



Voss herad

# Rapportering av økonomisk status til Formannskap

## 5.sept 2024

v/Stabssjef Strategi og styring, Liv Myklebust

# Rapportering om økonomisk status, 2024

- Oppdatert risikobilete for meirforbruk – stort sannsyn for vesentleg meirforbruk i fleire tenesteområde
- Tertialrapport og prognose
  - 1.tertial: ligg an til meirforbruk på 31,6 mill.kr for året
  - 2.tertial: endå uvisst, men nokon ligg an til større meirforbruk enn varsla etter 1.tertial på fleire tenesteområde. Positivt avvik på pensjon dersom endra amortisering
- Ny kunnskap
  - God skatteinngang i mai og juli (hhv 11 og 17 % høgre enn mnd året før) grunna godt lønsoppgjer nasjonalt. Kan truleg setja opp budsjett med ytterlegare 5 mill.kr i 2024
  - Stort premieavvik frå 2023 gjev behov for å auke amortiseringsperiode frå eitt til sju år. Fordeler kostnad over fleire år, men kostnaden er lik totalt sett. Legg fram revidert økonomireglement til handsaming.
  - Mindreforbruk og refundert beløp for feilfakturering for straum kan nyttast til ENØKtiltak kommunale bygg – kan unngå å bruka disposisjonsfond
- Innsparingar som er sett i gang
  - Reforhandling av avtalar
  - Samorganisering av korttidstilbod ved Voss sjukeheim
  - Har halde nokre vakante stillingar ledig
  - Vedtak i omsorgstenestene

# Risiko for vesentleg meirforbruk (over 1 mill)

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

# Økonomisk analyse – avvik frå budsjett per aug 2024

- Faktorar som påverkar økonomien

- Manglar folk/ fråvær
- Prisvekst
- Auka tenestebehov
- Flyktinghandtering
- Vær og klima

- Mindreforbruk/ meir inntekter

- Fastløn (nær 15 mill)
- Straum
- Refusjon sjukeløn (13 mill)

- Meirforbruk

- Overtid (9 mill)
- Innleige (12,4 mill)
- Lisensar (1,5 mill)
- Forbruksmateriell
- Ekstrahjelp (6 mill)
- Kjøp av brukarstyrt personleg assistanse (BPA) (10 mill)
- Vedlikehald (4 mill)
- Brøyting (3,4 mill)

# Notat om omstilling og innsparing

- 2024: Prognose om store meirforbruk
- 2025-2028: Behov for omstilling og innsparing
  - Noko auka økonomisk handlingsrom
    - Auke i sentrale inntekter grunna nytt inntektssystem og realvekst i skatteinntekter. Ny prognosemodell frå KS.
    - Politisk signal å setja ned krav til netto driftsresultat i 2025 og 2026
  - Innsparingsbehov: minimum 10 mill.kr i 2025 og 2026, 22 mill.kr i 2027 og 2028
- Vil setja i gang omstillingsprosjektet iPluss 2027 for å samla arbeid rundt omstilling og innsparing
  - Sikra god styring, forankring, gode prosessar og medverknad
  - Koordinert overordna – kommunikasjon, tidsplan, milepelar, verktøy m.m
  - Prosjekt per kommunalavdeling ut i frå omfang
  - Omfattande omstilling krev gode prosessar og involvering/medverknad
- Ber om at vedtak om å kartlegga innsparingar tilsvarande 60 mill.kr vert trekt
  - Omstilling og innsparingstiltak vert lagt fram som del av øk.plan eller eigne saker



Voss herad

# iPlus2027



Voss herad set no i gang eit omstillingsprosjekt som heiter **iPlus2027**.

Dette gjeld alle avdelingar og handlar om omstilling av tenester slik at dei vert berekraftig. Det vil seie at me har både folk og pengar til å dekkja behov for tenester og utvikling.

# Kvar vil me? (og kvar vil me ikkje..)



- **Korleis vert Voss herad opplevd når me har kome i mål?**

Når me har fått eit berekraftig nivå på utgiftene våre, så har me stabile budsjetttrammer som gjev rett nivå av tenester, samtidig som me har handlingsrom til å handtera nye behov og samfunnsutvikling. Gjennom å ha redusert nivå på nokre tenester, effektivisert og gjort strukturendringar, har me no fått eit utgiftsnivå som me kan halda over tid. Me har folk på plass til å utøva tenestene, og tilsette vert ekstra motivert og engasjert av å få tid til å bruka fagkompetansen sin. Det vil sei at tilsette ikkje må springa endå fortare når me får nye oppgåver eller brukarar. Me har handlingsrom til å dekkja nye behov både hjå brukarar, men også til tenesteutviklingsprosjekt, kompetanseutvikling og prosjekt som utviklar Voss til ein attraktiv stad. Det er ei større ro i organisasjonen der leiarar styrar drifta innafor sine rammer, og der ein slepp å kjempa for å få tak i meir ressursar. Me tenker på Voss herad sitt beste og har tillit til kvarandre at ressursar vert brukt på beste vis. Alle kjenner på eit ansvar for at me ikkje brukar meir enn me må, og eit eigarskap til vår felles økonomi.

- **Korleis kan det bli dersom me ikkje kjem i mål?**

Dersom me driv som i dag, med vesentleg høgare utgifter enn inntekter så vil det gå 2-3 år før sparekonto er brukt opp. Då må me gjera store inngripande tiltak i tenestene. Truleg må me leggja ned eller redusera mykje av tenestene våre. Tenestene må tas ned til minimumsnivå. Det er lite rom for kompetanseutvikling og nye prosjekt. Færre kan jobba i Voss herad. Vedlikehald av bygg må utsetjast. Nybygging kan me sjå langt etter. Me mistar også råderett over å forvalta midlane for kommunen vår. Statsforvaltar grip inn og bestemmer kva me kan bruka midlar på.

# Oppsummering, iPluss2027

## • Kvifor?

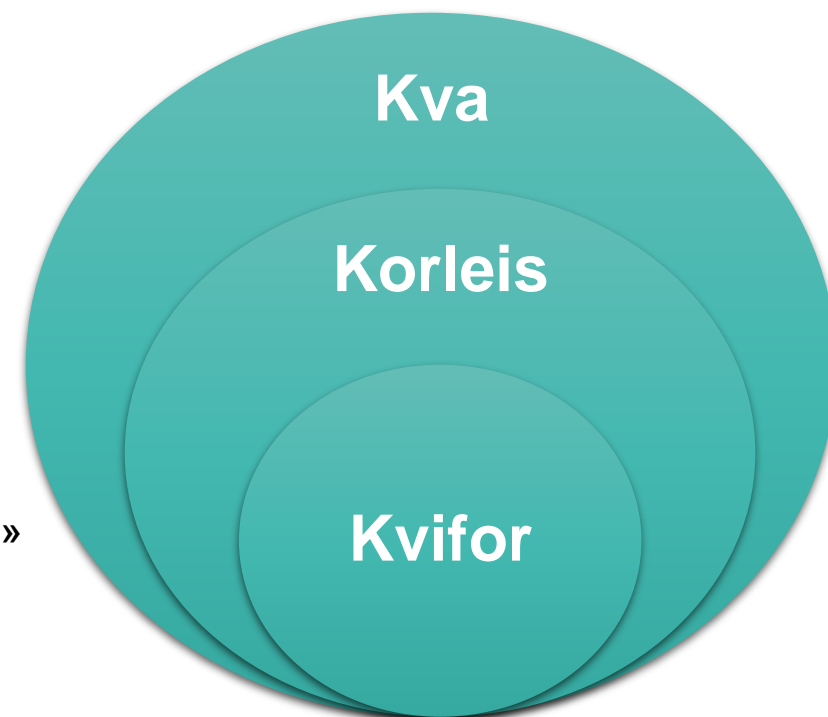
- Me manglar folk til å utøva tenestene – må bruka dei me har rett
- Me brukar meir pengar enn me har tilgjengeleg – ulovleg å planlegga for
- Dersom me fortset som i dag tek det 2-3 år før sparekonto er tom
- Me vil skapa handlingsrom for nye tenester til innbyggjarane
- Unngå at me må gjera meir inngripande kutt og unngå at me må «springa fortare»

## • Korleis?

- Prosjekt i alle tenesteområde for å:
  - For å ha eit nivå på tenestene som er berekraftig, så må me kan bruka ressursane me har betre
  - Redusera utgifter og auka inntekter
  - Gjera endringar innan effektivisering, struktur og kvalitet

## • Kva?

- Redusera årlege utgifter slik at me når 1,75 % i driftsresultat innan utgangen av 2027
- Setta av midlar til investering
- Tenestene våre skal vera på rett nivå, ut i frå tilgjengelege ressursar og kvalitet





# Kvifor omstilla?



Brukar meir enn  
me har



Manglar folk



Nye behov i  
framtida

- 2023: Innt:1,918 mrd < Utg: 1,954 mrd
- Bud. netto driftsresultat 2024: 0 %

- Sjukepleiarar, legar, helsefag
- Lærarar
- Fråvær

- Demografikost
  - Fleire eldre
  - Auke i tal unge med store hjelpebehov

# Mål

1. Redusera utgiftene årleg til me har 1,75 % netto driftsresultat i 2027 (32 mill.kr iPluss)
  - Redusera med 10 mill.kr i 2025 og 2026
  - Redusera med 22 mill.kr i 2027
2. Realisera planlagde endringar frå Økonomiplan 2025-2028
3. Legga om tenester til å bli meir framtidsretta/berekraftige
4. Setta av pengar til framtidige investeringar
5. Skapa handlingsrom for nye tenester og brukarar i framtida



# Korleis - oppgåva

- Gjera endringar i effektivitet, struktur og kvalitet for å redusera utgifter og skapa meir berekraftige tenester
- Kommunalsjef/stabssjef avgjer sjølv korleis prosjektet skal organiserast i si avdeling
  - Prosjektet kan brytast opp i delprosjekt
  - Stabsressurar kan bistå med fasilitering – økonomirådgjevarar, prosjektkontor og andre aktuelle i stab
- Kommunalsjef/stabssjef har overordna ansvar for å kartlegga, planlegga, gjennomføra og realisera omstillinga. Aktuelle verktøy:
  - Prosjektstyringsmodellen [Prosjektveiviseren](#)
  - Lean verktøy
  - Ulike malar ([Verktøy til styring og leiing](#))
  - [Styring i Voss herad](#)
  - Omstillingsavtale

# Korleis - framgangsmåte

- Kommunalsjef gjer seg kjend med oppgåva, og:
  1. Dersom det er kjend kva omstillinga/endringa er: Leiar planlegg korleis dette skal gjennomførast ut i frå prosjektet sin storleik (stor, middels eller liten)
  2. Dersom det er usikkert kva omstillinga er. Leiar tek initiativ til arbeidsmøte og idémyldring om kva aktuelle endringar kan vera. Aktuelle deltakarar på arbeidsmøte kan vera leiarar/ leiargruppe for eit område. Stabsressursar kan bidra med fasilitering. Repr.frå tilsette, tillitsvalde, verneombod og brukar ved behov.
  3. Kommunalsjef kan gi ansvar til leiarar under seg (område eller avdeling) om å gjennomføra eigne utgreiingar om omstilling eller konkrete omstillings- /endringsprosjekt
- Endring som fører til omorganisering, nedbemanning eller omplassering så vert det vist til: [Retningslinjer ved omorganisering, nedbemanning og omplassering i Voss herad - Compilo \(ksx.no\)](#) og omstillingsavtale ([Omstillingsavtale 2021-2024](#))

# Ulike endringar og framgangsmåtar

|                        | Stor omstilling  | Middels omstilling  | Liten omstilling  |
|------------------------|--|---|---|
| Endring                | Vesentleg endring av tenestenivå, nedlegging av tilbod eller større strukturendringar. Får konsekvens for tilsette/ brukarar. Døme: legga ned institusjonsplassar eller endra skulestruktur                                  | Endring i teneste eller struktur som gjev noko endring for tilsette sine arbeidsprosessar eller påverkar tenesta til brukar. Døme: Samlokalisering av tenester på éin stad, nytt digitalt verktøy og arbeidsprosessar   | Endring som kan gjennomførast med liten konsekvens for tilsette eller brukarar. Døme: slutta å gjera oppgåver som gjev liten verdi, omfordela oppgåver, reforhandla avtalar |
| Kven må leia endringa? | Leiar for tenesta  | Leiar eller den leiar gir ansvar til  | Leiar eller den leiar gir ansvar til  |
| Kven må delta?         | Repr. frå: aktuelle tilsette, tillitsvalde, verneombod, brukarrepr., stabsstøtte. Kommunalsjef/leiargruppa er eigar.<br><br>Det kan vurderast referansegruppe av interessentar. Rapportering til eigar og info til aktuelle. | Repr. frå: aktuelle tilsette, tillitsvald/-e og verneombod, eventuelt brukarrepr. dersom aktuelt. Færre deltakarar enn for stor omstilling, gjerne organisert i ei prosjektgruppe.<br><br>Kommunalsjef/leiargruppa er eigar. Rapportering til eigar og info til aktuelle. | Eventuelt ei prosjektgruppe. Rapportering til leiar og informasjon til aktuelle tilsette, tillitsvalde og verneombod.   |
| Korleis handsama?      | Vesentlege endringar skal til politisk handsaming enten som eige sak eller i økonomiplan   | Vesentlege endringar skal til politisk handsaming enten som eige sak eller i økonomiplan  | Kan gjennomførast innafor eigne rammer til leiar utan politisk handsaming.  |
| Aktuell arbeidsform    | Strukturert prosjektleiing med mandat, prosjektplan, interessentanalyse, informasjons- og arbeidsmøter, idémyldring, spørjeundersøking, rapportering m.m   | Strukturert prosjektleiing med mandat og prosjektplan. Kan vera aktuelt med interessentanalyse, informasjons- og arbeidsmøter, idémyldring, spørjeundersøking, rapportering m.m   | Etter behov   |
| Aktuell leiingsteori   | Endringsleiing, innovasjonsleiing, prosjektleiing, gevinstrealisering  | Endringsleiing, innovasjonsleiing, prosjektleiing, gevinstrealisering   | Etter behov   |

# Prosjektplan - overordna

| Oppgåve   | Periode                  | Ansvarleg  |
|---|--------------------------|--|
| Konsept   | Juli/aug 2024            | Stabssjef strategi og styring                      |
| Planlegga   | August 2024              | Stabssjef strategi og styring + kvar prosjektleiar |
| Gjennomføra   | Sept 2024- desember 2027 | Stabssjef strategi og styring + kvar prosjektleiar |
| <ul style="list-style-type: none"><li>Milepel 1 – 10 mill.kr i reduserte netto utgifter</li></ul>   | Desember 2025            |  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>Milepel 2 – 20 mill.kr i reduserte netto utgifter</li></ul>   | Desember 2026            |  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>Milepel 3 – 22 mill.kr i reduserte utgifter og 32mill.kr i netto driftsresultat ( iPLUSS)</li></ul> | Desember 2027            |  |
| Evaluera og avslutta  | Desember 2028            |  |

# Organisering

|                         | Overordna, iPluss 2027  |  | Stor omstilling                                       | Middels omstilling                                    | Liten omstilling  |
|-------------------------|---|--|---|---|---|
| Styringsgruppe          | Rådmannen si leiargruppe + HVO + repr. HTV  |  | Leiargruppe i komm.avd + tillitsvalde + verneombod    | Utvalde leiarar + tillitsvalde + verneombod           | Utvald leiar(-ar)   |
| Prosjektleder           | Stabssjef Strategi og styring   |  | Kommunalsjef eller den ho/han har utnemnd             | Utnemnd ansvarleg av kommunalsjef eller leiar         | Utnemnd ansvarleg av leiar  |
| Rapportering            | Prosjektleder rapporterer til styringsgruppa månadleg og til Formannskap i økonomisk statusrapportering |  | Prosjektleder rapporterer til styringsgruppa månadleg | Prosjektleder rapporterer til styringsgruppa månadleg | Prosjektleder rapporterer til styringsgruppa månadleg eller etter behov |
| Politisk styringsgruppe | Formannskapet   |  |   |   |   |
| Rådgevande organ        | Dei kommunale råda  |  | Aktuelle kommunale råd + handsaming av økonomiplan    | Aktuelle kommunale råd + handsaming av økonomiplan    |   |