,19 %	1 386 057	1,19 %	4 093	391 623	1,17 %	1 340 010	1,19 %	4 086
Flesberg kommune	325 828	1,02 %	1 188 076	1,02 %	2 720	338 416	1,01 %	1 148 580	1,02 %	2 781
Flå kommune	260 064	0,82 %	948 277	0,82 %	1 057	270 491	0,81 %	923 368	0,82 %	1 115
Fyresdal kommune	265 640	0,83 %	968 609	0,83 %	1 198	276 239	0,83 %	934 629	0,83 %	1 256
Færder kommune	1 253 043	3,93 %	4 568 997	3,93 %	27 165	1 304 245	3,91 %	4 425 411	3,93 %	27 501
Gol kommune	402 824	1,26 %	1 468 826	1,26 %	4 667	428 318	1,28 %	1 418 834	1,26 %	4 986
Hemsedal kommune	321 518	1,01 %	1 172 358	1,01 %	2 611	333 727	1,00 %	1 137 319	1,01 %	2 666
Hjartdal kommune	280 035	0,88 %	1 021 096	0,88 %	1 562	291 488	0,87 %	990 932	0,88 %	1 630
Hol kommune	396 378	1,24 %	1 445 322	1,24 %	4 504	408 340	1,22 %	1 396 313	1,24 %	4 496
Hole kommune	489 508	1,53 %	1 784 904	1,53 %	6 859	509 983	1,53 %	1 722 870	1,53 %	6 989
Holmestrand kommune	1 200 104	3,76 %	4 375 964	3,76 %	25 681	1 281 111	3,84 %	4 233 981	3,76 %	26 872
Horten kommune	1 265 065	3,97 %	4 612 833	3,97 %	27 502	1 320 354	3,96 %	4 459 193	3,96 %	27 939
Kongsberg kommune	1 278 513	4,01 %	4 661 872	4,01 %	27 879	1 353 786	4,06 %	4 515 496	4,01 %	28 848
Kragerø kommune	653 232	2,05 %	2 381 895	2,05 %	10 351	676 940	2,03 %	2 308 421	2,05 %	10 445
Krødsherad kommune	304 830	0,96 %	1 111 507	0,96 %	2 189	316 400	0,95 %	1 081 017	0,96 %	2 241
Kviteseid kommune	315 230	0,99 %	1 149 431	0,99 %	2 452	325 247	0,97 %	1 114 798	0,99 %	2 458
Larvik kommune	1 988 340	6,23 %	7 250 130	6,23 %	47 777	2 084 478	6,25 %	7 015 347	6,23 %	48 715
Midt-Telemark kommune	659 939	2,07 %	2 406 349	2,07 %	10 539	693 821	2,08 %	2 330 942	2,07 %	10 904
Modum kommune	793 143	2,49 %	2 892 054	2,49 %	14 273	832 148	2,49 %	2 803 887	2,49 %	14 665
Nesbyen kommune	347 697	1,09 %	1 267 816	1,09 %	3 273	359 617	1,08 %	1 227 404	1,09 %	3 301
Nissedal kommune	274 182	0,86 %	999 755	0,86 %	1 414	285 005	0,85 %	968 411	0,86 %	1 471
Nome kommune	475 074	1,49 %	1 732 273	1,49 %	6 494	491 636	1,47 %	1 677 828	1,49 %	6 539
Nore og Uvdal kommune	315 349	0,99 %	1 149 864	0,99 %	2 455	326 389	0,98 %	1 114 798	0,99 %	2 486
Porsgrunn kommune	1 590 476	4,99 %	5 799 389	4,99 %	36 624	1 660 708	4,98 %	5 619 034	4,99 %	37 193
Ringerike kommune	1 390 242	4,36 %	5 069 271	4,36 %	31 011	1 454 304	4,36 %	4 909 617	4,36 %	31 581
Rollag kommune	272 442	0,85 %	993 410	0,85 %	1 370	281 907	0,84 %	957 150	0,85 %	1 395
Sandefjord kommune	2 600 708	8,15 %	9 483 019	8,15 %	64 943	2 728 701	8,18 %	9 177 380	8,15 %	66 231
Seljord kommune	332 512	1,04 %	1 212 445	1,04 %	2 889	346 489	1,04 %	1 171 101	1,04 %	2 979
Sigdal kommune	356 358	1,12 %	1 299 395	1,12 %	3 492	368 791	1,10 %	1 261 186	1,12 %	3 526
Siljan kommune	311 157	0,98 %	1 134 579	0,98 %	2 349	322 148	0,97 %	1 103 538	0,98 %	2 382
Skien kommune	2 264 309	7,10 %	8 256 400	7,10 %	55 513	2 375 180	7,12 %	7 995 018	7,10 %	56 619
Tinn kommune	436 240	1,37 %	1 590 672	1,37 %	5 512	450 620	1,35 %	1 542 701	1,37 %	5 533
Tokke kommune	302 892	0,95 %	1 104 442	0,95 %	2 140	315 217	0,94 %	1 069 756	0,95 %	2 212
Tønsberg kommune	2 345 679	7,35 %	8 553 104	7,35 %	57 794	2 469 151	7,40 %	8 276 533	7,35 %	59 174
Vestfold fylkeskommune	1 383 432	4,34 %	5 044 438	4,34 %	250 862	1 449 230	4,34 %	4 887 096	4,34 %	256 432
Telemark fylkeskommune	1 076 650	3,38 %	3 925 813	3,38 %	173 970	1 122 873	3,36 %	3 806 079	3,38 %	177 093
Buskerud fylkeskommune	1 431 505	4,49 %	5 219 727	4,49 %	262 911	1 504 297	4,51 %	5 056 004	4,49 %	269 819
Vinje kommune	366 758	1,15 %	1 337 319	1,15 %	3 755	382 042	1,14 %	1 294 968	1,15 %	3 851
Ål kommune	402 152	1,26 %	1 466 375	1,26 %	4 650	429 174	1,29 %	1 418 834	1,26 %	5 007
<b>SUM</b>	<b>31 894 572</b>	<b>100,00 %</b>	<b>116 297 890</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1 212 556</b>	<b>33 378 215</b>	<b>100,00 %</b>	<b>112 605 890</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1 239 686</b>

Bto. Indeksøkning 2025: **3,10 %**  
 Justert for befolkningsendring

Restlån 01.01.2024 **116 297 890**  
 - Bet. avdrag 2024 **3 692 000**  
 = Restlån 31.12.2024 **112 605 890**

Restlån 01.01.2025 **112 605 890**  
 - Garantibet. **0**  
 = Saldo **112 605 890**  
 - Bet. avdrag 2025 **3 692 000**  
 = Restlån 31.12.2025 **108 913 890**

4,65 % Sum totalt innbyggertall 1 212 556  
 Sum kommunene 524 813  
 Sum fylkeskommunene 687 743

Sum totalt innbyggertall 1 239 686  
 Sum kommunene 536 342  
 Sum fylkeskommunene 703 344

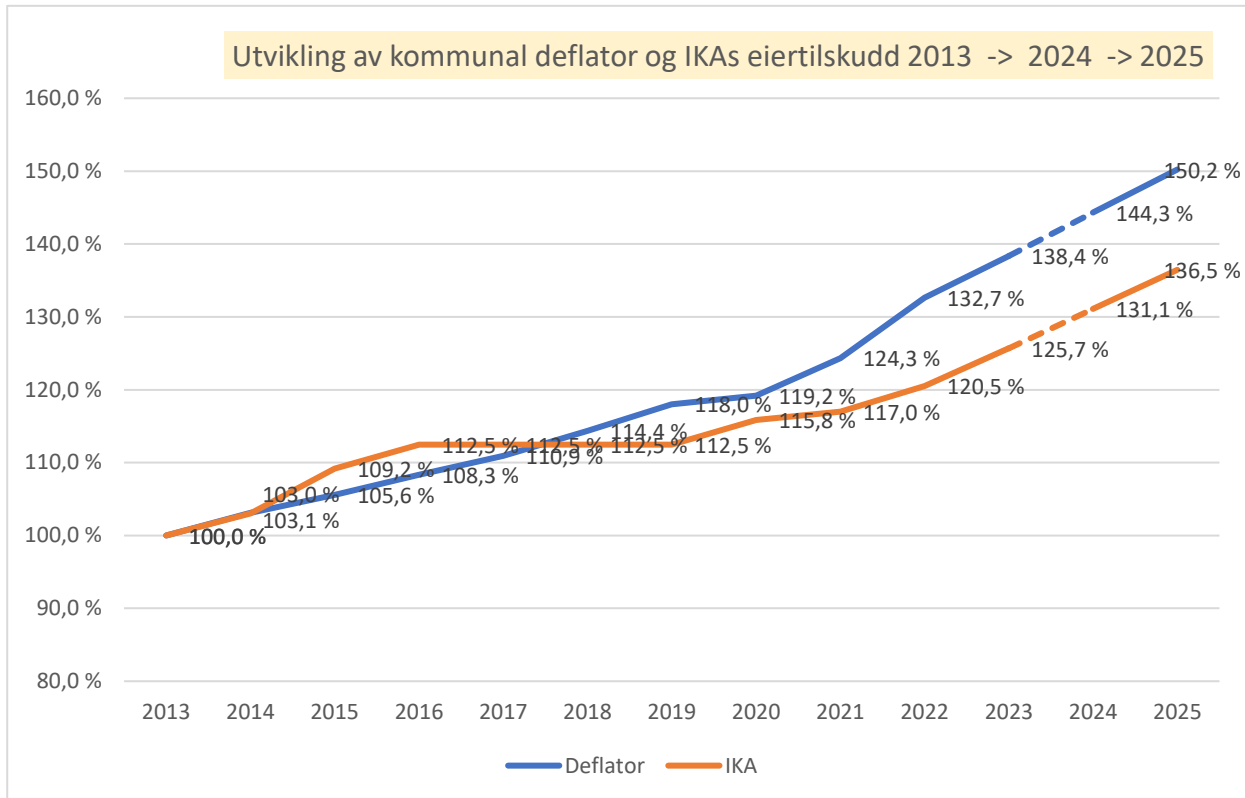
Befolkningsøkning 2024->2025 27 130  
 Befolkningsøkning i %: 2,24 %

### Kommentarer:

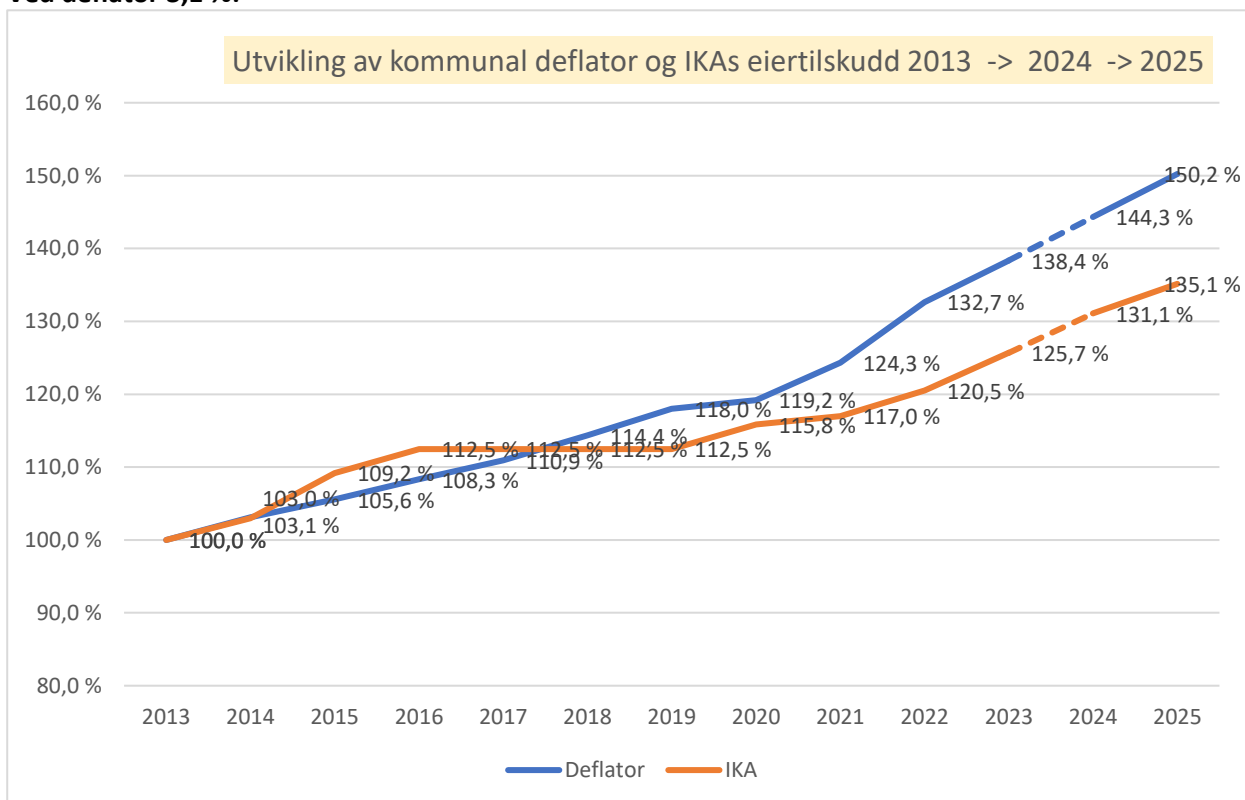
- Eiertilskuddet er indeksjustert med deflator 3,1 %. Bakgrunnen er kommunal deflator på 4,1 % nedjustert med 1,0 % jfr. brev fra Vestfold-kommunene og Vestfold fylkeskommune 20.06.24. Det henstilles her til at utviklingen i eiertilskuddene i økonomiplanperioden bør som utgangspunkt ligge noe under veksten i den kommunale deflatoren.
- Innbyggertall pr. 01.01.2024 er lagt til grunn for 2025-beregningen.

# UTVIKLING AV KOMMUNAL DEFLATOR OG SELSKAPETS EIERTILSKUDD 2013 - 2025

Ved deflator 4,1 %:



Ved deflator 3,1 %:



Konsekvens: En indeksjustering på 3,1 % gir kr 323.746 i lavere eiertilskudd for 2025.

## ØKONOMISK UTVIKLING

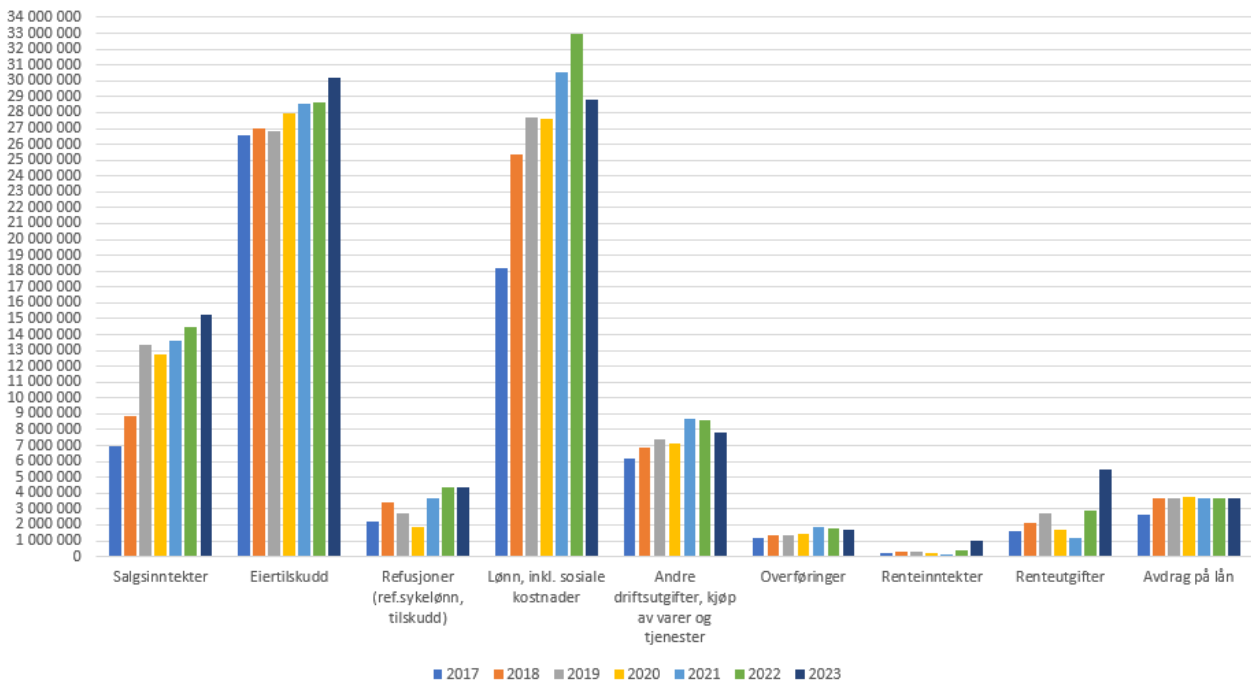
## Årsregnskap 2017 - 2023

	Anm.	Regnskapsår						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Driftsinntekter</b>								
Salgsinntekter		6 935 415	8 846 248	13 336 446	12 786 092	13 622 336	14 506 432	15 291 260
Eiertilskudd		26 592 493	26 985 584	26 854 554	27 964 561	28 552 172	28 605 091	30 158 380
Refusjoner (ref.sykelønn, tilskudd)		2 225 445	3 413 447	2 693 122	1 889 327	3 655 512	4 363 489	4 329 610
Overføringer								
Andre driftsinntekter								8 369
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>35 753 353</b>	<b>39 245 279</b>	<b>42 884 122</b>	<b>42 639 980</b>	<b>45 830 020</b>	<b>47 475 012</b>	<b>49 787 619</b>
<b>Driftsutgifter</b>								
Lønn, inkl. sosiale kostnader		18 226 622	25 392 922	27 667 231	27 596 496	30 517 254	32 982 991	28 844 141
Andre driftsutgifter, kjøp av varer og tjenester		6 147 054	6 874 723	7 429 549	7 117 972	8 675 400	8 647 057	7 787 511
Overføringer		1 214 016	1 322 599	1 390 819	1 432 677	1 835 433	1 759 721	1 721 121
Avskrivninger		3 013 086	3 116 625	4 606 402	4 153 594	4 323 023	4 272 402	4 449 714
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>28 600 778</b>	<b>36 706 869</b>	<b>41 094 001</b>	<b>40 300 739</b>	<b>45 351 110</b>	<b>47 662 171</b>	<b>42 802 487</b>
<b>Brutto driftsresultet</b>		<b>7 152 575</b>	<b>2 538 410</b>	<b>1 790 121</b>	<b>2 339 241</b>	<b>478 910</b>	<b>-187 159</b>	<b>6 985 132</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>								
Renteinntekter		261 367	280 681	320 839	252 885	140 753	429 557	976 827
Renteutgifter		1 624 772	2 129 985	2 710 534	1 723 388	1 180 683	2 898 951	5 480 128
Avdrag på lån		2 631 413	3 711 720	3 711 720	3 750 700	3 692 002	3 692 002	3 692 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 994 818</b>	<b>5 561 024</b>	<b>6 101 415</b>	<b>5 221 203</b>	<b>4 731 932</b>	<b>6 161 396</b>	<b>8 195 301</b>
<b>Motpost avskrivninger</b>		<b>3 013 086</b>	<b>3 116 625</b>	<b>4 606 402</b>	<b>4 153 594</b>	<b>4 323 023</b>	<b>4 272 402</b>	<b>4 449 714</b>
<b>Ordinært driftsresultat</b>		<b>6 170 843</b>	<b>94 011</b>	<b>295 108</b>	<b>1 271 632</b>	<b>70 001</b>	<b>-2 076 153</b>	<b>3 239 545</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>								
Avsetninger		5 731 605	2 407 043		2 327 483	70 001	0	3 028 162
Bruk av tidligere avsetninger / disposisjonsfond		1 706 546	2 313 032	475 744	1 055 851	737 861	2 826 061	
Brukt til finansiering av utgifter i kapital regnskapet		100 941				737 861	749 908	211 383
<b>Sum interne transaksjoner</b>		<b>4 126 000</b>	<b>94 011</b>	<b>-475 744</b>	<b>1 271 632</b>	<b>70 001</b>	<b>-2 076 153</b>	<b>3 239 545</b>
<b>Regnskapsmessig resultat</b>		<b>2 044 843</b>	<b>0</b>	<b>770 852</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringsplan</b>								
Disposisjonsfond pr 1.1		9 271 961	4 063 566	5 944 399	5 649 053	5 889 953	5 222 093	2 410 148
Tilført disposisjonsfond		5 731 605	1 917 183	0	2 327 483	70 001	589 055	2 408 162
Brukt av disposisjonsfond / Investeringskostnad		10 940 000	36 350	295 346	2 086 583	737 861	3 401 000	
Disposisjonsfond pr 31.12		<b>4 063 566</b>	<b>5 944 399</b>	<b>5 649 053</b>	<b>5 889 953</b>	<b>5 222 093</b>	<b>2 410 148</b>	<b>4 818 310</b>
<b>Ansatte</b>								
Ansatte pr 1.1		23,0	37,0	42,0	40,0	41,0	42,0	39,0
Endringer		12,0	4,0	0,0	-1,0	1,0	0,0	-1,0
Ansatte pr. 31.12		<b>35,0</b>	<b>41,0</b>	<b>42,0</b>	<b>39,0</b>	<b>42,0</b>	<b>42,0</b>	<b>38,0</b>
Årsverk pr 1.1		21,8	35,7	39,7	40,7	38,9	41,2	41,5
Endringer		12,0	4,0	1,0	-1,8	2,3	0,3	-3,7
Årsverk pr. 31.12		<b>33,8</b>	<b>39,7</b>	<b>40,7</b>	<b>38,9</b>	<b>41,2</b>	<b>41,5</b>	<b>37,8</b>

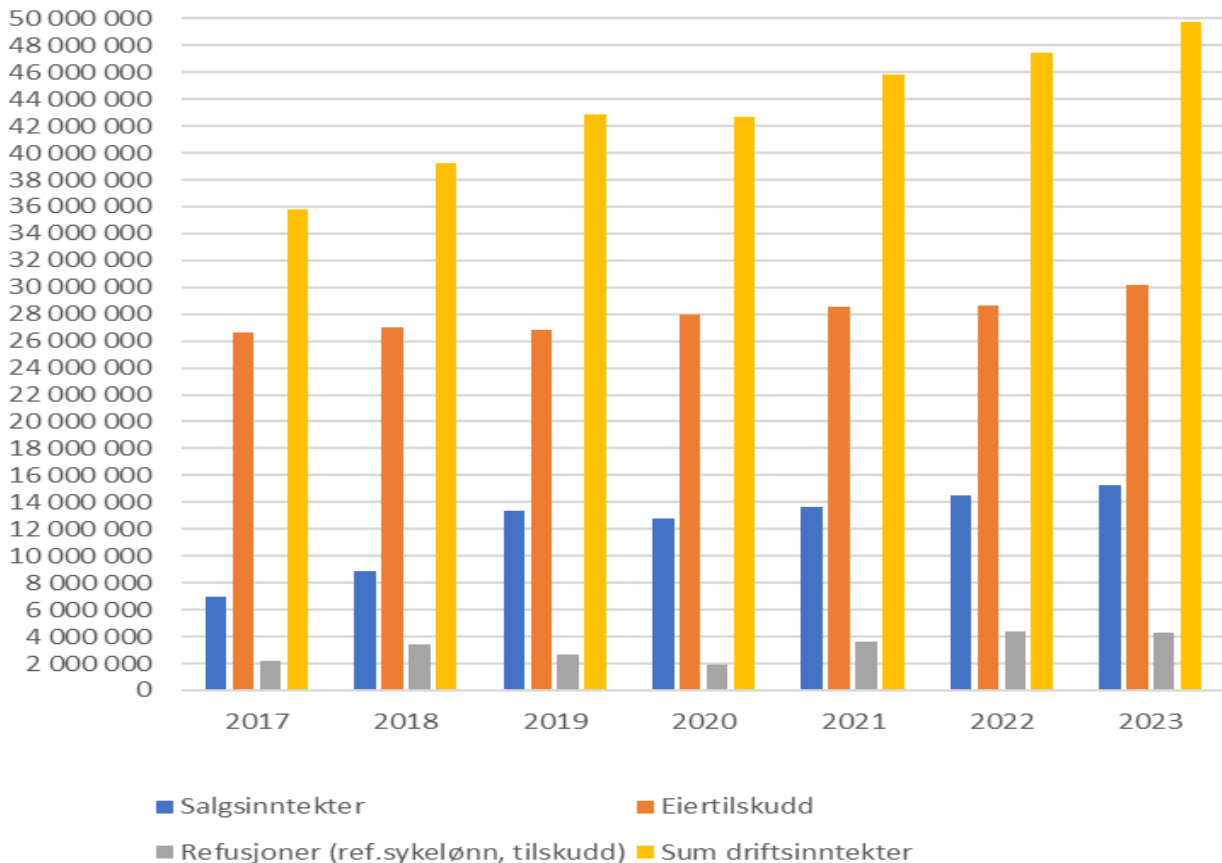
Økonomiperioden 2017 til 2023 har vært preget av tilpasninger basert på den økonomiske situasjonen. En faktor som kan nevnes er lavere deflatorjustering enn kommunal deflator (bl.a. 0 deflator justering i 2017-2019). I tillegg påvirkes eiertilskuddet av antall eiere og kommune- og fylkeskommunesammenslåinger. Historisk har IKA tilpasset seg en situasjon hvor det akkumulerte avviket mellom kommunal deflator og benyttet deflator har økt (se diagramer). Selskapets økonomi har vært preget av høy lånerente samt en kostnadsdriver som strøm.

Med bakgrunn i den økonomiske situasjonen beskrevet over og reduserte antall betalbare oppdrag, har IKA Kongsberg de siste to årene iverksatt omstilling, effektivisering og nedbemanning av stillinger. I 2024 hadde vi 38 ansatte ved årets begynnelse (37,6 årsverk) mens utgangen av året består av 32 ansatte (30,1 årsverk).

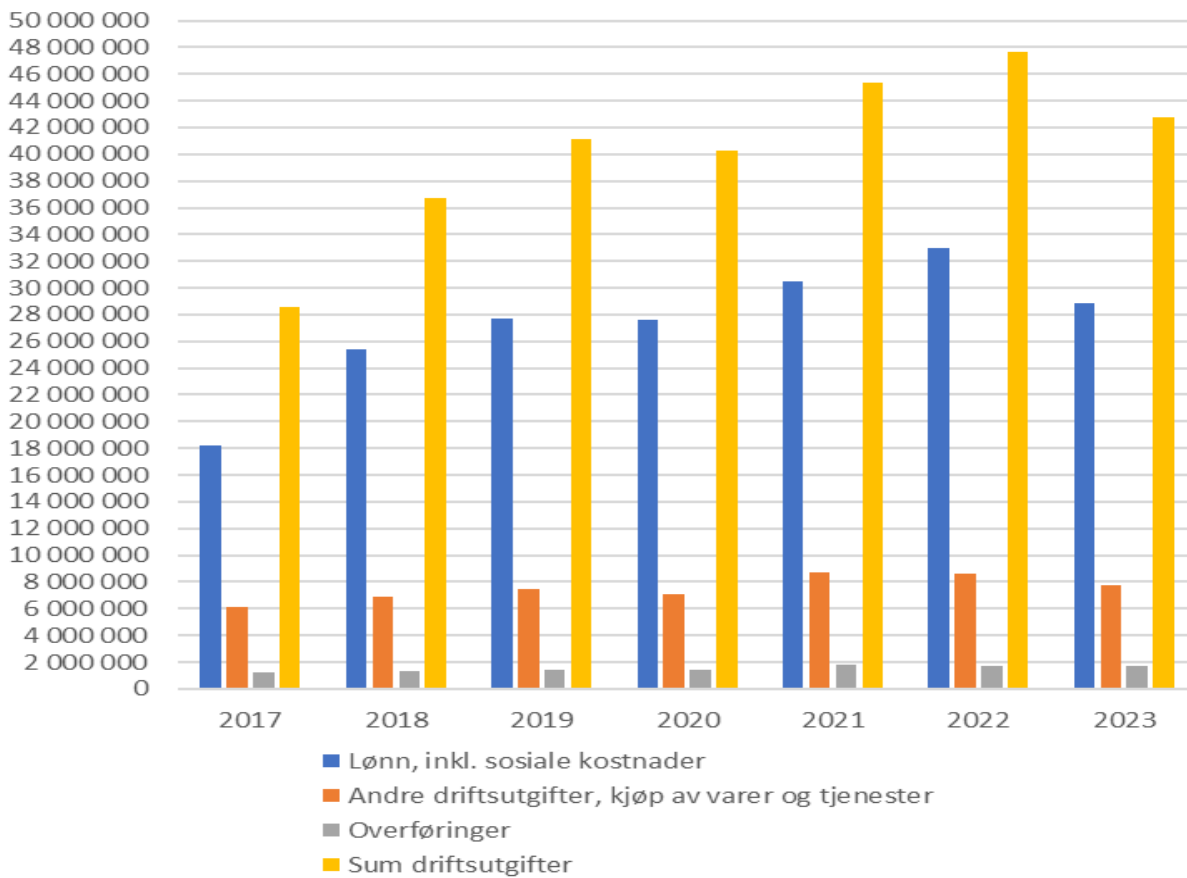
Inntekter og utgifter 2017 - 2023



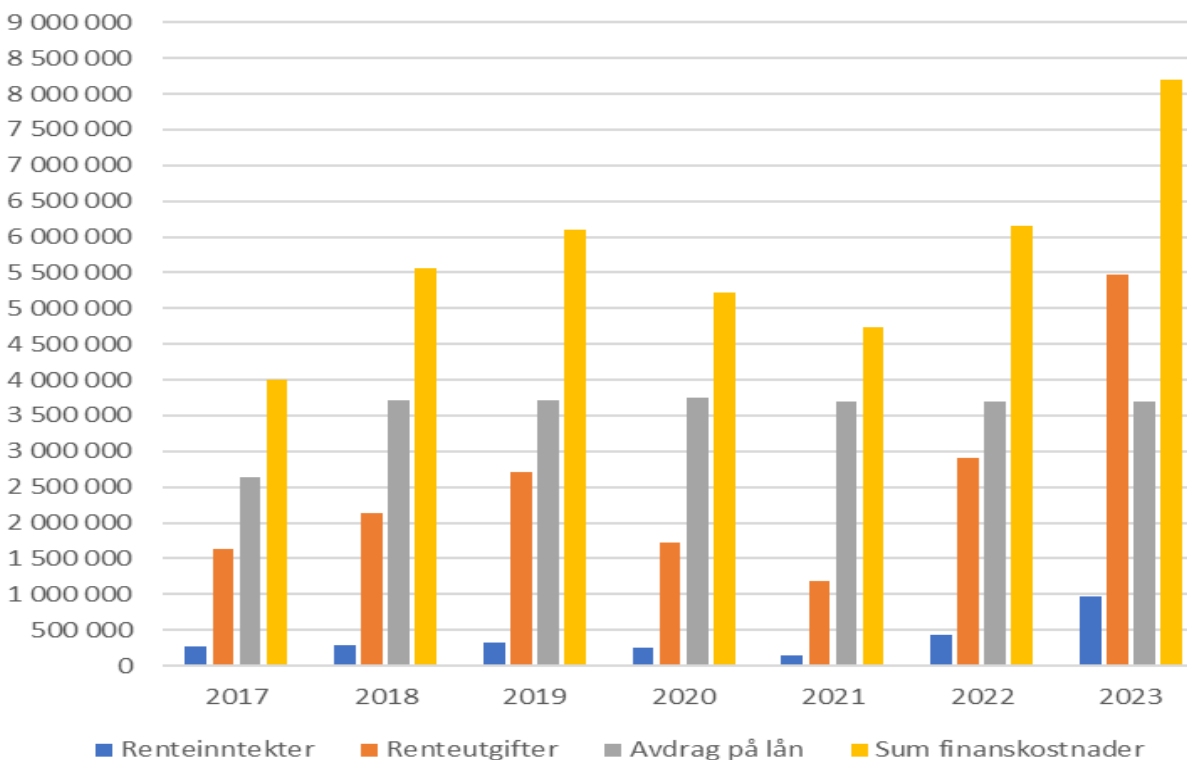
Inntekter 2017 - 2023



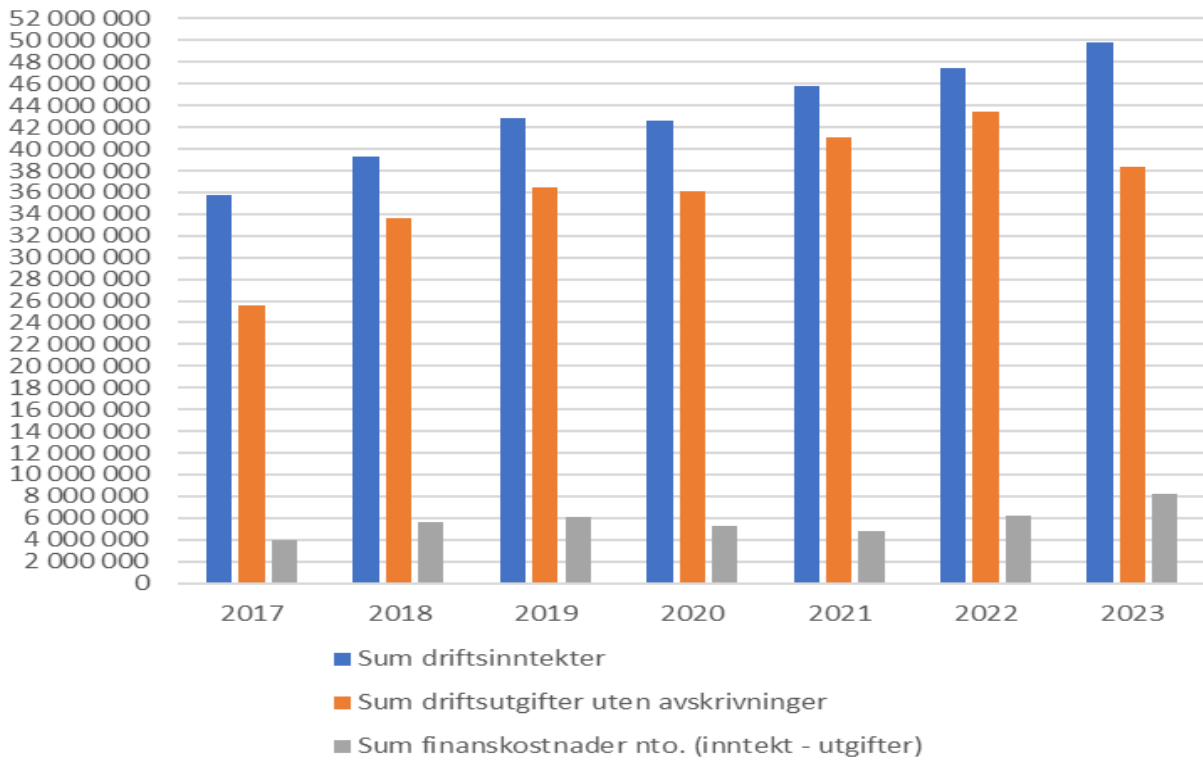
## Driftsutgifter inkl. avskrivninger 2017 - 2023



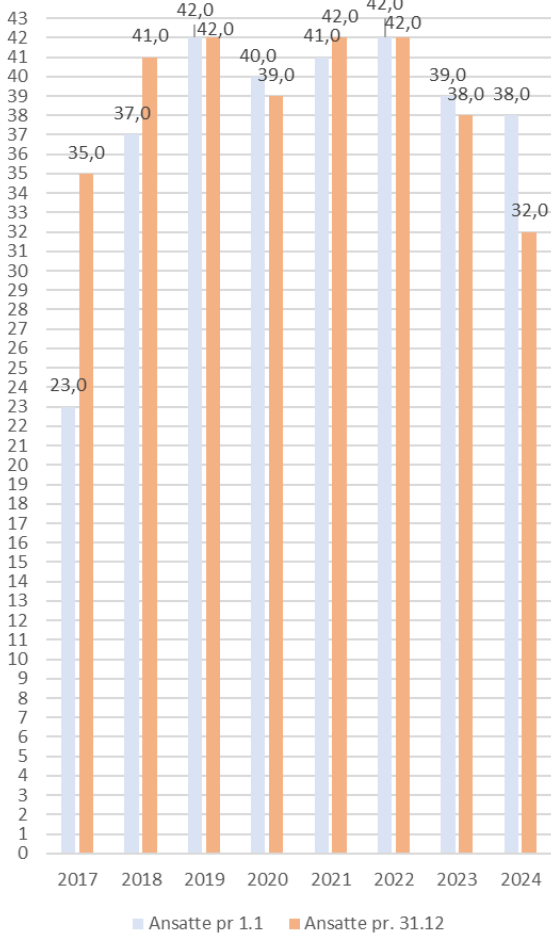
## Finansutgifter og -inntekter 2017 - 2023



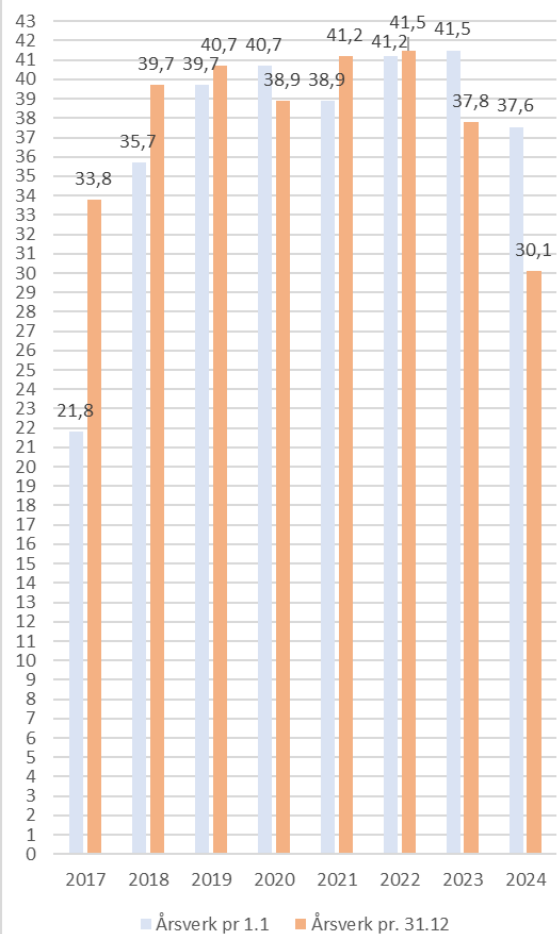
## Driftsinntekter og -utgifter 2017 - 2023



## Ansatte



## Årsverk







**BUDSJETT 2025 – drift og investering**  
**ØKONOMIPLAN 2026 – 2028** (4,1 % deflator)

## Budsjett 2025

	Anm.	Budsjett 2025	Revidert budsjett 2024	Endring	%	Regnskap 2023
<b>Driftsinntekter</b>						
Salgsinntekter	1	13 295	18 400	-5 105	-27,74 %	15 291
Eiertilskudd	2	33 702	30 511	3 191	10,46 %	30 158
Refusjoner (ref.sykelønn, tilskudd)	3	500	1 077	-577	-53,57 %	4 330
Overføringer				0		0
Andre driftsinntekter				0		8
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>47 497</b>	<b>49 988</b>	<b>-2 491</b>	<b>-4,98 %</b>	<b>49 788</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønn, inkl sosiale kostnader	4	30 257	33 490	3 233	-9,65 %	28 844
Andre driftsutgifter, kjøp av varer og tjenester	5	8 394	7 151	-1 243	17,38 %	7 788
Overføringer						1 721
Avskrivninger						4 450
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>38 651</b>	<b>40 641</b>	<b>1 990</b>	<b>-4,90 %</b>	<b>42 802</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>8 846</b>	<b>9 347</b>	<b>501</b>		<b>6 985</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>						
Renteinntekter	6	800	900	-100	-11,11 %	977
Renteutgifter	7	5 600	6 500	900	13,85 %	5 480
Avdrag på lån	8	3 692	3 550	-142	-4,00 %	3 692
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 492</b>	<b>9 150</b>	<b>858</b>	<b>9,38 %</b>	<b>8 195</b>
Motpost avskrivninger						4 450
<b>Ordinært driftsresultat</b>	9	<b>354</b>	<b>197</b>	<b>0</b>		<b>3 240</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>						
Avsetninger	9	354	197			3 028
Bruk av tidligere avsetninger						211
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet						
<b>Sum interne transaksjoner</b>	9	<b>354</b>	<b>197</b>			<b>3 240</b>
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	10	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

## Kommentarer til budsjett 2025

1. Salgsinntekter består av langsiktige og kortsiktige betalbare oppdrag for eiere samt private aktører. Basert på siste års erfaring med noe reduserte oppdrag er inntektssiden justert tilsvarende. Timeprisen er budsjettert økt med 4,5 % - fra kr 848 til kr 886. Denne er satt høyere en deflator pga. lønnsveksten.
2. Eiertilskuddet er indeksjustert med kommunal deflator på 4,1 % for 2025, jfr. vedtak i representantskapet 13.05.2024 hvor det forutsettes at selskapet indeksregulerer eiertilskuddet i budsjett 2025 og økonomiplanperioden 2026-2028 med statsbudsjettets kommunale deflator. Den prosentvise endringen fra revidert budsjett 2024 og budsjett 2025 skyldes i hovedsak at Vestfold fylkeskommune ikke var inne i budsjett 2024. Innbyggertall pr. 01.01.2024 er lagt til grunn for 2025.
3. Refusjoner er budsjettert med ref. sykkelønn samt øremerkede tilskudd fra KS (OU-midler) og Arkivverket.
4. Lønn er justert etter årsverk, kompetanse og kjente faktorer som stillinger og lønn. Etter omstillingen ligger det nå inne 30,1 årsverk fordelt på 32 personer. Det er i tillegg lagt inn 1,5 ny stilling. Pga. den sterke nedbemanningen som har foregått de siste par årene, så er det behov for å tilføre noe ny kompetanse (1,5 årsverk) for å være i stand til å møte eiernes forventning til leveransedyktighet. Dette er også viktig for å styrke IKA på teknologikompetanse. Det er lagt inn ett lønnsoppgjør på 4,5 % i 2025. Med bakgrunn i gjennomført nedbemanning i 2024 er det færre ansatte i fremlagt budsjett sammenlignet med 2024-budsjettet. Der var det 38 ansatte fordelt på 37,55 årsverk. Avsetning til pensjon er budsjettert med 17 % som er det KLP benytter i sine budsjetter. Ekstra arbeidsgiveravgift er tatt ut da dette er foreslått fjernet i Statsbudsjettet for 2025.
5. Andre driftsutgifter er i hovedsak lagt inn med en indeksøkning som fremgår av tabell. Enkeltposter kan være individuelt justert.
6. Renteinntekt er budsjettert med bakgrunn i forventninger i markedet, dvs. lavere rente.
7. Oversikt fra Kommunalbanken 09/24 viser en renteutgift på kr 6.030' for 2025. Signaler fra Norges bank tilsier en rentegang i 2025 og videre fremover. Renteutgiften er justert i tråd med dette.
8. Avdrag på lån er jfr. nedbetalingsplan kr 3.692' for 2025.
9. Det budsjetterte mindreforbruk i perioden overføres til disposisjonsfond. Den vesentligste årsaken til mindreforbruk skyldes rentenedgang, men også nøktern drift basert på prioriteringer og sunn økonomistyring. Mindreforbruket prioriteres til økte personalkostnader, nødvendige investeringsbehov i bygg og sikkerhet (IT osv.) samt generell styrkning av disposisjonsfondet
10. Regnskapsmessig resultat føres i null etter de interne finanstransaksjonene.

## Investeringsbudsjett 2025

INVESTERINGER	Anm.	Budsjett 2025
<b>BELYSNING</b>	1	
Dagens lyskasterer/ armaturer går ut av produksjon. Ny løsning er energieffektive belysning basert på LED. Gjelder primært i Archon 1.		1 000
<b>EK-INNSKUDD KLP (300008)</b>	2	55
Videreføring av tidligere års praksis		
<b>IT (300012)</b>	3	300
<b>INVENTAR MM.</b>	4	
Inventar mm		200
Hyller samlet behov (fordeles over planperioden)		300
* 120 stk skuffer mm. til eksisterende Compactus Dobbel Dekker, kr 171.200 ekskl. mva.		
* 200 stk skuffer mm. til eksisterende faste reoler foto-rom: kr 286.900 ekskl. mva.		
* Div hyller med montering: kr 472.300 ekskl. mva.		
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 855</b>
Overføring fra driftsregnskapet		354
Bruk av disposisjonsfondet		1 501
<b>Sum finansiering</b>		<b>1 855</b>

### Kommentarer til investeringsbudsjettet 2025

1. Det budsjetteres med inntil kr 1.000.000 til investeringer i nytt belysningsalternativ (LED).
2. Det budsjetteres med inntil kr 55.000 til kjøp av aksjer og andeler (KLP).
3. Det budsjetteres med inntil kr 300.000 til utskifting og videreføring av sikkerhetsoppdateringer mm. på IT kapittelet.  
Det vurderes leie fremfor kjøp på noen av behovene.
4. Det budsjetteres med inntil kr 200.000 til inventar og kr 300.000 til hyller/skuffer i magasinet.  
Kartlagt behov er så langt på kr 930.000 for sistnevnte. Inndekning av kartleggingen fordeles i planperioden 2026-2028.

Totalt kr 1.855.000.

Dette dekkes ved bruk av disposisjonsfond / årets overskudd.

## Økonomiplan 2025 – 2028

	Anm.	Budsjett rev 2024	Økonomiplanperiode			
			2025	2026	2027	2028
<b>Driftsinntekter</b>						
Salgsinntekter	1	18 400	13 295	13 295	13 295	13 295
Eiertilskudd	2	30 511	33 702	33 702	33 702	33 702
Refusjoner (ref.sykelønn, tilskudd)	3	1 077	500	500	500	500
Overføringer						
Andre driftsinntekter						
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>49 988</b>	<b>47 497</b>	<b>47 497</b>	<b>47 497</b>	<b>47 497</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønn, inkl. sosiale kostnader	4	33 490	30 257	30 257	30 257	30 257
Andre driftsutgifter, kjøp av varer og tjenester	5	7 151	8 394	8 394	8 394	8 394
Overføringer						
Avskrivninger						
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>40 641</b>	<b>38 651</b>	<b>38 651</b>	<b>38 651</b>	<b>38 651</b>
<b>Brutto driftsresultet</b>		<b>9 347</b>	<b>8 846</b>	<b>8 846</b>	<b>8 846</b>	<b>8 846</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>						
Renteinntekter	6	900	800	600	500	500
Renteutgifter	7	6 500	5 600	4 000	3 800	3 700
Avdrag på lån	8	3 550	3 692	3 692	3 692	3 692
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 150</b>	<b>8 492</b>	<b>7 092</b>	<b>6 992</b>	<b>6 892</b>
<b>Motpost avskrivninger</b>						
<b>Ordinært driftsresultat</b>	9	<b>197</b>	<b>354</b>	<b>1 754</b>	<b>1 854</b>	<b>1 954</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>						
Avsetninger	9	197	354	1 754	1 854	1 954
Bruk av tidligere avsetninger / disposisjonsfond						
Brukt til finansiering av utgifter i kapital regnskapet						
<b>Sum interne transaksjoner</b>	9	<b>197</b>	<b>354</b>	<b>1 754</b>	<b>1 854</b>	<b>1 954</b>
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	10	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringsplan</b>						
Disposisjonsfond pr 1.1	11	<b>4 818</b>	<b>4 818</b>	<b>3 317</b>	<b>3 902</b>	<b>4 516</b>
Tilført disposisjonsfond	9		<b>354</b>	<b>1 754</b>	<b>1 854</b>	<b>1 954</b>
Brukt av disposisjonsfond / Investeringskostnad	9		1 855	1 169	1 240	1 300
Disposisjonsfond pr 31.12	11	<b>4 818</b>	<b>3 317</b>	<b>3 902</b>	<b>4 516</b>	<b>5 170</b>
<b>Bruk av mindreforbruk i planperioden</b>						
Mindreforbruk til fordeling	9		<b>354</b>	<b>1 754</b>	<b>1 854</b>	<b>1 954</b>
* Til lønn/personalkostnader			118	585	620	650
* Til nødvendig investering bygg og sikkerhet			118	584	620	650
* Til disposisjonsfond			118	585	614	654
Fordelt mindreforbruk		0	354	1 754	1 854	1 954

Prosentendringer i økonomiplanperioden (veil.)		2025
* Lønn	Art 10	4,5 %
* Andre driftskostnader	Art 11, 12	4,5 %
* Eiertilskudd	Art 1780	4,1 %
* Annen inntekt	Art 16	
<b>Egen/individuell vurdering i økonomiplanperioden</b>		
* Finansutgifter, fond, investering		
* Tilskudd, refusjoner		
* Finansinntekter, bruk av fond		
<b>Parameter</b>		
Pensjonsinnskudd	17,00 %	
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	

## Kommentarer til økonomiplan 2026 - 2028

Eiertilskudd, salgsinntekter, refusjoner, lønn/personalkostnader og andre driftsutgifter er ikke indeksjustert i økonomiplanperioden 2026-2028. Finansinntekter og -utgifter er justert med bakgrunn i forventede rentenedganger i perioden fremover.

1. Salgsinntekter består av langsiktige og kortsiktige betalbare oppdrag for eiere samt private aktører. Basert på siste års erfaring med noe reduserte oppdrag er inntektssiden justert tilsvarende. Timeprisen er budsjettert økt med 4,5 % - fra kr 848 til kr 886 i 2025. Denne er satt høyere enn deflator pga. lønnsveksten.
2. Eiertilskuddet er indeksjustert med kommunal deflator på 4,1 % for 2025, jfr. vedtak i representantskapet 13.05.2024 hvor det forutsettes at selskapet indeksregulerer eiertilskuddet i budsjett 2025 og økonomiplanperioden 2026-2028 med statsbudsjettets kommunale deflator. Innbyggertall pr. 01.01.2024 er lagt til grunn for planperioden fom. 2025.
3. Refusjoner er budsjettert med ref. sykkelønn samt øremerkede tilskudd fra KS (OU-midler) og Arkivverket.
4. Lønn er justert etter årsverk, kompetanse og kjente faktorer som stillinger og lønn. Etter omstillingen ligger det nå inne 30,1 årsverk fordelt på 32 personer. Det er i tillegg lagt inn 1,5 ny stilling. Pga. den sterke nedbemanningen som har foregått de siste par årene, så er det behov for å tilføre noe ny kompetanse (1,5 årsverk) for å være i stand til å møte eiernes forventning til leveransedyktighet. Dette er også viktig for å styrke IKA på teknologikompetanse. Det er lagt inn ett lønnsoppgjør på 4,5 % i 2025. Avsetning til pensjon er budsjettert med 17 % som er det KLP benytter i sine budsjetter. Ekstra arbeidsgiveravgift er tatt ut da dette er foreslått fjernet i Statsbudsjettet for 2025.
5. Andre driftsutgifter er i hovedsak lagt inn med en indeksøkning som fremgår av tabell. Enkeltposter kan være individuelt justert.
6. Renteinntekt er budsjettert med bakgrunn i forventninger i markedet, dvs. lavere rente.
7. Oversikt fra Kommunalbanken 09/24 viser en renteutgift på kr 6.030' for 2025. Signaler fra Norges bank tilsier en rentegang i 2025 og videre fremover. Renteutgiften er justert i tråd med dette.
8. Avdrag på lån er jfr. nedbetalingsplan kr 3.692' pr. år i økonomiplanperioden.
9. Det budsjetterte mindreforbruk i perioden overføres til disposisjonsfond. Mindreforbruket prioriteres til økte personalkostnader, nødvendige investeringsbehov i bygg og sikkerhet (IT osv.) samt generell styrkning av disposisjonsfondet (se tabell). Den vesentligste årsaken til mindreforbruk skyldes rentenedgang, men også nøktern drift basert på prioriteringer og sunn økonomistyring.
10. Regnskapsmessig resultat føres i null etter de interne finanstransaksjonene.
11. Disposisjonsfond pr. 01.01.25 er i tabellen lagt inn med saldo pr. 01.01.24. Dette fordi årsregnskap 2024 ikke er ferdig.  
Anbefaling for nto. driftsresultat er 1,75 % for kommuner. For planperioden har vi følgende:  
2025: 0,74 %, 2026: 3,69 %, 2027: 3,90 %, 2028: 4,11 %.  
Anbefalt minimumsnivå på disposisjonsfond for å håndtere risiko varierer fra 2 til 12 prosent, mens de fleste kommunene får et anbefalt nivå på mellom 2,5 til 6 prosent.  
Sett i forhold til de årlige driftsinntektene utgjør vårt disposisjonsfond følgende for hver av årene (IB/UB):  
2025: 10,14 % / 6,98 %, 2026: 6,98 % / 8,21 %, 2027: 8,21 % / 9,50 %, 2028: 9,50 % / 10,88 %.

I planperioden tenkes bruk av tilgjengelige midler i KLP Premiefond til løpende pensjonsterminer. Disponibelt i premiefondet er pr. 01.01.25 kr 0'.



**BUDSJETT 2025 – drift og investering**  
**ØKONOMIPLAN 2026 – 2028** (3,1 % deflator)

## Budsjett 2025

	Anm.	Budsjett 2025	Revidert budsjett 2024	Endring	%	Regnskap 2023
<b>Driftsinntekter</b>						
Salgsinntekter	1	13 295	18 400	-5 105	-27,74 %	15 291
Eiertilskudd	2	33 378	30 511	2 867	9,40 %	30 158
Refusjoner (ref.sykelønn, tilskudd)	3	500	1 077	-577	-53,57 %	4 330
Overføringer				0		0
Andre driftsinntekter				0		8
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>47 173</b>	<b>49 988</b>	<b>-2 815</b>	<b>-5,63 %</b>	<b>49 788</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønn, inkl sosiale kostnader	4	29 933	33 490	3 557	-10,62 %	28 844
Andre driftsutgifter, kjøp av varer og tjenester	5	8 394	7 151	-1 243	17,38 %	7 788
Overføringer						1 721
Avskrivninger						4 450
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>38 327</b>	<b>40 641</b>	<b>2 314</b>	<b>-5,69 %</b>	<b>42 802</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>8 846</b>	<b>9 347</b>	<b>501</b>		<b>6 985</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>						
Renteinntekter	6	800	900	-100	-11,11 %	977
Renteutgifter	7	5 600	6 500	900	13,85 %	5 480
Avdrag på lån	8	3 692	3 550	-142	-4,00 %	3 692
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 492</b>	<b>9 150</b>	<b>858</b>	<b>9,38 %</b>	<b>8 195</b>
Motpost avskrivninger						4 450
<b>Ordinært driftsresultat</b>	9	<b>354</b>	<b>197</b>	<b>0</b>		<b>3 240</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>						
Avsetninger	9	354	197			3 028
Bruk av tidligere avsetninger						211
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet						
<b>Sum interne transaksjoner</b>	9	<b>354</b>	<b>197</b>			<b>3 240</b>
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	10	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>



## Kommentarer til budsjett 2025

1. Salgsinntekter består av langsiktige og kortsiktige betalbare oppdrag for eiere samt private aktører. Basert på siste års erfaring med noe reduserte oppdrag er inntektssiden justert tilsvarende. Timeprisen er budsjettert økt med 4,5 % - fra kr 848 til kr 886. Denne er satt høyere enn deflator pga. lønnsveksten.
2. Eiertilskuddet er indeksjustert med deflator 3,1 %. Bakgrunnen er kommunal deflator på 4,1 % nedjustert med 1,0 % jfr. brev fra Vestfold-kommunene og Vestfold fylkeskommune 20.06.24. Det henstilles her til at utviklingen i eiertilskuddene i økonomiplanperioden bør som utgangspunkt ligge noe under veksten i den kommunale deflatoren. Dette er da endrede forutsetninger sett i forhold til vedtak i representantskapet 13.05.2024 hvor det forutsettes at selskapet indeksregulerer eiertilskuddet i budsjett 2025 og økonomiplanperioden 2026-2028 med statsbudsjettets kommunale deflator. Mindreinntekt på eiertilskudd utgjør kr 324'. Den prosentvise endringen fra revidert budsjett 2024 og budsjett 2025 skyldes i hovedsak at Vestfold fylkeskommune ikke var inne i budsjett 2024. Innbyggertall pr. 01.01.2024 er lagt til grunn for 2025.
3. Refusjoner er budsjettert med ref. sykelønn samt øremerkede tilskudd fra KS (OU-midler) og Arkivverket.
4. Lønn er justert etter årsverk, kompetanse og kjente faktorer som stillinger og lønn. Etter omstillingen ligger det nå inne 30,1 årsverk fordelt på 32 personer. Det er i tillegg lagt inn en ny stilling. Pga. den sterke nedbemanningen som har foregått de siste par årene, så er det behov for å tilføre noe ny kompetanse for å være i stand til å møte eiernes forventning til leveransedyktighet. Dette er også viktig for å styrke IKA på teknologikompetanse. I alternativet med 3,1 % blir muligheten for å styrke bemanningen redusert noe sett i forhold til 4,1 % deflator. Det er budsjettert med ett lønnsoppgjør på 4,5 % i 2025. Med bakgrunn i gjennomført nedbemanning i 2024 er det færre ansatte i fremlagt budsjett sammenlignet med 2024-budsjettet. Der var det 38 ansatte fordelt på 37,55 årsverk. Avsetning til pensjon er budsjettert med 17 % som er det KLP benytter i sine budsjetter. Ekstra arbeidsgiveravgift er tatt ut da dette er foreslått fjernet i Statsbudsjettet for 2025. Som en konsekvens av redusert deflatorjustering av eiertilskudd (fra 4,1 % til 3,1 %), er lønnsbudsjettet redusert med tilsvarende (- kr 324').
5. Andre driftsutgifter er i hovedsak lagt inn med en indeksøkning som fremgår av tabell. Enkeltposter kan være individuelt justert.
6. Renteinntekt er budsjettert med bakgrunn i forventninger i markedet, dvs. lavere rente.
7. Oversikt fra Kommunalbanken 09/24 viser en renteutgift på kr 6.030' for 2025. Signaler fra Norges bank tilsier en rentegang i 2025 og videre fremover. Renteutgiften er justert i tråd med dette.
8. Avdrag på lån er jfr. nedbetalingsplan kr 3.692' for 2025.
9. Det budsjetterte mindreforbruk i perioden overføres til disposisjonsfond. Den vesentligste årsaken til mindreforbruk skyldes rentenedgang, men også nøktern drift basert på prioriteringer og sunn økonomistyring. Mindreforbruket prioriteres til økte personalkostnader, nødvendige investeringsbehov i bygg og sikkerhet (IT osv.) samt generell styrkning av disposisjonsfondet
10. Regnskapsmessig resultat føres i null etter de interne finanstransaksjonene.

## Investeringsbudsjett 2025

INVESTERINGER	Anm.	Budsjett 2025
<b>BELYSNING</b>	1	
Dagens lyskasterer/ armaturer går ut av produksjon. Ny løsning er energieffektive belysning basert på LED. Gjelder primært i Archon 1.		1 000
<b>EK-INNSKUDD KLP (300008)</b>	2	55
Videreføring av tidligere års praksis		
<b>IT (300012)</b>	3	300
<b>INVENTAR MM.</b>	4	
Inventar mm		200
Hyller samlet behov (fordeles over planperioden)		300
* 120 stk skuffer mm. til eksisterende Compactus Dobbel Dekker, kr 171.200 ekskl. mva.		
* 200 stk skuffer mm. til eksisterende faste reoler foto-rom: kr 286.900 ekskl. mva.		
* Div hyller med montering: kr 472.300 ekskl. mva.		
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 855</b>
Overføring fra driftsregnskapet		354
Bruk av disposisjonsfondet		1 501
<b>Sum finansiering</b>		<b>1 855</b>

### Kommentarer til investeringsbudsjett 2025

1. Det budsjetteres med inntil kr 1.000.000 til investeringer i nytt belysningsalternativ (LED).
2. Det budsjetteres med inntil kr 55.000 til kjøp av aksjer og andeler (KLP).
3. Det budsjetteres med inntil kr 300.000 til utskifting og videreføring av sikkerhetsoppdateringer mm. på IT kapittelet.  
Det vurderes leie fremfor kjøp på noen av behovene.
4. Det budsjetteres med inntil kr 200.000 til inventar og kr 300.000 til hyller/skuffer i magasinet.  
Kartlagt behov er så langt på kr 930.000 for sistnevnte. Inndekning av kartleggingen fordeles i planperioden 2026-2028.

Totalt kr 1.855.000.

Dette dekkes ved bruk av disposisjonsfond / årets overskudd.

## Økonomiplan 2025 – 2028

	Anm.	Budsjett rev 2024	Økonomiplanperiode			
			2025	2026	2027	2028
<b>Driftsinntekter</b>						
Salgsinntekter	1	18 400	13 295	13 295	13 295	13 295
Eiertilskudd	2	30 511	33 378	33 378	33 378	33 378
Refusjoner (ref.sykelønn, tilskudd)	3	1 077	500	500	500	500
Overføringer						
Andre driftsinntekter						
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>49 988</b>	<b>47 173</b>	<b>47 173</b>	<b>47 173</b>	<b>47 173</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønn, inkl. sosiale kostnader	4	33 490	29 933	29 933	29 933	29 933
Andre driftsutgifter, kjøp av varer og tjenester	5	7 151	8 394	8 394	8 394	8 394
Overføringer						
Avskrivninger						
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>40 641</b>	<b>38 327</b>	<b>38 327</b>	<b>38 327</b>	<b>38 327</b>
<b>Brutto driftsresultet</b>		<b>9 347</b>	<b>8 846</b>	<b>8 846</b>	<b>8 846</b>	<b>8 846</b>
<b>Finansransaksjoner</b>						
Renteinntekter	6	900	800	600	500	500
Renteutgifter	7	6 500	5 600	4 000	3 800	3 700
Avdrag på lån	8	3 550	3 692	3 692	3 692	3 692
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 150</b>	<b>8 492</b>	<b>7 092</b>	<b>6 992</b>	<b>6 892</b>
<b>Motpost avskrivninger</b>						
<b>Ordinært driftsresultat</b>	9	<b>197</b>	<b>354</b>	<b>1 754</b>	<b>1 854</b>	<b>1 954</b>
<b>Interne finansransaksjoner</b>						
Avsetninger	9	197	354	1 754	1 854	1 954
Bruk av tidligere avsetninger / disposisjonsfond						
Brukt til finansiering av utgifter i kapital regnskapet						
<b>Sum interne transaksjoner</b>	9	<b>197</b>	<b>354</b>	<b>1 754</b>	<b>1 854</b>	<b>1 954</b>
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	10	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringsplan</b>						
Disposisjonsfond pr 1.1	11	<b>4 818</b>	<b>4 818</b>	<b>3 317</b>	<b>3 902</b>	<b>4 516</b>
Tilført disposisjonsfond	9		<b>354</b>	<b>1 754</b>	<b>1 854</b>	<b>1 954</b>
Brukt av disposisjonsfond / Investeringskostnad	9		1 855	1 169	1 240	1 300
Disposisjonsfond pr 31.12	11	<b>4 818</b>	<b>3 317</b>	<b>3 902</b>	<b>4 516</b>	<b>5 170</b>
<b>Bruk av mindreforbruk i planperioden</b>						
Mindreforbruk til fordeling	9		<b>354</b>	<b>1 754</b>	<b>1 854</b>	<b>1 954</b>
* Til lønn/personalkostnader			118	585	620	650
* Til nødvendig investering bygg og sikkerhet			118	584	620	650
* Til disposisjonsfond			118	585	614	654
Fordelt mindreforbruk		0	354	1 754	1 854	1 954

Prosentendringer i økonomiplanperioden (veil.)		2025
* Lønn	Art 10	4,5 %
* Andre driftskostnader	Art 11, 12	4,5 %
* Eiertilskudd	Art 1780	3,1 %
* Annen inntekt	Art 16	
<b>Egen/individuell vurdering i økonomiplanperioden</b>		
* Finansutgifter, fond, investering		
* Tilskudd, refusjoner		
* Finansinntekter, bruk av fond		
<b>Parameter</b>		
Pensjonsinnskudd	17,00 %	
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	

## Kommentarer til økonomiplanen 2026 - 2028

Eiertilskudd, salgsinntekter, refusjoner, lønn/personalkostnader og andre driftsutgifter er ikke indeksjustert i økonomiplanperioden 2026-2028. Finansinntekter og -utgifter er justert med bakgrunn i forventede rentenedganger i perioden fremover.

1. Salgsinntekter består av langsiktige og kortsiktige betalbare oppdrag for eiere samt private aktører. Basert på siste års erfaring med noe reduserte oppdrag er inntektssiden justert tilsvarende. Timeprisen er budsjettert økt med 4,5 % - fra kr 848 til kr 886 i 2025. Denne er satt høyere enn deflator pga. lønnsveksten.
2. Eiertilskuddet er indeksjustert med deflator 3,1 %. Bakgrunnen er kommunal deflator på 4,1 % nedjustert med 1,0 % jfr. brev fra Vestfold-kommunene og Vestfold fylkeskommune 20.06.24. Det henstilles her til at utviklingen i eiertilskuddene i økonomiplanperioden bør som utgangspunkt ligge noe under veksten i den kommunale deflatoren. Dette er da endrede forutsetninger sett i forhold til vedtak i representantskapet 13.05.2024 hvor det forutsettes at selskapet indeksregulerer eiertilskuddet i budsjett 2025 og økonomiplanperioden 2026-2028 med statsbudsjettets kommunale deflator. Mindreinntekt på eiertilskudd utgjør kr 324'. Innbyggertall pr. 01.01.2024 er lagt til grunn for planperioden.
3. Refusjoner er budsjettert med ref. sykkelønn samt øremerkede tilskudd fra KS (OU-midler) og Arkivverket.
4. Lønn er justert etter årsverk, kompetanse og kjente faktorer som stillinger og lønn. Etter omstillingen ligger det nå inne 30,1 årsverk fordelt på 32 personer. Det er i tillegg lagt inn en ny stilling. . Pga. den sterke nedbemanningen som har foregått de siste par årene, så er det behov for å tilføre noe ny kompetanse for å være i stand til å møte eiernes forventning til leveransedyktighet. Dette er også viktig for å styrke IKA på teknologikompetanse. I alternativet med 3,1 % blir denne muligheten for å styrke bemanningen redusert. Det er budsjettert med ett lønnsoppgjør på 4,5 % i 2025. Som en konsekvens av redusert deflatorjustering av eiertilskudd (fra 4,1 % til 3,1 %), er lønnsbudsjettet redusert med tilsvarende (- kr 324'). Avsetning til pensjon er budsjettert med 17 % som er det KLP benytter i sine budsjetter. Ekstra arbeidsgiveravgift er tatt ut da dette er foreslått fjernet i Statsbudsjettet for 2025.
5. Andre driftsutgifter er i hovedsak lagt inn med en indeksøkning som fremgår av tabell. Enkeltposter kan være individuelt justert.
6. Renteinntekt er budsjettert med bakgrunn i forventninger i markedet, dvs. lavere rente.
7. Oversikt fra Kommunalbanken 09/24 viser en renteutgift på kr 6.030' for 2025. Signaler fra Norges bank tilsier en rentegang i 2025 og videre fremover. Renteutgiften er justert i tråd med dette.
8. Avdrag på lån er jfr. nedbetalingsplan kr 3.692' pr. år i økonomiplanperioden.
9. Det budsjetterte mindreforbruk i perioden overføres til disposisjonsfond. Mindreforbruket prioriteres til økte personalkostnader, nødvendige investeringsbehov i bygg og sikkerhet (IT osv.) samt generell styrkning av disposisjonsfondet (se tabell). Den vesentligste årsaken til mindreforbruk skyldes rentenedgang, men også nøktern drift basert på prioriteringer og sunn økonomistyring.
10. Regnskapsmessig resultat føres i null etter de interne finanstransaksjonene.

11. Disposisjonsfond pr. 01.01.25 er i tabellen lagt inn med saldo pr. 01.01.24. Dette fordi årsregnskap 2024 ikke er ferdig.

Anbefaling for nto. driftsresultat er 1,75 % for kommuner. For planperioden har vi følgende:

2025: 0,91 %, 2026: 3,88 %, 2027: 4,09 %, 2028: 4,30 %.

Anbefalt minimumsnivå på disposisjonsfond for å håndtere risiko varierer fra 2 til 12 prosent, mens de fleste kommunene får et anbefalt nivå på mellom 2,5 til 6 prosent.

Sett i forhold til de årlige driftsinntektene utgjør vårt disposisjonsfond følgende for hver av årene (IB/UB):

2025: 10,21 % / 7,19 %, 2026: 7,19 % / 8,49 %, 2027: 8,49 % / 9,85 %, 2028: 9,85 % / 11,29 %.

I planperioden tenkes bruk av tilgjengelige midler i KLP Premiefond til løpende pensjonsterminer.

Disponibelt i premiefondet er pr. 01.01.25 kr 0'.

# Sakspapir

<b>Saksbehandler</b>	<b>Arkiv</b>	<b>ArkivsakID</b>
Wenche Risdal Lund	FE-033	24/2298

<b>Saksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Type</b>	<b>Dato</b>
019/24	Representantskap for IKA Kongsberg	ST	11.12.2024

## Godkjenning av møteprotokoll

### Saksopplysninger:

#### Forslag til vedtak:

Møteprotokollen godkjennes slik den foreligger.

KONGSBERG, den 30.10.2024

Wenche Risdal Lund  
Daglig leder