



Spørsmålet er ikke hva det koster – spørsmålet er hva har kommunen råd til

---

PERSPEKTIV ANALYSEN 2024-2033

# Hensikt

Tilføre kunnskap om den langsiktige utviklingen av kommuneøkonomien

Bakteppe for økonomi- og handlingsplanen 2024-2027



# KOMMUNEPLANENS SAMFUNNSDEL

2022 – 2034

## Presentasjonen omfatter:

- Perspektivanalysen 2024-2033
- Folk analysen 2023
- KOSTRA analysen 2023
- Årsberetningen 2022
- Økonomirapporten for 1 tertial 2023
- Kommuneplanen samfunnsdel

Perspektivanalysen 2024-2033

*En analyse av kommuneøkonomien  
og rammeberegning budsjett 2024*



Folk analysen 2023

*-Utvikling og prognoser*

Kragerø kommune



KOSTRA analysen  
2023

Kragerø kommune



Årsberetning 2022  
Kragerø kommune



Økonomirapport 1. tertial 2023  
Kragerø kommune



«Perlen blant kystbyene»

# Lovens krav

---



## **§ 14-1.** *Grunnleggende krav til økonomiforvaltningen*

Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid.

# Driftsprognose 2023 – alle kommunalområder

|                                 | Årsbudsjett        | Regskap_Hittil     | Forbruk     | Årsprognose        | Avvik             |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| Politikk                        | 8 114 074          | 2 275 153          | 28 %        | 8 114 074          | -                 |
| Kommunedirektøren               | 19 337 639         | 10 392 903         | 54 %        | 19 337 639         | -                 |
| Støtte og utvikling             | 43 827 321         | 18 079 050         | 41 %        | 44 127 321         | 300 000           |
| Oppvekst                        | 231 078 217        | 93 114 119         | 40 %        | 233 078 217        | 2 000 000         |
| Helse og omsorg                 | 288 788 268        | 132 184 178        | 46 %        | 338 288 268        | 49 500 000        |
| Samfunn                         | 134 880 272        | 60 023 450         | 45 %        | 134 880 272        | -                 |
| <b>Delsum</b>                   | <b>726 025 791</b> | <b>316 068 853</b> | <b>44 %</b> | <b>777 825 791</b> | <b>51 800 000</b> |
| Selvkost                        | - 23 903 786       | - 795 133          | 3 %         | - 20 603 786       | 3 300 000         |
| <b>Sum Netto driftsresultat</b> | <b>702 122 005</b> | <b>315 273 720</b> | <b>45 %</b> | <b>757 222 005</b> | <b>55 100 000</b> |

# Driftsprognose Kragerø kommune

| Samlet resultatvurdering  | Årsbudsjett 2023 | RegnskapHittil | Årsprognose   | <b>Avvik</b> |
|---|------------------|----------------|---------------|--------------|
| Kommunalområdene  | 726 025 791      | 316 068 853    | 777 825 791   | 51 800 000   |
| Selvkost  | - 23 903 786     | - 795 133      | - 20 603 786  | 3 300 000    |
| Kommune felles  | - 703 205 091    | - 258 132 833  | - 703 205 091 | -            |
| Netto driftsresultat*   | - 1 083 086      | 57 140 887     | 54 016 914    | 55 100 000   |
| <i>*pluss er merforbruk og gir en resultatgrad dårligere enn null</i> |                  |                |               |              |

Disposisjonsfond blir redusert fra 14,7 mill. kr til null  
Regnskapsmessig resultat kan bli et merforbruk på 39,8 mill. kr

# Resultat 2022

|  | Tjenesteproduksjon pr kommunalområdet |                   |                 |               |
|--|---------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|
|  | Vedtatt budsjett                      | Regulert budsjett | Regnskap 2022** | Avvik 2022*   |
| Politikk   | 8 064                                 | 8 575             | 8 089           | - 486         |
| Kommunedirektøren                                    | 19 246                                | 22 525            | 26 050          | 3 525         |
| Støtte og utvikling                                  | 38 661                                | 39 847            | 39 590          | - 257         |
| Helse og omsorg                                      | 261 563                               | 279 621           | 332 864         | 53 243        |
| Oppvekst   | 217 620                               | 230 358           | 238 400         | 8 042         |
| Samfunn  | 110 519                               | 121 425           | 139 432         | 18 007        |
| <b>Sum kommunalomr</b>                               | <b>655 673</b>                        | <b>702 352</b>    | <b>784 425</b>  | <b>82 074</b> |
| Selvkost   | - 19 433                              | - 18 734          | - 8 213         | 10 520        |
| Kommune felles                                       | - 643 163                             | - 681 141         | - 740 243       | 59 103        |
| Netto driftsresultat                                 | - 6 923                               | 2 477             | 35 969          | 33 492        |
| <i>*Merutgifter i forhold til budsjett er pluss.</i> |                                       |                   |                 |               |
| <i>** Mindre forbruk (overskudd) er minus</i>        |                                       |                   |                 |               |

Disposisjonsfondet ble redusert fra 35,6 mill. kr til 14,7 mill. kr

# Ressursanalysen helse og omsorg 2023

*Helsepersonellkommissjonen  
bekrefter at vi går tom for folk før vi  
går tom for penger i helse sektoren.*

Mangel på vikarer medfører bruk av mye overtid

Hovedferieperioden har vært svært utfordrende

Det er sannsynlig at vikarmangelen vil fortsette – det blir utfordrende siden «alle» er avhengig av vikarer

Det handler også om riktig nivå på bevilgninger



# KOSTRA 2022 viser en tydelig differanse mellom beregnet utgiftsbehov og ressursbruk

| Beregnet utgiftsbehov og ressursbruk i Kragerø kommune i forhold til landet - 2022 |            |              |           |           |              |            |
|--|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|------------|
|  | Grunnskole | Pleie/omsorg | Barnevern | Barnehage | Kommunehelse | Sosialetj. |
| Beregnet utgiftsbehov 2022   | 92,2       | 123,6        | 102,6     | 75,6      | 110,1        | 104,1      |
| Ressursbruk 2022   | 109,9      | 101,5        | 106,6     | 102,8     | 129,9        | 110,3      |
| Awik 2022  | 17,7       | -22,1        | 4,0       | 27,2      | 19,8         | 6,2        |
|  |            |              |           |           |              |            |
| Ressursbruk 2021   | 111,2      | 98,3         | 106,2     | 101,6     | 101,7        | 121,1      |
| Endring 2021-2022  | -1,3       | 3,2          | 0,4       | 1,2       | 28,2         | -10,8      |

- KOSTRA tallene er basert på regnskap
- Grunnskole og barnehage er prioritert
- Pleie og omsorg er nedprioritert
- Utsatt omstilling?

# Ubalanse i bevilgninger

---

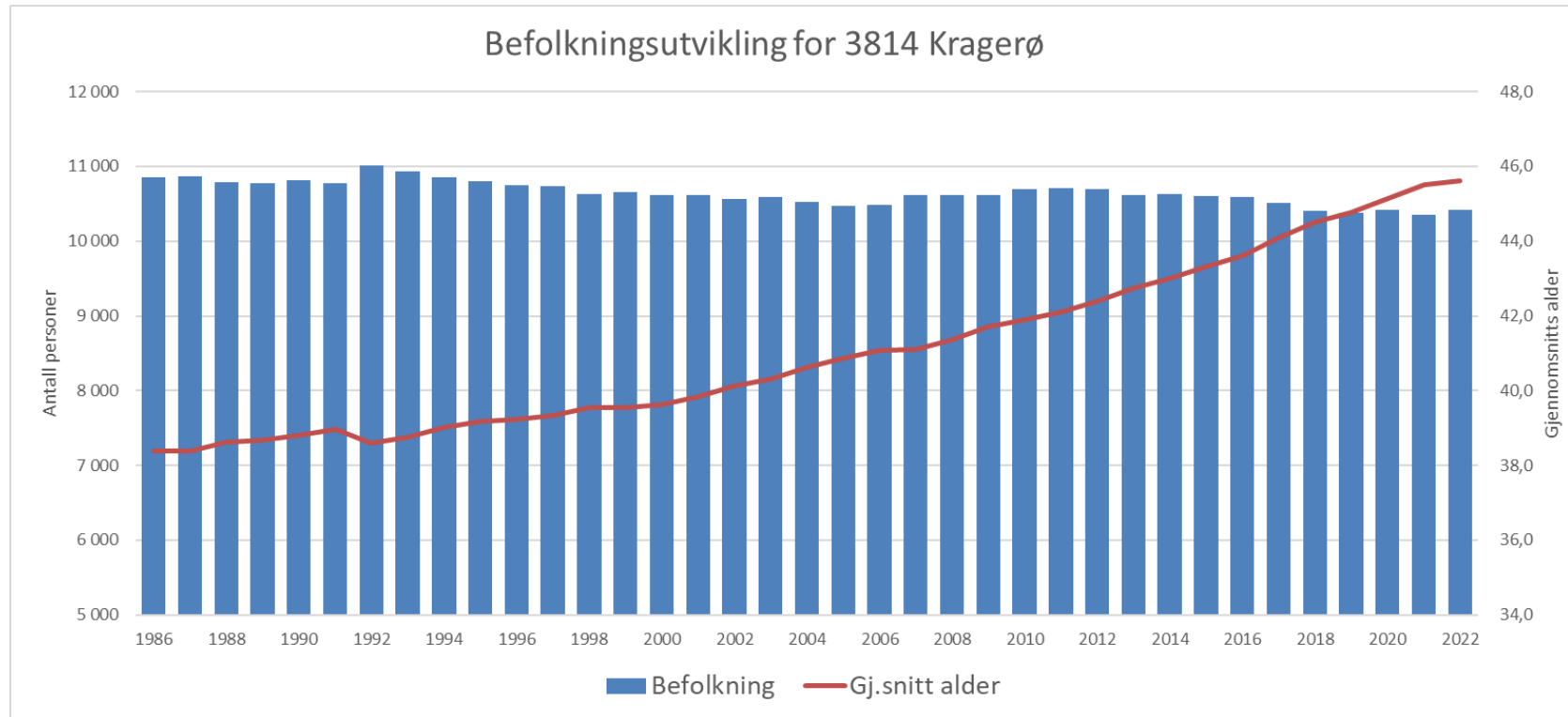


Det blir et problem når inntektene ikke strekker til

Ubalanse i bevilgning gir utfordringer knyttet til økonomistyring

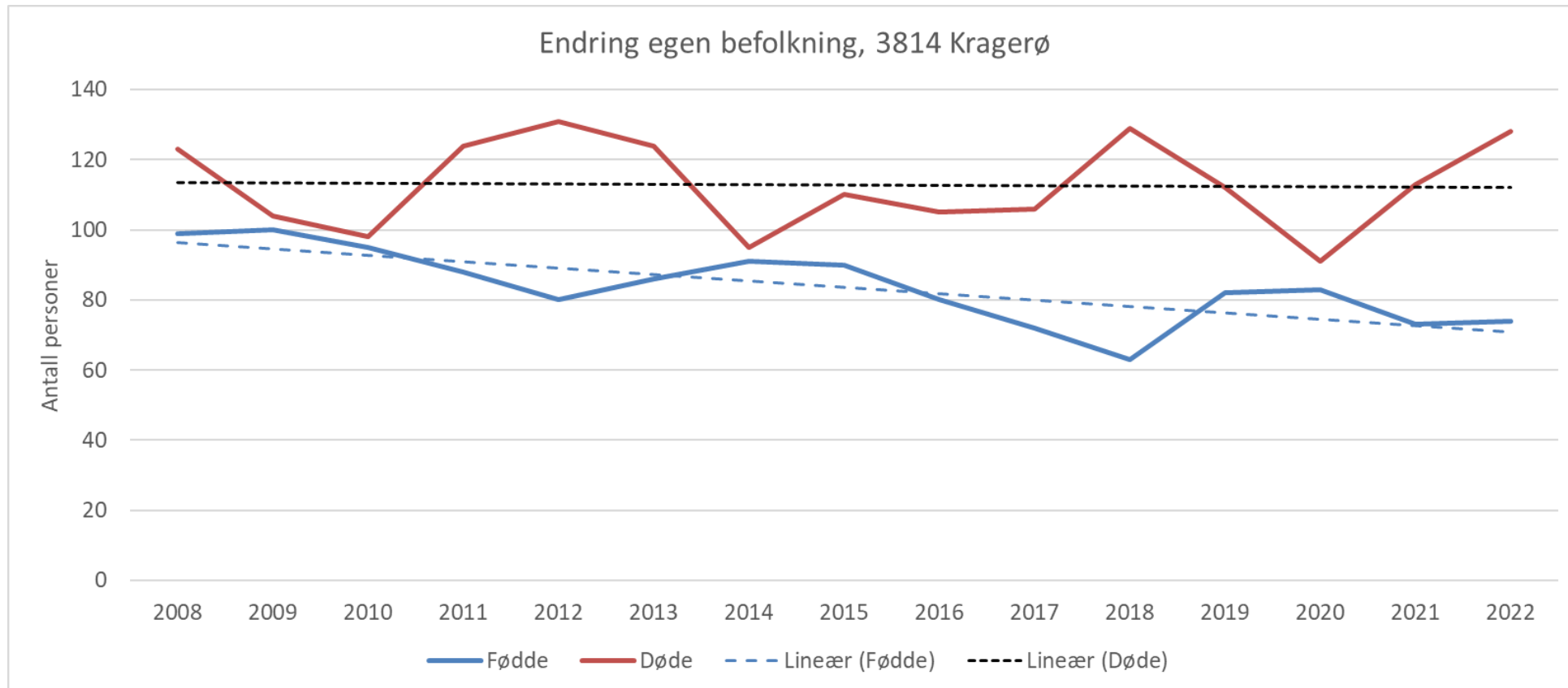
Ubalansen er knyttet til den demografiske utviklingen

# Befolkningsutvikling frem til 2022

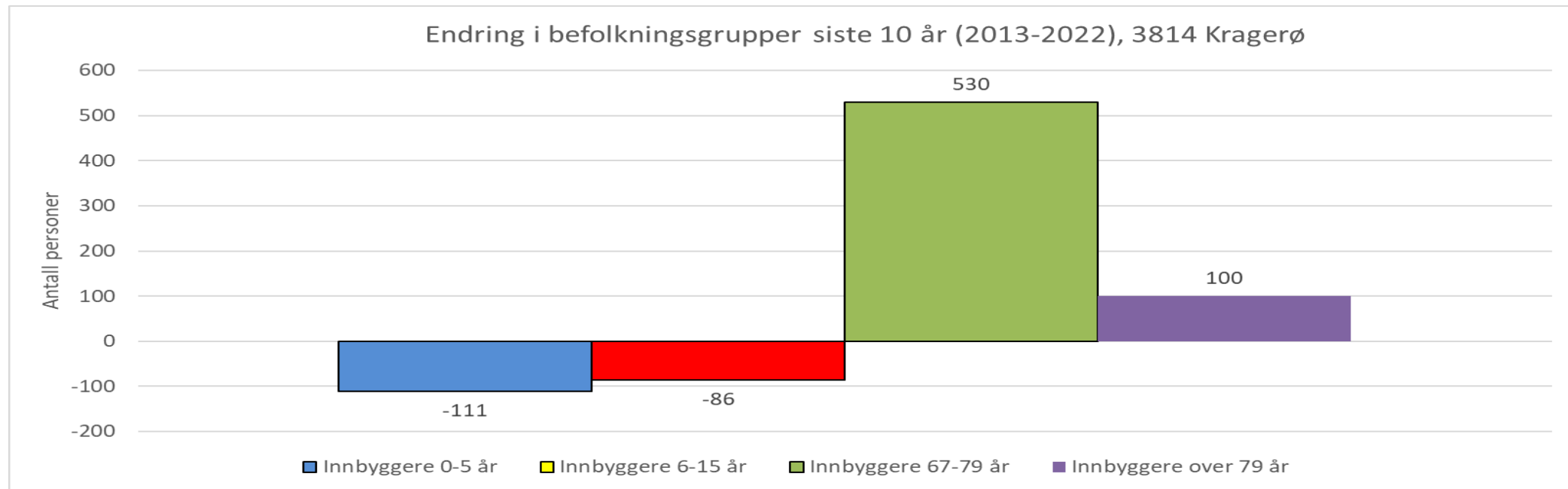


10413

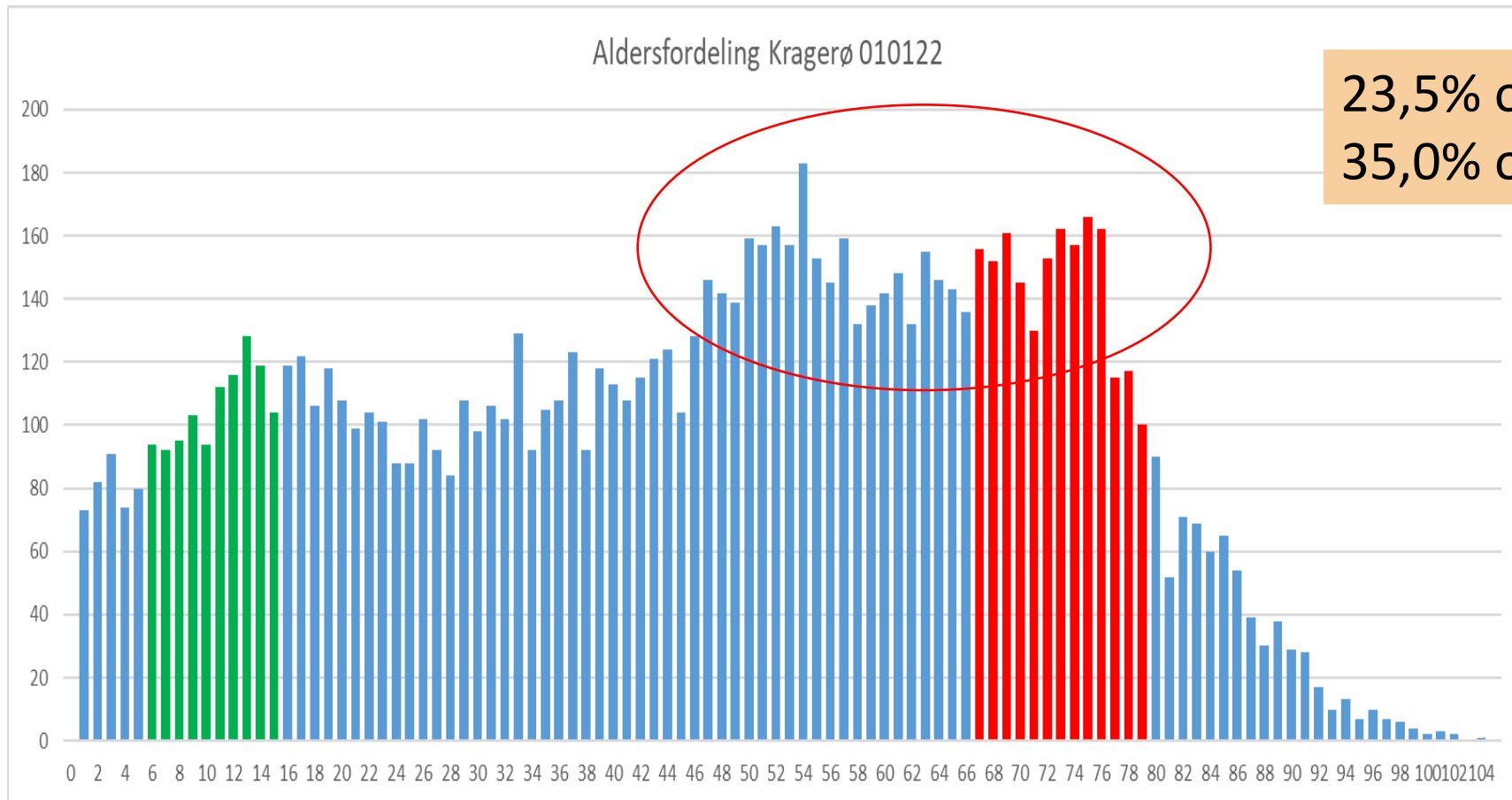
# Liv og død



# Befolkningsendring siste 10 år

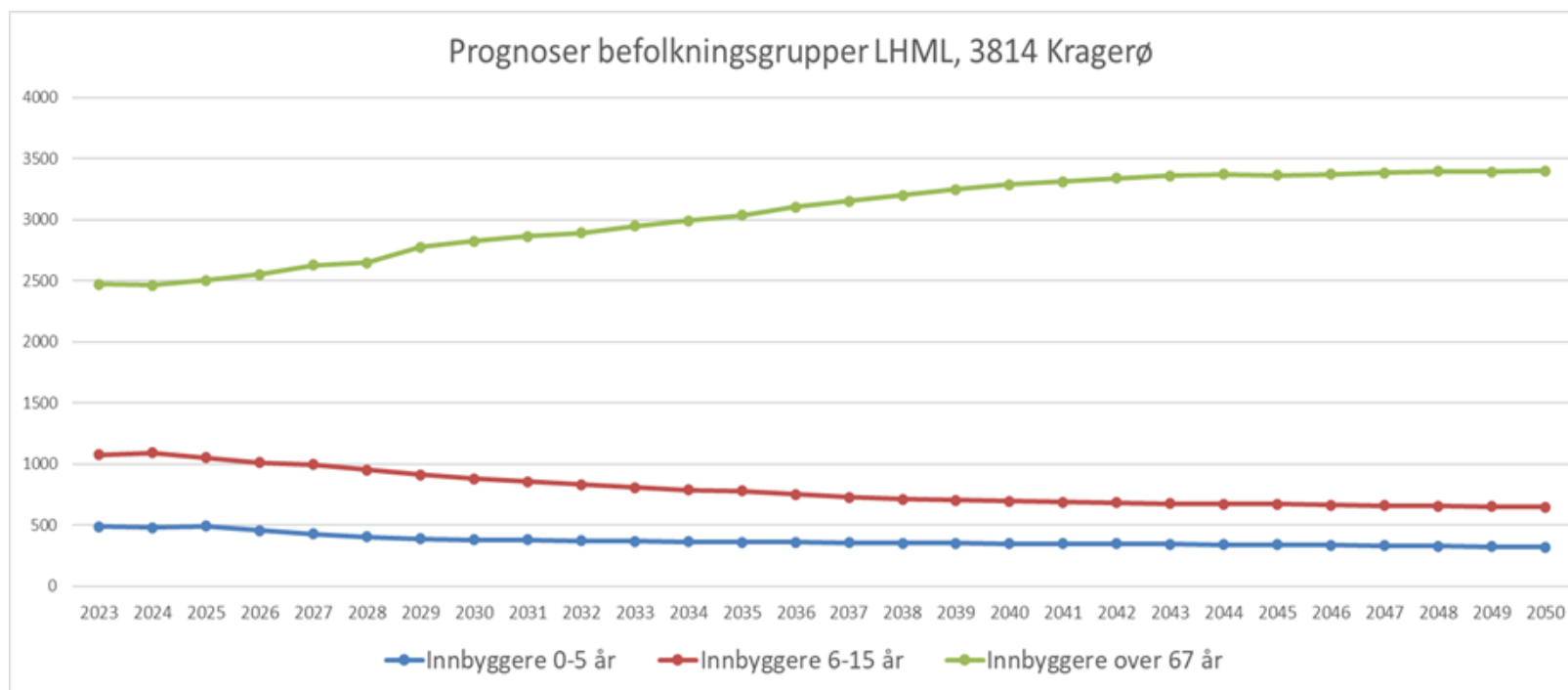


# Status aldersfordeling pr årstrinn

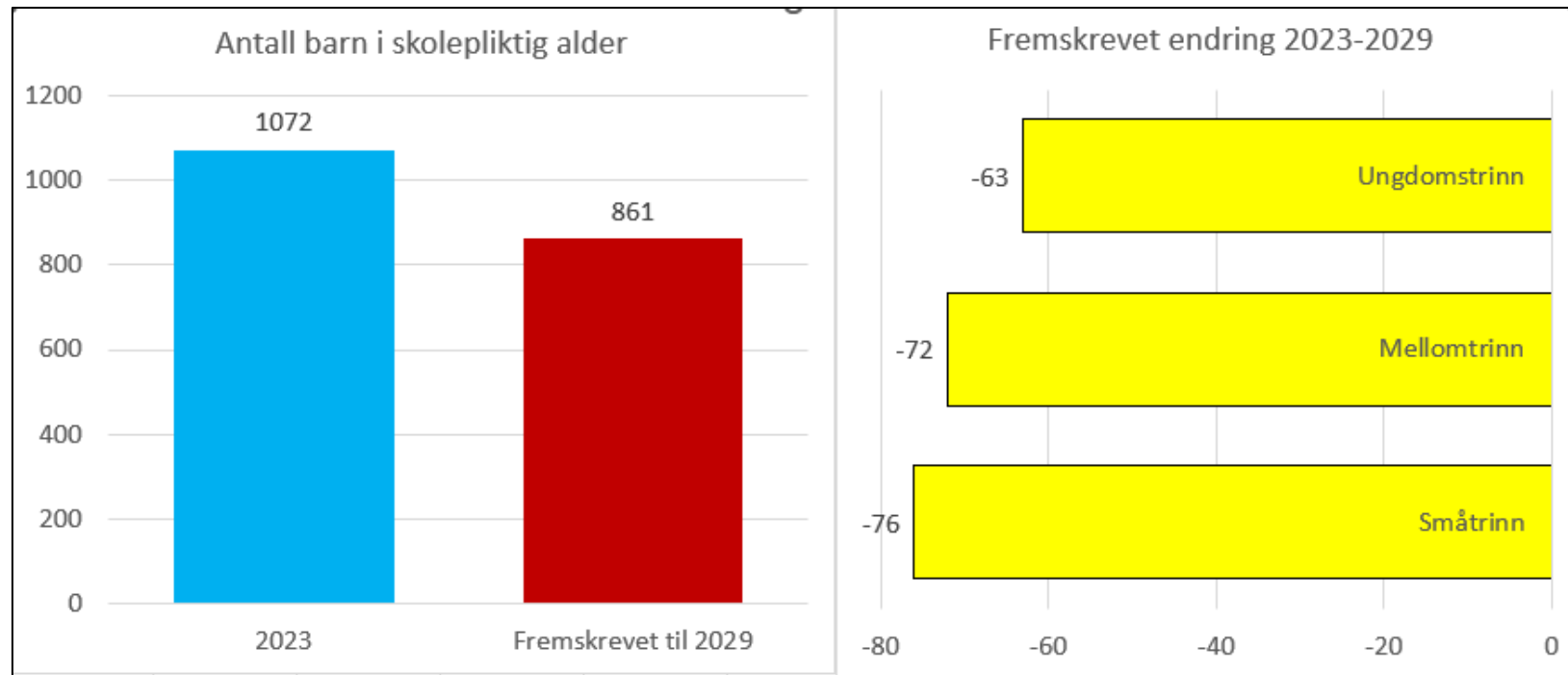


23,5% over 67 år i 2022  
35,0% over 67 år i 2040

# Befolkningsprognoser (jfr SSB)



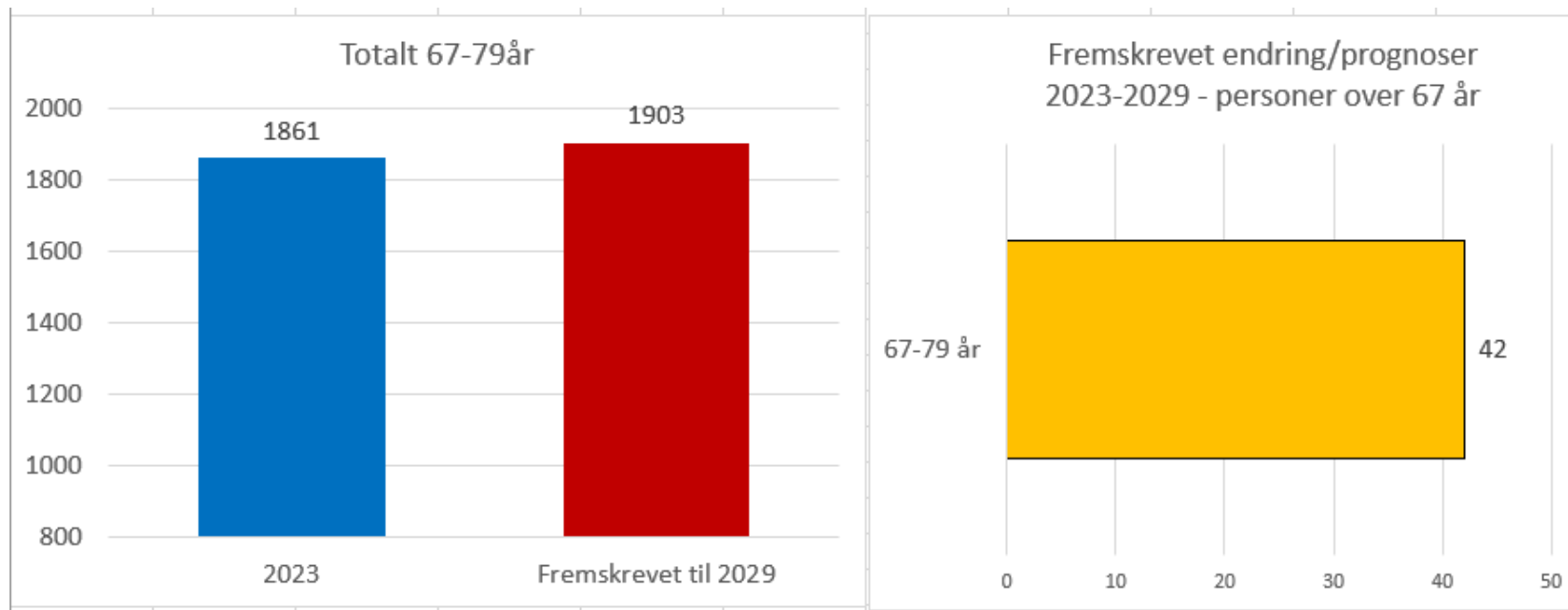
# Antall barn om 6 år – enkel fremskrivning



Dagens fødselsnivå gir 444 barn iløpet av 6 år – det er en reduksjon på 42 barn



# Antall eldre om 6 år – enkel fremskrivning



Antall eldre over 80 år øker med 261 personer, jfr SSB

# Kan denne utviklingen endres?

---

Trenden er nasjonal

Utdanningssystem er sentraliserende

Unge mennesker finner større trygghet i storbyene

Utviklingen bekrefter at det er ikke nok å tilby barnehageplass, skoleplass og arbeidsplasser for å snu denne utviklingen.

- Tilførsel av kompetansearbeidsplasser?
- Kollektivtransport og bedre veier til arbeidsmarkeder?
- Urban småby?

# Sammen om fremtidens Kragerø

Kragerøsamfunnet står ovenfor viktige utviklingsoppgaver fremover.

- Bærekraftig utvikling på alle områder vil være avgjørende.
- **Hvordan skal vi fortsatt få til å levere gode helse- og omsorgstjenester?**
- Hvordan kan vi best utnytte våre felles ressurser i Kragerøsamfunnet?

Vi må jobbe sammen for å oppnå en bærekraftig vekst og helhetlig utvikling for alle i Kragerø.

## KOMMUNEPLANENS SAMFUNNSDEL

2022 – 2034



«Perlen blant kystbyene»

Kommuneplanens samfunnsdel 2022-2034

# Bærekraftig kommuneøkonomi

*-fokusområder for å få en bærekraftig kommuneøkonomi innen 10 år*

---

Kragerø kommune har og vil få betydelig økonomiske utfordringer knyttet til den demografiske utviklingen.

- Rammeoverføringen fra staten er tilpasset den demografiske utviklingen

Gjeldsnivået til Kragerø kommune er høyt

- Økt rente de neste årene vil skape store økonomiske utfordringer ved at økte finansutgifter belaster driften.
- Økt gjeld på selvkostområder øker kommunale avgifter





## Kommunens inntekter

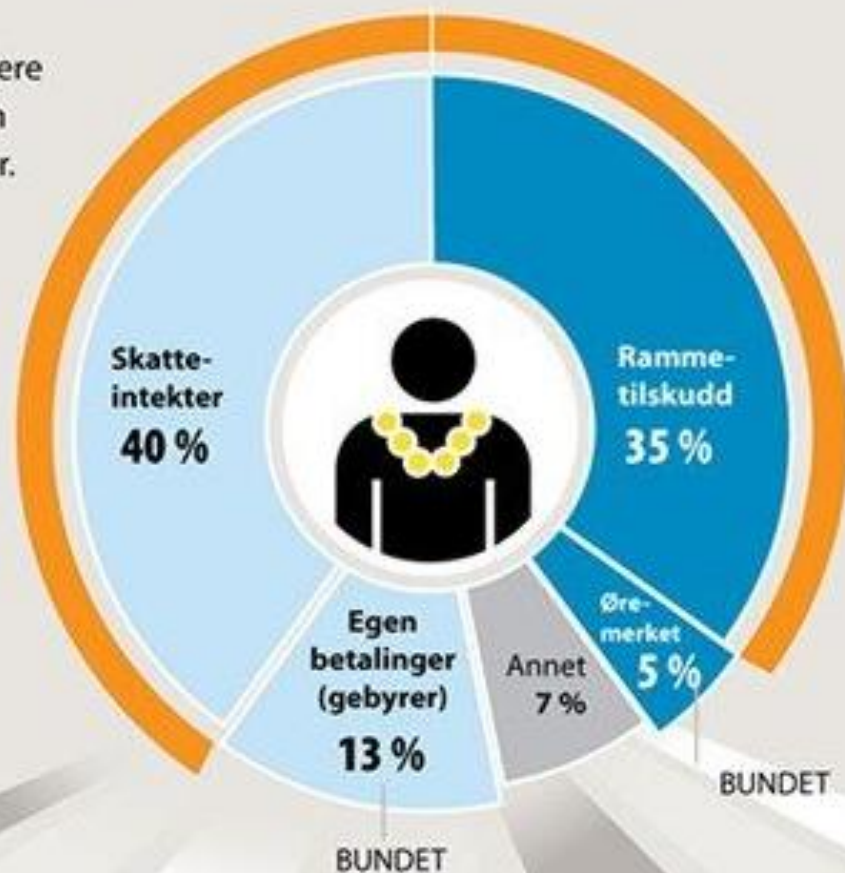
-spørsmålet er ikke hvor mye det koster, men hvor mye har kommunen råd til.



## Slik får kommunene inntektene sine

Frie inntekter er midler kommunene fritt kan disponere uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler.

-  Fra innbyggerene
-  Fra staten
-  Frie inntekter



# Inntektene fra staten skal være rettferdig fordelt og endres over tid

| Skatt og rammeoverføring                  | Budsjett 2023 | Prognose 150523 | Differanse  |
|---|---------------|-----------------|-------------|
| Skatt på inntekter og formue              | - 321 769 000 | - 316 528 000   | 5 241 000   |
| Rammetilskudd innbyggertilskudd           | - 292 056 000 | - 292 056 000   | -           |
| Rammetilskudd inntekstutjevning           | - 45 139 000  | - 49 791 000    | - 4 652 000 |
| Rammetilskudd skjønnstilskudd             | - 1 500 000   | - 1 500 000     | -           |
| Rammetilskudd utgiftsutjevning mm         | - 22 914 000  | - 26 875 000    | - 3 961 000 |
| Rammetilskudd distriktstilskudd Sør-Norge | - 14 056 000  | - 14 056 000    | -           |
| Sum                                       | - 697 434 000 | - 700 806 000   | - 3 372 000 |
|   |               |                 | -           |
| Skatt                                     | - 321 769 000 | - 316 528 000   | 5 241 000   |
| Rammetilskudd                             | - 375 665 000 | - 384 278 000   | - 8 613 000 |
| Sum                                       | - 697 434 000 | - 700 806 000   | - 3 372 000 |
|   |               |                 |             |
| Skatt inkl inntekstutjevning              | - 366 908 000 | - 366 319 000   | 589 000     |
| Rammetilskudd eks innt.utj                | - 330 526 000 | - 334 487 000   | - 3 961 000 |
| Sum                                       | - 697 434 000 | - 700 806 000   | - 3 372 000 |

Rammetilskuddet pr innbygger endres med antall innbyggere

Rammetilskuddet tilpasses befolkningen i kommunen gjennom *utgiftsutjevningen*

Skatte inngangen til kommunen korrigeres med *inntekstutjevningen* dersom den nasjonale skatterammen er uendret



## Utgiftsutjevning og inntektsutjevning - «*robin hood prinsippet*»

---

**Inntektsutjevning** (skatteutjevningen) - kommuner med høye skatteinntekter overføre deler av sine inntekter til kommuner med lave skatteinntekter.

-Kragerø har lave skatte inntekter på ca 80% av landssnittet. Inntektsutjevningen øker denne til ca 95%.

I **utgiftsutjevningen** får alle kommune beregnet et behov ut fra innbyggersammensetning og visse sosioøkonomiske indikatorer. Fordeles mellom kommuner.

-24 indikatorer med ulik vekting



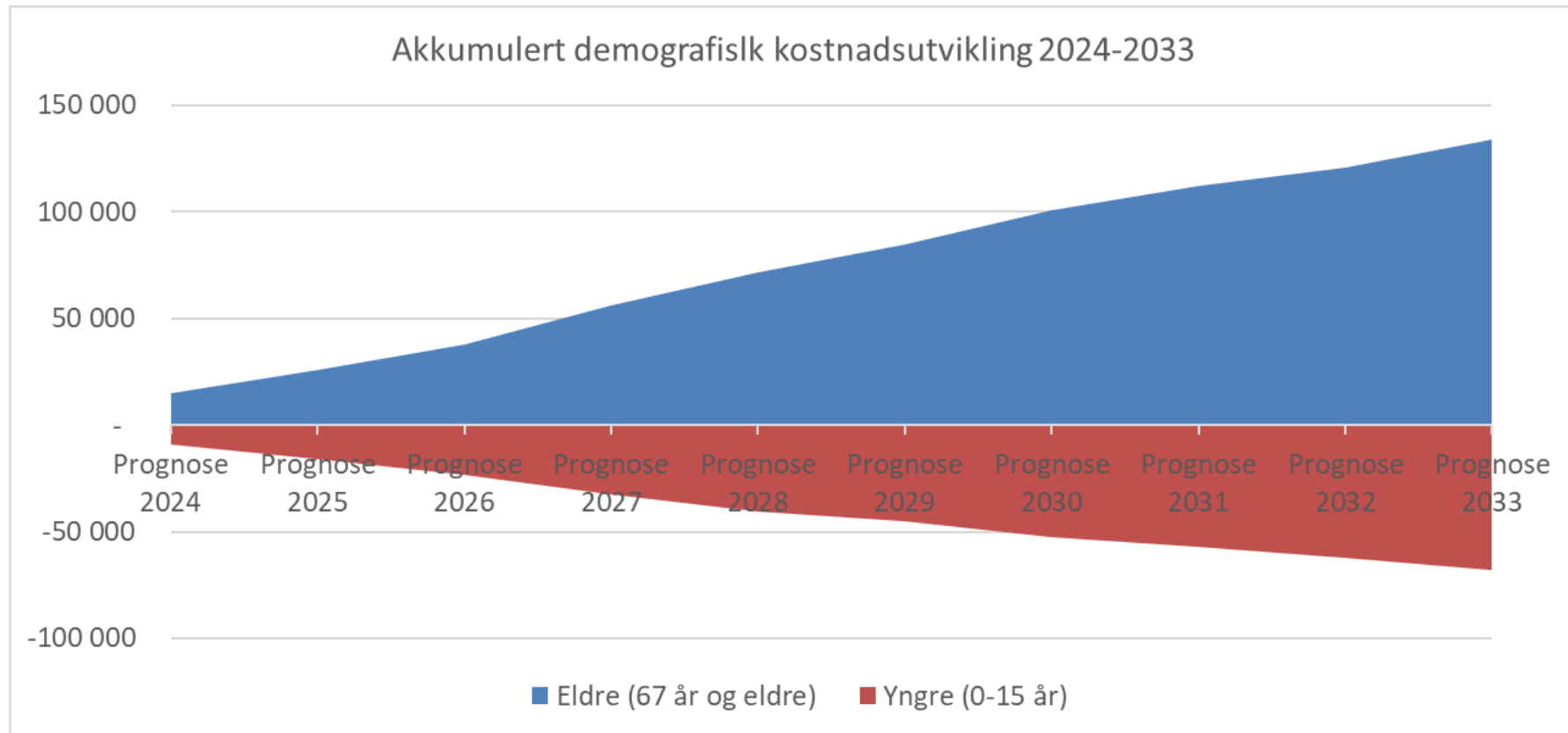
# Konsekvenser utgiftsutjevning for Kragerø kommune

---

| Utgiftsutjevning (På grunnlag av LHML)   | Budsjett 2023 | Prognose 2024 | Prognose 2025 | Prognose 2026 | Prognose 2027 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Innb 0-22 år - Innbygger kriterier mm    | -44 012       | -41 628       | -41 850       | -44 577       | -47 311       |
| Innb 23-66 - Innbygger kriterier mm      | -3 360        | -3 535        | -3 438        | -3 534        | -3 778        |
| Innb over 67 år - Innbygger kriterier mm | 59 002        | 59 906        | 59 529        | 61 362        | 63 703        |
| Andre kriterier                          | 4 459         | 5 198         | 5 223         | 5 352         | 5 459         |
| Sum utgiftsutjevning                     | 16 090        | 19 941        | 19 464        | 18 603        | 18 072        |

Utgiftsutjevningen gir store utslag for Kragerø kommune.

# Blir inntektene tilpasset den demografiske utviklingen?



# Eiendomsskatten besluttet av kommunestyret

| Bunnfradr. | Endringstabell fra dagens eiendomskatt ved endret promille og bunnfradrag |              |                  |              |              |
|------------|---|--------------|------------------|--------------|--------------|
|            | 3   | 3,25         | 3,5              | 3,75         | 4            |
| 1000       | - 27 159 000  | - 23 803 390 | - 20 447 780     | - 17 092 170 | - 13 736 560 |
| 500        | - 13 579 500  | - 9 092 265  | - 4 605 030      | - 117 795    | 4 369 440    |
| 400        | - 10 863 600  | - 6 150 040  | - 1 436 480      | 3 277 080    | 7 990 640    |
| 300        | - 8 147 700   | - 3 207 815  | 1 732 070        | 6 671 955    | 11 611 840   |
| 200        | - 5 431 800   | - 265 590    | <b>4 900 620</b> | 10 066 830   | 15 233 040   |
| 100        | - 2 715 900   | 2 676 635    | 8 069 170        | 13 461 705   | 18 854 240   |
| 0          | -   | 5 618 860    | 11 237 720       | 16 856 580   | 22 475 440   |

\* Alle tall i rødt gir en lavere eiendomskatt enn i 2023

Det forutsettes økt eiendomskatt fra 2024, jfr øk.plan 2023-2026



# Inntektsprognoser 2024-2033

| Økonomisk oversikt - driftsinntekter | Regnskap 2022    | Budsjett 2023    | Prognose 2024    | Prognose 2025    | Prognose 2026    | Prognose 2027    | Prognose 2029    | Prognose 2031    | Prognose 2033    |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Skatt/ramme</b>                   | 700 249          | 700 807          | 714 905          | 716 736          | 718 134          | 720 837          | 734 140          | 750 697          | 762 104          |
| Eiendomsskatt                        | 71 632           | 70 999           | 76 608           | 77 375           | 78 148           | 78 930           | 80 516           | 82 135           | 83 786           |
| Brukerbetalinger                     | 24 003           | 23 422           | 23 656           | 23 892           | 24 131           | 24 373           | 24 863           | 25 362           | 25 872           |
| Andre inntekter (inkl korr)          | 232 752          | 252 416          | 252 492          | 248 702          | 245 273          | 245 249          | 248 758          | 254 584          | 260 218          |
| <b>Delsum innteksramme tj.prod</b>   | <b>1 028 637</b> | <b>1 047 643</b> | <b>1 067 661</b> | <b>1 066 705</b> | <b>1 065 687</b> | <b>1 069 389</b> | <b>1 088 277</b> | <b>1 112 778</b> | <b>1 131 979</b> |
| Selvkost drift kom.avg.              | 95 305           | 92 080           | 104 050          | 119 658          | 143 589          | 166 564          | 176 707          | 183 846          | 191 274          |
| <b>Total brutto driftsinntekter</b>  | <b>1 123 942</b> | <b>1 139 723</b> | <b>1 171 711</b> | <b>1 186 363</b> | <b>1 209 276</b> | <b>1 235 952</b> | <b>1 264 984</b> | <b>1 296 625</b> | <b>1 323 253</b> |

Brutto driftsinntekter er den økonomiske rammen for all tjenesteproduksjon og finansutgifter ordinær gjeld, samt referansen for handlingsreglene i analyseperioden



**Kommune-  
gjelden**

# Renteutvikling 2022-2023



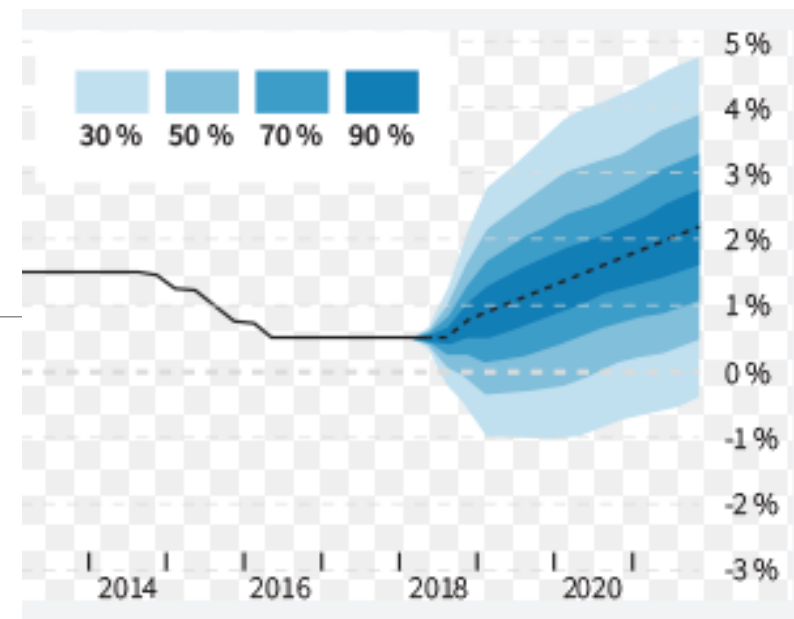
| Oversikt lånebeløp, rentebetingelser og rentekostnader pr 300423 |               |              |                        | Historisk rente        |                        |
|--|---------------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | Lånebeløp     | i % av gjeld | Gj.sn. rente<br>300423 | Gj.sn. rente<br>311222 | Gj.sn. rente<br>300422 |
| Kommunalbanken   | 348 447 000   | 23 %         | 3,779                  | 3,685                  | 1,662                  |
| Verdipapirmarkedet   | 865 759 616   | 57 %         | 2,900                  | 2,590                  | 1,765                  |
| Husbanken  | 311 429 645   | 20 %         | 2,771                  | 1,732                  | 0,898                  |
| Sum  | 1 525 636 261 |              | 3,075                  | 2,681                  | 1,548                  |

Ord lånegjeld pr 01.01.22: 884 694 kroner (76%)

VAR lånegjeld pr 01.01.22: 278 399 kroner (24%)



# Forutsatt renteutvikling 2023-2033

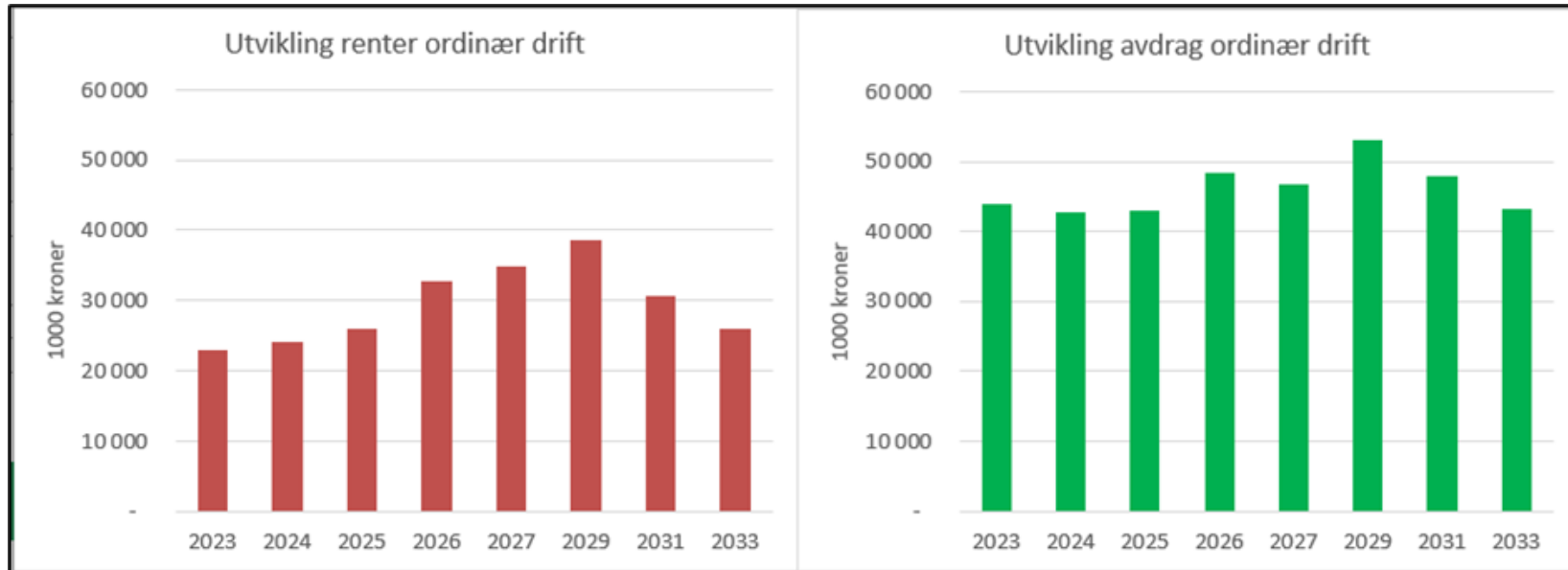


| Renteutvikling          | Prognose<br>2023 | Prognose<br>2024 | Prognose<br>2025 | Prognose<br>2026 | Prognose<br>2027 | Prognose<br>2028 | Prognose<br>2029 | Prognose<br>2030 | Prognose<br>2031 | Prognose<br>2032 | Prognose<br>2033 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Rente på låneportefolio | 2,83 %           | 3,06 %           | 3,29 %           | 3,69 %           | 4,07 %           | 3,82 %           | 3,98 %           | 3,79 %           | 3,50 %           | 3,40 %           | 3,27 %           |
| Prognose markedsrente   | 4,00 %           | 4,50 %           | 4,50 %           | 4,00 %           | 4,00 %           | 3,50 %           | 3,50 %           | 3,00 %           | 3,00 %           | 2,50 %           | 2,50 %           |





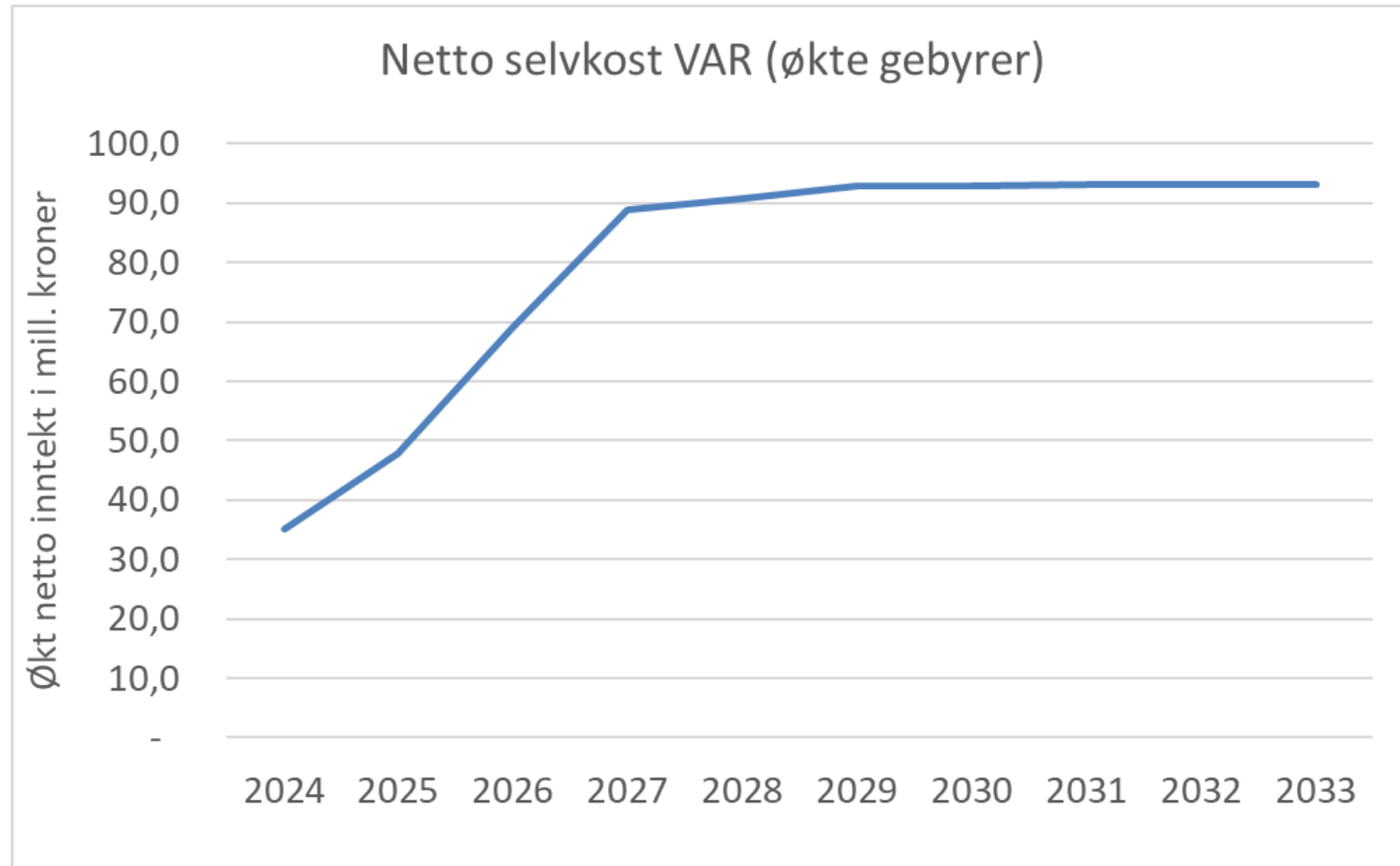
# Utvikling renter og avdrag ordinær



Økte renter gir en økning på 15,7 mill. kroner i renteutgifter innen år 2029 (eks VAR)

# Utvikling kommunale avgifter

Jfr hovedplanen

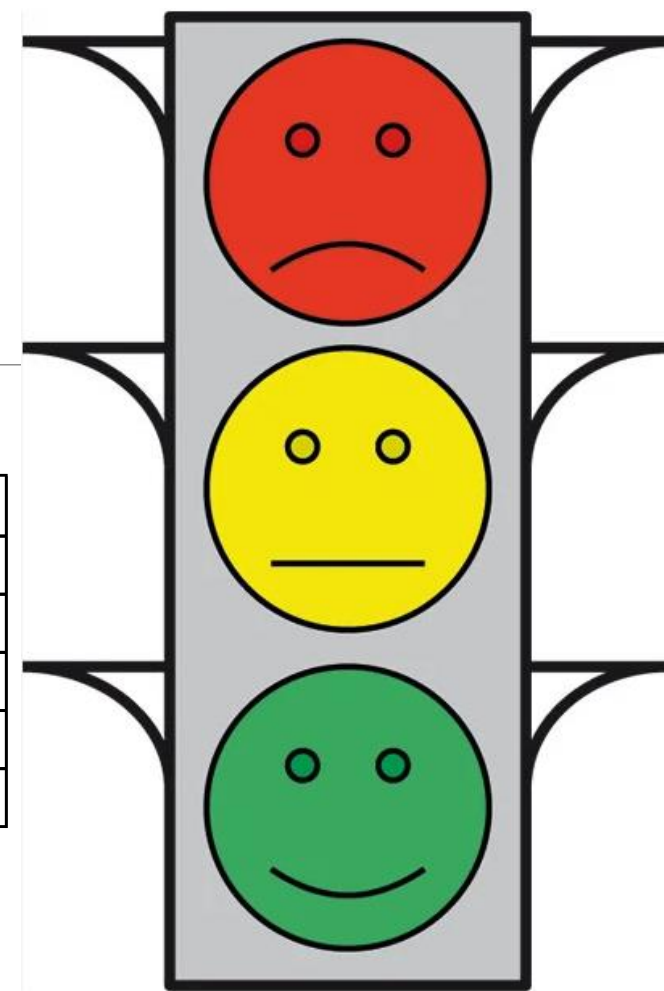


Økte renter og økte lån gir en økning på 260% for kom.avg. innen 2033

# Handlingsregler for økonomisk styring

| Handlingsregler | Vedtatte målsettinger Totalt | Målsettinger ordinær drift |
|-----------------|------------------------------|----------------------------|
| Indeks          | Over 100                     | Over 100                   |
| Resultatgrad    | Bedre enn 1,75%              | Bedre enn 1,75%            |
| Belastningsgrad | Lavere enn 6%                | <b>Lavere enn 5%</b>       |
| Gjeldsgrad      | Lavere enn 80%               | <b>Lavere enn 60%</b>      |
| Fondsgrad       | Bedre enn 5%                 | Bedre enn 5%               |

- Handlingsregler er en metodikk for å sikre informasjon om kommuneøkonomi over tid.
- Handlingsreglene skal være enkle å forstå, samtidig som de gir fokus på kjernen i kommunens økonomi



# Netto driftsresultat er den viktigste handlingsregelen

## Netto positivt driftsresultat fører til:

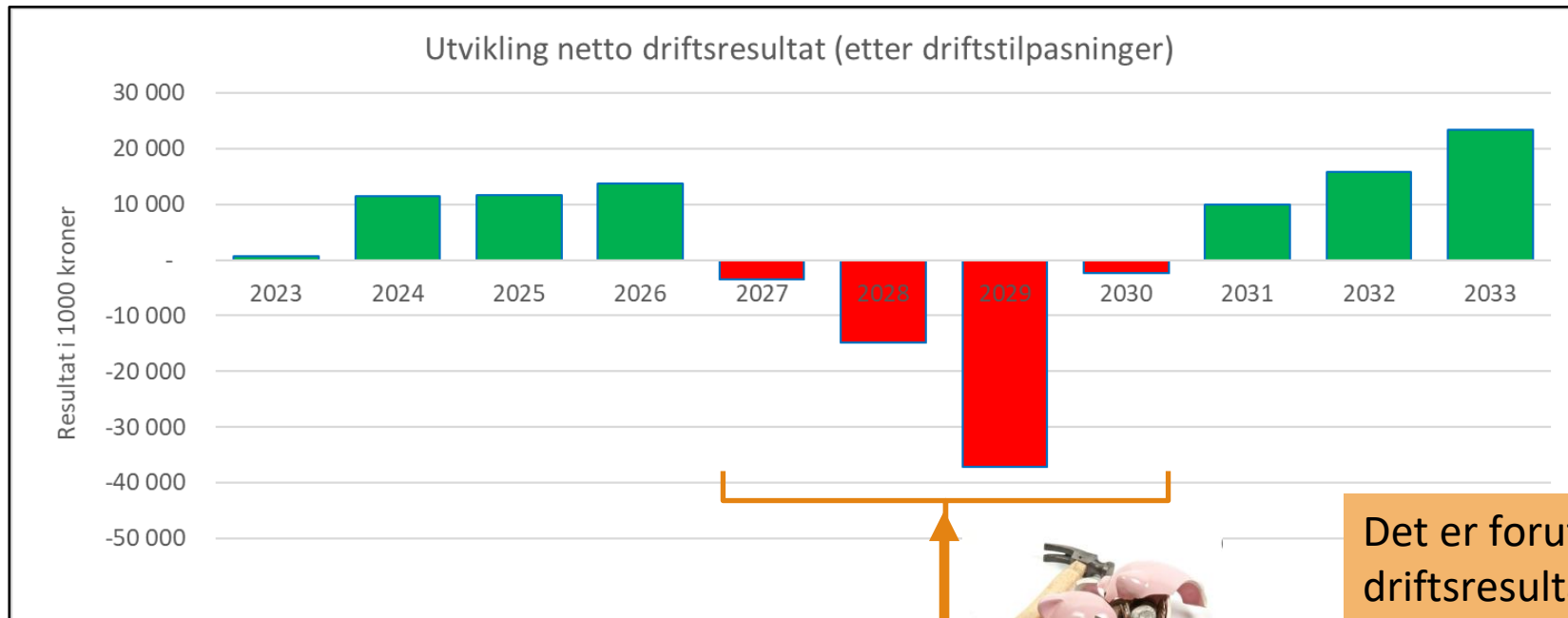
- **Unngår at kommunens verdier forringes**
  - Midler til vedlikehold over drift
- **Skaper handlefrihet**
  - Tilskudd til kommunens innbyggere
  - Egenandel for å utvikle fastlegeordning etc
  - Midler til å dekke opp underskudd i Kragerø Fjordbåtselskap uten andre konsekvenser
- **Oppbygging av egenkapital**
  - Begrense driftsendringer ved uforutsette behov
  - Egenandel til investeringer
  - Utvikle næringsområder etc

## Netto negativt driftsresultat fører til:

- **Kommunens verdier forringes over tid**
  - Midler til vedlikehold må utsettes
- **Mangler handlefrihet**
  - Ingen tilskudd til kommunens innbyggere
  - Kan være på ROBEK, slik at statsforvalter må godkjenne budsjett og investeringer
  - Negativt resultat må dekkes inn
- **Nedbygging av egenkapital**
  - Driftsendringer går rett på drift/bunnlinja ved uforutsette behov og hendelser
  - Ingen egenandel til investeringer/utvikling

# Beregnet netto driftsresultat 2024-2033

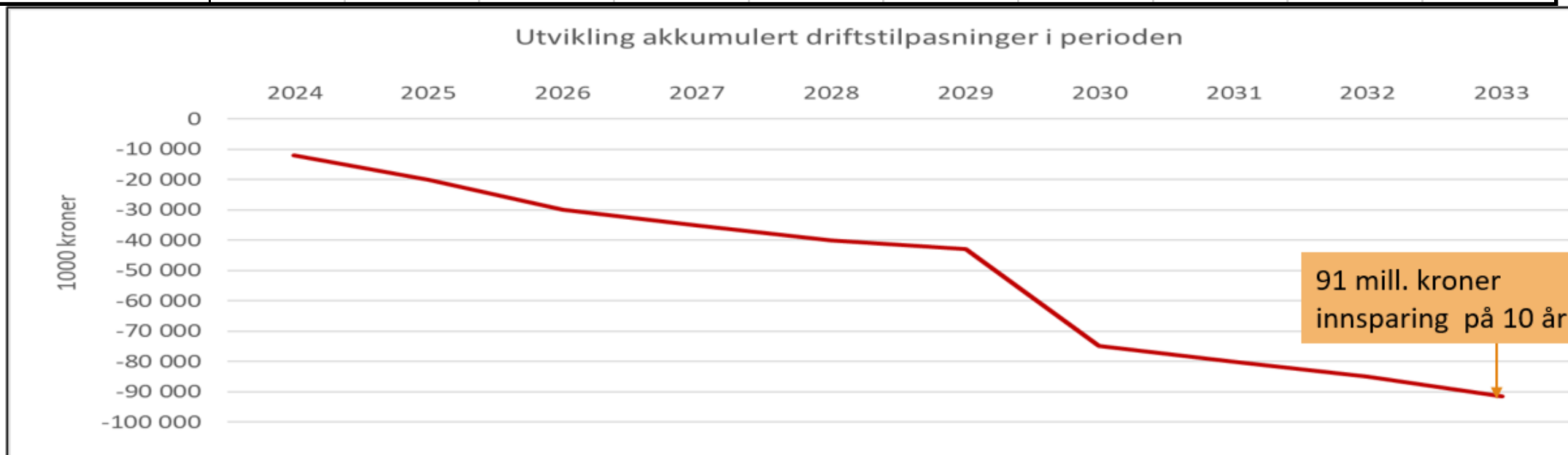
-forutsatt ca 1% i perioden 2024-2026



Det er forutsatt et positiv netto driftsresultat i perioden 2024-2026 for å kunne øke driften i 2027 når nye institusjonsplasser tas i bruk

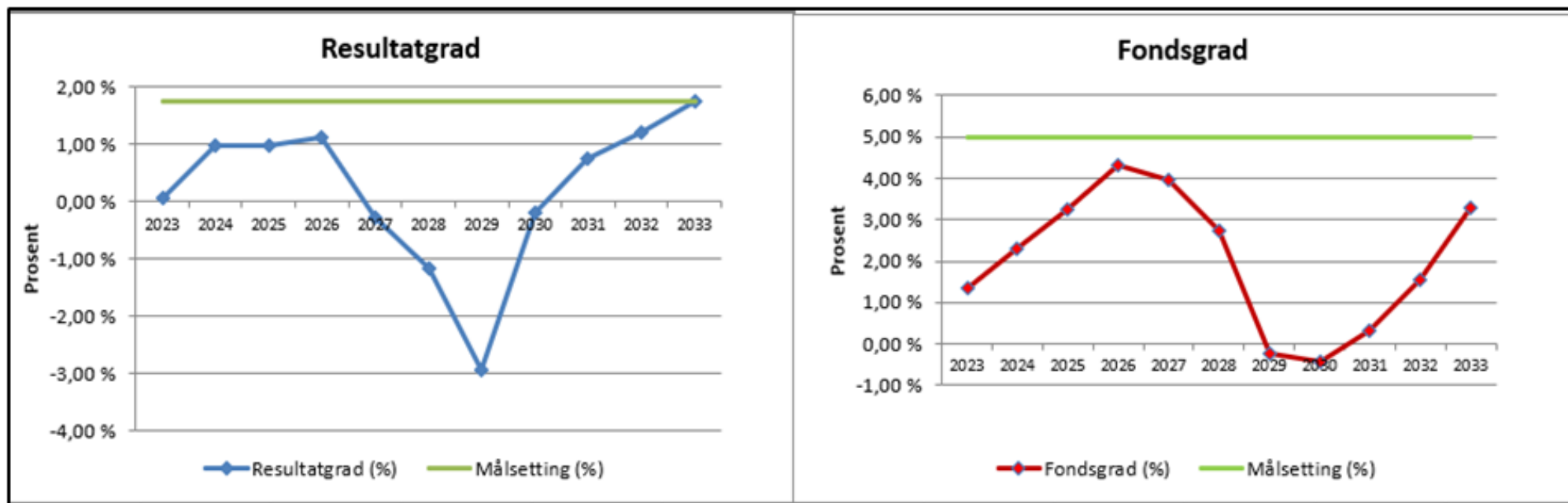
# Krav til driftstilpasning 2024-2033

| Økonomisk oversikt-<br>driftsutgifter i forhold til 2023 | endring          |                  |                  |                  | endring          |                  |                  |                  |                  |                  |  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
|  | Prognose<br>2024 | Prognose<br>2025 | Prognose<br>2026 | Prognose<br>2027 | Prognose<br>2028 | Prognose<br>2029 | Prognose<br>2030 | Prognose<br>2031 | Prognose<br>2032 | Prognose<br>2033 |  |
| Reelle tiltak økonomiplan 2023-2026                      | -4 139           | -6 516           | -12 642          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |  |
| Økte kostnader helse og omsorg                           | 20 000           | 26 000           | 28 000           | <b>48 000</b>    | <b>69 500</b>    | <b>91 000</b>    | 104 500          | 114 500          | 122 500          | 134 500          |  |
| Driftstilpasning (akkumulert)                            | -12 000          | -20 000          | -30 000          | -35 000          | -40 000          | -43 000          | -75 000          | -80 000          | -85 000          | -91 500          |  |

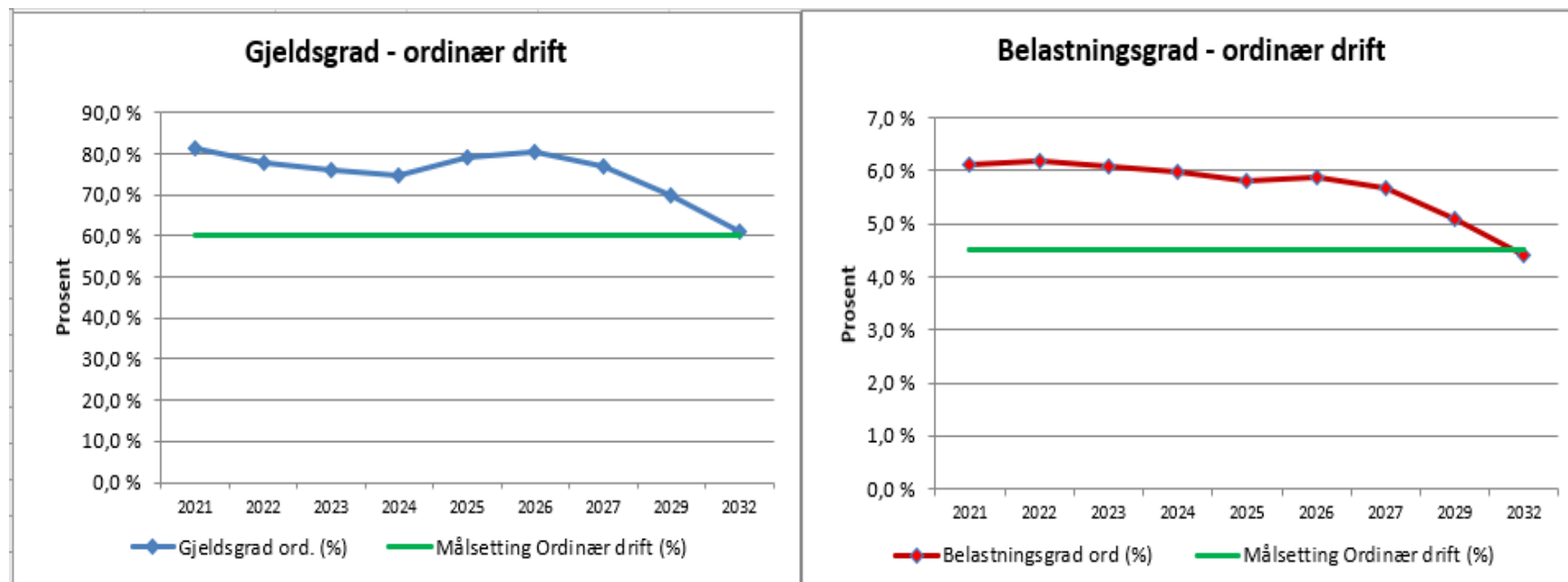


Analysen legger opp til en bærekraftig kommuneøkonomi innen 2033

# Utvikling handlingsregler ordinær drift

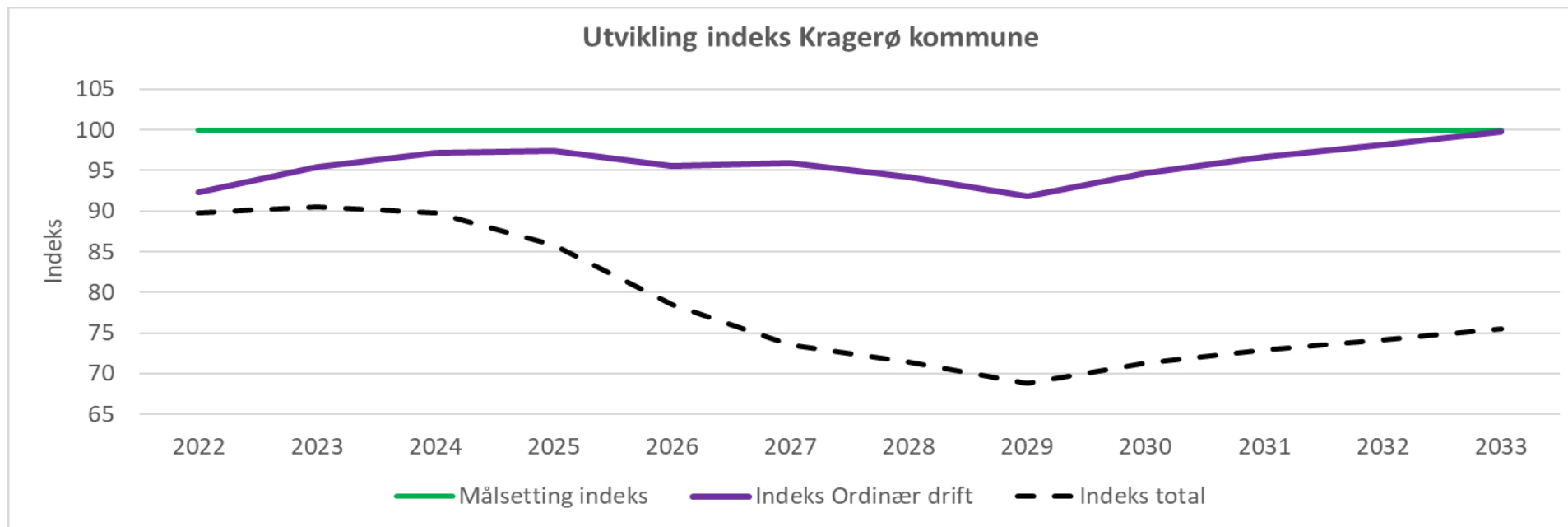


# Utvikling handlingsregler ordinær gjeld





# Bærekraftig kommuneøkonomi i 2033?



# Budsjett 2024 - innretning

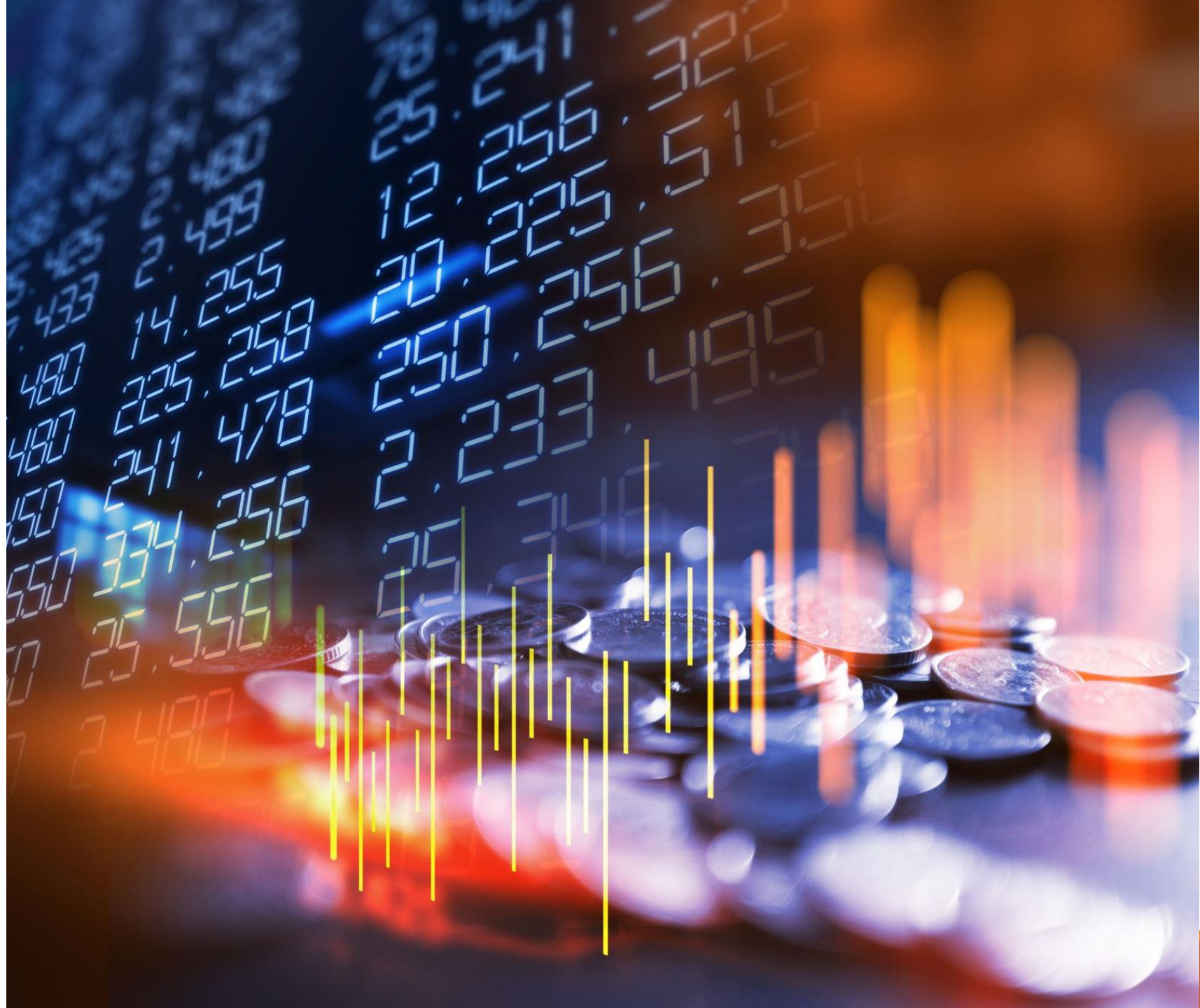
---

Netto driftsresultat på 1%

Disposisjonsfondet (sparepengene)  
benyttes ikke for å få budsjettet i  
balanse

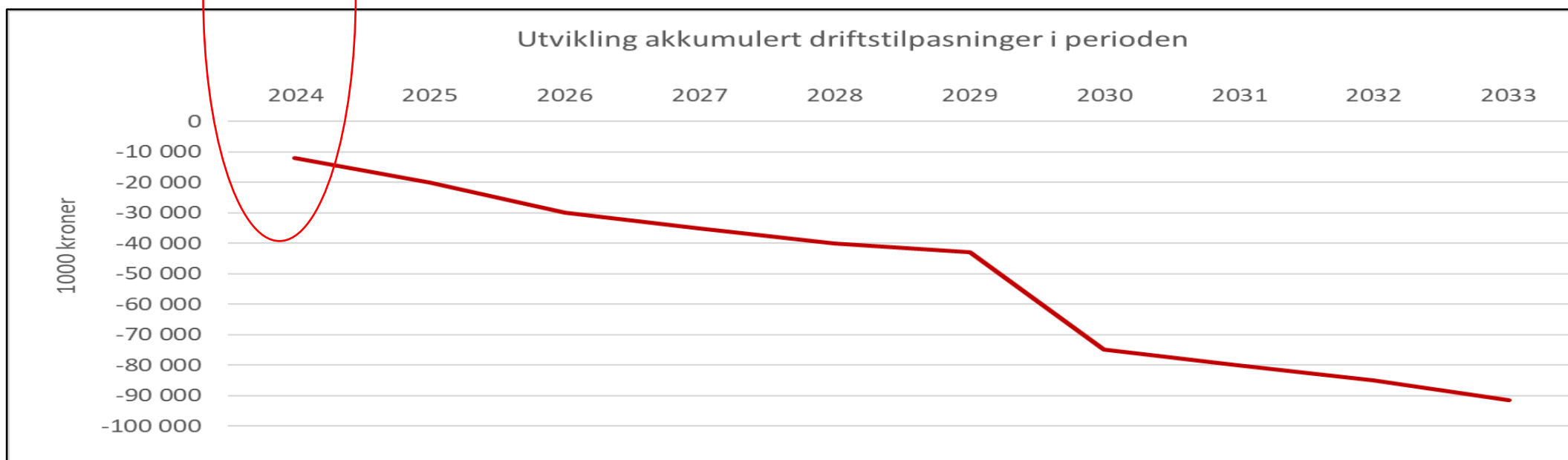
Omfordele ressursbruken i tråd med  
den demografiske utviklingen

Begrense nye låneopptak



# Omfordele ressursbruken fra 2024

| Økonomisk oversikt-<br>driftsutgifter i forhold til 2023 | endring          |                  |                  |                  | endring          |                  |                  |                  |                  |                  |  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
|  | Prognose<br>2024 | Prognose<br>2025 | Prognose<br>2026 | Prognose<br>2027 | Prognose<br>2028 | Prognose<br>2029 | Prognose<br>2030 | Prognose<br>2031 | Prognose<br>2032 | Prognose<br>2033 |  |
| Reelle tiltak økonomiplan 2023-2026                      | -4 139           | -6 516           | -12 642          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |  |
| Økte kostnader helse og omsorg                           | 20 000           | 26 000           | 28 000           | <b>48 000</b>    | <b>69 500</b>    | <b>91 000</b>    | 104 500          | 114 500          | 122 500          | 134 500          |  |
| Driftstilpasning (akkumulert)                            | -12 000          | -20 000          | -30 000          | -35 000          | -40 000          | -43 000          | -75 000          | -80 000          | -85 000          | -91 500          |  |



# Alternativt driftsnivå viser et handlingsrom for driftstilpasninger

– KOSTRA-analysen 2023



|  | Teoretisk handlingsrom i mill. kroner regnskap 2022 |              |                                     |
|--|---|--------------|-------------------------------------|
|  | Kostragr 07   | Kostragr 01  | Gjennomsnitt sammenligningskommuner |
| Grunnskole   | 24,5  | 23,7         | 9,3                                 |
| Pleie og omsorg  | 30,1  | 23,9         | 14,6                                |
| Barnevern  | 2,1   | -0,2         | -0,5                                |
| Barnehage  | 6,4   | 5,0          | -0,1                                |
| Kommunehelse   | 20,2  | 21,1         | 19,3                                |
| Sosiale tjenester                                      | 10,2  | 14,3         | 5,6                                 |
| Kultur og idrett                                       | -1,4  | 1,9          | -6,1                                |
| Plan, kulturm., natur og nærmiljø                      | 8,1   | 8,2          | 8,2                                 |
| Adm, styring og fellesutgifter                         | 11,7  | 8,8          | 8,8                                 |
| Andre områder  | 20,8  | 16,6         | 8,9                                 |
| <b>Totalt</b>  | <b>132,7</b>  | <b>123,3</b> | <b>68</b>                           |
| <b>Totalt (eks pleie og omsorg)</b>                    | <b>102,6</b>  | <b>99,4</b>  | <b>53,4</b>                         |
| <b>Totalt (eks pleie/oms. Og sos.tj)</b>               | <b>92,4</b>   | <b>85,1</b>  | <b>47,8</b>                         |
| <b>Totalt (eks pleie/omsorg, kom.helse og sos.tj.)</b> | <b>72,2</b>   | <b>64,0</b>  | <b>28,5</b>                         |

Dette er regnskap 2022 (eks budsjettavvik)

Handlingsrommet viser en retning for driftstilpasninger - det er ikke en fasit

# Rammeberegning 2024

| Rammeberegning kom.områder 2024* | Regulert budsjett 2023 | Styrke kom.omr. Helse og omsorg | Tiltak 2024 øk.plan 2023-2026 | Ytterligere drifts-tilpasninger 2024 | Budsjett rammer 2024 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Politikk                         | 8,11                   |                                 | -1,27                         | 0,00                                 | <b>6,84</b>          |
| Kommunedirektøren                | 18,45                  |                                 | 0,50                          | 0,00                                 | <b>18,95</b>         |
| Støtte og utvikling              | 45,70                  |                                 | -0,68                         | 0,00                                 | <b>45,02</b>         |
| Oppvekst                         | 242,71                 |                                 | -3,30                         | -7,80                                | <b>231,61</b>        |
| Helse og omsorg                  | 297,99                 | 20,00                           | 0,57                          | 0,00                                 | <b>318,56</b>        |
| Samfunn                          | 137,68                 |                                 | 0,04                          | -4,20                                | <b>133,52</b>        |
| <b>Sum kommunalomr</b>           | <b>750,65</b>          | <b>20,00</b>                    | <b>-4,14</b>                  | <b>-12,00</b>                        | <b>754,51</b>        |

Ytterligere driftstilpasninger vil øke dersom årseffekten av alle iverksatte tiltak i 2023 blir mindre enn forutsatt og/eller det blir et regnskapsmessig merforbruk



Hvis en fortsetter å gjøre det en alltid har gjort,  
vil en få det en alltid har fått