

Regnskapsrapportering 1.T 2024

Formannskap 12. juni 2024



1. tertialrapportering

- Kommunedirektør har hatt gjennomgang av status i alle kommunens virksomheter

Liste: Sektor - Enhet - Ansvar - Kto grp - Konto	Regnskap	Periodebu...	Formel	ÅrsBudsjett	Formel	Status
▼ ALLE	75 029 101	132 176 280	57	0	0	
▼ 1 Rådmann og stab	17 731 248	18 120 257	98	45 757 661	39	✓
> 1000 Rådmann	2 856 719	2 888 627	99	7 210 239	40	✓
> 1004 Personalseksjonen	5 597 699	5 212 047	107	14 232 599	39	✓
> 1005 Økonomiseksjonen & Kemneren i Færder	5 917 467	6 189 135	96	16 982 781	35	✓
> 1009 Politikere	2 234 992	2 646 915	84	7 332 595	30	✓
> 1090 Østre Bolæren	1 124 372	1 183 532	95	-553	-203 322	✓
▼ 2 Oppvekst og kunnskap	240 586 948	261 974 113	92	626 479 575	38	✓
> 2000 Kommunaldirektør oppvekst og kunnskap	8 494 480	8 516 805	100	15 351 097	55	✓
▼ 2100 Skoler	96 036 087	108 705 015	88	288 440 984	33	✓
> 21000 Felles skoler	-4 880 352	6 777 823	-72	19 056 694	-26	✓
> 21300 Brattås skole	8 204 433	8 231 186	100	22 438 193	37	✓
> 21301 Brattås skole sfo	58 799	80 083	73	196 413	30	✓
> 21400 Føyland skole	8 400 432	7 864 842	107	15 318 346	55	✓
> 21401 Føyland skole sfo	-177 402	54 127	-328	123 043	-144	✓
> 21500 Herstad skole	5 132 842	5 123 021	100	13 981 354	37	✓
> 21501 Herstad skole sfo	57 073	26 443	216	52 023	110	✓
> 21700 Lindhøy skole	9 017 658	8 388 571	107	22 875 007	39	✓
> 21701 Lindhøy skole sfo	35 252	287 854	12	770 778	5	✓

Økt press på økonomien

- Kostnadsutvikling og overføringer til kommunen avviker.
- Kostnadene i helse fortsetter å øke
 - Økende behov for hjemmetjenester
 - Staten og sykehuset overfører oppgaver til kommunene uten tilhørende finansiering



Økt press på økonomien

- Økte kostnader til barn og unge med ekstra behov er fortsatt økende.
- Økte kostnader til vær og klima (vinter 24)
- Det redegjøres også for varsler tilknyttet budsjettposter som per 1. tertial ikke er justert.

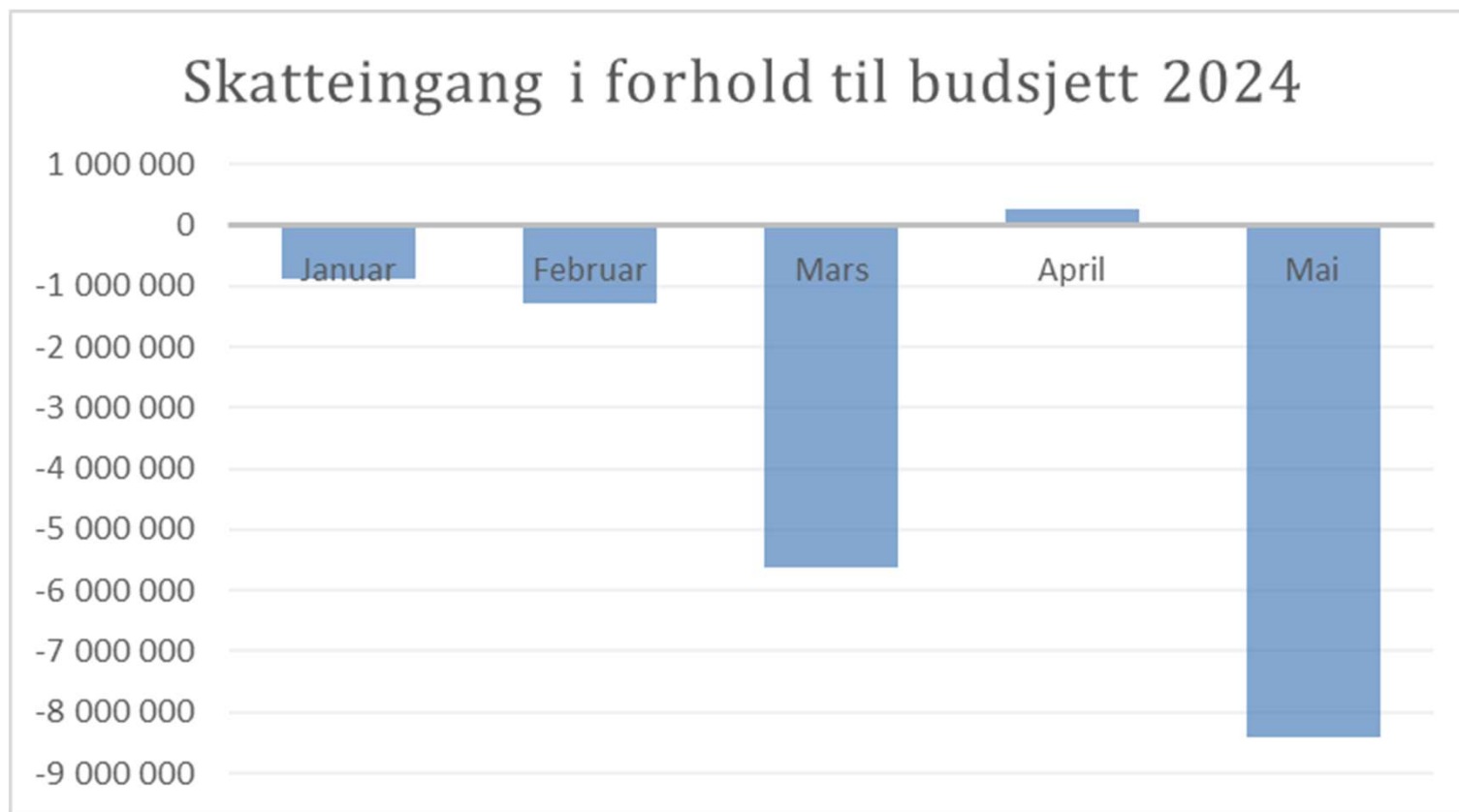
RNB – anslag skatteinntekter

Ingen foreslått
justering av
skatteanslaget

Lønnsvekst
økt fra 4,9% til
5,2%

Prisvekst
redusert fra
3,4% til 3%

Skatteinngang tom. mai 2024



Rammetilskudd 2024 RNB

- Nedjusteres med 1 mill. kr som følge av trekk på rammetilskuddet til Frøya overstiger rammetilskuddet.

De 10 rikeste kommunene

		Innt. Pr innbygg.
1	Frøya	105 745
2	Bykle	87 723
3	Eidfjord	72 367
4	Modalen	70 774



Øremerket tilskudd skolebøker

Regjeringen foreslår å øke bevilgningen til trykte lærebøker med 300 millioner kroner. Midlene går til et øremerket tilskudd til innkjøp av trykte læremidler til elever i den offentlige grunnskolen (1.-10. trinn). Regjeringen har vært tydelig på at vi skal ha bedre balanse mellom skjerm og bok for at elevene skal lære mer og bedre.

Dette er penger nok til én million ekstra trykte bøker i norsk skole.



Foreslåtte justeringer pr 1. tertial

Kommunedirektør

600

Oppvekst og kunnskap

7 160

Helse og omsorg

21 335

Teknikk og miljø

4 000

Administrasjon, kultur
og levekår:

- 966

Sum justeringsbehov
på sektorene =

32 129

Økt press på økonomien

- Udekket justeringsbehov per 1. tertial :

- **8,5 mill. kr**

- Økte lønnskostnader ifm årets sentrale forhandlinger er da ikke innarbeidet i justeringsforslaget p.d.



Omleggingen av inntektssystemet fra 2025 – intensjonene fra Regjeringen



ENKELT OG OVERSIKTLIG



RETTFERDIG OG
TREFFSIKKERT

Omlegging av inntektssystemet

- Bidrar til å legger ytterligere press på økonomien i Færder kommune.
- Økt fordeling av skatteinntekter bidrar marginalt positivt
- Omlegging av kostnadsnøkler bidrar svært negativt



Omleggingen av inntektssystemet

- **Skatteelementene og inntektsutjevningen**

- Regjeringen foreslår økt utjevning av kommunenes skatteinntekter gjennom å endre skattegrunnlaget og øke utjevningsgraden i inntektsutjevningen.
 1. Eierinntekter (utbytte mv.) blir tatt ut fra skattegrunnlaget.
 2. Den kommunale skattesatsen for formuesskatten halveres fra 0,7 til 0,35 prosent (over 2 år).
 3. Den symmetriske utjevningen økes fra 60 til 64 prosent (over 2 år), og tilleggskompensasjonen holdes uendret på 35 prosent.
- Skatteandel på fortsatt 40 prosent.
- Ingen endringer på eiendomsskatt

Effekt av omlegging inntektssystem

			Innbyggere i alt per 1.7.2023	Kostnadsnøkkel og tabell C		Regionalpolitiske tilskudd		Skatt og inntektsutjevningen		Toppfinansierings ordningen		Samlet før vekst og tapskompensasjon	
			Antall	1000 kr	Kr per innb.	1000 kr	Kr per innb.	1000 kr	Kr per innb.	1000 kr	Kr per innb.	1000 kr	Kr per innb.
Fylke	Kn	Kommune	1	3A	3B	4A	4B	5A	5B	6A	6E	7A	7B
39 Vestfold	3901	Horten	27 705	-15 178	-548	2 477	89	14 135	510	213	8	1 647	59
39 Vestfold	3903	Holmestrand	26 485	-2 740	-103	-10 230	-386	11 874	448	371	14	-725	-27
39 Vestfold	3905	Tønsberg	58 823	-34 536	-587	-2 809	-48	14 646	249	-3 647	-62	-26 346	-448
39 Vestfold	3907	Sandefjord	65 920	-23 923	-363	-2 707	-41	22 420	340	2 263	34	-1 947	-30
39 Vestfold	3909	Larvik	48 409	-26 169	-541	-2 956	-61	18 705	386	-10 172	-210	-20 592	-425
39 Vestfold	3911	Færder	27 423	-24 216	-883	-3 239	-118	2 602	95	4 463	163	-20 390	-744

Omlegging av inntektssystemet

Utslag som følge av nye delkostandsnøkler	Kroner per innbygger
Pleie og omsorg	-14
Grunnskole	-87
Barnehage	-471
Kommunehelse	109
Sosial	-81
Barnevern	-133
Administrasjon og landbruk	-6
283 i sosial	-38
Avrundingsdifferanser fra delkostnadsnøkler til samlet kostandsnøkkel	0
Sum utslag ny delkostnadsnøkkel	-719

Omlegging av inntektssystemet

Tabell 15.4 Delkostnadsnøkkel for barnehage: Dagens nøkkel, forslaget til Inntektssystemutvalet og forslaget til departementet.

Kriterium	Dagens nøkkel	Forslaget til utvalet	Forslaget til departementet
Innbyggjarar 2–5 år	0,7816		
Barn 1 år utan kontantstøtte	0,1042		
Innbyggjarar med høgare utdanning	0,1142		
Innbyggjarar 1–5 år		0,7991	0,8377
Lønstakarar 25–54 år i heiltidsstilling		0,2009	0,1623
Sum	1,0000	1,0000	1,0000

Omlegging av inntektssystemet

- Incentivene for kommunesammenslåing reverserer og regionsentertilskudd fjernes.
- Færder er blant de kommunene i Norge som taper mest på endringer i tildeling over rammetilskuddet.
 - Blir tapskompensert i 2025.
 - Må bære tapet selv påfølgende år

Omlegging av inntektssystemet

- Totalt 29 kommuner i Norge kommuner som kommer så dårlig ut at kommunene taper på omleggingen selv etter foreslått styrking av kommunene i kommuneprop. 2025

Knr.	Kommune	Innbyggere i alt per 1.7.2023	Frie inntekter Grønt hefte 2024, pluss eiendomsskatt, konesjonskraft og havbruksinntekter (2021-2022)	Kostnadsnøkkel og tabell C	Regionalpolitisk e tilskudd	Skatt og inntektsutjevning	Toppfinansiering gs-ordningen	Samlet før vekst og tapkompensasjon	Vekst fordelt etter inntektsnivå, taps- kompensasjon	Samlet med vekst og tapkompensasjon	Anslag INGAR	Anslag effekt gradvis innfasing skatteendringer	Annen vekst i frie inntekter (demografi mv.)	Anslag samlet effekt første år
		Antall	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.	Kr per innb.
		1	2B	3B	4B	5B	6B	7B	8B	9B				10B
3901	Horten	27 705	68 642	-548	89	510	8	59	338	398	41	-170	615	883
3903	Holmestrand	26 485	69 065	-103	-386	448	14	-27	332	305	-110	-201	615	610
3905	Tønsberg	58 823	68 727	-587	-48	249	-62	-448	448	0	80	-128	615	567
3907	Sandefjord	65 920	68 552	-363	-41	340	34	-30	334	305	-110	-130	615	680
3909	Larvik	48 409	70 155	-541	-61	386	-210	-425	425	0	33	-147	615	502
3911	Færder	27 423	71 006	-883	-118	95	163	-744	744	0	376	-40	615	951

Innbyggertall	Antall		Nøkkel og tabell C		Reg.pol		Skatt		Toppfin.		Samlet før vekst og tapskomp		Samlet med vekst og tapskomp	
	1000 innb.	kom.	Mill. kr	Kr per innb.	Mill. kr	Kr per innb.	Mill. kr	Kr per innb.	Mill. kr	Kr per innb.	Mill. kr	Kr per innb.	Mill. kr	Kr per innb.
Under 2.000	83	65	6	78	26	316	44	530	11	138	88	1 062	108	1 308
2.000-5.000	276	89	60	217	21	76	136	491	38	137	255	921	330	1 194
5.000-10.000	493	70	91	184	28	57	136	276	36	74	291	590	437	887
10.000-20.000	676	48	-1	-2	-73	-109	340	503	33	48	298	441	521	771
20.000-50.000	1 328	45	-314	-237	-64	-48	644	485	49	37	315	237	778	586
50.000-95.000	806	12	-166	-206	-24	-30	373	463	-56	-69	126	157	385	478
Asker	98	1	-97	-990	-2	-23	-171	-1 746	-7	-69	-277	-2 829	-256	-2 614
Drammen	104	1	28	266	6	62	35	336	-13	-124	56	539	90	871
Kristiansand	116	1	-35	-299	7	61	44	376	-14	-120	2	19	41	356
Bærum	131	1	-130	-995	12	89	-371	-2 838	-9	-72	-498	-3 815	-485	-3 711
Stavanger	147	1	-21	-146	9	62	-46	-313	-14	-92	-72	-489	-40	-272
Trondheim	213	1	-12	-54	13	61	72	338	-24	-113	49	232	114	537
Bergen	290	1	-47	-161	18	62	-26	-91	-10	-34	-65	-223	20	68
Oslo	712	1	624	877	44	62	-1 225	-1 721	-25	-36	-582	-818	-452	-635
20 med høyest inntekter	43	20	13	310	-20	-465	17	389	5	104	15	338	16	368
Sum	5 514	357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 608	292



Færder 2030

**Rammesak
2025**

Færder 2030

- En konkretisering av tiltak for å nå vedtatte handlingsmål innen 2030



Færder 2030

- Skal ferdigstilles og fremlegges for kommunestyret ved budsjettframleggelsen i november 2024.



Fremdriftsplan Færder 2030

Vår 2024

- Nyhetsbrev des 2023
- Lederforum 5. februar 2024
- Workshop i ledergruppemøter
- Lederforum 11. mars 2024
- Lederforum 15. april.2024
- Formannskapsseminar 25.-26. april
- **Rammesak juni 2024**
- Nyhetsbrev juni 2024



Kostadata benyttes i analysen



Kostradata viser at Færder kommune har blitt mer effektiv i 2023 sammenlignet med kostragruppesnittet og Tønsberg kommune.



Samtidig viser oppdaterte beregninger at omstillingsbehov øker mer..

Identifisert 21 hovedtiltak

Nr	Tiltak
1	Innsatstrapp
2	Ressurskalkulator
3	Helseteknologi
4	Samlokalisering avlastningstilbud
5	Barnehage og skolestruktur
6	Helsefremmende og forebyggende tjenester
7	Ressursfordelingsmodell skoler
8	Ressurscenter
9	Organisering stab og støtte
10	Frivillighet og utenforskap
11	Sosiale tjenester
12	Digitalisering
13	Egnede boliger i riktig omfang
14	Gjennomgang av formålsbygg
15	Gjennomgang tomter
16	Energieffektivisering
17	LEAN Byggesak
18	Lederutvikling onboarding
19	Beholde / Rekruttere og heltidskultur
20	Helhetlig virksomhetsstyring
21	Kostraanalyse



Færder 2030

- Gjennom disse 21 hovedtiltakene skal kommunedirektøren legge frem forslag til innsparing for å nå målet om 1,75% netto driftsresultat.-
(november 2024)
- Per juni legger kommunedirektøren frem forslag til innsparinger og tiltak for 2025

Forslag til innsparing i 2025

Nr	Tiltak	Økonomiske gevinster (innsparing)						Kommentar
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	Innsatstrapp	7500						For 2025 utgjør dette utsettelse åpning en sykehjemsavdeling, samt helårseffekt endret dagsentertilbud. Arbeid med innsatstrapp skal bidra til å utsette behovene for de mest omfattende tjenestetilbudene.
2	Ressurskalkulator	0						Effekt forventes etter 2025
3	Helseteknologi	750						Økt utrulling av digital hjemmeoppfølging og medisineringsstøtte.
4	Samlokalisering avlastningstilbud	0						Effekt først etter samlokalisering
5	Barnehage og skolestruktur	1500						Samlokalisering av virksomheter vil gi besparelser innen både oppvekst, teknikk og miljø, samt reduserte finanskostnader dersom bygg kan avhendes.
6	Helsefremmende og forebyggende tj	500						Effekt av satsning på Færderhuset
7	Ressursfordelingsmodell skoler	5000						Justering av modell ift sammenligninger gjort mot andre kommuner
8	Ressurssenter	500						Etablering ressurscenter i oppvekstsektoren etter modell fra helse
9	Organisering stab og støtte	500						Effektivisering, digitalisering og profesjonalisering
10	Frivillighet og utenforskap	1350						Videre satsning på Jobbsjansen vil få flere ut i arbeid. Bli med ut prosjekt som skal aktivisere innbyggere som lever i utenforskap. Utvide SWAP tilbud og tettere oppfølging, kartlegging og utarbeidelse av integreringsplan.

Forslag til innsparing i 2025

										2024 vil redusere kostnader fremover. Arbeid med livsmestring og varig tilhørighet i arbeidslivet gjennom Nav skal bidra til å redusere antall sosialhjelpsmottakere.
11	Sosiale tjenester	1250								
12	Digitalisering	1700								Gevinstrealisering av planlagte tiltak.
13	Egnede boliger i riktig omfang	1750								Redusere ledighet i kommunale boliger, samt avhending av Fastlandsboliger
14	Gjennomgang av formålsbygg	1000								Reduksjon av antall kvadratmeter formålsbygg.
15	Gjennomgang tomter	0								Effekt utover hva som allerede er budsjetter forventes å komme etter 2025.
16	Energieffektivisering	0								Arbeid intensiveres. Finansutgifter dekkes av kostnadsbesparelser. Ingen økonomiske gevinst i 2025, men en klimagevinst.
17	LEAN Byggesak	400								Ytterligere effektivisering av byggesaksbehandlingen vil øke kommunens inntekter og selvkostgrad.
18	Lederutvikling onboarding	300								Investering i god ledelse vil kunne bidra til redusert sykefravær.
19	Beholde / Rekruttere og heltidskultur	0								Effekt etter 2025
20	Helhetlig virksomhetsstyring	0								Et helhetlig virkemiddel for å realisere Færder 2030 og bedre styring og effektivitet.
21	Kostraanalyse	1000								Det foreslås tiltak innen finansområde som kan gi reduserte kostnader på drift.
	Sum	25 000	0	0	0	0	0	0	0	

Omstillingsbehov frem mot 2030

- Det varsles om at omstillingsbehovet er **økende** som følge av blant annet:
 - Flere med behov for tjenester
 - Resultatutvikling 2024
 - Nytt inntektssystem



Omstilling frem mot 2030

En resultatutvikling i feil retning, gir dårligere tid og økt behov for tiltak med økonomisk effekt innen kort tid.