



Voss herad

Formannskap 28.08.2025

Økonomisk statusrapport

Tema

- Økonomisk status
 - Status forbruk – rekneskap per juni/juli
 - Prognose
- Status omstilling administrasjon, Voss iPluss2027
- Usikkerheit

Kva har me gjort i 2025?

- Sak om omstillingstiltak i mai, 60/25
 - innsparingstiltak for 2025 vart vedtekne
- Budsjettreguleringssak i mai 61/25
 - innsparingstiltak vart vedteke som budsjettendringar og budsjett vart auka for bl.a barnevern (14 mill), skule (12,5 mill) og barnehage (7,5 mill)
- Rapport 1.tertial
 - Prognose på meirforbruk på 14,3 mill trass budsjettendringane i mai
 - Gjennomført ei rekkje omstillingstiltak i Voss iPluss, men økonomisk resultat vert synleg haust 2025/2026

Økonomisk status, aug 2025

- Både forbetring og forverring – Meir sentrale inntekter, men venta større meirforbruk i oppvekst + nye brukarbehov
- Tertialrapport og prognose
 - 1.tertial: ligg an til meirforbruk på 14,3 mill.kr for året
 - Budsjettet med netto driftsres: positive 10 mill, og netto avsetting til disp.fond på 4,4 mill
 - Status august:
 - Oppvekst ligg an til større meirforbruk enn varsla etter 1.tertial – skule, barnevern og barnehage
 - Har ein del budsjettreguleringar som skal leggjast fram i rapport 2.tertial – rammetilskot, pensjon, oppjustering av utgifter som er dekkja av inntekter, fordeling lønsoppgjer m.m
- Ny kunnskap
 - Revidert nasjonalbudsjett 2026: Auke på ca 20 mill meir i rammetilskot etter revidert nasj.budsjett – til pensjon, satsingar og ca 4 mill i uspesifisert auke
 - God skatteinngang jan-juli (12 % høgare enn same periode året før). Held på budsjettnivå på ca 615 mill.kr
 - Nye brukarbehov – butilbod til born
 - Fått ein del tilskotsmidlar – vert justert med både inntekter og utgifter i 2.tertial

Økonomisk analyse – nokre større avvik frå budsjett per juni 2025

• Mindreforbruk/ meir inntekter

- Auka rammetilskot (20 mill)
- Refusjon sjukeløn (18 mill)
- Fastløn helse og omsorg
- Forbruksmateriell (3,5 mill)
- Kommunale avgifter
- Refusjonar og tilskot til utviklingsprosjekt

• Meirforbruk

- Overtid (2,3 mill)
- Innleige helse og omsorg (5,6 mill)
- Lisensar (4 mill)
- Fastløn oppvekst (11 mill)
- Ekstrahjelp oppvekst (3,5 mill)
- Kjøp av brukarstyrt personleg assistanse (BPA) (5,8 mill)
- Konsulent og overføringar, finansiert av tilskot

Kjøp av varer og tenester

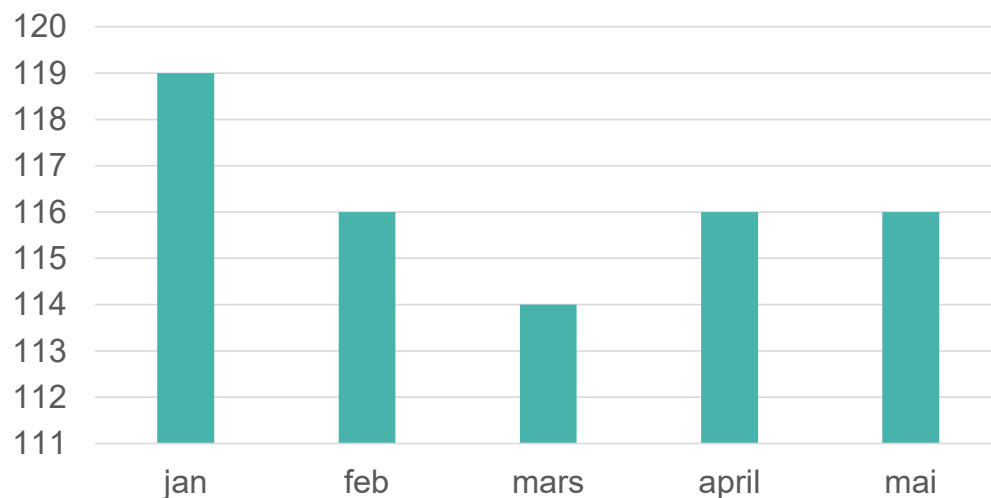
Re 1.halvår 2025	Bud 1.halvår 2025	Avvik	Re 1.h 2024	R 24-R25
291 mill	252 mill	-39 mill	296 mill	-5 mill

- Brukt ca 291 mill.kr mot budsjetterte 252 mill.kr
- Likevel 5 mill.kr lågare forbruk enn 1.halvår 2024
- Ein del er meirforbruk som ikkje er finansiert i budsjett, ein del vil bli justert i 2.tertial. Dei største avvika er:

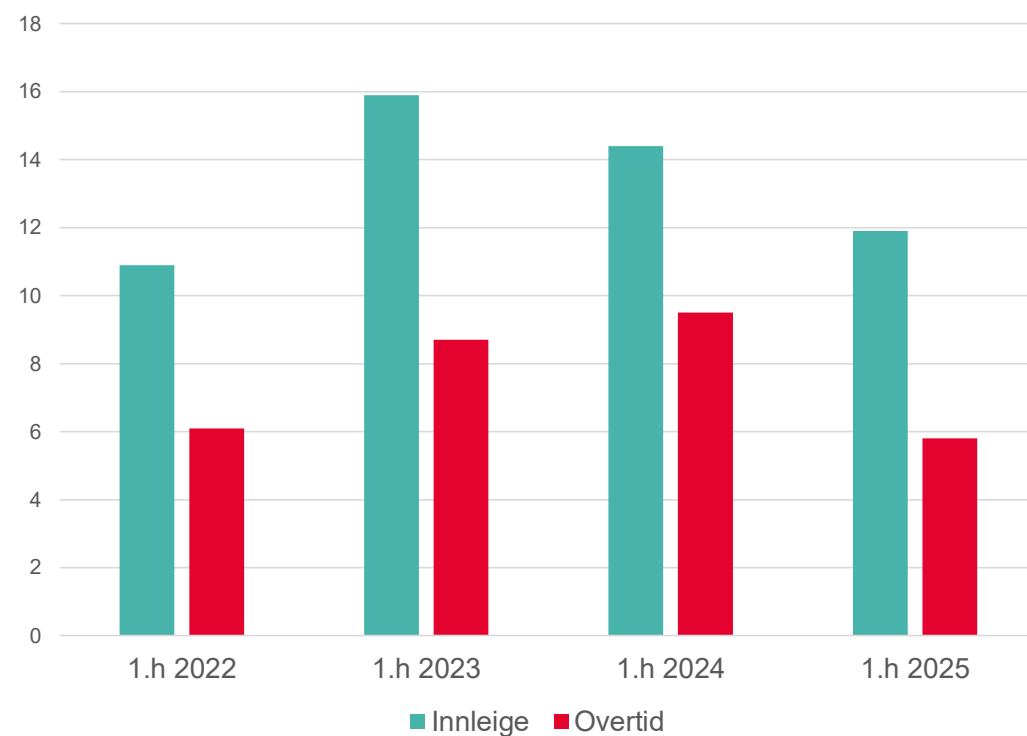
	Re 25 til no	Bud 25 til no	Avvik til no	Årsbudsjett 25	Re 1.h 24	R 24 - R 25 1.h	Re 24	
Husleige	27 512 940	22 964 684	4,5 mill	36 881 314	31 149 006	-3 636 066	54 972 335	Blir korrigert med xx mill i rapport for 2.tertial
BPA, privat avlasting	20 367 427	13 810 500	5,8 mill	27 632 000	37 258 919	-16 891 492	64 719 496	Meirforbruk
Innleige/ekstern vikar	11 511 200	5 418 354	6,3 mill	10 841 002	14 357 259	-2 846 059	27 787 687	Meirforbruk
Avgifter, gebyr, lisensar, kontingentar	7 909 774	3 680 520	5 mill	7 363 943	9 147 390	-1 237 616	11 008 837	Meirforbruk
Konsulenttenester	7 562 735	3 552 444	4,3 mill	7 407 720	7 148 984	413 751	13 270 204	Meirforbruk. Ein del finansiert av tilskot og budsjett blir korrigert
Kjøp av tenester frå private	47 449 071	44 089 182	3,4 mill	88 213 643	49 195 624	-1 746 553	97 226 941	

Positiv utvikling på fleire utgiftspostar

Lønsutgifter per måned Voss herad, 2025
(mill.kr)



Utgifter til innleige og overtid, 1.halvår
2023-2025 (mill.kr)



Omregulering for å auke eigedomsskatt?

- Verbalvedtak retn.gjevande økonomiplan: «økonomiske konsekvensen av at bustadar som vert nytta til privat utleige i Voss herad vert omregulert til næringsføremål, der sats for eigedomsskatt er høgare enn for private bustadar».
- Juridisk mogleg å omregulera?
 - Truleg, men omfattande og dyr prosess.
 - Omregulering av enkeltbustader – svært omfattande
 - Bruksendring til utleige i matrikkel – kommunen kan ikkje gjere det, eigar sjølv må ta initiativ. Må likevel vera i tråd med plan og evt søkjast dispensasjon
- Økonomisk konsekvens:
 - Ulik verdifastsetjing gjer at skatten vert lågare
 - Eksempel på eit vanleg bustadhus i sentrum:
 - Eigedomsskatt som bustad: kr 11.488 pr år (3,1 promille)
 - Eigedomsskatt taksert som hotell med god standard: kr 4.753 (7 promille)

Status framdrift omstilling administrasjon - stabsavdelingane

- Ligg an til å realisera innsparingskrav
- Redusera administrative ressursar i stab
 - Reduksjon med to leiarstillingar (2 årsverk)
 - Reduksjon rådgjevarstilling (1 årsverk)
 - Ledige stillingar grunna vakanse/fråvær (1 årsverk mellombels)
 - Prosjekt for å redusera lagra datamengd
- Konsekvens av endring
 - Mindre kapasitet til analyse, utgreiing og utviklingsarbeid
 - Økonomisk innsparing

	2025	2026	2027	2028	2029
Oppvekst	5 200	16 180	15 180	15 980	15 980
Helse og omsorg	23 500	43 500	37 500	35 500	35 500
Teknisk	6 200	4 350	5 100	5 300	5 300
Kultur og fritid	1 050	1 850	1 850	1 850	1 850
Adm	1 700	3 000	3 000	4 000	4 000
Politisk	500	500	500	1 000	1 000
Sum	38 150	69 380	63 130	63 630	63 630

Andre omstillingstiltak administrasjon – i kommunalavdelingane og generelt

- Reduserte leiarstillingar i helse og omsorg (nær 3 årsverk)
- Reduserte ingeniørstillingar teknisk (2,6 årsverk)
- Reduserte leiarstillingar teknisk (1 årsverk – mellombels)
- Starta med stillingskontroll frå 25.aug
 - Synleggjera behov, innsparing

Rapport 1. tertial

- Budsjett etter 1.tertial
 - Netto driftsresultat: ca 10 mill. kr
 - Netto avsetting disp.fond: 4,4 mill. kr
- Prognose
 - 1.tert: Venta meirforbruk ved årets slutt: 14,3 mill. kr
 - Netto driftsresultat på vel minus 4 mill. kr
 - Holder disp.fondet på ca 52 mill.kr
 - August: Forverra prognose i oppvekst og nye brukarbehov (gjennomgang i finansråd)
 - Større negativt driftsresultat
 - Må bruka av disp.fondet

(tal i 1000 kr)	Prognose meirforbruk 1.tertial	Status august
Administrasjon og leing		
Plan, næring og forvaltning		
Samferdsel		
Eigedom og bustad		
Brann og ulukkesvern		
Vatn, avlaup og renovasjon		
Politisk styring	500	
Finansielle postar/økonomi		
Grunnskule	5 000	Forverra
Barnehage	1 000	Forverra
Barne- og familietenestene	1 600	Forverra
Helse	2 500	
Omsorg	1 200	Nye brukarbehov
Sosialtenester	2 500	Forbetra
Kultur og fritid (inkl.kyrkja)		
Sum	14 300	

Framleis mykje usikkerheit

- Mykje kan endra seg av utgifter og inntekter – endringar i eit budsjett på 2 milliardar er vanleg
 - Brukarbehov
 - Realisering av omstillingstiltak
 - Tilskot og refusjonar
 - Flyktingtal m.m
- Viktig å innarbeide netto driftsresultat på 1,75% i tråd med TBU sine anbefalingar
- Ønsker å innarbeide løyving til ekstern, heilskapleg organisasjonsgjennomgang
- Har ikkje motteke økonomisk rapport og/eller prognosevurdering til heradsstyret frå Vossabadet og Voss idrettshall KF hittil i 2025