

Sak 4/2026 Budsjett 2027 og økonomiplan 2028-2030

Vedlegg

- Budsjett 2027 og økonomiplan 2028-2030

Saksopplysninger

Selskapsavtalen § 8:

Representantskapet vedtar budsjettforutsetninger og budsjetttrammer for det påfølgende kalenderåret. Styret forbereder representantskapets behandling av budsjettforutsetninger og budsjetttrammer. Dersom styrets forslag går ut over tidligere forutsetninger eller bærer i seg konsekvenser som går ut over rammene i deltakernes økonomiplan, skal representantskapet og deltakerne gjøres oppmerksom på dette. Det samme gjelder om styret må fremme forslag til endringer i vedtatt budsjett for virksomheten. Styret vedtar detaljert budsjett innenfor budsjettforutsetninger og budsjetttrammer gitt av representantskapet. Ferdigbehandlet budsjett skal oversendes deltakerne innen 1. juni. Styret sørger også for utarbeidelse av økonomiplan som viser utvikling av kostnader og konsekvenser for driften en fireårs periode. Denne skal godkjennes av representantskapet og oversendes deltakerne som grunnlag for deltakernes økonomiplaner. Styret skal utarbeide rapporter som representantskapet beslutter.

Budsjett med fordeling på eiere er satt opp ut fra vedtatt fordelingsnøkkel, med utgangspunkt i regnskap for 2025, og vedtatt budsjett for 2026. Selskapet har lagt til grunn at en stilling i Oppfølgingstjenesten flyttes ut av selskapet. Kostnadsfordelingen på eiere er utregnet med bakgrunn i ny fordeling fremlagt i revidert selskapsavtale fremlagt eiere.

De ansatte har lønn på tilnærmet samme nivå som tilsvarende stillinger i skoleverket. Ansatte lønnes i henhold til stillingskoder i hovedtariffavtalen kap. 5, hvor all lønnsutvikling fastsettes lokalt og uten ansiennitetsopprykk. Selskapet har tidligere ikke gjennomført lønnsforhandlinger i henhold til avtaleverket. Dette er rettet opp fra 2025. Tidligere lønnsdannelse i selskapet viser store skjevheter som må utjevnes over år, og i forhandlinger med partene. Det er tatt noe hensyn til denne oppgaven i lønnsbudsjett for 2027.

Midler til stillingen systemutvikler barnehage er lagt inn i tjenestens budsjett, og finansieres i 2027 fra disposisjonsfond i tråd med vedtak i representantskapet av 2024.

Vurderinger

Ramme vedtatt for tjenesten under budsjettbehandling i 2026 viser et budsjett på kr 16 591 510,-. Styret legger frem et budsjettbehov for 2027 på kr 16 339 625,-, der finansiering av systemveileder barnehage fra disposisjonsfond på 1,1 mnok ikke er medtatt. I budsjettet er det tatt noe høyde for en nødvendig

ryddejobb i avlønning av ansatte. Styret mener budsjettet er realistisk og møter selskapets behov.

Innstilling

Representantskapet gir sin tilslutning til budsjett 2027 med ramme for 2028-2030 redegjort for i saken. Det fastsettes en budsjetttramme på kr 16 339 625,- for 2027, i tråd med styrets innstilling.

Budsjetttrammen fordeles på deltakerne ut fra fordelingsnøkkel i selskapsavtale.