



 Voss herad

Voss herad

årsmelding og årsrekneskap 2023



VOS2 ✨
bygd for sterke opplevingar

Krav til årsrekneskap og årsmelding

- Årsrekneskap
 - Obligatoriske oppstillinger – forskriftsskjema og «årsrekneskap»
- Årsberetningene skal redegjøre for
 - økonomiske utviklingen og stillingen – finansielle måltal
 - vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet - tenesteområda
 - virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold – tenesteområda og sentrale kapittel
 - tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
 - kjønnslikestilling – sentralt kapittel
 - arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26 – sentralt kapittel
- Årsrekneskapen skal avleggjast innan 22.februar og årsberetning innan 31.mars

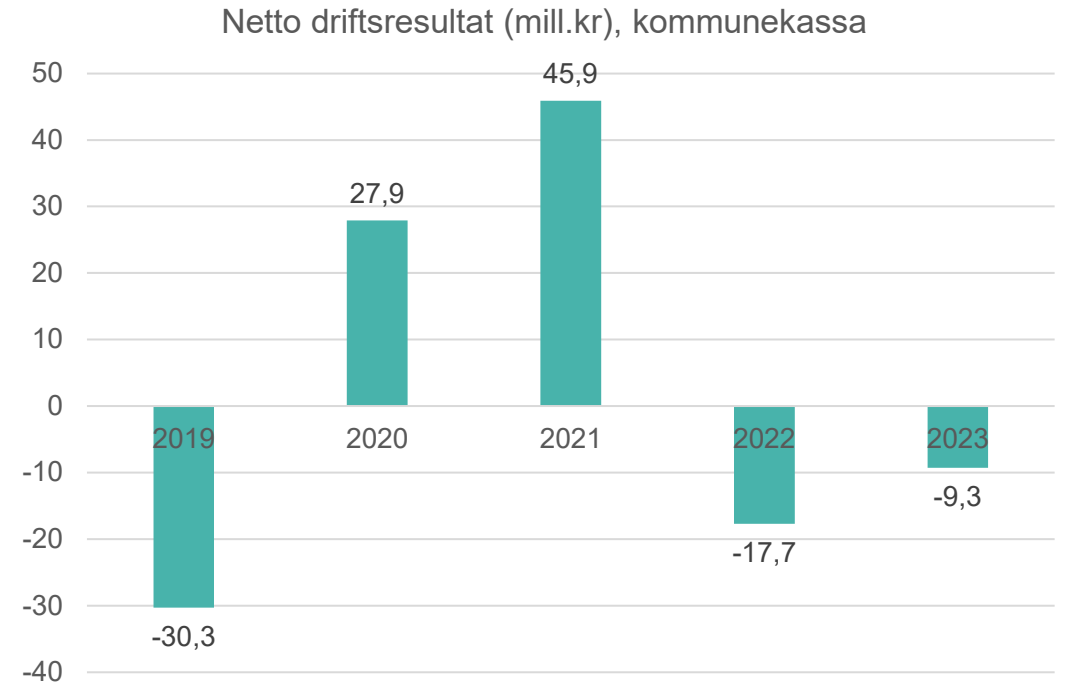
Prosess og innhald

- **Prosess**
 - Produksjon av årsrekneskapen
 - Avklaringar til revisor
- **Innhald**
 - Driftsrekneskap
 - Investeringsrekneskap
 - Balanse
 - Notar
 - Konsolidert rekneskap



Rekneskap drift 2023

- Voss herad har fått eit vesentleg dårlegare driftsresultat enn venta
- Dårlegare resultat → bruk av disposisjonsfond
→ redusert handlingsrom for framtida
- Nokre hovudgrunnar
 - Prisvekst
 - Rekrutteringsvanskar
 - Unge med store hjelpebehov
 - Sentral pensjonspost - premieavvik



Netto driftsresultat konsolidert
rekneskap: -12,1 mill.kr

Finansielle måltal

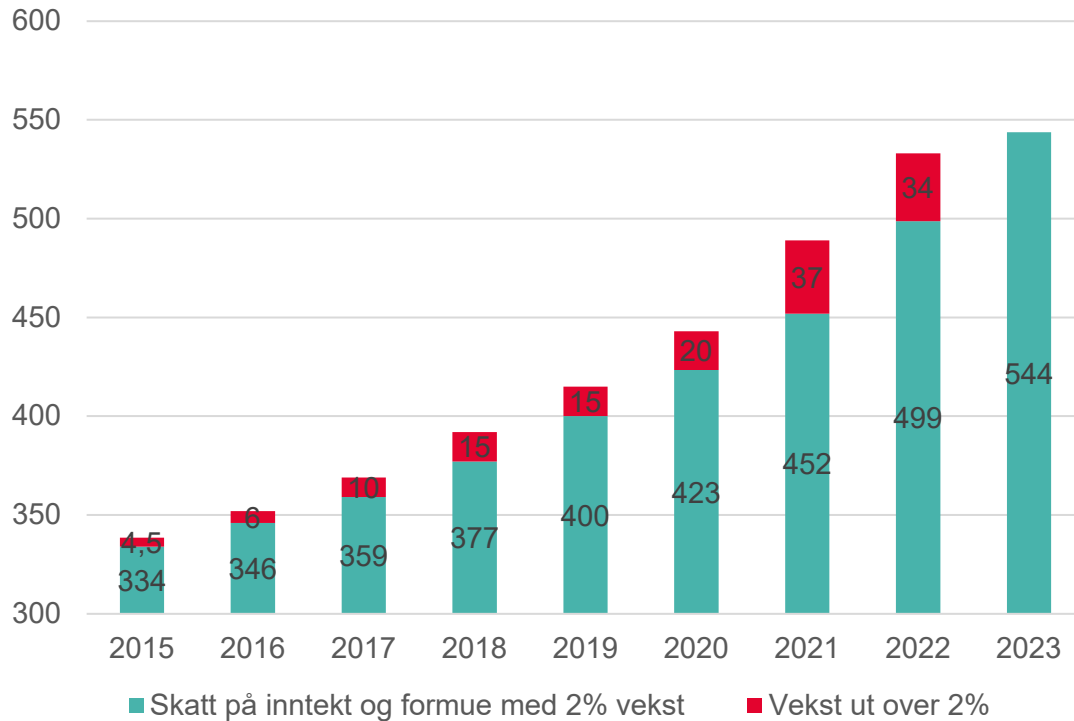
	2019	2020	2021	2022	2023	Bud. 2024	Rev.bud 2024
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	-2,1 %	2,1 %	2,9 %	-1,0 %	-0,5 %	0 %	+0,4 %
Netto driftsresultat	-30,3 mill.kr	27,9 mill.kr	45,9 mill.kr	-17,7 mill.kr	-9,3 mill.kr	-0,6 mill.kr	7,8 mill.kr
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	4,6 %	4,2 %	7,8 %	5,0 %	4,5 %	4,7 %	3 %
Disposisjonsfond ved slutten av året	66,6 mill.kr	63 mill.kr	123 mill.kr	93,3 mill.kr	86,5 mill.kr	Avheng av resultat 2023	61 mill.kr
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	58,6 %	58,2 %	53,8 %	52,4 %	51 %	62,5 %	62,5 %

Andre forhold

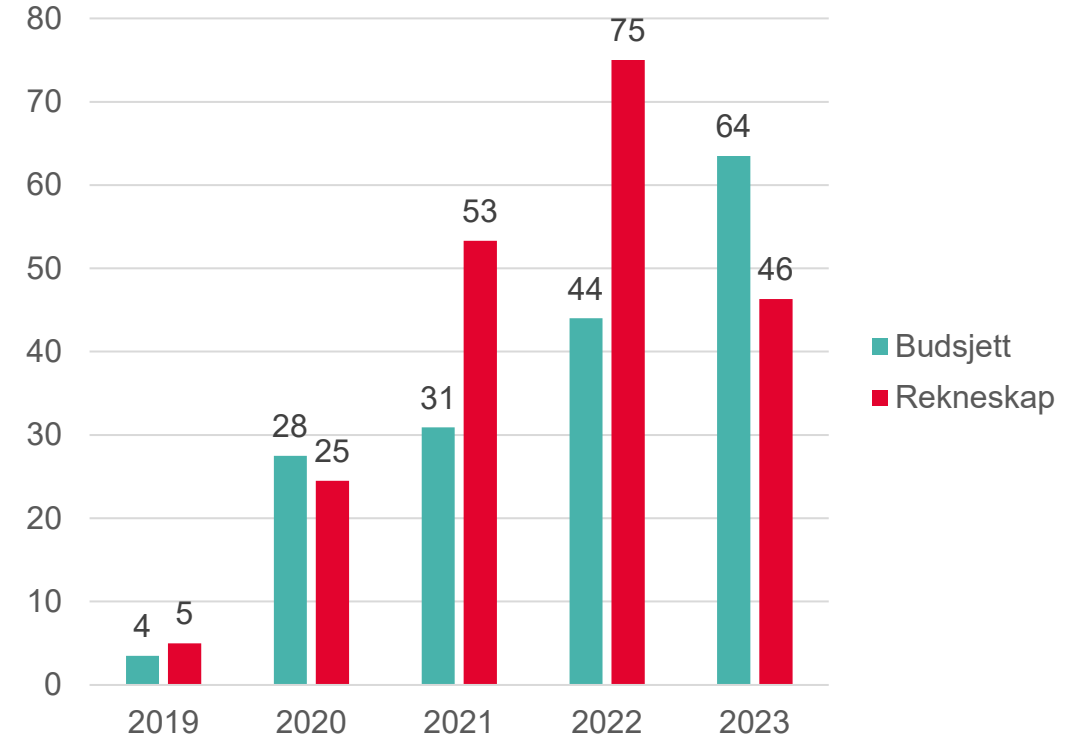
- Likestilling
 - Generelt sett: 76 % kvinner og 24 % menn
 - Leiarstilling: 83 kvinner og 49 menn
- Sjukefråvær 2023: 9,4 %
- Folketal: opp 327 stykk – til 16 471
 - 248 frå andre land
- Internkontroll – implementering av system
 - 1 372 avvik
- Lærlingar: 24 (18 i 2023)
- Flyktningar: 130
- Klima
 - Klimabudsjett
 - Vossaklima 2030

Skatt og inntektsutjamning

Skatt på inntekt og formue, Voss



Inntektsutjamning Voss 2019-2023 (mill.kr)



- Skatteutvikling 2022 til 2023:
 - Landet: -4,7 %
 - Voss 1 %

	Rekneskap 2022	Opph. budsjett 2023	Rev. budsjett 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Kommentar
Administrasjon og leiling	87 131	91 036	92 562	88 998	3 564	mindreforbruk i på lønsutgifter i stab og unyttta klimamidlar
Plan, næring og forvaltning	39 769	27 945	29 120	29 073	47	
Samferdsel	37 107	27 348	35 340	34 948	392	
Eigedom og bustad	21 159	36 231	38 710	26 413	12 297	husleigeinntekter frå flyktningar i kommunale bustader
Brann og ulukkesvern	15 435	14 357	15 350	16 350	- 1 000	
Vatn, avlaup og renovasjon	- 4 413	- 12 654	- 11 463	- 18 230	6 767	lågare straumutgifter og lågare vedlikehaldsutgifter
Politisk styring	7 244	10 327	10 399	10 122	277	
Finansielle postar/økonomi	- 110 349	-142 481	-178 981	-179 456	475	
Grunnskule	289 308	259 948	281 473	315 205	- 33 733	lønsutgifter, husleige, kjøp av tenester og lisensar. Det er store behov innan spesial-pedagogikk, og to-til-ein og ein-til-ein undervisning + pensjon
Barnehage	160 660	163 031	174 260	181 082	- 6 822	avvik på sentral pensjonspost og noko meirutgifter på lønsutgifter
Barne- og familietenestene	92 771	80 897	110 605	110 764	- 159	
Integrering og vaksenopplæring	15 753	8 181	(lagt under barne og fam.tenestene)			
Helse	59 212	52 757	58 521	67 652	- 9 131	innleige av vikarar, overføring til sjukehus for drift av legevaktsentral, medikament og utstyr.
Omsorg	426 854	410 578	429 392	474 127	- 44 735	overtid, innleige og kjøp av tenester frå eksterne leverandørar. Omtrent 12 mill. kr av avviket er relatert til pensjon.
Sosialtenester	61 265	54 806	76 866	83 618	- 6 752	sosial stønad og husleige.
Kultur og fritid (inkl.kyrkja)	51 027	53 795	67 478	64 272	3 206	lågare aktivitet og ledige stillingar
Sum løyvingar drift, netto	1 234 178	1 127 921	1 229 631	1 304 938	- 75 306	

Investeringar

- Investeringar i varige driftsmidler: 172,3 mill.kr
- Nytt låneopptak: 100 mill.kr
- Større prosjekt: idrettsfløy, vatn og avløp, utstyr og noko utbetring av bygg

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr
Investeringar i varige driftsmidler	223 360	314 263	202 857	172 315	30 542
Tilskot til andre sine investeringar	422	0	0	0	0
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	3 169	3 400	3 466	3 493	-27
Utlån av egne midlar	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	742	0	0	797	-797
Sum investeringsutgifter	227 692	317 663	206 323	176 605	29 719
Kompensasjon for meirverdiavgift	-35 581	-46 168	-35 028	-26 985	-8 043
Tilskot frå andre	-30 293	-10 000	-30 035	-25 708	-4 327
Sal av varige driftsmiddel	-1 824	0	-1 138	-4 180	3 042
Mottatte avdrag på utlån av egne middel	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-116 976	-214 095	-72 732	-111 595	38 863
Sum investeringsinntekter	-184 674	-270 263	-138 933	-168 468	29 535

Økonomisk status 2024 og tiltak

Risiko for vesentleg meirforbruk (over 1 mill)

Sannsyn for meirforbruk	Svært sannsynleg					
	Sannsynleg					Helse og omsorg
	Mogeleg	Kultur og fritid				Oppvekst
	Mindre sannsynleg		Teknisk			
	Usannsynleg	Adm og politisk				
		Lågt (0,1 mill +)	Middels (0,5 mill+)	Vesentleg (1 mill +)	Stort (5 mill +)	Svært stort (10 mill +)
Konsekvens (storleik på meirforbruk)						

Tiltakspakke

	Koordinator	Status
Innsparingstiltak (20 mill.kr)	Attila Eserman	Påbegynt
Revurdering investeringsplan	Bjørg Nesheim	Påbegynt
Hjelpeteam	Malin Gyllander	Påbegynt
Oversikt over utgifter til ikkje-lovpålagt aktivitet	Liv Myklebust	Påbegynt
Kostnad sjukefråvær	Mette Matthiessen	
Rapportering økonomi til FPL	Liv Myklebust	Fyrste rapportering
iPluss (langsiktig plan)	Liv Myklebust	Påbegynt