

## Sak 32/25 Notat - mulige tiltak for bærekraftig økonomi

### Mulige tiltak for å sikre bærekraftig økonomisk drift av selskapet

Selskapet har over tid hatt en økning i driftskostnader uten nødvendig økning i bevilgninger eller inntekter. I tillegg har selskapet gjennomført en rekke helt nødvendige kostnadskrevende prosesser. Blant annet har vi gjennomført forundersøkelser, skisseprosjekt og underlag for OPS prosjekt for nytt bygg (ca. 1,55 mill.), arbeidsmiljøprosess (ca. 3,34 mill.) og en organisasjonsutviklingsprosess (ca. 1,44 mill.). I forbindelse med organisasjonsdesign prosessen ble det i henhold til vedtatt bemanningsplan opprettet flere stillinger (bla. HR-rådgiverstilling, avdelingslederstillinger og koordinatorstilling på ordning). Disse stillinger har medført økte kostnader på anslått kr. 2,4 mill. per år uten at tilskuddet fra eierne eller inntektene fra prosjekter har økt. Prosjektgruppene Ordning arkiv og Digitisering arkiv har over tid hatt høyere driftskostnader enn prosjekttinntekter. Estimert utgjorde denne forskjellen et merforbruk på ca. kr. 2,3 mill. i 2024. Alle disse faktorer har bidratt til et overforbruk i en årrekke som selskapet har måtte dekke gjennom blant annet, omdisponeringer og innsparinger i drift, reduksjon i tjenestetilbudet, bruk av oppsparte midler og låneopptak. Disposisjonsfondet til selskapet har blitt redusert til ca. 1,5 million og selskapet har lån tilsvarende ca. 1,37 mill. Selskapet har nå lav egenkapital og derved lite økonomiske muskler til å balansere et regnskapsmessig overforbruk.

### Status økonomi

Økonomistatus ved utgangen av april i 2025 viser etter periodisering et overforbruk på kr. 368 099. En prognose for 2025 gir et estimert overforbruk på mellom 1,5-1,7 mill. for 2025.

En beregning av estimerte driftskostnader på ordning og digitisering for 2025\*1:

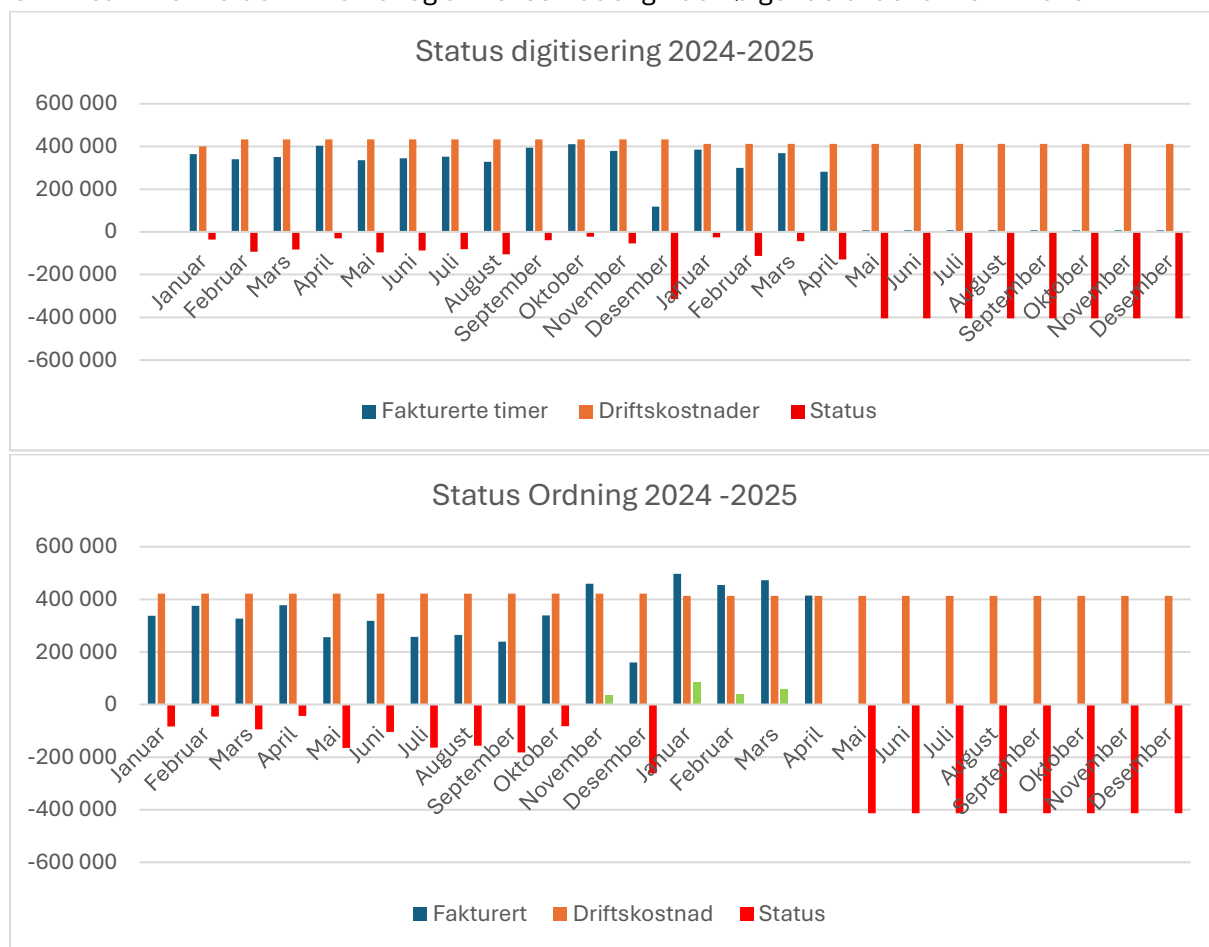
| Konto                          | Digitisering | Ordning   |
|--------------------------------|--------------|-----------|
| Lønn /sosiale utgifter         | 3 201 077    | 2 867 258 |
| Husleie                        | 328 364      | 407 171   |
| Inventar / utstyr/tjenestekjøp | 823 576      | 988 292   |
| Kurs / reise                   | 127 610      | 153 133   |
| Adm. kostnad*2                 | 476 246      | 670 545   |
|                                | 4 956 874    | 5 086 398 |

\*1 Beregnes ut fra driftskostnadene fordelt på alle ansatte, ganget med antall ansatte i faggruppene.

\*2 Beregnes ut fra del av lønn til daglig leder, merkantil ansatt, felles kostnader, felles areal, it-system mm:

| Utgiftspost            | Samlet    | Per ansatt | Merknad                                                                                              |
|------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lønn                   | 2 157 560 | 69 599     | (Deler av lønnskostnader til daglig leder og merkantil tilsatt, alle lønnskostnader til HR-rådgiver) |
| IT utstyr /lisenser    | 400 000   | 12 903     | (IT-utstyr, herunder servere og lagringsløsninger)                                                   |
| Felleskostnader        | 18 000    | 581        | (Andel av felleskostnader i Kirkegata 10B)                                                           |
| Fellesareal            | 340 000   | 11 333     | (Del av fellesarealet i husleien)                                                                    |
| Kommunale avgifter mm. | 25 000    | 833        | (Kommunale gebyrer, andre utgifter)                                                                  |
|                        | 2 940 560 | 95 249     |                                                                                                      |

Om vi sammenholder inntekter og driftskostnader gir det følgende bilde for 2024-2025:



## Fakturerings

Vi fakturerer prosjektene 670,- kr per time etter medgått tid. I tillegg faktureres hvert prosjekt fire timer per måned i administrasjonskostnader.

Vi gjennomførte i oktober/november i 2024 møter med faggruppene for ordning og digitisering for i samarbeid med de ansatte å jobbe fram tiltak for å øke inntektene. Etterfølgende ble der utarbeidet rutiner for fakturering. Nye rutiner og endring av praksis medførte at inntektsnivået for faggruppa for ordning, etter tiltak, oversteg kostnader fra november og fram til d.d. (med unntak av desember - ferie og helligdager). Dette er illustrert i figurene over som enten røde eller grønne søyler. Kostnadene for digitisering er fortsatt høyere enn inntektene. Basert på denne kostnadsmodellen må digitisering samlet fakturere ca. 7400 timer i 2025 for å komme i balanse. De fem ansatte må i gjennomsnitt fakturere 1480 timer i 2025.

I 2023 og 2024 hadde vi en rekke felles aktiviteter knyttet til arbeidsmiljøprosessen og organisasjonsdesignprosessen. Dette medførte at en del av arbeidstiden ble brukt i fellesskap og at der ikke kunne faktureres for disse timene. I tillegg er en ansatt på digitisering plasstilltvalgt og en annen er valgt som vara for plasstillitsvalgt. Dette medfører at de har mindre tilgjengelig tid til digitisering. Det må også medregnes tid til koordineringsansvar (beregnet til ca 20%) som ytterligere reduserer den fakturerbare tiden i den aktuelle stillingen.

I 2023 og 2024 ble der registrert nedenstående antall timer på digitisering. (Det kan nevnes at der i 2024 ble gjennomført en rekke felles aktiviteter, faggruppa flyttet til 3. etasjen og at lunsjpausen ikke ble fakturert prosjekter i dele av året og dette kan være delvis forklaring på mindre fakturering i 2024, sett i forhold til 2023):

|        |      |      | Gjennomsnitt |
|--------|------|------|--------------|
| Ansatt | 2023 | 2024 | 2023-2024    |
| A      | 822  | 564  | 693          |
| B      | 1597 | 1582 | 1589         |
| D      | 1581 | 1448 | 1514         |
| E      |      | 924  | 924          |
| F      |      | 1490 | 1490         |
|        |      |      | 6007         |
|        |      |      | 6210         |

### Prosjektportefølje

Prosjektporteføljen, for avtaler om ordningsprosjekt som er inngått, utgjør beløpsmessig ca. 43 million fram mot 2032:

| PROSJEKTPORTEFØLJEN 01.10.2024 |             |                                |         |                    |                       |               |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
|--------------------------------|-------------|--------------------------------|---------|--------------------|-----------------------|---------------|---------------------------|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| Prioritet                      | Prosjektnr. | Kommune                        | Saksnr. | Est. antall timer? | Est. antall hyllemet? | vår 2025      | høst 2025                 | vår 2026 | høst 2026      | vår 2027  | høst 2027      | vår 2028  | høst 2028 | vår 2029 | høst 2029 | vår 2030 | høst 2030 | vår 2031 | høst 2031 | vår 2032  |
| 1,0                            | 1022        | Surnadal                       | 20647   | 4518               | 495                   | desember 2024 |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 2,1                            | 1020        | Rauma                          | 20841   | 8454               | 1 095                 | desember 2025 |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 2,2                            | 1059        | Molde Nesset                   | 23399   | 2434               | 240                   | juli 2025     |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 2,3                            | 1048        | Aukra                          | 21603   | 1527               | 174                   | desember 2025 |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 2,4                            | 1028        | Fjord                          | 21622   | 3755               | 365                   |               | desember 2026             |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 3,1                            | 1055        | Tingvoll                       | 21186   | 1985               | 189                   |               | oktober 2026              |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 4,1                            | 1063        | MØ Fylke                       | 21593   | 21382              | 1 936                 | januar 2025   |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 4,2                            | 1058        | Aure                           | 22589   | 1546               | 99                    |               | desember 2025             | mai 2027 |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 4,3                            | 1064        | Ulstein                        | 23337   | 2105               | 209                   |               | januar 2026               |          | mai 2028       |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 4,5                            | 1066        | Giske                          | 23248   | 4770               | 523                   |               | januar 2026               |          | september 2026 |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 5,1                            | 1065        | Kristiansund SK2               | 23288   | 1221               | 105                   |               | Muligens kan rykkes fram? |          |                | juni 2027 | september 2028 |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 4,2                            | 1070        | Kristiansund 3                 | 2478    | 5998               | 562                   |               |                           |          |                | juni 2027 |                |           |           |          |           |          |           |          |           | juni 2032 |
| 4,3                            | 1071        | Vestnes                        | 23488   | 2419               | 221                   |               |                           |          |                | juni 2027 | juni 2028      |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
| 4,4                            | 1072        | Rindal                         | 24174   | 3675               | 316                   |               |                           |          |                | juni 2027 |                | juni 2028 |           |          |           |          |           |          |           |           |
|                                |             | Gjemnes                        | 220297  | 2934               | 263                   |               |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
|                                |             | Sykkylven                      | 21621   | 2344               | 227                   |               |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |
|                                |             | Rauma teknisk (1020 utv.) (OD) | 23079   | 1974               | 118                   |               |                           |          |                |           |                |           |           |          |           |          |           |          |           |           |

Prosjektporteføljen for digitiseringsprosjekt er betydelig mindre. Vi har tre pågående prosjekt i 2025.

- Byggesak Giske på 60 hm (ca. 30 hm antas digitisert i 2025)
- Byggesak Sykkylven 62,5 hm (ca. 30 hm antas å digitisert i 2025)
- Ålesund kommune 55-60 hm (prosjektet er 1-årig for ventes avsluttet i 2025)

Byggesak Giske og Sykkylven er antatt å ta to årsverk i to år å ferdigstille. Byggesak Ålesund er et 1-årig prosjekt og tar ca. to årsverk. Der er stor usikkerhet knyttet til om Ålesund kommune kommer til å tegne avtale om digitisering av byggesak i 2026. Giske- og Sykkylven-prosjekta gir anslått arbeid til 2 årsverk i 2025 og 2026. Ut over dette har vi to små kommende prosjekt på digitisering tilsvarende 6-10 hm. Ut fra den informasjon vi har på nåværende tidspunkt er der derfor stor usikkerhet knyttet til inntekter fra digitiseringsprosjekt for 2026.

### Mulige tiltak

Selskapet styrer uten tiltak mot et overforbruk på 1,5-1,7 mill. i 2025. Økte kostnader (herunder spesielt lønnskostnader) og mindre inntekter (leveranse) bidrar til et negativt resultat. De anslåtte kostnader ved driften av bla. digitisering overstiger inntektene fra prosjektene som skal finansiere driften av denne faggruppen. Om vi skal unngå et overforbruk må vi derfor igangsette tiltak ved enten å øke inntektene, sette inn kostnadsreducerende tiltak direkte i faggruppen med

overforbruk, eller redusere i driften på aktiviteter som er finansiert gjennom kontingenten fra eierne og derved delvis subsidiere driften av faggruppen gjennom kontingenten fra eierne.

Digitisering har i dag fire cellekontorer i tredje etasje i Kirkegata 10B. Disse lokaler framleier selskapet til sterkt redusert pris fra fylkeskommunen fram til 31.12.26. Heretter må selskapet enten framforhandle ny avtale med huseier til full pris, eller avslutte avtalen og flytte tjenesten til andre lokaler i eksisterende bygningsmasse. Ny avtale vil medføre høyere driftskostnader for digitisering. Det anslås at fremtidig husleie vil være en dobling av dagens husleie Anslått fremtidig husleie for digitisering vil være på 600 000 – 700 000 kr mot dagens på ca. 330 000 kr. I tillegg kommer ekstrakostnader til renhold, alarm og strøm osv.

Selskapet har utfordringer knyttet til både inntekter og utgifter for 2025. Og der er stor økonomisk usikkerhet til inntektene for 2026. Herunder spesielt for faggruppa for digitisering. Estimert merforbruk for faggruppa for digitisering anslås til å være et sted mellom 1,2-1,4 mill. for 2025, og 2,5 mill. for 2026. Det er derfor helt nødvendig å vurdere tiltak for enten å øke inntekten eller å redusere kostnadene både på kort og på lang sikt.

#### **Tiltak A**

En av de ansatte på digitisering er plasstillitsvalgt, og en annen ansatt er vara plasstillitsvalgt. I de estimerte kostnader er hele lønnen for disse stillingene medtatt i beregningen av kostnader for driften av faggruppa. Et tiltak kan være å opprette en regnskapsmessig intern sentral pott for lønn til alle tillitsvalgte og fordele det på administrasjonskostnader. Det vil innebære at vi regnskapsmessig fordeler deler av lønnskostnader til lokallagsleder, og vara, plasstillitvalgt og vara plasstillitsvalgte på alle ansatte og dermed redusere de estimerte driftskostnader for faggruppa digitisering med ca. 230 000 kr, men øker de samlet administrasjonskostnader for digitisering med ca. 80 000, slik at kostnadsreduksjonen blir på ca. 150 000 kr.

Tiltaket vil ikke ha betydning for overforbruket i selskapet, men kun være en intern omfordeling av kostnader. Med dette tiltaket blir driftskostnadene for digitisering estimert:

| Konto                          | Før       | Justert   |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Lønn /sosiale utgifter         | 3 201 077 | 2 968 205 |
| Husleie                        | 328 364   | 328 364   |
| Inventar / utstyr/tjenestekjøp | 823 576   | 823 576   |
| Kurs / reise                   | 127 610   | 127 610   |
| Adm. kostnad*2                 | 476 246   | 558 787   |
|                                | 4 956 874 | 4 806 543 |

#### **Tiltak B**

*Fakturere for betalt lunsjpause på 30 min for hver dag hvor der arbeides full tid med prosjektet.* Det anslås og tilsvare ca. 80-100 i timer i året per ansatt som jobber fulltid med prosjekt. Dette vil kunne øke inntekten til selskapet, forbedre balansen på avdelingen, men samtidig øke prisen på prosjektet. Tiltaket vil kunne gi en estimert inntekt på inntil kr 300 000 for digitisering og ca. 380 000 for ordning i 2025.

Dette tiltak kan kombineres med å øke antall timer vi fakturere hvert per måned i administrasjonskostnader. I dag faktureres hvert aktivt prosjekt 4 timer. Om vi øke dette med

50% til 6 timer eller 100% til 8 timer vil det kunne øke inntektene og bidra til å dekke kostnadene til bla. koordinering av prosjektene.

|       | Digitisering | Ordning | Til sammen |
|-------|--------------|---------|------------|
| 2024  | 99 840       | 120 320 | 222 184    |
| 50 %  | 156 780      | 188 940 | 345 721    |
| 100 % | 209 040      | 251 920 | 460 961    |

|            |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|
| Lunsjpause | 300 000 | 380 000 | 680 000 |
|------------|---------|---------|---------|

Dette vil påvirke allerede inngåtte avtaler og vil sannsynligvis medføre at prosjektkostnadene vil overstige estimerte kostnader på inngåtte avtaler. Det bør vurderes om dette kan anses som et brudd på inngåtte avtaler. Digitiserings- og ordningsprosjekt er en konkurranseutsatt tjeneste vi leverer til eierne og eksterne aktører. Å øke prosjektkostnader vil kunne medføre økt risiko for at kunder velger andre og rimeligere aktører for å gjennomføre prosjektene og vi vil miste oppdrag.

### Tiltak C

*Øke timeprisen på digitiseringsprosjekt.* Timeprisen er fastsatt av representantskapet med en «innbygget» årlig justering etter kommunal deflator og utgjør i år 670 kr per time. Denne prisen og prismodellen er utgangspunktet for allerede inngåtte avtaler. For å kunne justere denne prisen må den saksbehandles i representantskapet. Ny pris vil kun kunne gjelde for nye avtaler som inngås, ellers vil dette kunne anses som vesentlig brudd på inngåtte avtaler med de mulige følger dette kan bringe. På ordning har vi inngått avtaler som gjelder til og med 2032. En justering av timeprisen vil derfor ikke kunne tre i kraft før tidligst 2032. For digitisering har vi inngått avtaler for 2025 og delvis 2026. Dette tiltaket vil ikke få regnskapsmessig virkning på digitisering før eventuelt i nye prosjekt i 2026 eller 2027.

Et risikomoment ved økning i timereprisen er at digitiserings- og ordningsprosjekt er en konkurranseutsatt tjeneste vi leverer til eierne og eksterne aktører. Å øke timeprisen vil medføre økte prosjektkostnader med mindre vi får til en betydelig effektivisering av produksjonen, slik at vi klarer å digitisere flere hyllemeter per fakturert time.

Om vi skal inngå en ny avtale for Byggesak i Ålesund kommune for 2026 basert på nåværende driftskostnader og faktureringsgrad estimert kunne se ut som følgende: Prosjektet har i år en ramme på 1,5 mill. og et estimert produksjonsmål på 55-60 hm. Estimert vil det kreve en timepris på mellom 825-860 kr (ikke indeksregulert eller regulert for lønnsøkning gjennom årets lønnsforhandlinger) og en anslått prosjektkostnad på mellom 1,8-1,9 mill. kr for å digitisere 55-60 hm byggesak for Ålesund kommune i 2026, tilsvarende en prisøkning på ca. 20%.

| Årstall | Timepris | Pris per hyllemeter | Hyllemeter | Prosjektkostnad |
|---------|----------|---------------------|------------|-----------------|
| 2025    | 670,-    | 25 000,-            | 60         | 1 500 000,-     |
| 2026    | 860,-    | 31 666,-            | 60         | 1 900 000,-     |

Til sammenligning tilbyr eksterne aktører å gjennomføre digitisering for ned mot 13 – 15 000 kr per hyllemeter, mot vår gjennomsnittspris på 25 000 kr og den anslåtte kostnad for 2026 på nesten 36 000 kr.

En slik prisøkning vil medføre betydelig risiko for at kunder velger andre og rimeligere aktører for å gjennomføre prosjektene og vi vil miste oppdrag. Dette tiltaket vil først få mulig regnskapsmessig virkning for 2026.

#### **Tiltak D**

*Fremme sak på representantskapsmøtet om at eierne subsidierer digitiseringsprosjekt enten gjennom å dekke kostnadene ved driften, eller ved å øke kontingenten til å dekke lønns- og driftskostnadene på faggruppa for digitisering. Det vil da være opp til eierne å vurdere om de er villige til å dekke kostnadene for digitisering av andre kommuners arkivmateriale.*

#### **Tiltak E**

*Reduksjon av kostnader på avdelingen for kommunalt arkiv. Redusere kjøp av tjenester, kurs/opplæring, reisevirksomhet, kjøp av utstyr, sosiale aktiviteter. Vi vil anslagsvis kunne redusere kostnadene på hele virksomheten med mellom 300 000 kr i 2025. Dette vil bety ca. 100 – 120 000 kr mindre driftskostnader på digitisering og litt mer på ordning. Denne løsning krever at selskapet bruker deler av eiertilskuddet på å dekke resten av underskuddet ved driften av digitisering. Dette vil medføre en betydelig reduksjon i tjenesteleveransen eller tjenestekvaliteten på basistjenester, slik som innsyn i rettighetsdokumentasjon, innsyn i historisk materiale, lesesalsbesøk mm.*

Vi flyttet i forbindelse med vedtatt organisasjonsplan en stillingsressurs fra Arkivforvaltning og rådgivning til koordinator for ordning. Intensjonen var etterfølgende å erstatte denne med en konsulentstilling på Arkivforvaltning og Rådgivning med hovedoppgave bla. å håndtere innsynsforespørsler. Selskapets økonomiske situasjon gjør at det ikke er mulig å gjøre dette i 2025. Det betyr at faggruppen i realiteten har mindre kapasitet til å håndtere basisoppgavene for eierne.

#### **Tiltak F**

*Reduksjon av kostnader ved å redusere kostnader til lønn. Lønn utgjør den største samlet kostnad for selskapet og for driften av digitisering. Samlet utgjør den estimert 3,2 mill. i 2025. Å redusere dette med et årsverk vil på årsbasis kunne gi en reduksjon på nærmere kr 640 000 kr pluss reduksjon i andre driftskostnader. Om en antar at en ansatt fakturerer for 1500 timer per år, vil det gi en reduksjon i inntektene på ca. 1. mill. Om man antar at den ansatte fakturerer 1100 timer, vil det gi en reduksjon i inntektene på ca. 740 000 kr. Om styret vedtar å igangsette en nedbemanningsprosess vil det ta tid for å gjennomføre prosessen. Økonomisk vil en nedbemanning tidligst få virkning fra siste kvartal av 2025 tilsvarende en innsparing på ca. 180 000 – 200 000 kr. For 2026 vil det innebærer en besparelse på 640 000-670 000 kr, pluss reduksjon i andre driftskostnader.*

Om vi ikke får flere prosjekt for 2026 vil inntektene fra digitiseringsprosjekt reduseres med mellom anslagsvis 1,5-2 mill. for 2026. Allerede inngåtte prosjekt i porteføljen vil kunne gi prosjektaktivitet for 2-2,5 årsverk. Med nåværende driftsnivå vil anslåtte kostnader for 2026 være på ca. 5,15 mill. uten tiltak, og inntektene vil være ca. 2-2,5 mill. Digitisering vil derfor uten nye prosjekt og tiltak gi et overforbruk på mellom 2,5-3 mill. kr i 2026. Et tiltak vil kunne være å nedbemanne med 1-3 stillinger fra 01.01.2026. Det vil gi en mulig reduksjon av lønnskostnader på ca. 1,3-1,4 mill. pluss reduksjon i andre driftskostnader. Hvis selskapet nedbemannet med 3 stillinger, vil vi kunne få en mulig reduksjon i lønnskostnader på nærmere 2 mill.

| Reduksjon i stillinger | Besparelse lønn | Annen besparelse | Reduksjon i inntekt | Resultat  |
|------------------------|-----------------|------------------|---------------------|-----------|
| 1                      | 640 000,-       | 350 000,-        | 740 000,-           | - 250 000 |
| 2                      | 1 280 000,-     | 700 000,-        | 1 480 000,-         | - 500 000 |
| 3                      | 1 920 000,-     | 1 050 000,-      | 2 220 000,-         | - 770 000 |

### Oppsummering:

**Bakgrunn:** Kostnader til drift av selskapet har de siste årene økt uten at inntektene har fulgt med. Selskapet har i en årrekke subsidiert digitaliserings- og ordningsprosjekt gjennom driften i selskapet. Selskapet fakturerer for lite timer til at driften av disse faggruppene er økonomisk bærekraftig. Gjennom tiltak har vi lyktes med å snu driften på faggruppa for ordningen slik at denne er tilnærmelsesvis økonomisk bærekraftig. På faggruppa for digitalisering har vi fortsatt for høye driftskostnader i forhold til inntekter og driften er ikke økonomisk bærekraftig. Samtidig er der stor usikkerhet knyttet til fremtidig prosjektportefølje. Lønn er den største enkeltkostnad for selskapet, på digitalisering utgjør det nesten 2/3 av driftskostnadene. Totale lønnskostnader på digitalisering er estimert til ca. 3,2 millioner kroner for 2025.

### Mulig innsparingen gjennom foreslåtte tiltak:

Internt tiltak:

- Om vi fordeler deler av lønnskostnader til alle tillitsvalgte på alle ansatte og medtar det i administrasjonskostnadene, kan det gi en reduksjon i driftskostnadene for digitalisering på ca. 150 000 kr. Dette vil redusere den økonomiske belastning på digitalisering, men vil ikke ha regnskapsmessig virkning på merforbruket i selskapet.

Fakturering av lunsjpause og administrasjonsgebyr:

- Om vi fakturerer prosjektene for lunsjpausen til de ansatte vil det kunne gi en inntekt på inntil 680 000 kr. Om dette innføres fra 01.07.25 vil det kunne få halvårsvirkning for 2025, tilsvarende 340 000 kr og helårsvirkning for 2026.
- Om vi doubler antall timer vi fakturerer det enkelt prosjekt for administrasjonskostnader vil det kunne gi ca. 460 000 kr i inntekt. Dette vil også kun kunne få halvårsvirkning for 2025, tilsvarende 230 000 kr i økt inntekt og helårsvirkning for 2026.
- Disse tiltak vil medføre at inngåtte prosjektavtaler blir betydelig dyrere enn estimert.

### Mulig innsparing ved nedbemanning:

**Tidsplan og effekt:**

- En eventuell nedbemanning vil først gi økonomisk effekt fra fjerde kvartal 2025 (ca. 180 000–200 000 kr spart).
- I 2026 kan én stilling gi en årlig besparelse på 640 000–670 000 kr + lavere driftskostnader på anslått 350 000 kr.

### Fremtidige utfordringer:

- Hvis det ikke kommer nye digitaliseringsprosjekter i 2026, kan inntektene falle med 1,5–2 millioner kr.
- Nåværende prosjekter dekker kun 2–2,5 årsverk.
- Uten tiltak vil kostnadene i 2026 være ca. 5,15 mill., mens inntektene vil være 2–2,5 mill. → underskudd på 2,5–3 mill. kr.

**Tiltak:**

- Å redusere én stilling kan spare ca. 640 000 kr i lønn per år, pluss andre driftskostnader på anslått 350 000 kr.
- Men det vil også redusere inntektene, avhengig av hvor mye den ansatte fakturerer:
  - Ved 1500 timer: inntektsreduksjon på ca. 1 million kr.
  - Ved 1100 timer: inntektsreduksjon på ca. 740 000 kr.
- Nedbemanning av 2 stillinger fra 01.01.2026 kan spare 1,3–1,4 mill. kr i lønn.
- Nedbemanning av 3 stillinger kan spare nærmere 2 mill. kr i lønn.

**Mulige besparelse ved nedbemanning i 2026**

| Antall stillinger | Lønn spart   | Annen besparelse | Tapt inntekt | Mulig besparelse |
|-------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| 1                 | 640 000 kr   | 350 000 kr       | 740 000 kr   | 150 000 kr       |
| 2                 | 1 280 000 kr | 700 000 kr       | 1 480 000 kr | 500 000 kr       |
| 3                 | 1 920 000 kr | 1 050 000 kr     | 2 220 000 kr | 750 000 kr       |

**Oppsummering:**

- Selskapet styrer mot et underskudd på 1,5–1,7 mill. kr i 2025 uten tiltak.
- Det er stor usikkerhet rundt inntektene fra digitalisering i 2026 og økte kostnader i 2027.
- Driftsfondet er nå på ca. 1,5 mill. kr, men vil uten tiltak bli brukt opp i 2025.
- Uten tiltak kan selskapet stå uten økonomisk buffer i 2026, noe som truer videre drift.
- Det anbefales å iverksette tiltak allerede i 2025 og planlegge for 2026–2030 for å sikre økonomisk bærekraft.