



Voss herad

2. tertial 2022 og budsjett 2023

Heradsstyret 20. oktober 2022

v/ Liv Myklebust, Ingvild Bogetvedt og Nils Petter Bere

VOS2

bygd for sterke opplevinger



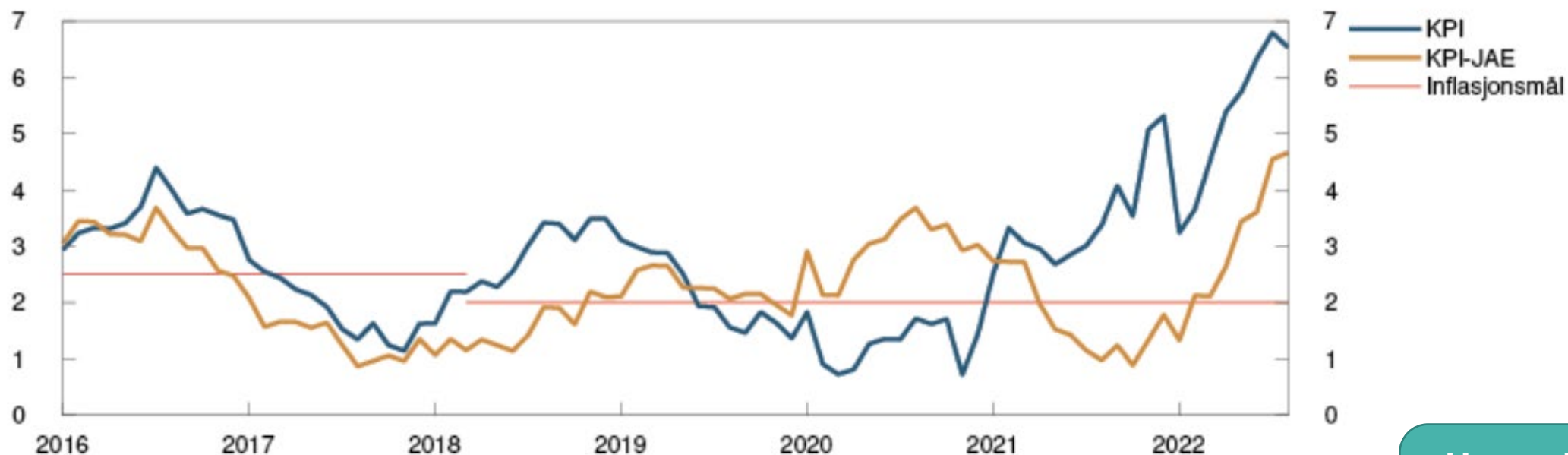
Voss herad

2. tertial 2022

Gjennomgang av økonomistatus etter 31.08.22, v/Ingvild Bogetvedt

VOS2
bygd for alle

Økonomistatus etter 2. tertial 2022

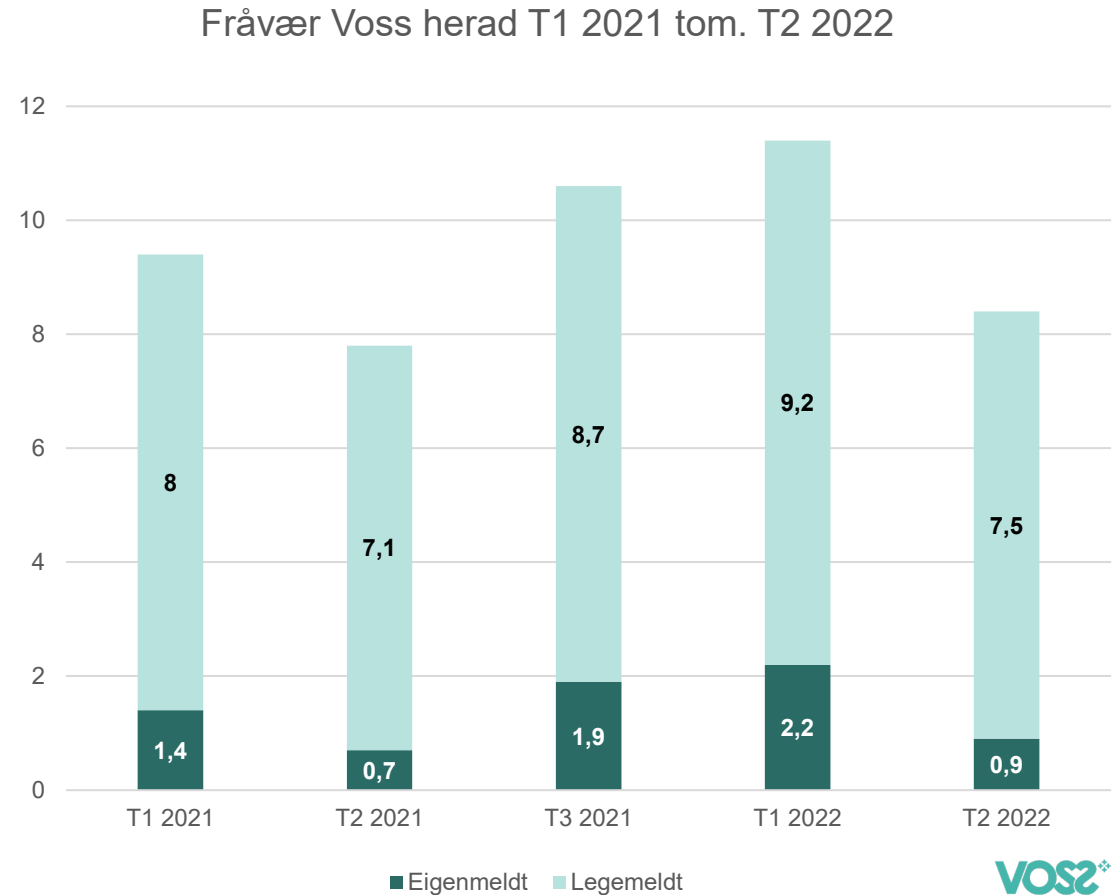


Kilde: Statistisk sentralbyrå

- Høg prisvekst
- Høge straumprisar
- Krigen i Ukraina

Økonomistatus etter 2. tertial 2022

- Avvik etter 2. tertial ligg på omtrent -33 mill. kr
- Forbruk på omtrent 75% av totalbudsjett
- Utgifter relatert til korona = omtrent 33 mill. kr totalt etter 2. tertial
- Forventa auke i utgifter og inntekter til aktivitetar i samband med Ukrainakrisa
- Revidert nasjonalbudsjett
 - Auke i skatt, og reduksjon i rammetilskot
 - Samla pris- og kostnadsvekst er auka frå 3,7% til 5,3%, men ikkje lagt opp til kompensasjon



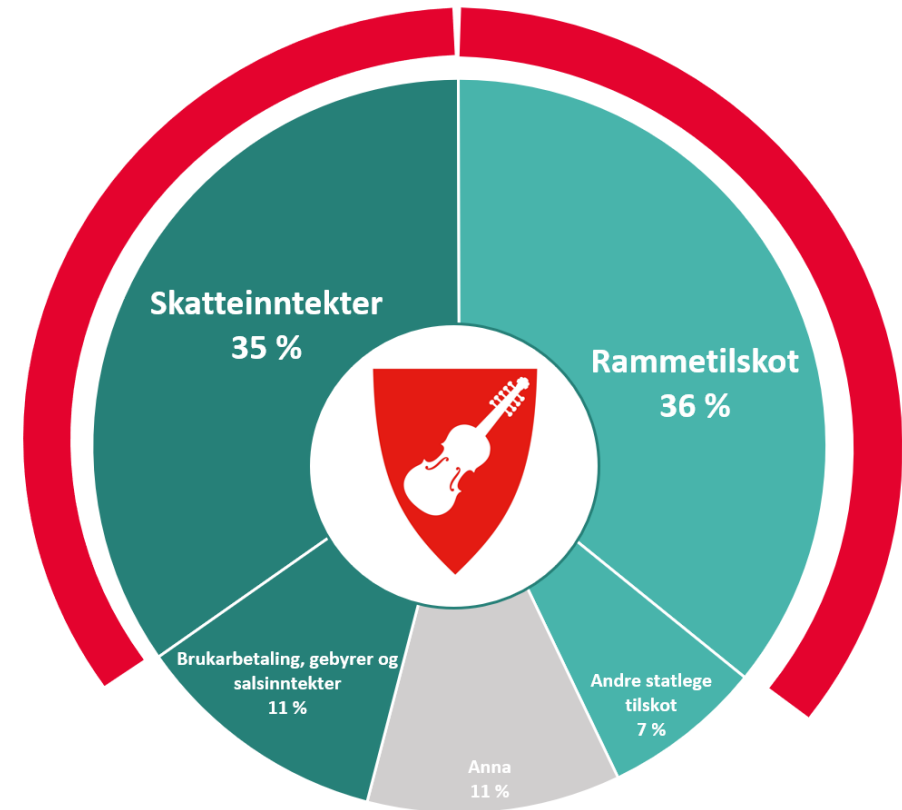
Driftsutgifter – prognose etter 31.08.22

- Brann og ulukkesvern
 - Justert vaktgodtgjersle, meirutgifter til 110 sentralen
- Grunnskule
 - Auke i ressursbehov (spesialundervisning/1 til 1), bortfall av refusjonar, lågare inntekter frå SFO
- Barnehage
 - Tilskot til private barnehagar, styrkt barnehagetilbod og lågare foreldrebetaling
- Barne- og familieteneste
 - Bortfall av inntektsgrunnlag og meirforbruk i EM-tiltaket, auke i husleige
- Sosialteneste
 - Auke i utbetalingar økonomisk sosialhjelp og auke i husleige

| Tenesteområde | Forventa meirforbruk (31.12.22) |
|--------------------------|---------------------------------|
| Brann og ulukkesvern | 600 000 |
| Grunnskule | 5 714 000 |
| Barnehage | 4 163 000 |
| Barne- og familieteneste | 4 905 000 |
| Sosialteneste | 3 274 000 |
| SUM | 18 656 000 |

Sentrale inntekter – prognose etter 31.08.22

- Frie inntekter
 - Auke i skatteinntekter, 28,9 mill. kr ↑
 - Auke i inntektsutjamning, 15 mill. kr ↑
 - Reduksjon i rammetilskot, 26 mill. kr ↓
- Sal av konsesjonskraft
 - 27 mill.kr etter 1. tertial, ytterlegare 34 mill. kr etter 2. tertial, totalt 61 mill. kr ↑
- Integreringstilskot
 - Meirinntekter grunna krisen i Ukraina, 28 mill. kr ↑
- Renter
 - Inntekter, 1,5 mill. kr ↑
 - Utgifter, 0,5 mill. kr ↑



Korona

| | Etter 1. tertial | Etter 2. tertial |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Løn | 18,6 | 23,8 |
| Vikar | 6,7 | 7,7 |
| Overtid | 5 | 6 |
| Innleige/ekstern vikar | 2,5 | 5,8 |
| Medisinsk forbruksvare | 0,45 | 0,6 |

I millioner kr

- Koronarelatert fråvær for heile Voss herad:
 - 3. tertial i 2021: 0,4%
 - 1. tertial 2022: 1,9%
 - 2. tertial 2022: 0,2%
- Utgifter knytt til korona:
 - 2020 = 22,7 mill. kr
 - 2021 = 46,7 mill. kr
 - 2022 (etter 2. tertial) = 33 mill. kr
- Informasjon om kompensasjon til kommunane kjem i november

Ukraina

Status etter 2. tertial

- 56 flyktningar frå Ukraina er busett, 98 er søkt ut til kommunen for busetting i løpet av året
- Ikkje store utgifter ført i rekneskapen etter 2. tertial
 - Omtrent 1 mill. til kommunale bustader
- Meirinntekter frå integreringstilskot
 - Ein del utgifter knytt til busetting kjem ikkje før neste år, og ein del av inntektene vert satt på fond

| Tenesteområde | Budsjett 2022 |
|--------------------------------|---------------|
| Administrasjon og leiging | 120 000 |
| Eigedom og bustad | 3 400 000 |
| Finansielle postar/økonomi | - 13 762 000 |
| Grunnskule | 1 075 000 |
| Barnehage | 365 000 |
| Barne- og familietenestene | 863 000 |
| Integrering og vaksenopplæring | 626 000 |
| Sosialtenester | 7 188 000 |
| Kultur og fritid | 125 000 |

Budsjettjusteringar

| Tiltak | Budsjettjustering 2022 | |
|---|------------------------|-------------------|
| Endring sentrale inntekter etter revidert nasjonalbudsjett 22 | - | 17 816 000 |
| Auke i renteinntekter | - | 1 000 000 |
| Bruk av lønsreserve til utgiftsauke | - | 2 184 000 |
| Auke i inntekter sal av konsesjonskraft | - | 34 000 000 |
| Sum inntekter | - | 55 000 000 |
| Budsjettauke Samferdsel | | 1 000 000 |
| Budsjettauke Grunnskule | | 6 000 000 |
| Budsjettauke Barnehage | | 3 000 000 |
| Budsjettauke Barne- og familietenestene | | 1 000 000 |
| Budsjettauke Helse | | 4 000 000 |
| Budsjettauke Sosialtenester | | 5 000 000 |
| Auka straumutgifter | | 10 500 000 |
| Asfaltering | | 5 300 000 |
| Auka overføring til kommunalt føretak for auka energiutgifter | | 2 000 000 |
| Avsetting til disposisjonsfond | | 14 000 000 |
| Sum utgifter i drift | | 51 800 000 |
| Takheisar institusjon | | 1 700 000 |
| Uteområde Villa Gjerdebu | | 600 000 |
| Fullføring av parkområde ved aktivitetsparken, barnepark | | 900 000 |
| Sum utgifter i investering | | 3 200 000 |



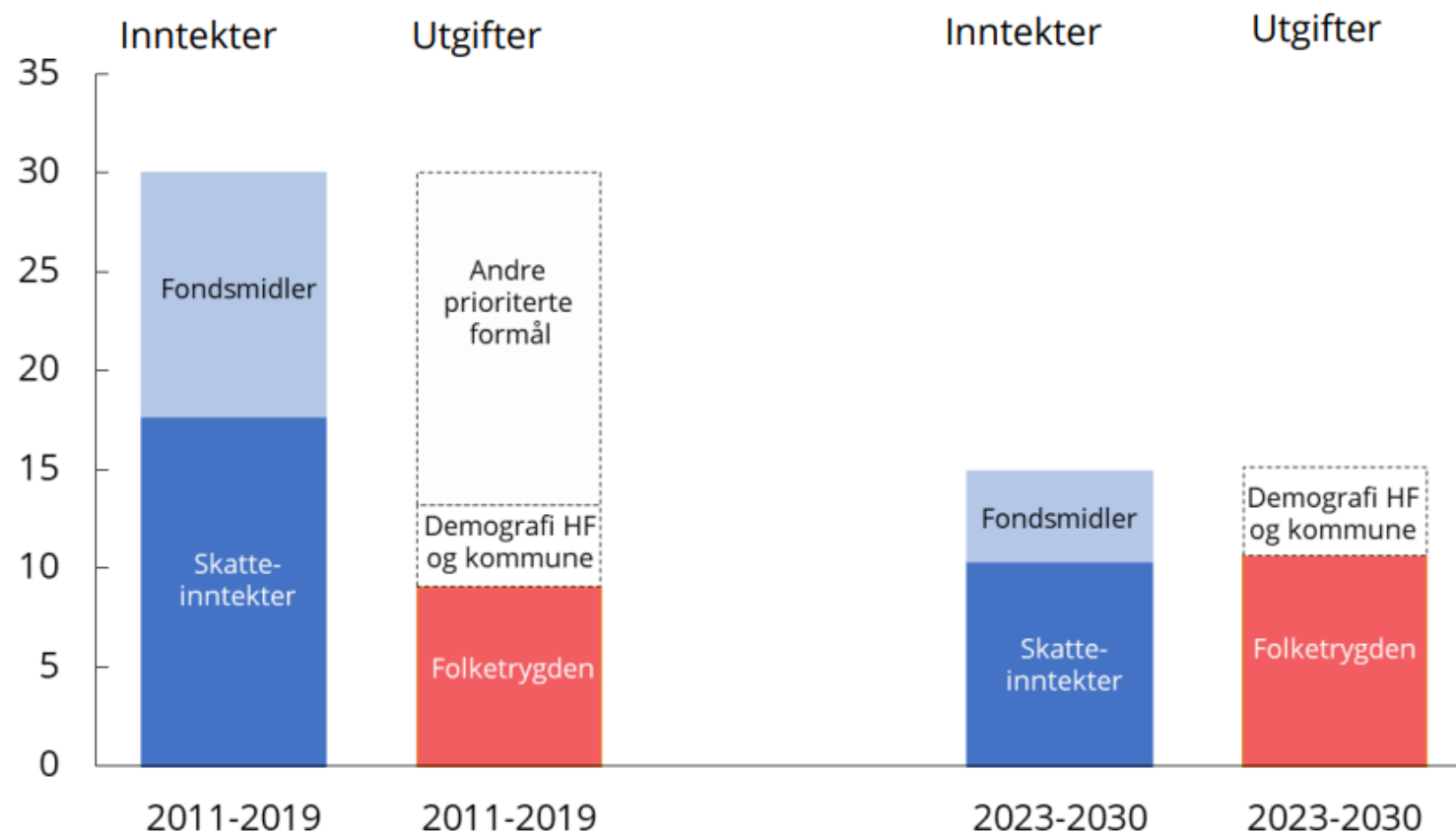
Voss herad

Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

Gjennomgang av rådmannen sitt framlegg, v/Liv Myklebust og Nils Petter Bere

VOS2
bygd for alle

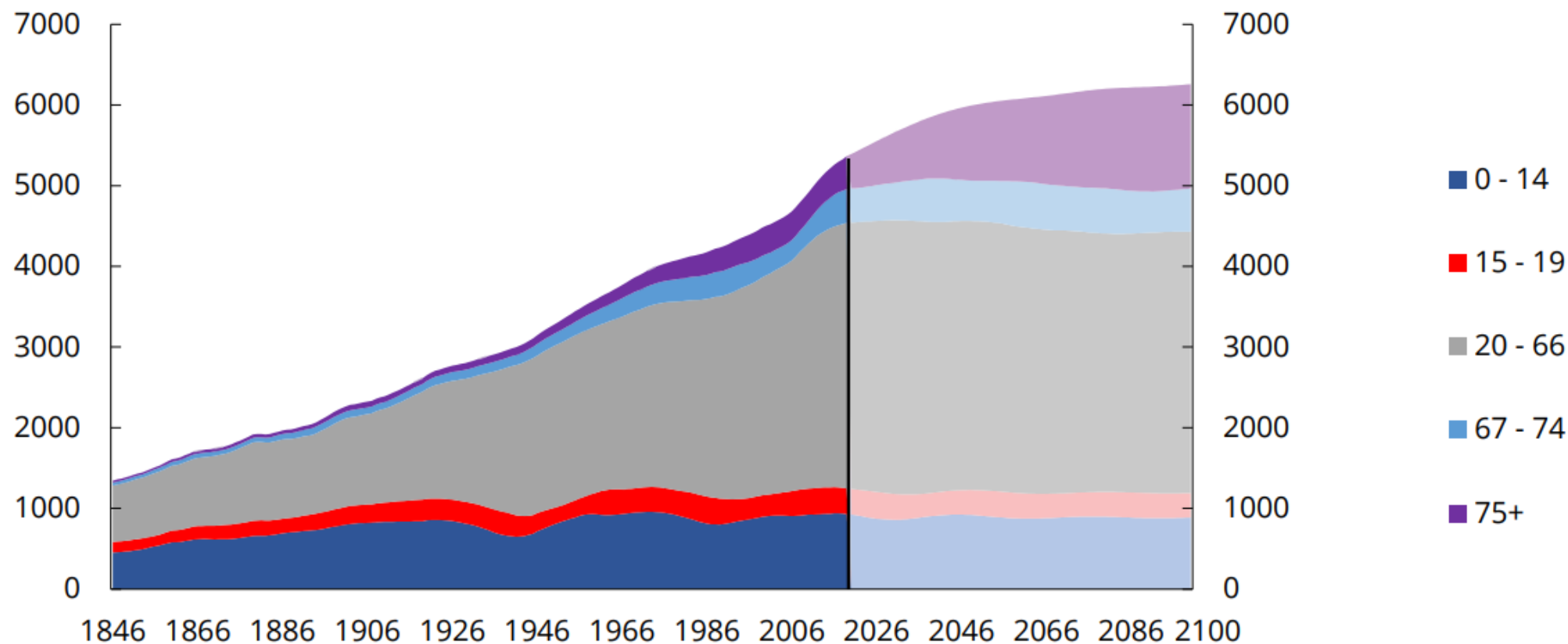
Handlingsrommet avtar



Anslått årlig vekst i strukturelle skatte- og avgiftsinntekter¹, vekst i bruk av olje- og fondsinntekter, folketrygden og demografidrevne kostnader i helseforetakene og kommunesektoren. Mrd. 2021-kroner

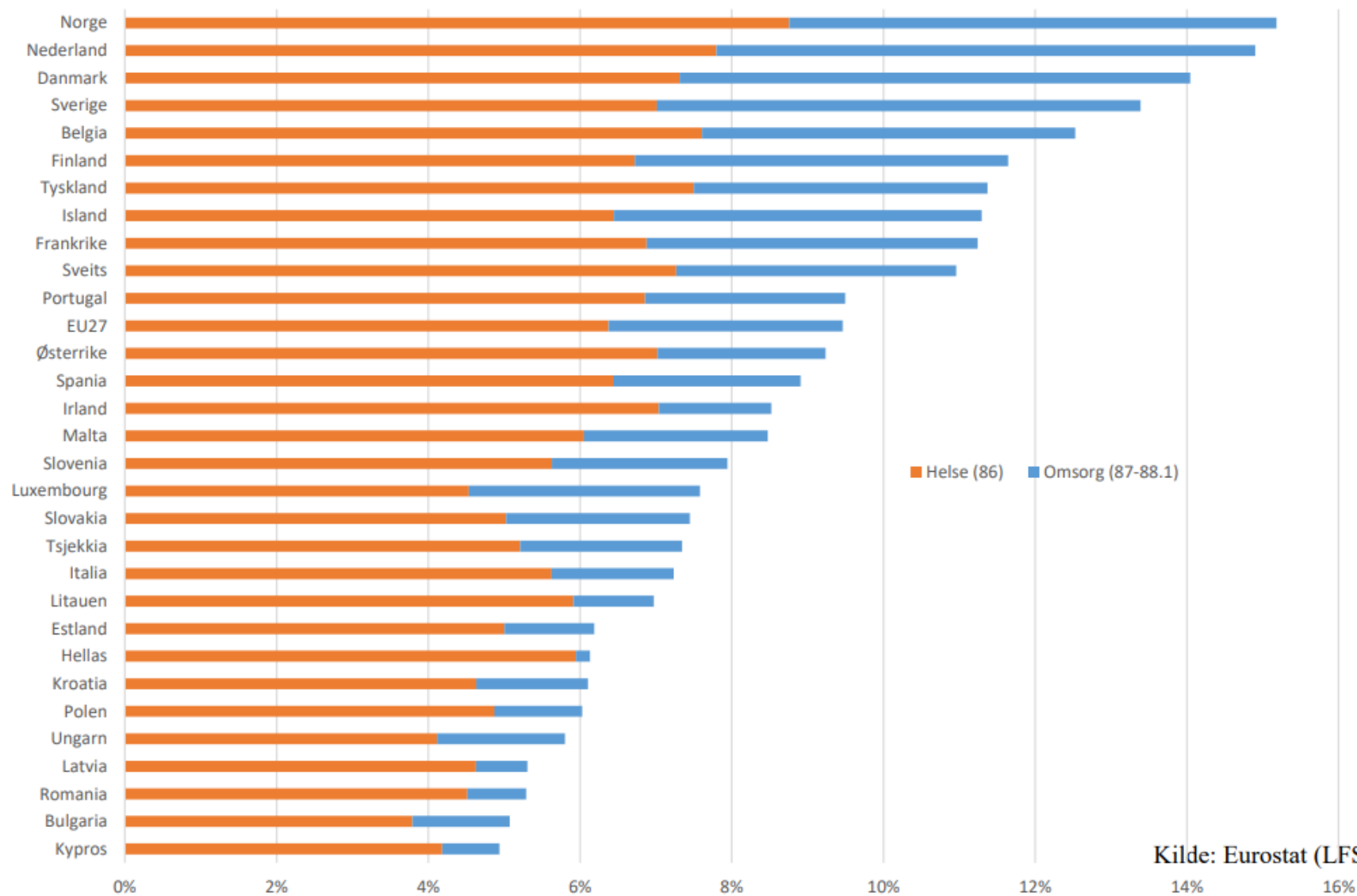
Perspektivmeldingen 2021
Figur 7.7

Befolkningen blir eldre



Befolkningen fordelt på aldersgrupper. 1846 – 2100. 1 000 personer

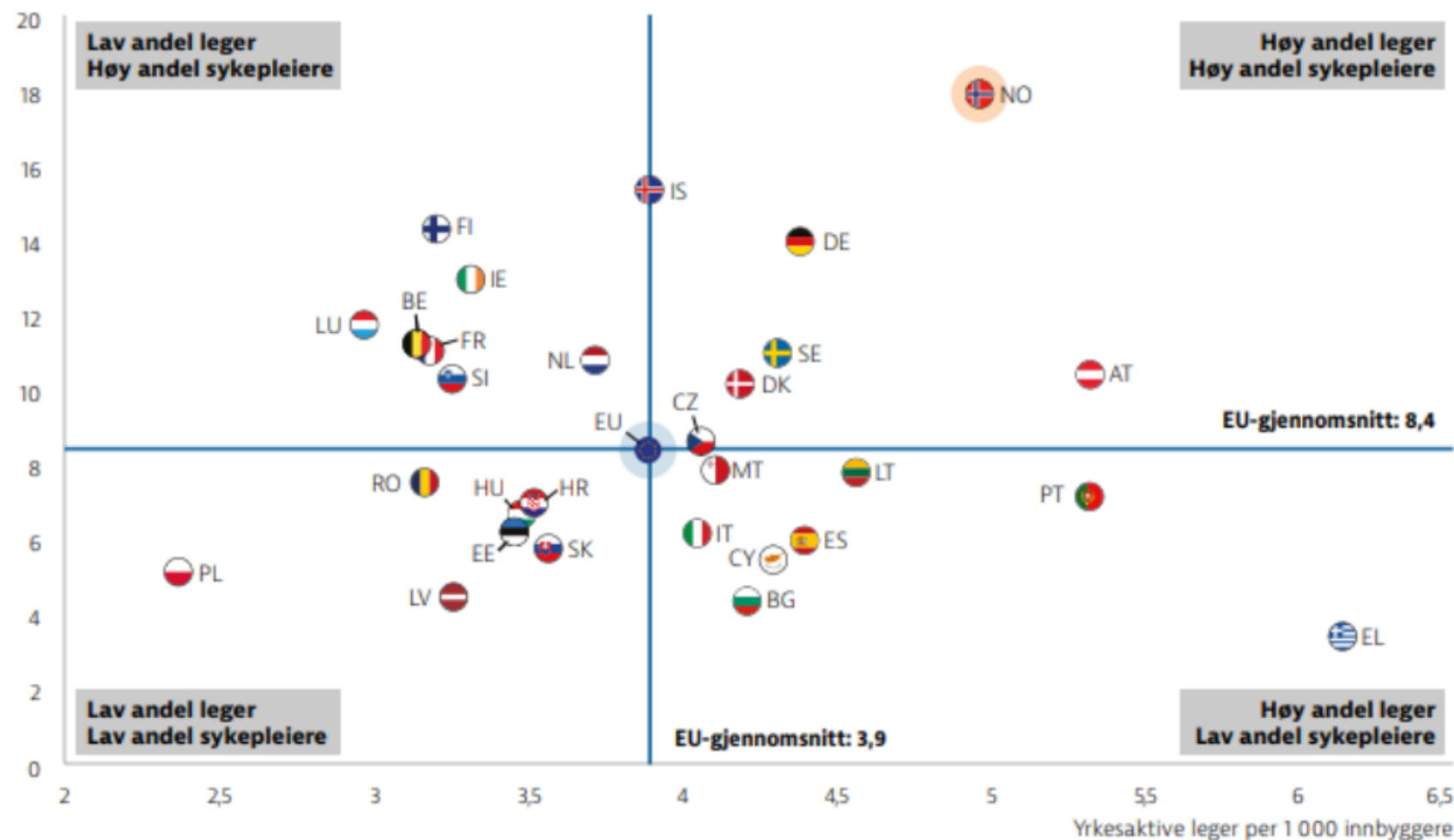
Andel av de sysselsatte som jobber innen HO-tjenestene i EØS-landene. 2021



Kilde: Eurostat (LFS).

Praktiserende leger og sykepleiere pr. 1000 innbyggere i EØS-landene. 2019

Yrkesaktive sykepleiere per 1 000 innbyggere



Kilde: Eurostat Database, *State of the Health in the EU*. Landhelseprofil Norge 2021



[Bemanningsutfordringene i helse- og omsorgssektoren – utfordringsbildet og løsningsdimensjoner \(ks.no\)](https://www.ks.no)

| Heltidsstillinger | |
|---|---|
| Angripe handlingsalternativet | Bryte ned barrierene |
| Tiltak for å redusere andelen frivillig deltid | Tydeliggjøre arbeidsbestemmelsenes betydning |
| | Tiltak for å redusere deltid som skyldes kulturelle forhold |
| | Øke endringskompetansen blant ledere og medarbeidere |
| Tiltak for redusere bruk av deltid i tjenestene | Innføre systemer for samhandling |
| | Øke det økonomiske handlingsrommet i form av produktivitetstiltak og se på dagens finansieringssystemer |
| | |
| Oppgavedeling og samhandling | |
| Angripe handlingsalternativet | Bryte ned barrierene |
| Tiltak for å overføre oppgaver fra spesialist- til primærhelsetjenesten | Lette informasjonsflyt |
| | Øke samhandling |
| | Imøtegå faglige tradisjoner |
| | Etablere datatilgang på tvers |
| Overføre oppgaver "nedover" mellom yrkesgruppene | Tilgang til merkantilt personell |
| | Øke bemanningskompetansen |
| | Øke endringsledelseskompetansen |
| | Se på dagens finansieringssystemer |

| Teknologi | |
|--|---|
| Angripe handlingsalternativet | Bryte ned barrierene |
| Tiltak for å øke investeringsnivået | Utvikle tilrettelagte bygg og infrastruktur |
| | Øke det økonomiske handlingsrommet |
| | Økt endringsledelseskompetanse |
| Tiltak for økt utnyttelse av teknologi | Skape økt endringskultur |
| | Lette personvernbestemmelsene |
| | Bygge ned deltidskulturen |
| | Øke digital kompetanse |
| Brukermedvirkning | |
| Angripe handlingsalternativet | Bryte ned barrierene |
| Tiltak for å styrke medvirkning i eget sykdomsforløp | Øke digital kompetanse |
| | Utvikle bygg og infrastruktur til å nytte velferdsteknologi |
| | Styrke endringsvilligheten blant ansatte og ledere |
| Tiltak for økt "tidlig-innsats" og forebyggende arbeid | Jobbe med personvernbestemmelsene |
| | Styrke "tidlig-innsats"-kompetansen |

Framlegg av førebelse tal frå økonomiplan 2023-2026

Stramt og rettferdig statsbudsjett



Høg prisvekst, stigande rente, knappheit på arbeidskraft



Stor auke i
utgiftene til
folketrygda



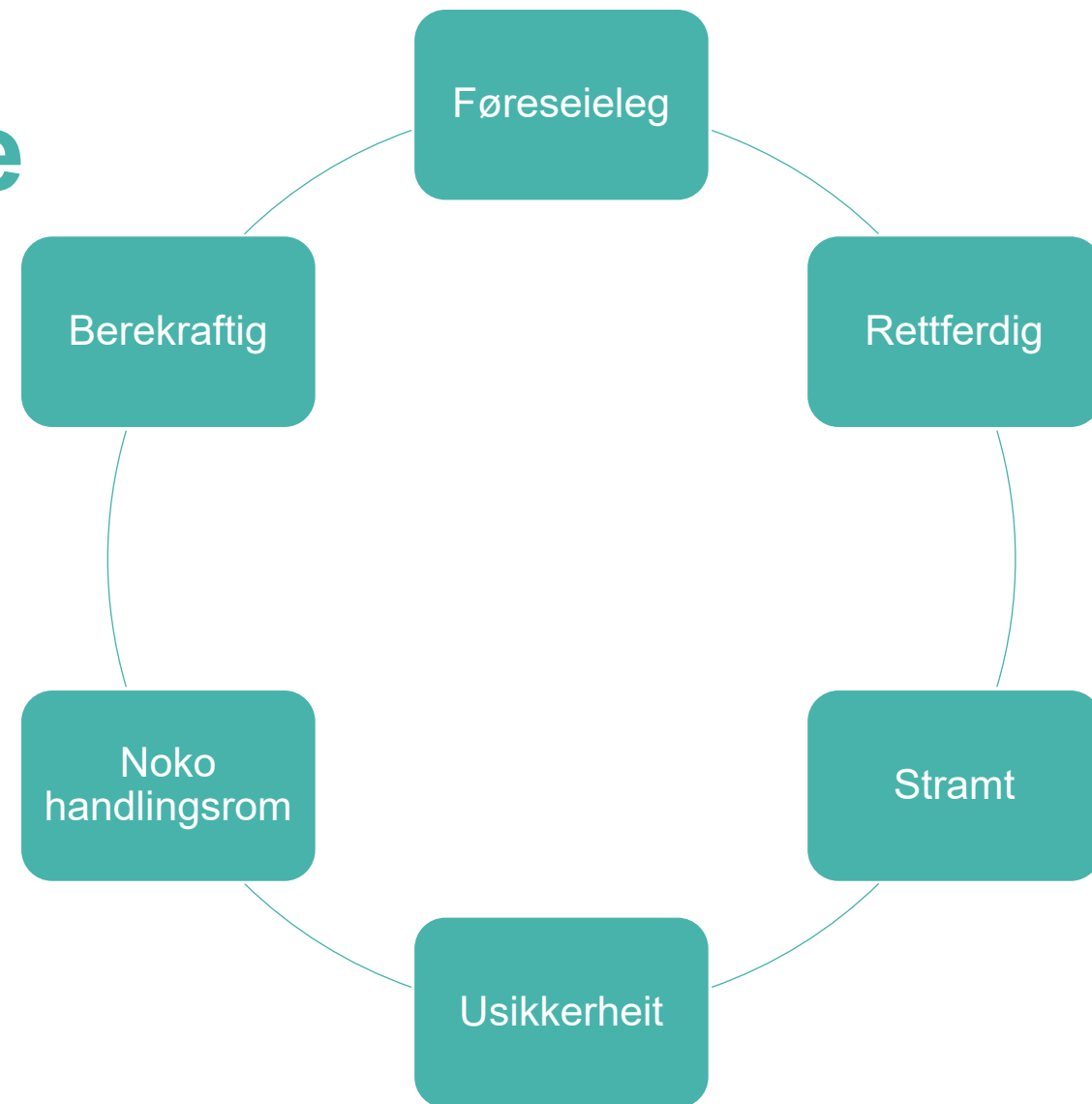
Krig i Europa
Energikrise
Flyktningstraum



Kan ikkje løysast
med meir
oljepengar



Vi må prioritere – mange gode prosjekt må vente

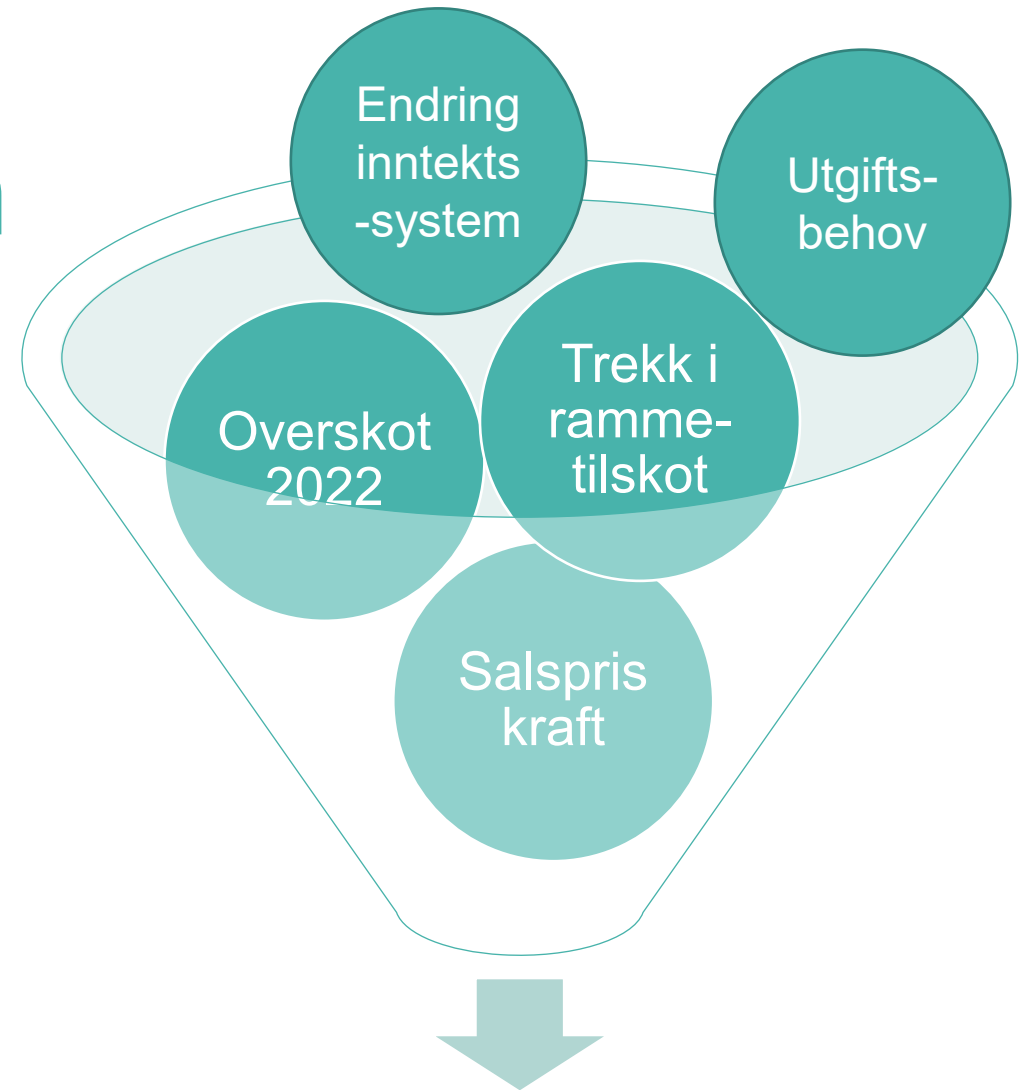


Føresetnader, økonomiplan 23-26

| | Langsiktige utfordringer, mål og strategiar | Prioriteringar, løyvingar og mål/vilkår |
|------------|--|---|
| Kvar? | Sentrale kapittel og tekstbidrag frå tenesteområda | Forskriftskjema under budsjettvedtak, finansielle måltal og sentrale inntekter |
| Hovudtrekk | <ul style="list-style-type: none">• Økonomisk berekraft (drift, disp.fond og gjeld)• Omstilling - skapa rom for nye behov og oppgåver• Demografi• Samfunnsfloker• Rekruttering• Mål frå samfunnsdelen | <ul style="list-style-type: none">• Auke i sentrale inntekter (skatt, rammetilskot, kons.kraft, integreringstilskot)• Auke i prisvekst, pensjon, renteutgifter, nye brukarbehov, gjeld m.m• Nokre nye satsingar og behov• Ingen nye nedtrekk |



Usikkert handlingsrom

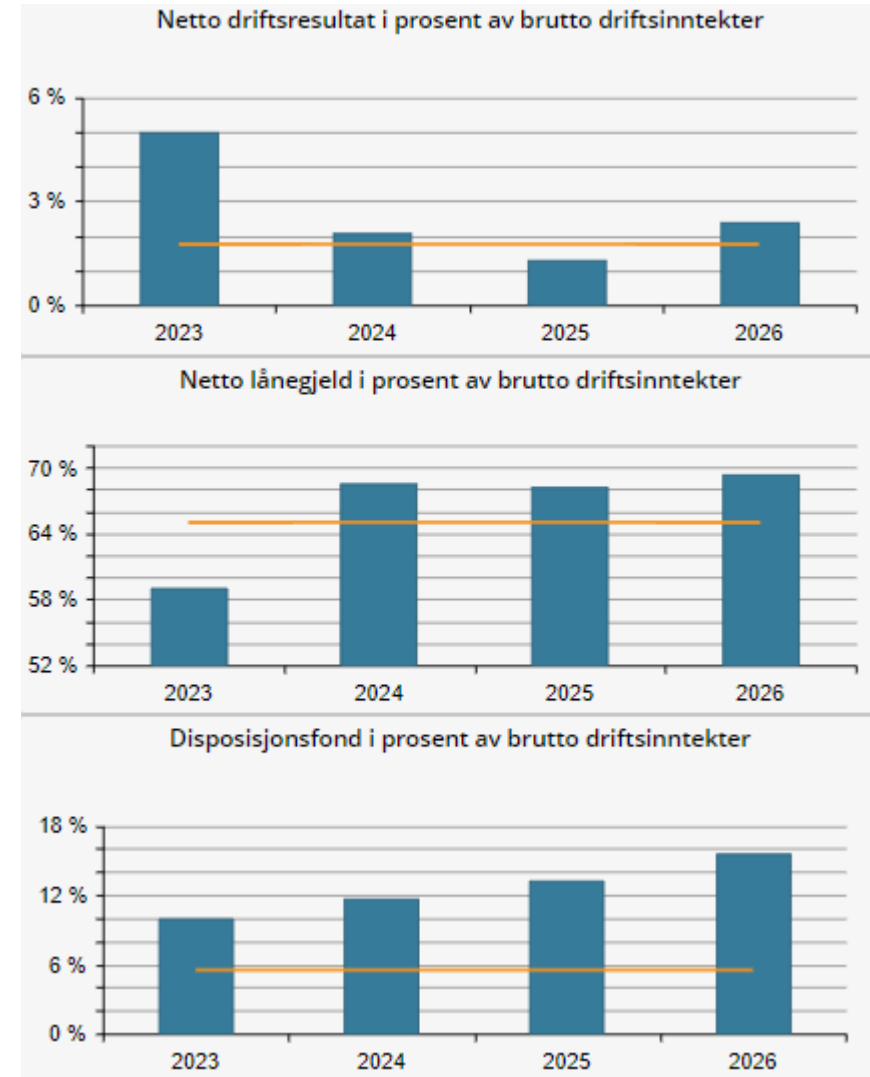


Handlingsrom 2023-2026

Måltal

| Måltal | Minimum | Mål | Skildring |
|--|----------------|------|---|
| Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter | 1,75 % | 3 % | Syner om drifta er finansiert av inntektene for perioden. |
| Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter | 6,5 % | 7 % | Syner kor store reserver kommunen har. Bør vera min.5 % av driftsinntektene |
| Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter | Ikkje relevant | 65 % | Syner gjeldsgraden, der målsettinga er at denne er stabil over tid. |

Utvikling måltal i økonomiplan 2023-2026



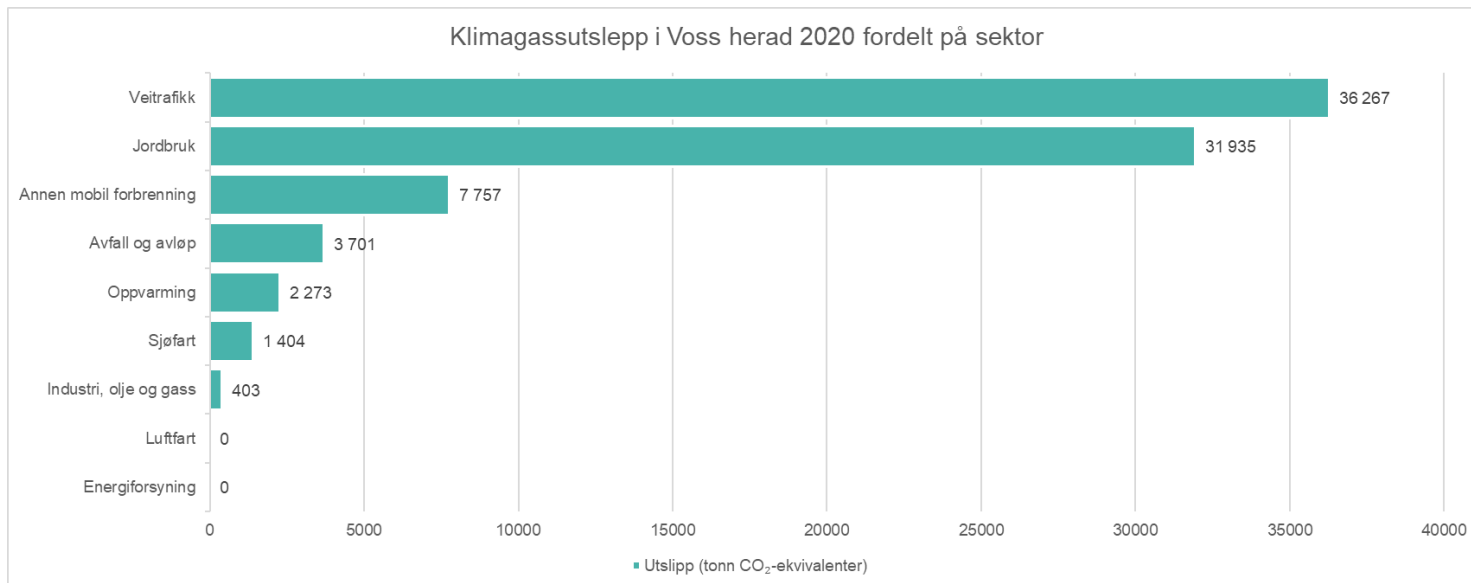
Andre mål og satsingsområde

- Frå planstrategien
 - Klima og klimatilpassing - klimabudsjett
 - Vossingane – Voss i vekst, SNU (næringsplan)
 - Utanforskap – tidleg innsats, temaplanar, bustadsosial handlingsplan
- Innovasjon og digitalisering
- Voss herad som attraktiv og god arbeidsplass
 - Rekruttering
 - Redusera fråvær
 - Lærlingar

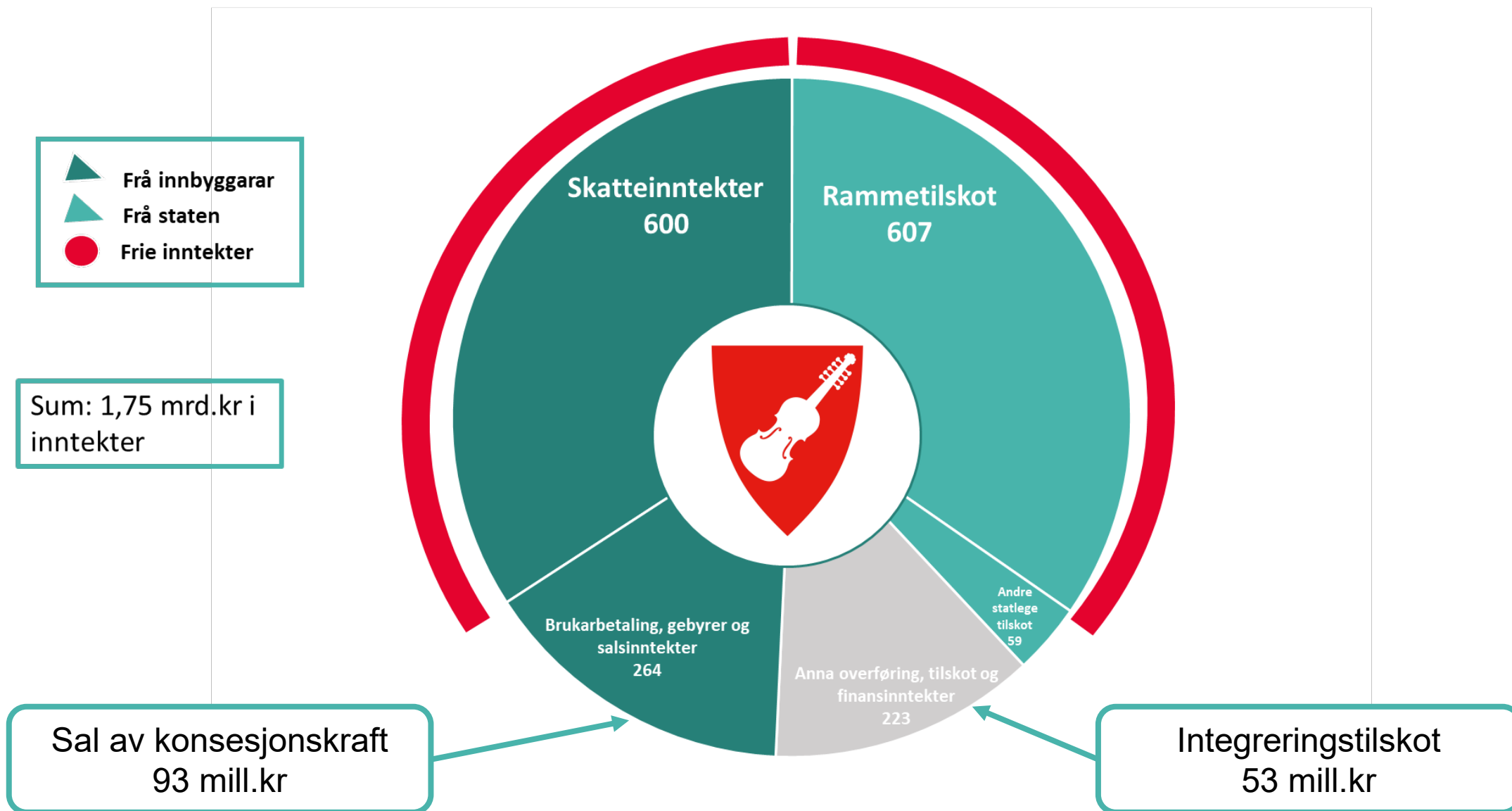


Klimabudsjett

- Vossaklima 2030 vil gje nødvendige mål og retning
 - Konkrete tiltak frå neste budsjettframlegg
- Midlar til klimatiltak: 1,3 mill.kr
- 2,5 mill.kr ekstra til utskifting til fossilfrie køyretøy



Fordeling av Voss herad sine inntekter (budsjett 2023)



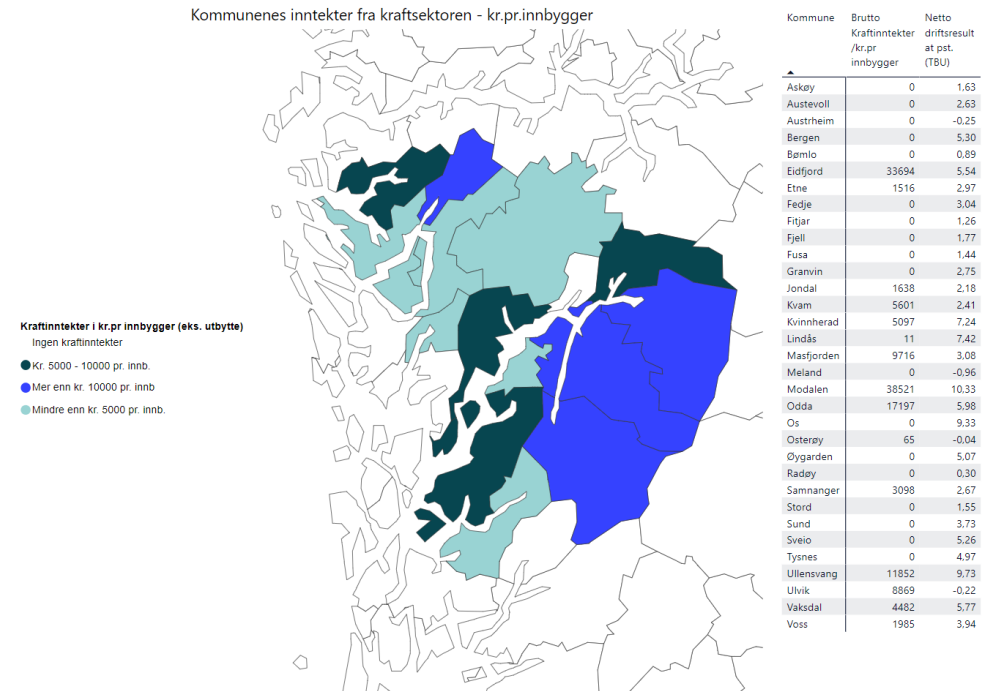
Sentrale inntekter 2023

| | Skatt på inntekt og formue 2023 | Rammetilskot 2023 |
|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| Retningsgjevande øk.plan vår 2022 | 501 mill.kr | 529,7 mill.kr |
| Årsbudsjett 2023 | 504 mill.kr | 572,4 mill.kr (20 mill deflator) |
| Trekk for kraftinntekter | | -25-35 mill.kr? (usikkert) |

Skal dekke m.a.:
Løns- og prisvekst, demografiutgifter, nye oppgaver/ansvar, auka pensjonskostnader, auka finansutgifter

Kraftinntekter og utgifter

- "Ein kraftkommune er ikkje nødvendigvis ein kraftkommune"
- Både inntekter og utgifter
- Ulike former for inntekter
- Nokre av inntektene er sikre, andre er det ikkje
- Estimat Voss herad i 2023:
I underkant av 10.000 kr pr innbyggjar



* Kilde: KS – merk at figur er frå 2017



Kva kraftinntekter har Voss herad?

| | <u>2023</u> | <u>2024</u> | <u>2025</u> | <u>2025</u> | |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| Konsesjonsavgift | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | Øremerka til næringsfond |
| Eigedomsskatt | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | Beslutta av heradsstyret |
| Naturressursskatt | 12 600 | 12 600 | 12 600 | 12 600 | Inngår i inntektsutjamning |
| Utbytte | 17 300 | 17 300 | 17 300 | 17 300 | Beslutta av dei einskilde gen.forsam |

Konsesjonskraft

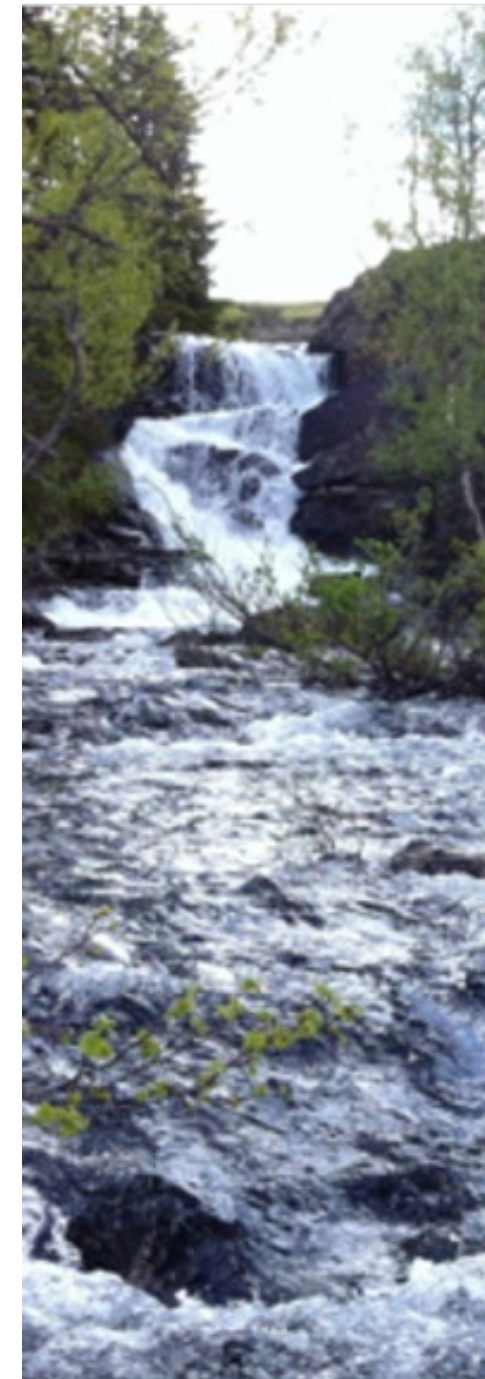
Neste slide

Konsesjonskraft

→ Voss herad har ein rett til å kjøpa ei fastsett mengde kraft til avtalt pris (OED eller sjølvkost). Totalt ca 71 GWh årleg.

| | <u>2023</u> | <u>2024</u> | <u>2025</u> | <u>2026</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Sal konsesjonskraft | 92 820 | 61 820 | 43 320 | 43 320 |
| Kjøp konsesjonskraft | 9 000 | 9 000 | 9 000 | 9 000 |
| Netto sal konsesjonskraft | 83 820 | 52 820 | 34 320 | 34 320 |
| Verdi eigen bruk av konsesjonskraft | 13 500 | 9 000 | 6 300 | 6 300 |
| Prisbane (kr/kWh) | 1,50 | 1,00 | 0,70 | 0,70 |

- *For framtida*
 - *Inntektssystemutvalet*
 - *Avkorting mot rammetilskot (2023)*
 - *Endra skatteregime*

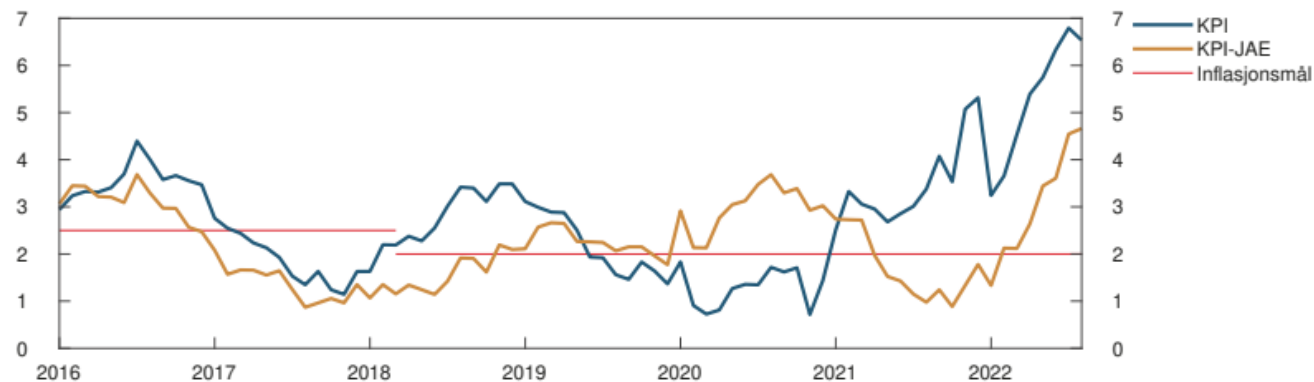


Finans

- Går mot høgste rentenivå sidan 2008
- Høg prisvekst – tilbake på 80-talet
- Noreg går bra, men
 - Høg aktivitet, men tydelege teikn til omslag
 - Høg sysselsetting, men kanskje teikn til omslag
- Noregs bank si prognose
 - Varslar styringsrente på 3,0 % til vinteren
 - Rentetopp Q3 2023
- Marknaden ventar høgare rentenivå enn Noregs Bank

* Kilde: SSB, Norges Bank og BCM

Figur E Prisveksten er klart over målet på 2 prosent
KPI og KPI-JAE. Tolv månedersvekst. Prosent



Kilde: Statistisk sentralbyrå

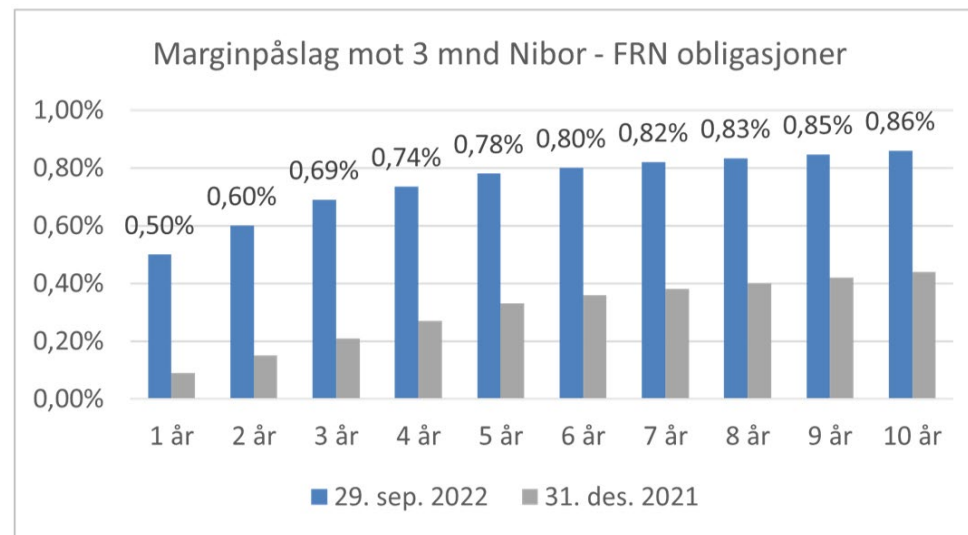
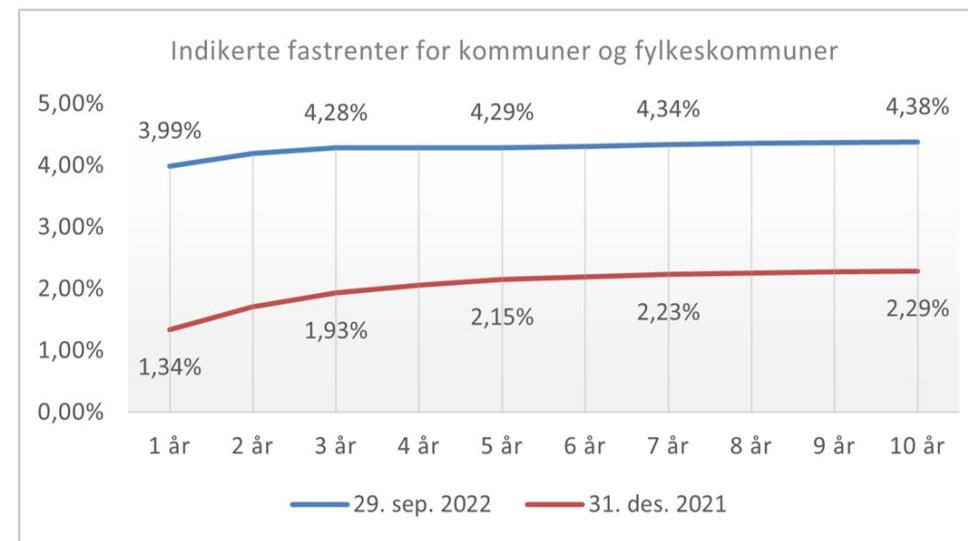
3 mnd Nibor og FRA kurven, 18. oktober 2022



Finans

Korleis påverkar dette Voss herad?

- Lånerente
 - Betydeleg dyrare å finansiera lån
 - 4x rentenivået våren 2021
- Full effekt frå Voss herad frå 2024 -->
 - Forseinking pga porteføljesamansetning
- Auka gjeld i økonomiplanperioden
 - Belastar drift





Budsjett Voss herad 2023



Hovudprinsipp

- Løpande inntekter skal dekke løpande utgifter med ønska nivå på driftsresultat
- Realisme – nye behov
- Byggjer på eksisterande økonomiplan
 - Større omstillingskrav/nedtrekk må realiserast
 - Ingen nye nedtrekk
- Fordeling av rammer til 16 tenesteområde
 - Vesentlege endringar er vist med tiltak

Tenesteområde

Administrasjon og leing

Grunnskule

Barnehage

Barne- og familietenestene

Integrering og vaksenopplæring

Helse

Omsorg

Sosialtenester

Kultur og fritid (inkl.kyrkja)

Plan, næring og forvaltning

Samferdsel

Eigedom og bustad

Brann og ulukkesvern

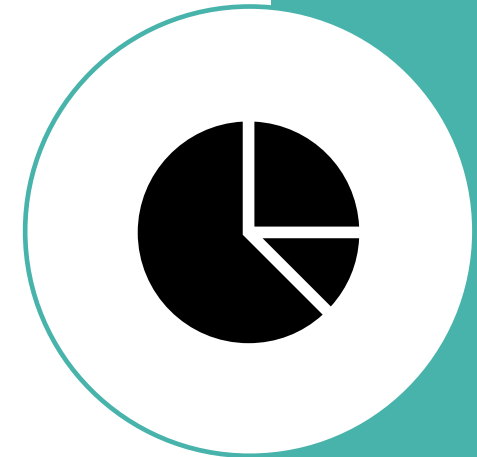
Vatn, avlaup og renovasjon

Politisk styring

Finansielle postar/økonomi

Nokre større endringar

- Utgifter til integrering og tenestetilbod flyktningar, Ukraina (28 mill.kr i 2023)
- Auke straumutgifter tenesteområda (15 mill + 1,5 mill til KF + 0,2 mill til kyrkja)
- Drift kommunalt kjøkken (+1,5 mill.kr)
- Psykisk helse born og unge (1,2 mill.kr)
- Digitalisering (2 mill.kr)
- Styrking fastlegeteneste (+1,3 mill.kr)
- Husleige og parkering Knutepunkt
- Næringssjef
- Bruk av disp.fond til drift av butilbod (EM-tiltak) i 2023
- Renteutgifter
- Auke finansinntekter + eigedomsskatt
- Justering sentrale pensjonspostar – premieavvik (positivt forteikn)
- Overføring til invest + avsetting til disp.fond – integreringstilskot + salsinntekter konsesjonskraft



Investeringsplan 2023-2026

- Stort investeringsbehov
 - Finansiering:
 - Lån
 - Bruk av disp.fond – 10 mill.kr årleg
 - Konesjonskraftinntekter: 32,5 mill i 23 og 10 mill i 24
- Framlegget
 - Kortsiktige og langsiktige investeringsbehov
 - Større investeringar: Idrettsfløy, brannstasjon, barnehage Granvin, vass og avløpsanlegg, rehab. skular og kapitalbevaring
 - Voss interkommunale legevakt – blir lagt inn vår 2023





Finansieringsplan

Beløp i 1000

| | Rekneskap 2021 | Opph. budsjett 2022 | Øk.plan 2023 | Øk.plan 2024 | Øk.plan 2025 | Øk.plan 2026 |
|---|----------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Investeringar i varige driftsmidlar | 81 932 | 164 694 | 314 763 | 276 900 | 79 125 | 109 013 |
| Tilskot til andre sine investeringar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investeringar i aksjar og andelar i selskap | 2 910 | 3 400 | 3 400 | 3 400 | 3 400 | 3 400 |
| Utlån av egne midlar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån | 398 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum investeringsutgifter | 85 240 | 168 094 | 318 163 | 280 300 | 82 525 | 112 413 |
| Kompensasjon for meirverdiavgift | -12 581 | -32 328 | -46 368 | -36 140 | -10 865 | -15 303 |
| Tilskot frå andre | -30 033 | -2 500 | -10 000 | 0 | 0 | 0 |
| Sal av varige driftsmiddel | -7 284 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mottatte avdrag på utlån av egne middel | -14 750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruk av lån | -6 171 | -126 366 | -214 895 | -220 760 | -58 260 | -83 710 |
| Sum investeringsinntekter | -70 819 | -161 194 | -271 263 | -256 900 | -69 125 | -99 013 |

Avsettingar og disposisjonar

- Avsettingar – set av pengar for ulike føremål i framtida og for å nå måltal

Beløp i 1000

| | Rekneskap 2021 | Opph. budsjett 2022 | Øk.plan 2023 | Øk.plan 2024 | Øk.plan 2025 | Øk.plan 2026 |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Avsettingar til disposisjonsfond | 63 009 | 19 777 | 71 441 | 39 492 | 36 354 | 44 841 |
| Bruk av disposisjonsfond | -2 910 | -5 806 | -16 661 | -13 700 | -14 000 | -4 000 |

- Fond
 - Bunde vs ubunde
 - Drift vs investering
- Ubrukte lånemidlar
 - Vil bruka ein god del i 2022 og 2023

Vegen vidare

- Økonomiplan og årsbudsjett må vedtas før årsskiftet
- Formannskapet gjer innstilling til vedtak
 - Skal gjerast offentleg minst 14 dagar før heradsstyret si behandling

| Dato | Oppgåve |
|-------------|---|
| 20.oktober | Legge fram orientering om utkast til årsbudsjett til heradsstyret, Voss herad |
| 28.oktober | Utsending budsjettframlegg til Formannskapet |
| November | Arbeid med budsjett i Formannskapet og råd |
| 10.november | Arbeidsmøte i Formannskapet |
| 28.november | Budsjettframlegg vert lagt ut på høyring frå Formannskapet |
| 15.desember | Behandling i Voss heradsstyre |