

Presentasjon/pressemedieing

20.02.2023

Regnskap 2022

Harstad kommune



Harstad kommune
Attraktivt hele livet

Behandling av regnskap og årsrapport

Oversendt revisjonen	20.02.2023
Formannskapet m.fl. – orientering	20.02.2023
Enhetslederne - orientering	20.02.2023
Kontrollutvalget – orientering	02.03.2023
Årsberetning ferdig fra kommunedirektøren	31.03.2023
Revisjonen – snarest og senest 15.04.2023	15.04.2023
Kontrollutvalget – behandling	02.05.2023
Øvrige utvalg	
Formannskapet - behandling	09.05.2023
Kommunestyret – senest 01.07.2022	24.05.2023



Revisjonsberetning regnskap 2021



Normalberetning; det vil si uten forbehold og presiseringer



Varslet om regnskap 2022

- 1.tertial

- Usikkerhet på grunn av at regjeringen da ennå ikke hadde bevilget kompensasjon til kommunenes merutgifter til covid-19. Hvis det ses bort fra merutgifter til covid-19 så forventes et merforbruk innen helse og omsorg, mens resten av driften forventes innenfor budsjett og med besparelser.

- 2.tertial

- Drift i henhold til budsjett og positivt driftsresultat om regjeringen bevilger kompensasjon til kommunenes merutgifter til covid-19.

- Ved budsjettforslag 2023

- Det forventes et regnskap mye bedre enn budsjettet og et positivt driftsresultat



Hovedtall – regnskap 2022

Driftsinntekter

2 658

millioner

Netto driftsresultat

90

Millioner

DR i % av DI

3,4

%

Investering

425

Millioner

Langsiktig gjeld

3 240

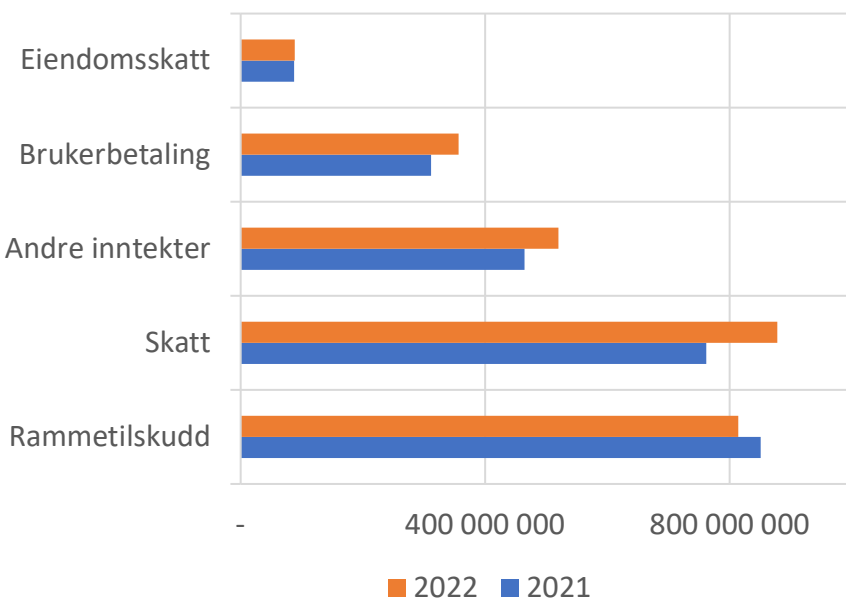
millioner

Oppsparte midler

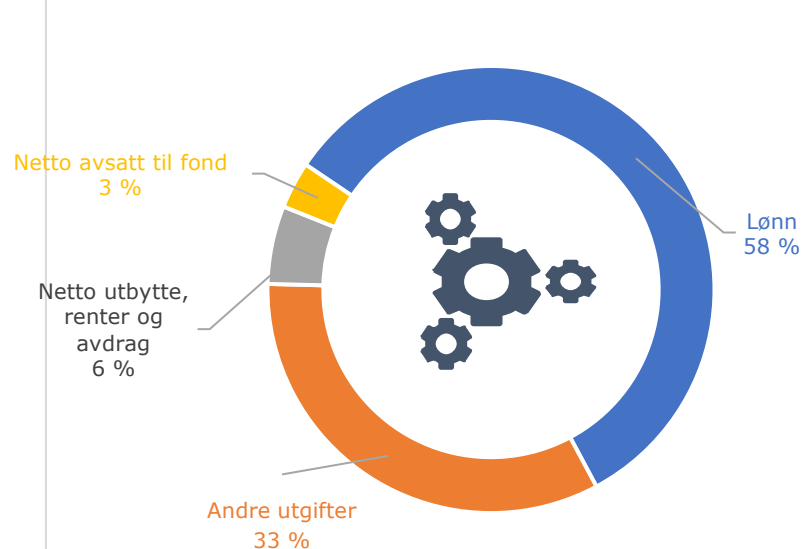
379

millioner

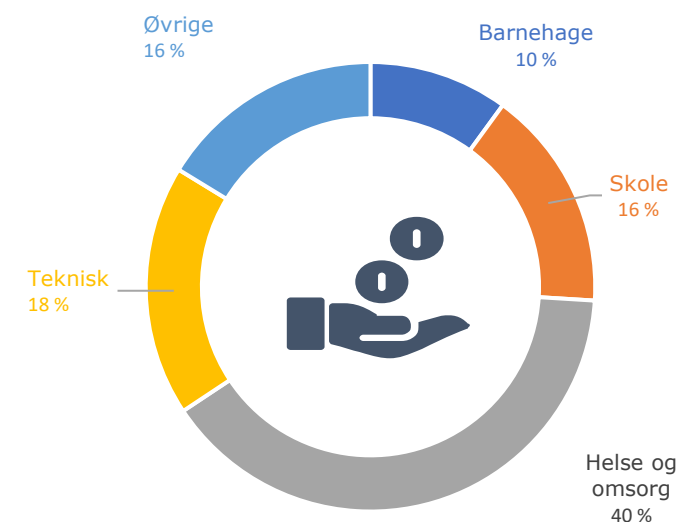
Hvor kommer pengene fra?



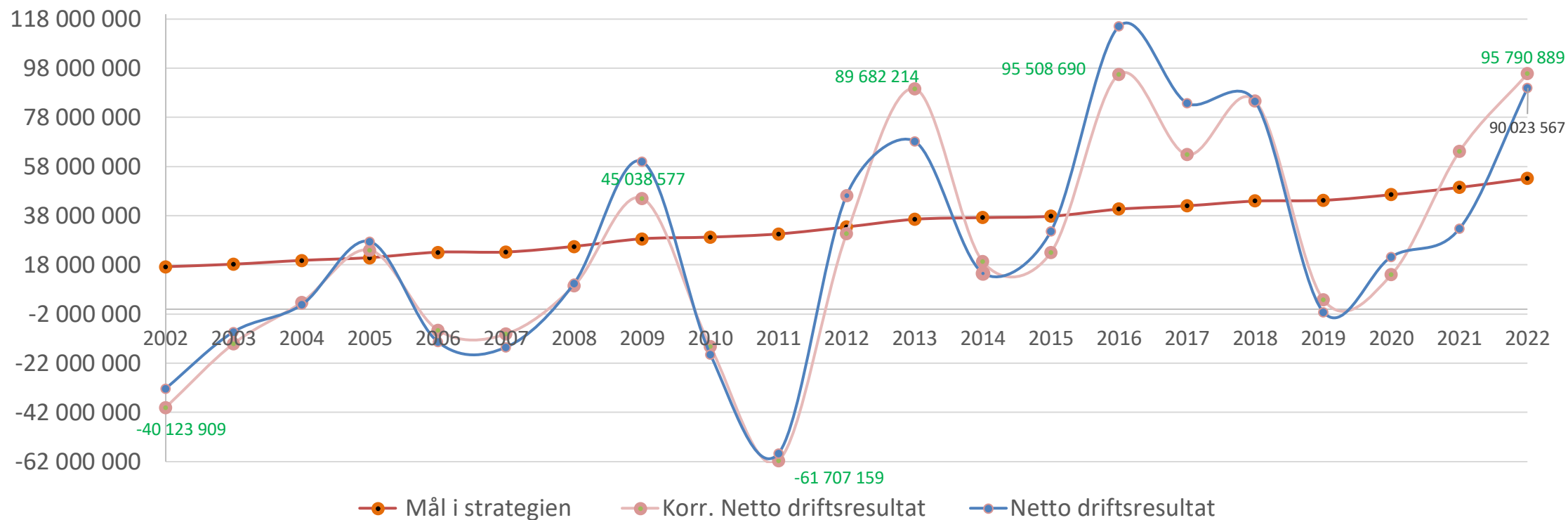
Hva går pengene til?



Hvem går pengene til?



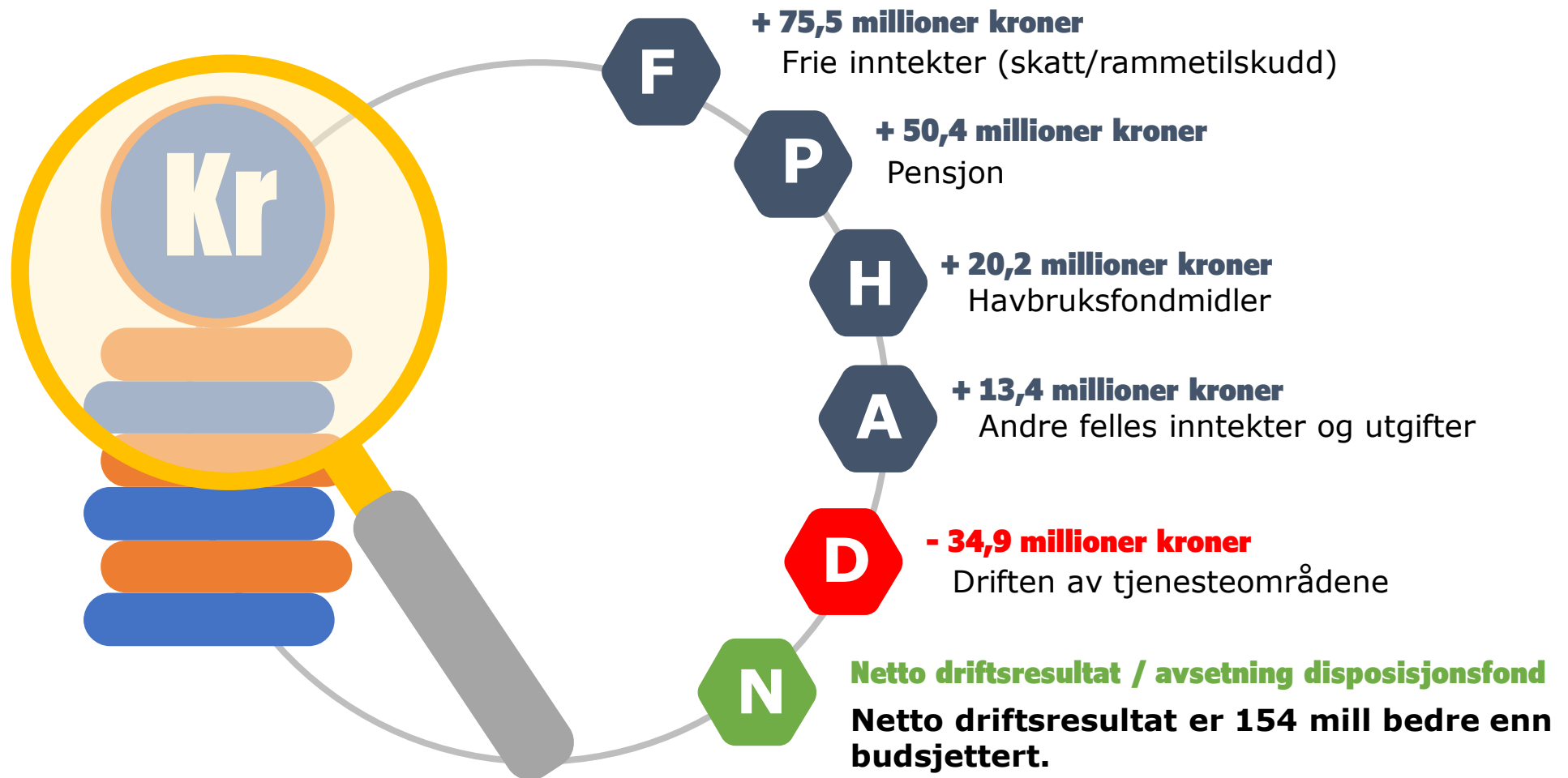
Netto driftsresultat 2002-2022



*Netto driftsresultat korrigert for netto bruk av bundne fond = Korrigert netto driftsresultat



Avvik regnskap vs budsjett i 2022



Avsetning til disposisjonsfond er 58 mill mens det var budsjettet med bruk av disposisjonsfond på 66 mill.



Nøkkeltall fra driftsregnskapet

Sum driftsinntekter	2 658 mill kr
Sum driftsutgifter (inkl. avskrivning)	2 561 mill kr
Netto finansutgifter	150 mill kr
Motpost avskrivning	143 mill kr
<u>Netto driftsresultat</u>	<u>90 mill kr</u>
<u>Netto bruk av bundne fond</u>	6 mill kr
<u>Overføring til investering</u>	38 mill kr
Netto avsetning til disposisjonsfond	58 mill kr
Til inndekning i senere år	0 mill kr



Andre nøkkeltall

(tall i million)	2022	2022 - % av DI	2021
Investeringer i varige driftsmidler	425	16 %	184
Sum langsiktig gjeld	3 240	122 %	3 224
Ubrukte lånemidler	-66	-2 %	-379
Disposisjonsfond*	371	13,9 %	312
Akkumulert premieavvik	177	6,7 %	153
Ubundet investeringsfond	8	0,3 %	14

* Av dette er 82 mill disposisjonsfond utvikling



Forenklet økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt - drift (tall i 1000)	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap i fjor	Endring 2021- 2022 (kr)	Endring 2021- 2022 (%)
Frie inntekter (skatt og rammetilskudd)	1 692 300	1 616 836	1 613 270	79 031	4,9 %
Sum driftsinntekter	2 658 491	2 450 986	2 477 085	181 406	7,3 %
Lønn*	1 332 399	1 304 859	1 255 493	76 906	6,1 %
Kjøp av varer og tjenester**	725 212	659 885	701 127	24 085	3,4 %
Sum driftsutgifter	2 561 291	2 508 353	2 454 553	106 738	4,3 %
Netto finansutgifter	150 409	156 813	129 866	20 542	15,8 %

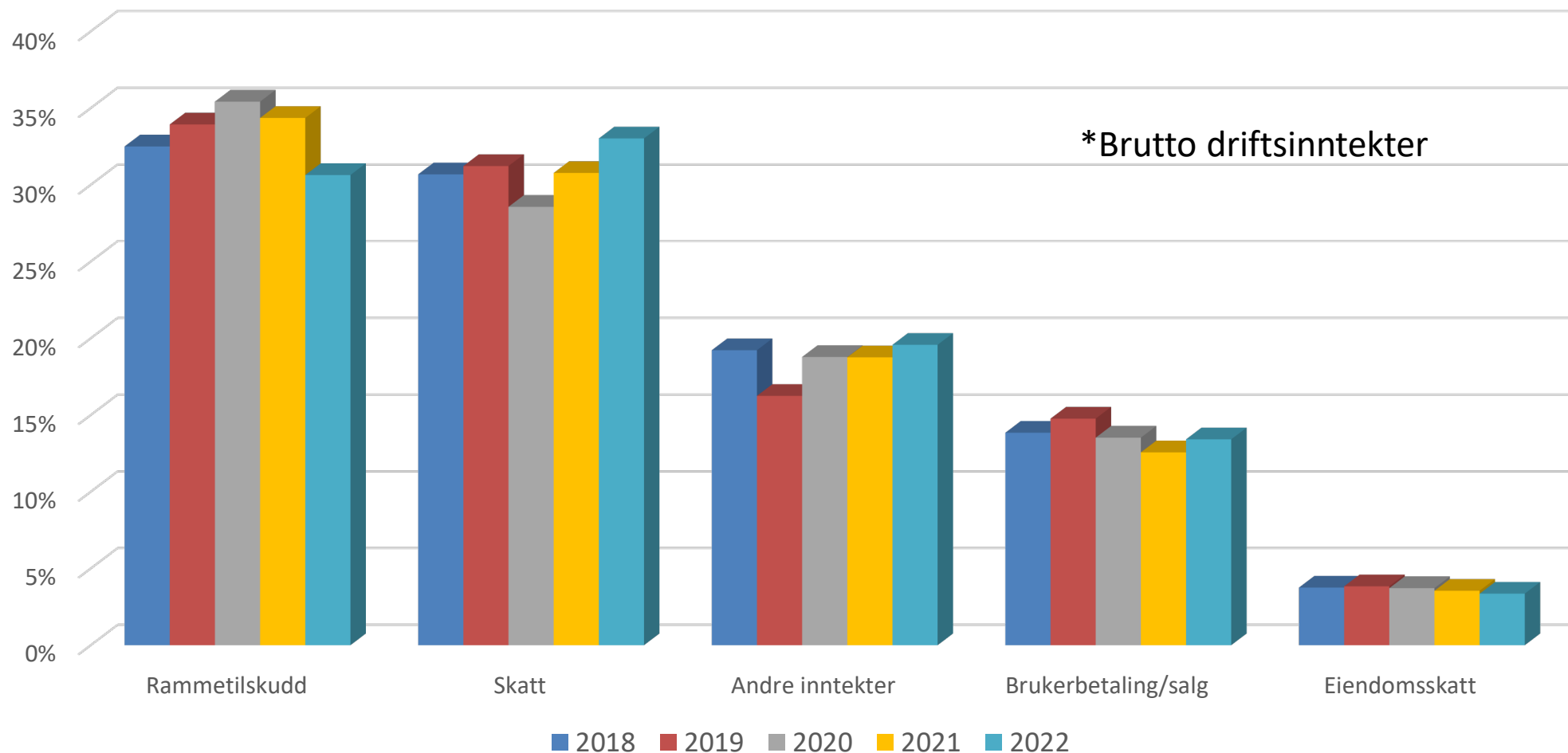
* Av «lønn» er 29,4 mill ekstrautgifter Covid-19 i 2022 mot 20,9 mill i 2021. Økning fast lønn er 3,3%.

** Av «Kjøp av varer og tjenester» er 5,4 mill ekstrautgifter Covid-19 i 2022 mot 18,2 i 2021. Selvkost har redusert med 9,7 mill. (tilsvarende red. i refusjon). Skole har økt med 4,7 mill (8,7%), helse og omsorg 16 mill (8,5%).

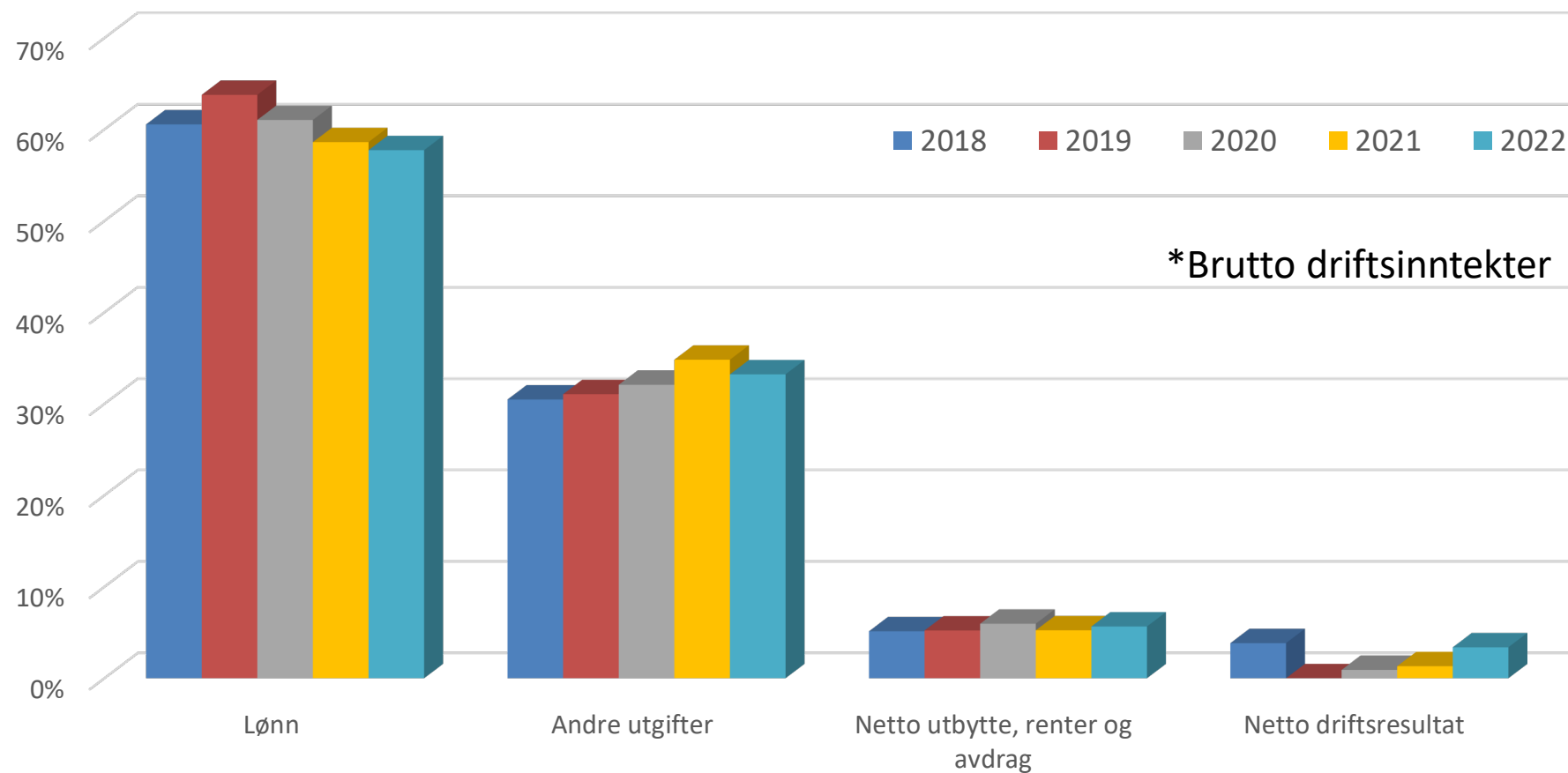
***Avdragene er økt med 10 mill (9%). Netto renter er økt med 10,5 mill (56%).



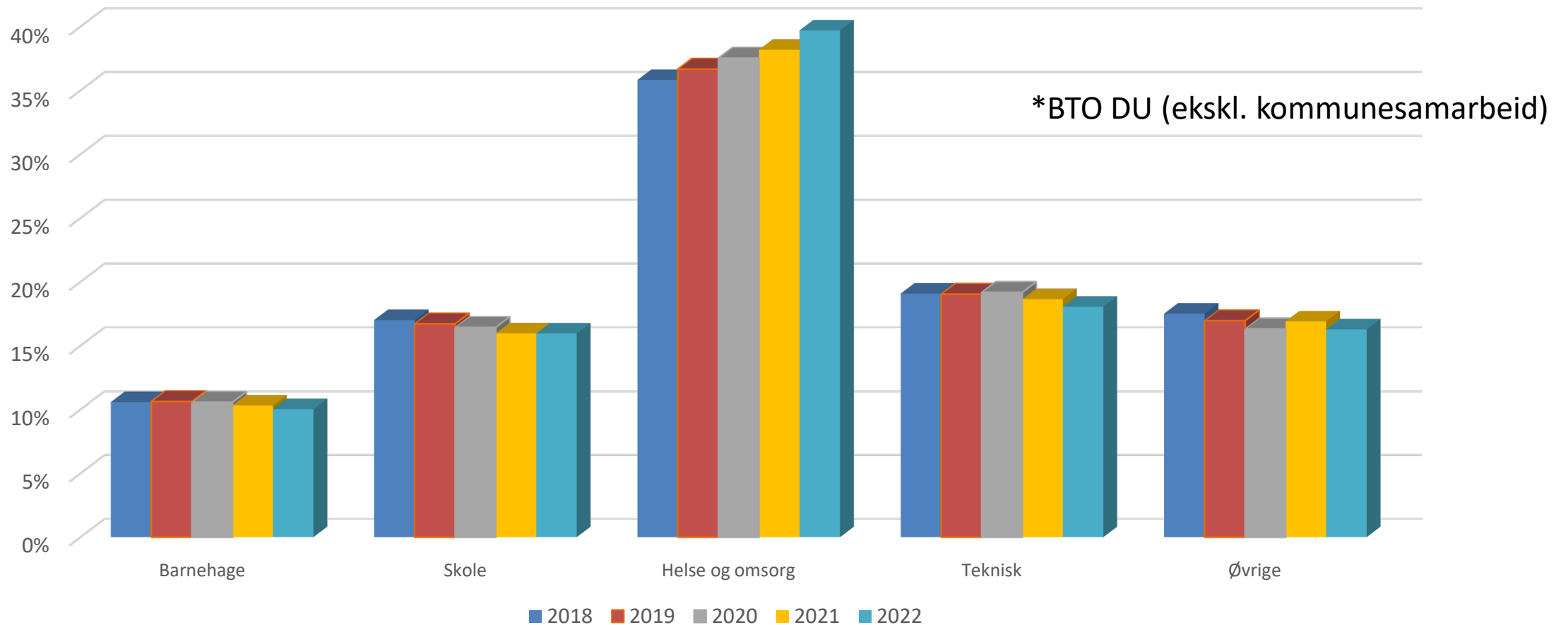
Hvor komme pengene* fra



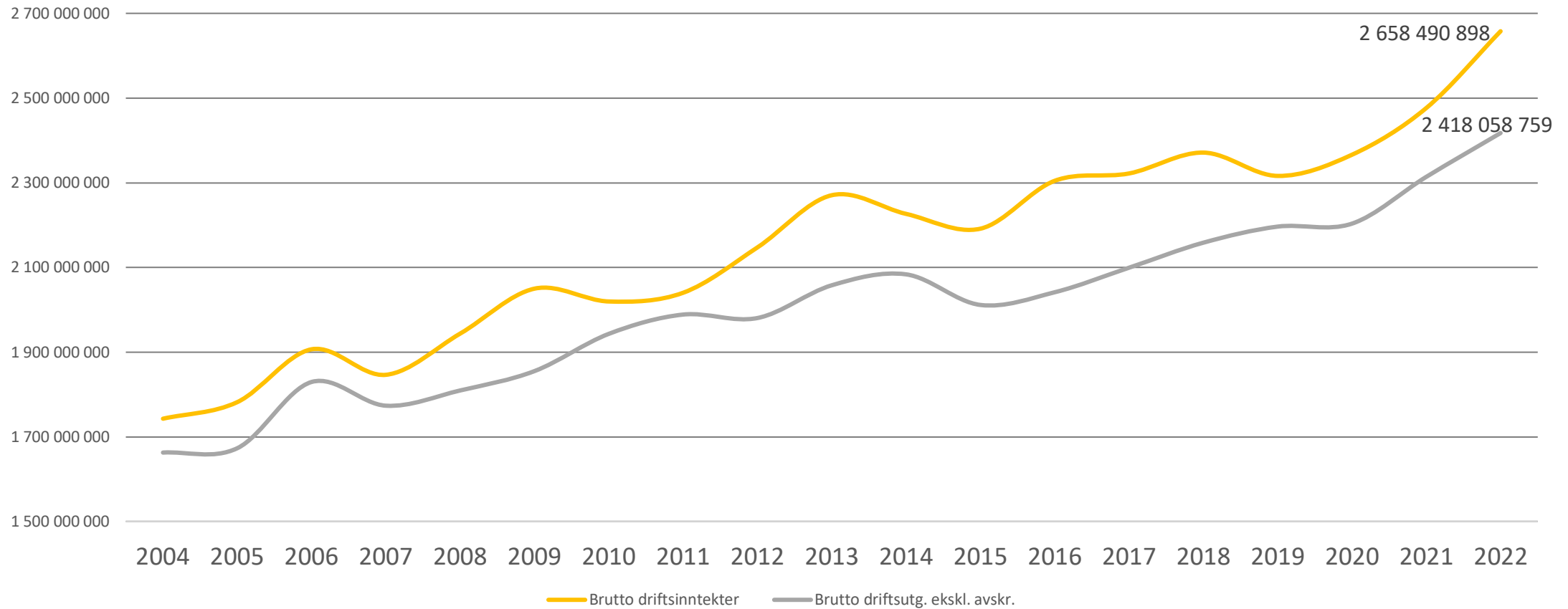
Hva går pengene* til



Hvem går pengene til*



Inntekter og utgifter over tid*

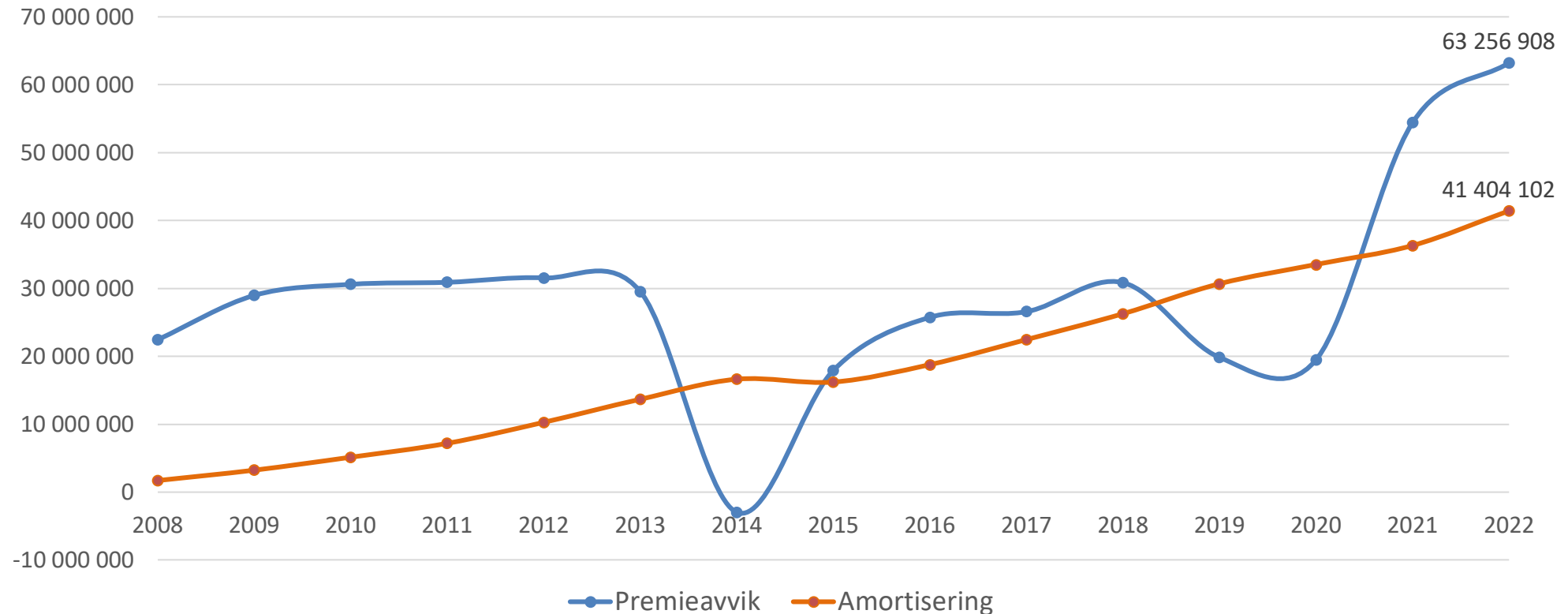


* Korrigeret for lønns- og prisvekst

Gapet mellom gul og grå linje skal dekke netto finansutgifter og skape et akseptabelt netto driftsresultat. Stigningen i grafen viser faktisk aktivitetsøkning over tid siden tallene er i 2022-kroner



Premieavvik pensjon



Premieavvik er differansen mellom den betalte pensjonspremien og den aktuarberegnete pensjonskostnaden. Med unntak av 2014, 2019 og 2020 har den betalte pensjonspremien vært størst. Denne andelen av den betalte pensjonspremien skal utgiftsføres i regnskapet de neste 7 årene (amortiseringen).



Konsolidert regnskap

	Harstad kommune	Harstad Havn KF	Korreksjon	Konsolidert Regnskap 2022
9 Sum driftsinntekter	2 658 490 898	40 901 231	-350 000	2 699 042 129
15 Sum driftsutgifter	2 561 302 397	30 842 037	-350 000	2 591 794 434
16 Brutto driftsresultat	97 188 501	10 059 193	0	107 247 695
22 Netto finansutgifter	-150 408 572	-15 779 348	0	-166 187 920
23 Motpost avskrivninger	143 243 638	9 733 346	0	152 976 985
24 Netto driftsresultat	90 023 567	4 013 192	0	94 036 759
25 Overføring til investering	37 410 000	4 179 000	0	41 589 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond	9 278 524	0	0	9 278 524
27 Bruk av bundne driftsfond	15 045 845	0	0	15 045 845
28 Avsetninger til disposisjonsfond	58 380 889	0	0	58 380 889
29 Bruk av disposisjonsfond	0	-165 808	0	-165 808
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-90 023 567	-4 013 192	0	-94 036 759
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	(0)
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	3,4 %	9,8 %		3,5 %



Netto driftsresultat på tjenesteområdene

(tall i 1 000)	Brutto driftsutg.	Netto			Avvik i %
		Regnskap	Rev. Budsjett	Avvik	
Barnehage	224 041	197 820	205 477	7 657	3,4 %
Skole	356 497	320 411	314 863	-5 549	-1,6 %
Helse- og omsorg	904 480	752 248	683 789	-68 458	-7,6 %
Tekniske enheter	436 075	124 704	123 491	-1 213	-0,3 %
Øvrige tjenester	387 863	266 217	298 916	32 700	8,4 %
Sum	2 308 956	1 661 399	1 626 536	-34 863	-1,5 %



Avvik regnskap vs budsjett på tjenesteområdene

Barnehagene + 7,7 mill

Alle barnehagene har mindreforbruk, i hovedsak lønnsutgifter.

Skolene - 5,5 mill

Tre enheter har store merforbruk som i hovedsak er lønnsutgifter. Noe skyldes ekstra bosetting av flyktninger som det ikke er kompensert for. Skolenes budsjetter er ikke redusert pga streiken.

Øvrige områder + 32,7 mill

Mindreforbruk Barnevern (barnevernstiltak), integrering (integreringstilskudd) og NAV (delvis økonomisk sosialhjelp). Kulturtjenester har mindreforbruk. Administrative enheter har mindreforbruk



Teknisk - 1,2 mill

Merforbruk DRU (vei). Mindreinntekt ABY. Mindreforbruk BYG og Brann.

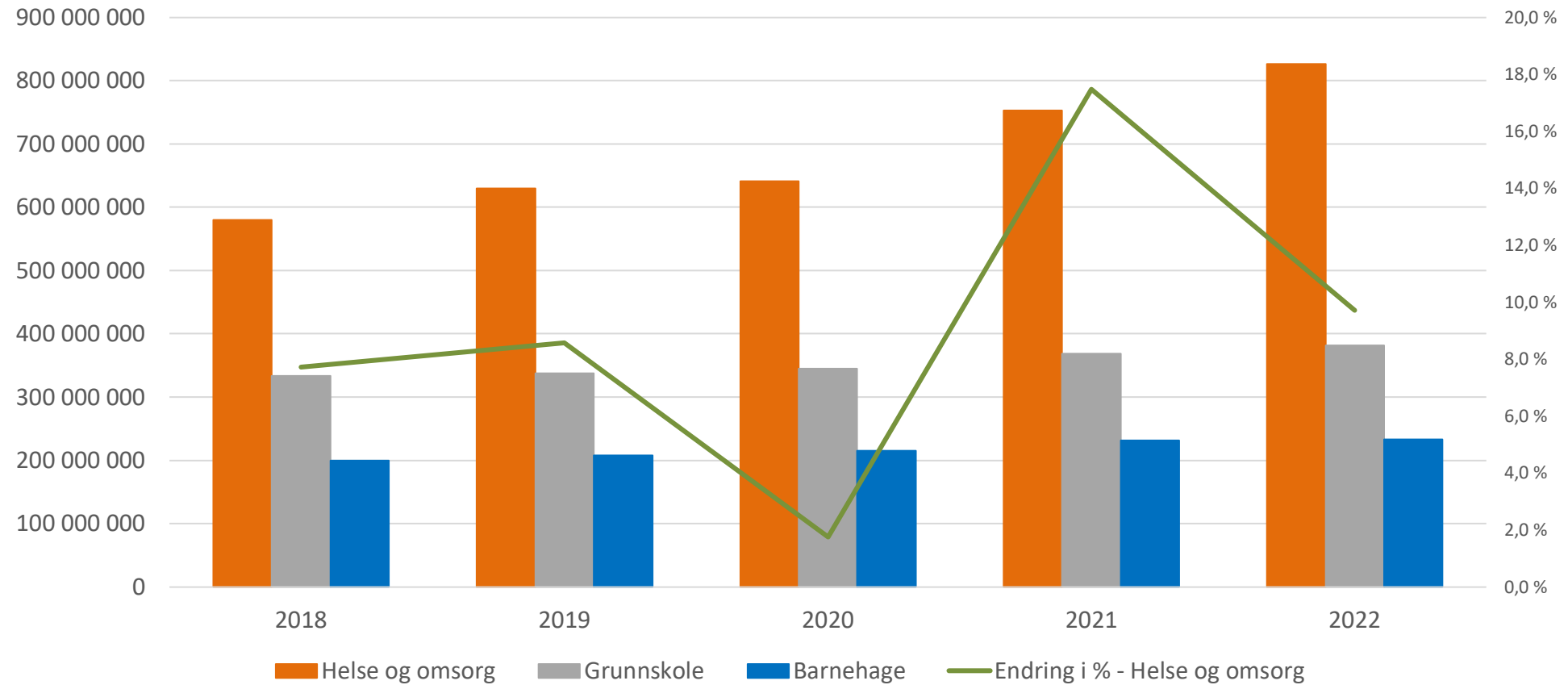
Helse og Omsorg (- 68,5 mill)

Hjemmetjenesten -26,5 mill (-21,3 i 2021)
Heldøgns Omsorg -15,0 mill (-17,3 i 2021)
Helse og mestring -24,5 mill (-8,5 mill i 2021)
Bo og oppfølging (-3 mill) (-5 mill i 2021)

Hovedårsaken til merforbruket er:

- ❑ Ordinære vikarer og ekstrahjelp
45 mill i 2022 (51 mill i 2021)
(Fratrukket refusjon sykelønn og omsorgspemisjon)
- ❑ Kjøp av eksterne vikartjenester
43mill i 2022 (24 mill i 2021)
- ❑ Interne vikartjenester (overtid)
- 37 mill i 2022 - (19 mill i 2021)
- ❑ Utskrivningsklare pasienter
- 13,5 mill i 2022 - (12,4 mill i 2021)
- ❑ Støttekontakter, omsorgslønn og BPA
- 31 mill i 2022 - (27 mill i 2021)
- ❑ Andre driftsutgifter enn lønn
- 112 mill i 2022 - (111 mill I 2021)

Netto driftsutgifter sektor

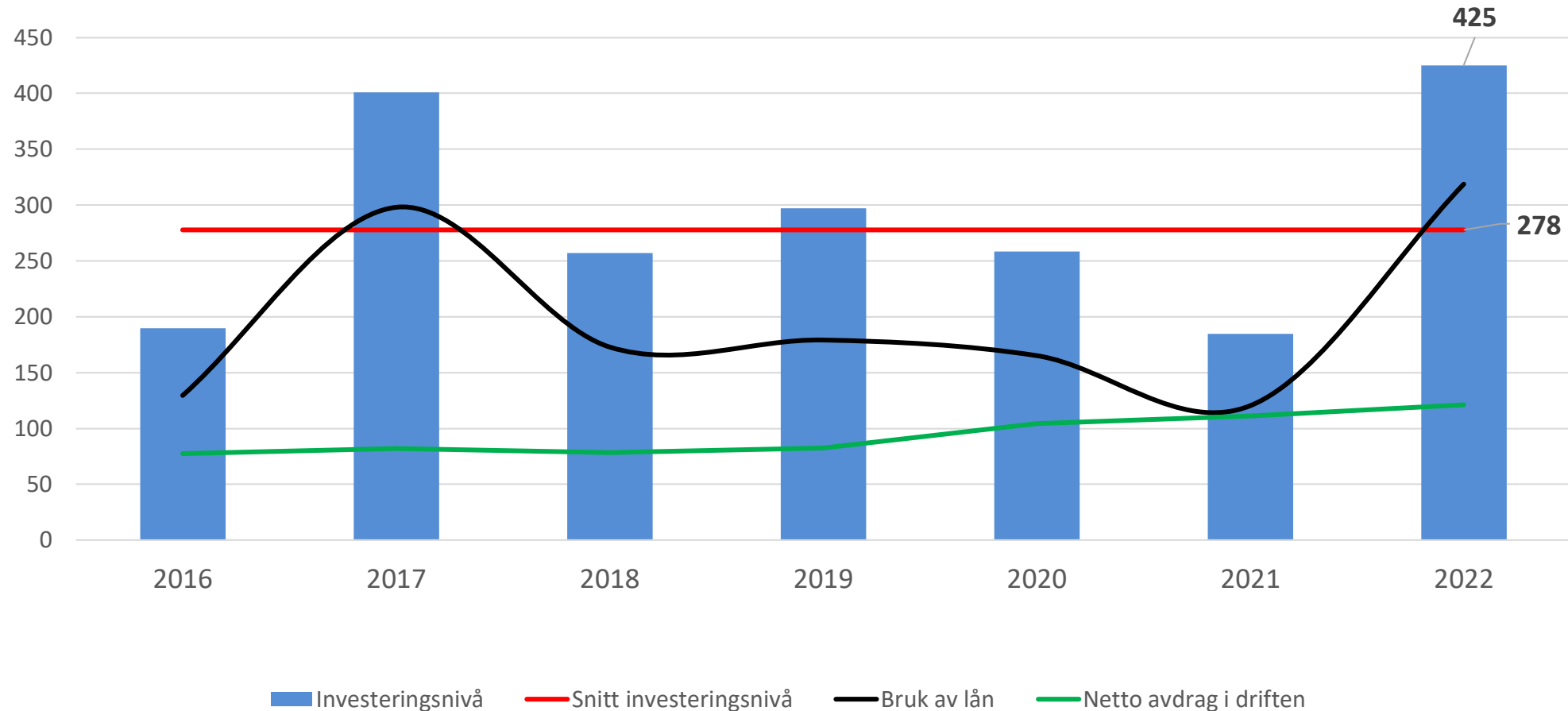


Selvkost

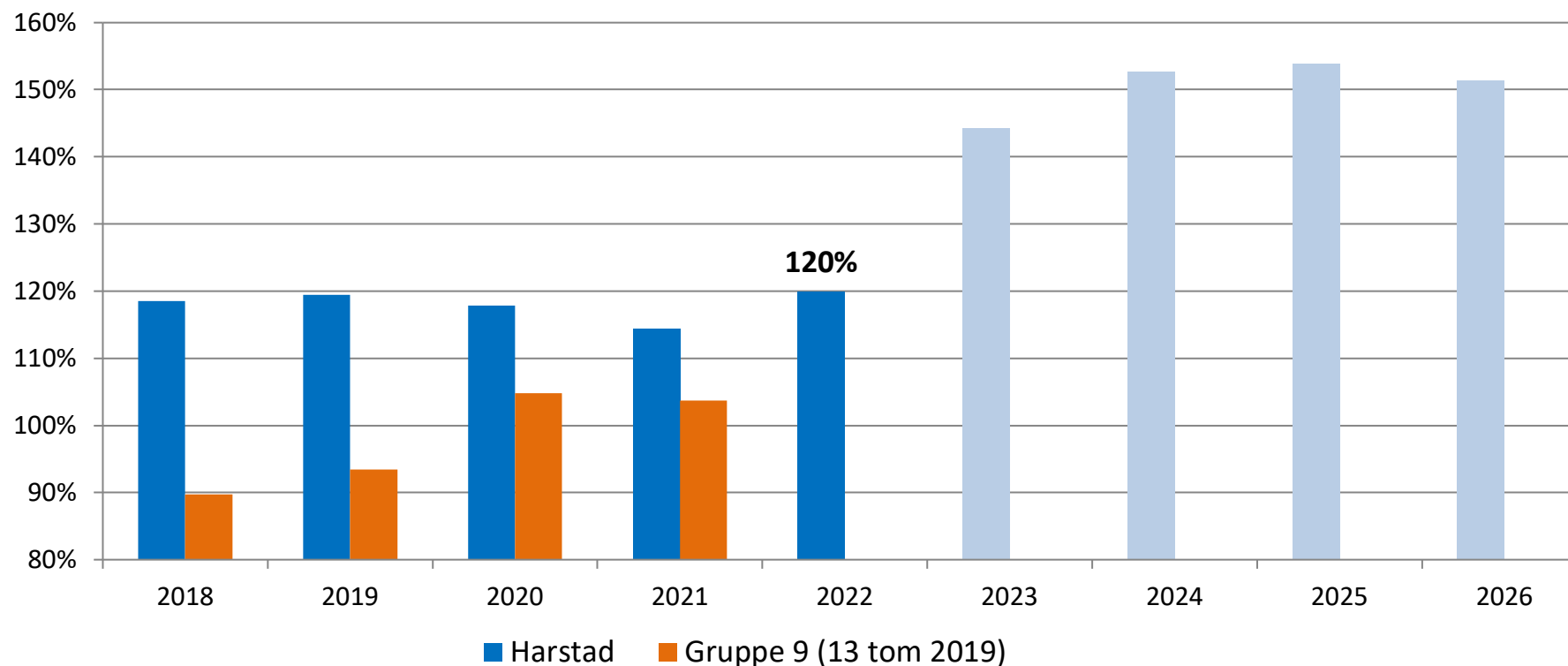
	Budsjettert Resultat	Resultat	Akkumulert fond	Budsjettert	Budsjettert
	2022	2022	Pr 31.12.22	2023	2023-2026
Vann	-1 200 000	-1 870 344	-7 409 926	-3 000 000	6 925 000
Avløp	-2 500 000	-6 910 650	-7 920 912	-3 000 000	5 425 000
Renovasjon	-800 000	-724 666	1 348 092	-2 000 000	-2 000 000
Slam	-300 000	-240 503	14 014	0	0
Feiing	100 000	67 086	-316 937	150 000	450 000
Sum selvkost	-4 700 000	-9 679 077	-14 285 669	-7 850 000	10 800 000



Investeringsregnskapet 2022



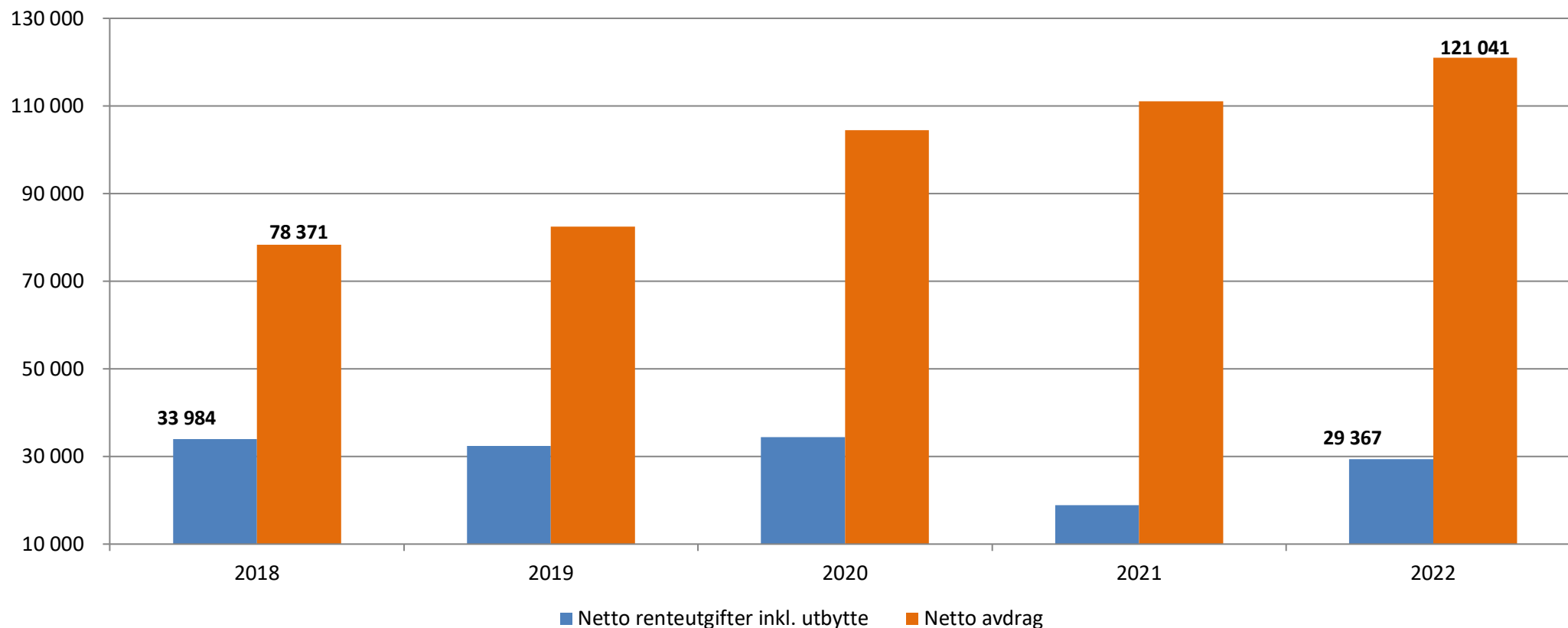
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Det er verdt å merke seg at en årsak til reduksjon av den prosentvise netto lånegjelden fra 2019-2021 er at driftsinntektene har økt veldig mye pga høy skatteinngang på landsbasis og covid-19 midler fra staten. Det må påregnes en økning av netto lånegjeld i de neste årene pga høyt investeringsnivå og mer normal økning i driftsinntektene.



Netto utbytte, rente- og avdragsutgifter



I 2022 er sum netto utbytte, renter og avdrag i driftsregnskapet 150 mill kr og det utgjør 5,7 % av driftsinntektene. Tilsvarende tall for 2021 var 130 mill og 5,3%.



Utfordringer framover



Endre
rammebetingelser:



Strammere
økonomiske
rammer



Forventninger
til velferds-
tjenestene



Mindre vekst i
oljefondet



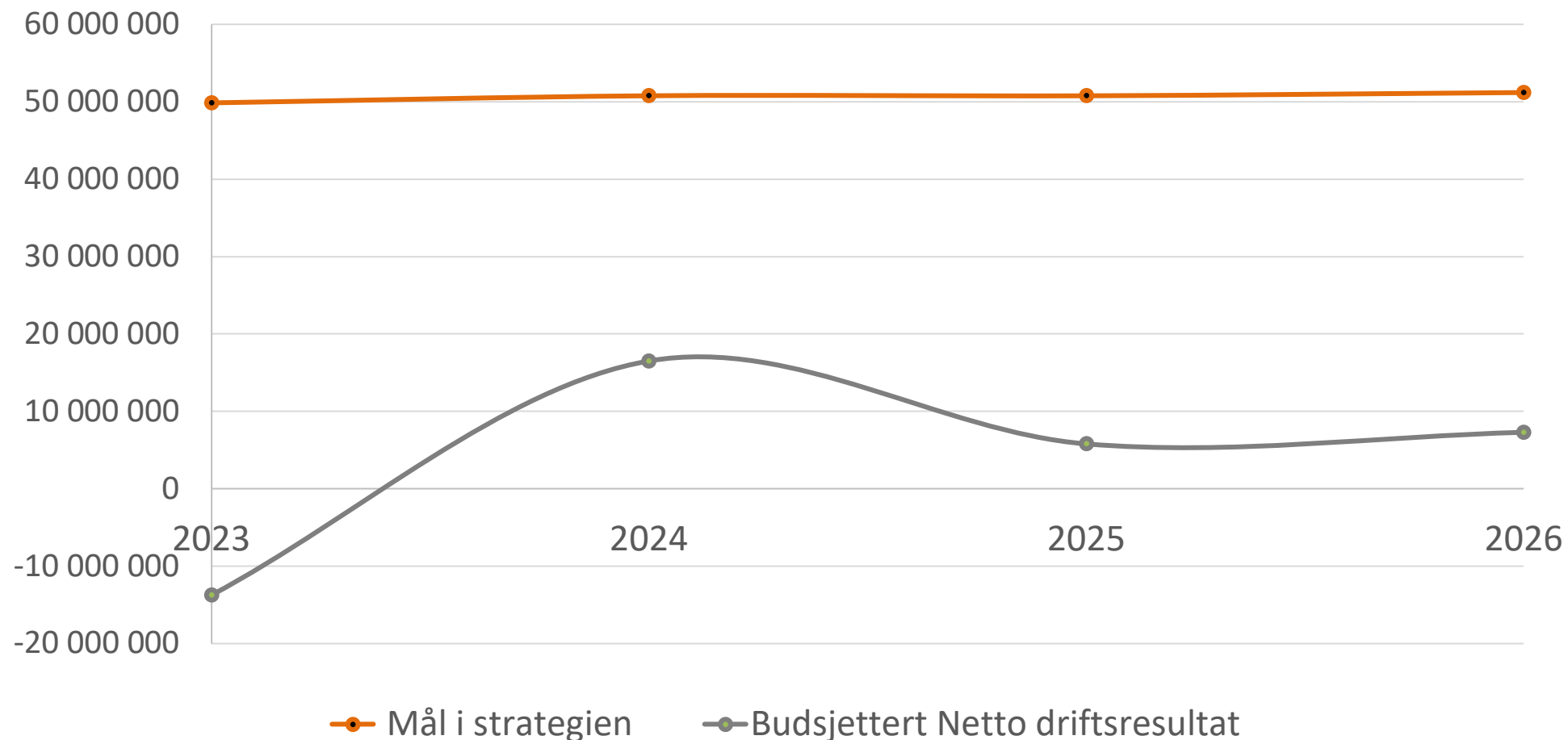
Vi blir flere
eldre



Klima-
utfordringer



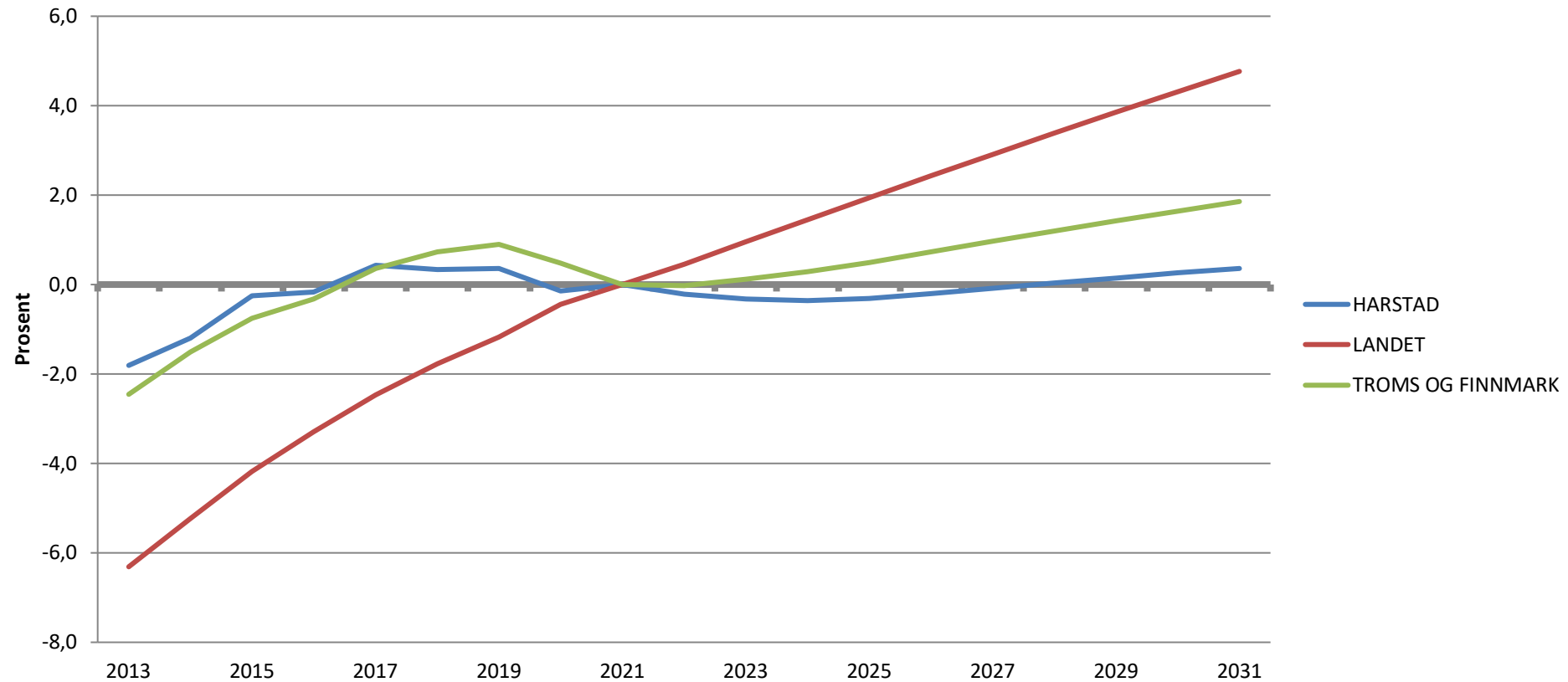
Netto driftsresultat 2023-2026



Demografiutfordringer i Harstad

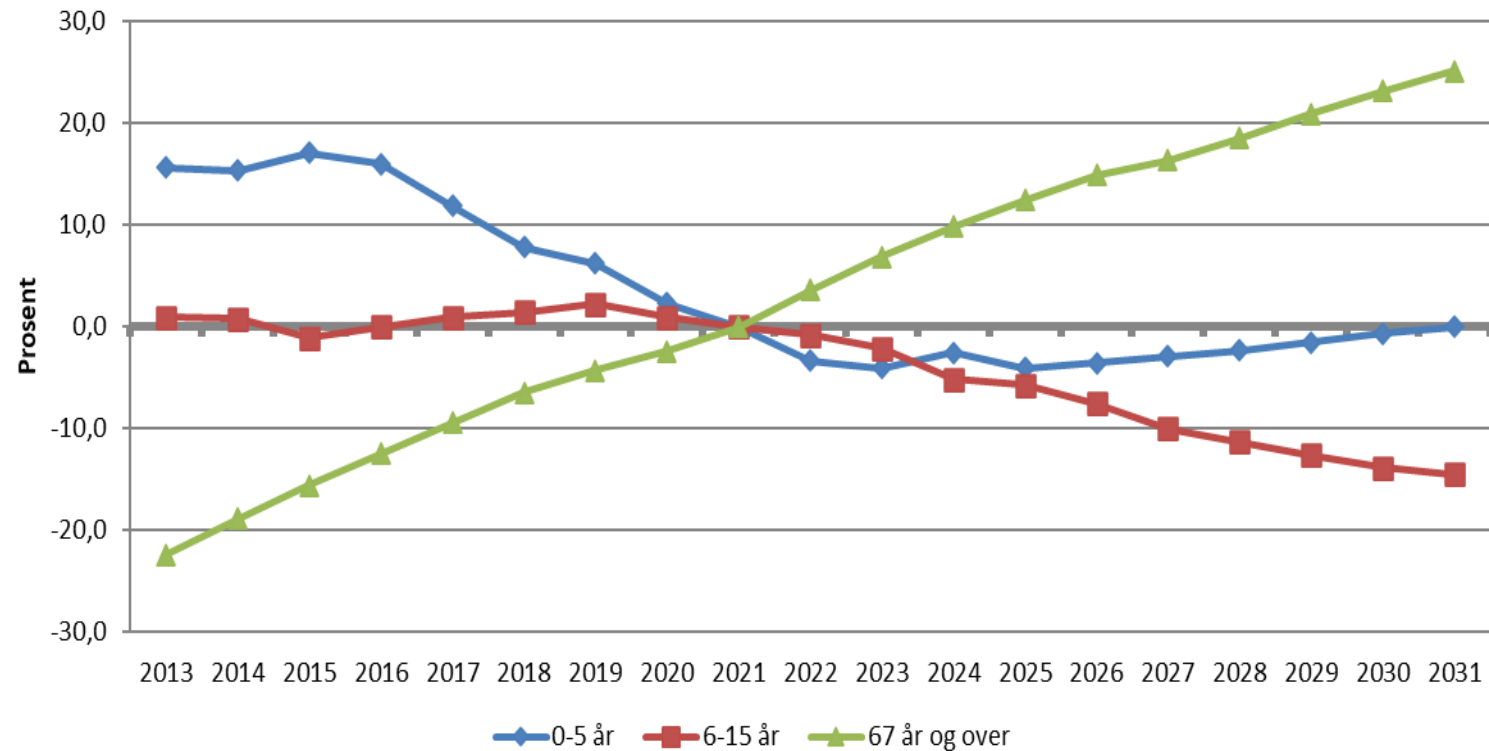
Utvikling i folketall per 1.1

(2021 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode/ kommunens egen fremskriving)



Utvikling folketall 0-5 år, 6-16 år og 67 år + i kommunen per 1.1

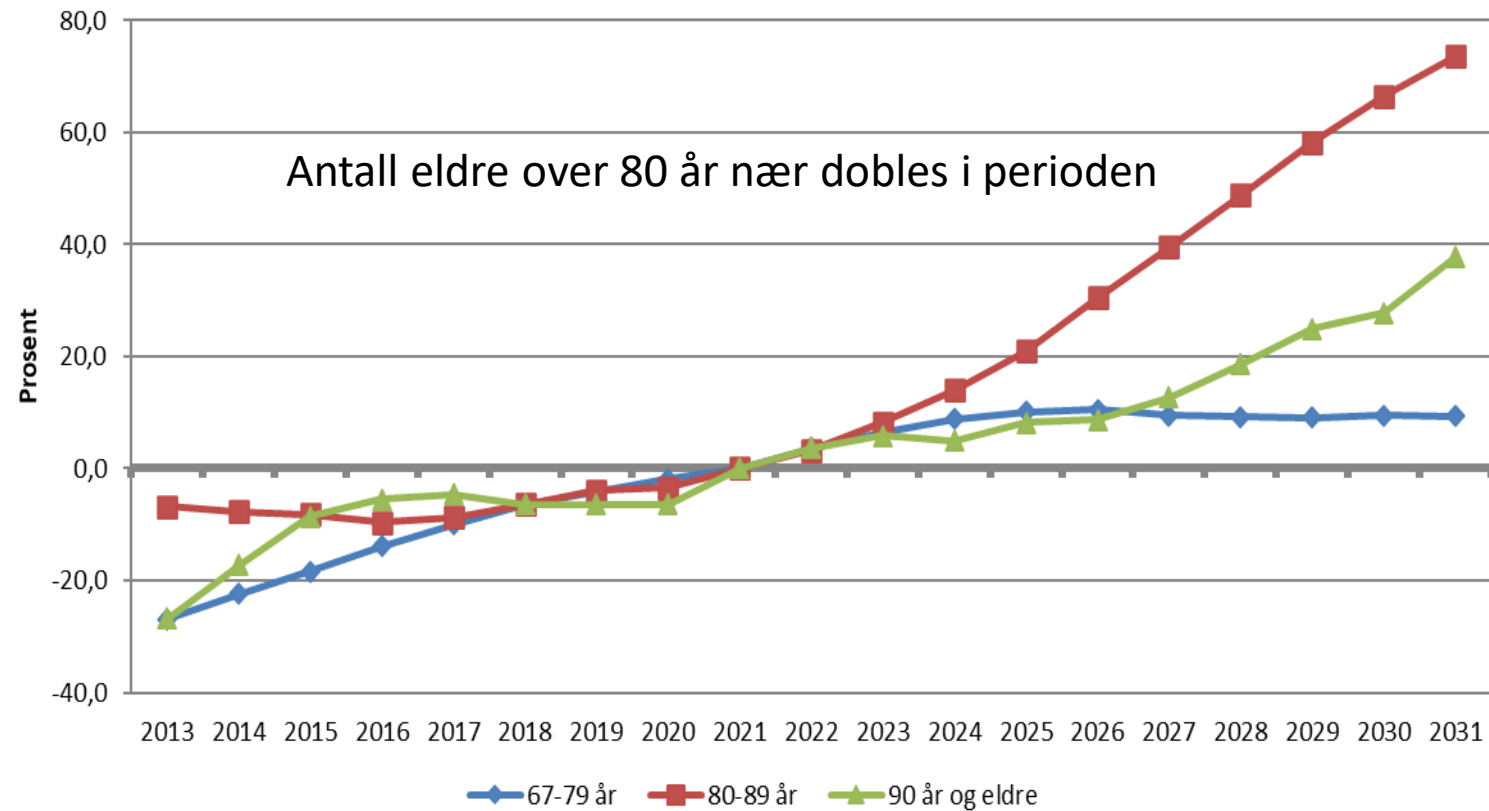
(2021 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode / kommunens egen fremskriving)



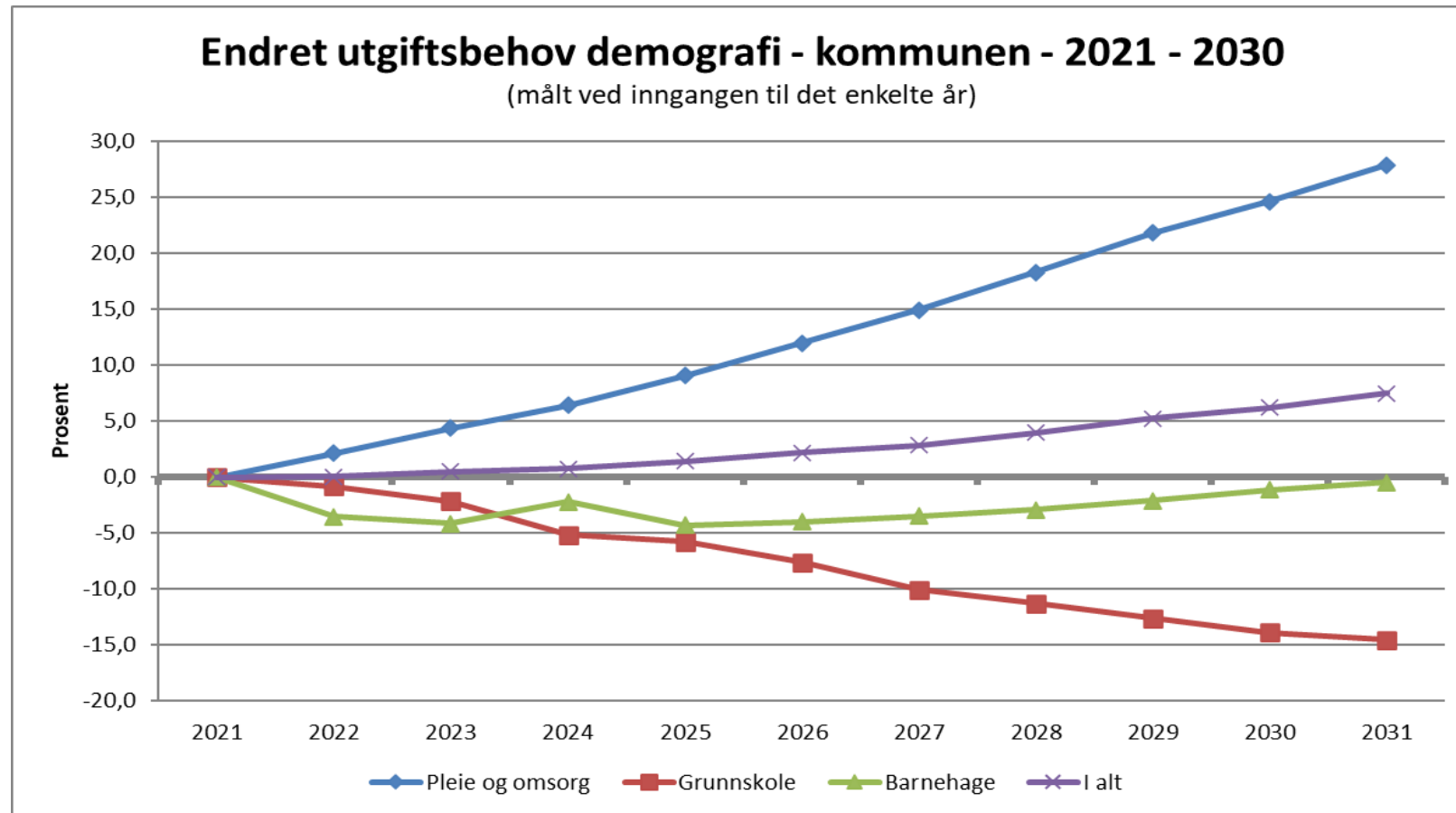
Utvikling folketall 67-79 år, 80-89 år og 90 år + i kommunen per

1.1

(2021 = 0, SSB MMMM-alternativ TBU metode / kommunens egen fremskriving)



Hvordan vil befolkningsutviklingen påvirke kommunens utgifter?



- Diagrammet viser prosentvis forventet endring i utgiftsbehov for kommunen, samlet og innenfor tjenestene pleie og omsorg, grunnskole og barnehage.
- Utgiftsbehovene til Harstad kommune øker sterkt innen pleie og omsorg. Utgiftsbehovene reduseres for skolene og barnehagene.
- Økt utgiftsbehov i pleie og omsorg gjelder for alle kommuner i landet



Kommunene må vri tjenestetilbudet fra barnehage/skole og i retning eldre

- Utgiftsbehovene øker i pleie og omsorg pga. økt antall eldre og særlig de over 80 år.
- For grunnskole og barnehage reduseres ressursbehovet.
- I første omgang bør det prioriteres 1 % ressursøkning til pleie og omsorg kommende år.
- Ressursøkning for pleie og omsorg fremover i tid bør vurderes økt ved neste rullering av økonomiplanen.
- Omfordelingen bør i første omgang ikke tas ut i form av økt aktivitet i pleie og omsorg, men prioriteres til å finansiere dagens aktivitet.
- Frem mot 2031 bør det skje en omfordeling fra andre sektorer, og særlig grunnskole, til pleie- og omsorgssektoren.
- Demografisk utvikling i Harstad gjelder også for fylket og Nord-Norge



Økt aldring krever lokale og nasjonale løsninger

- Økt behov for helse- og omsorgstjenester
- Mindre skatteinntekter og arbeidskraft
- Aldringen skjer i Nord Norge men også i hele landet
- Fortsatt omfordeling i inntektssystemet for kommunene, men økt press på mekanismene i systemet
- Økt konkurranse om arbeidskraften – nasjonalt og lokalt
 - særlig helse og omsorgsarbeidere
- Oppgavene må løses så effektivt som mulig
 - Dette krever økt innovasjon og nye løsninger, spesielt i helse- og omsorg
- Samtidig må utdanningskapasiteten i helse- og omsorgsykker økes



Nasjonale utfordringer: Mangel på arbeidskraft og kompetanse

- Økende misforhold mellom tilbud og etterspørsel etter helse- og omsorgsarbeidere
 - Økt mangel på kompetanse også i mer sentrale kommuner
- Begrenset kapasitet i utdanningene, særlig praksis
- Redusere etterspørselsveksten
- Utnytt arbeidskraften bedre
- Lavere rekruttering til høyere utdanning
- Utdanningsinstitusjoner er i byene
- Digitalisering gir tjenester der du er, men mindre behov for ansatte



Hovedtall – regnskap 2022

Driftsinntekter

2 658
millioner

Netto driftsresultat

90
Millioner

DR i % av DI

3,4
%

Investering

425
Millioner

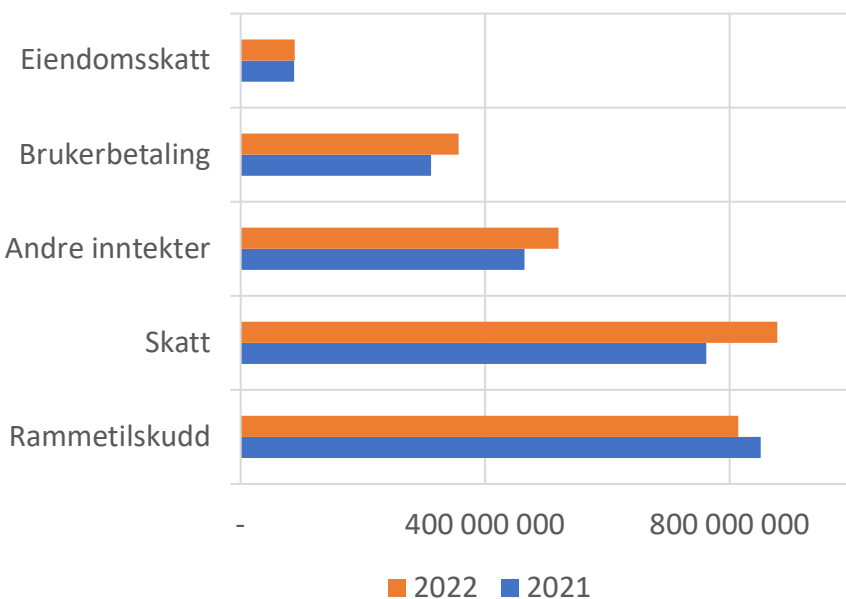
Langsiktig gjeld

3 240
millioner

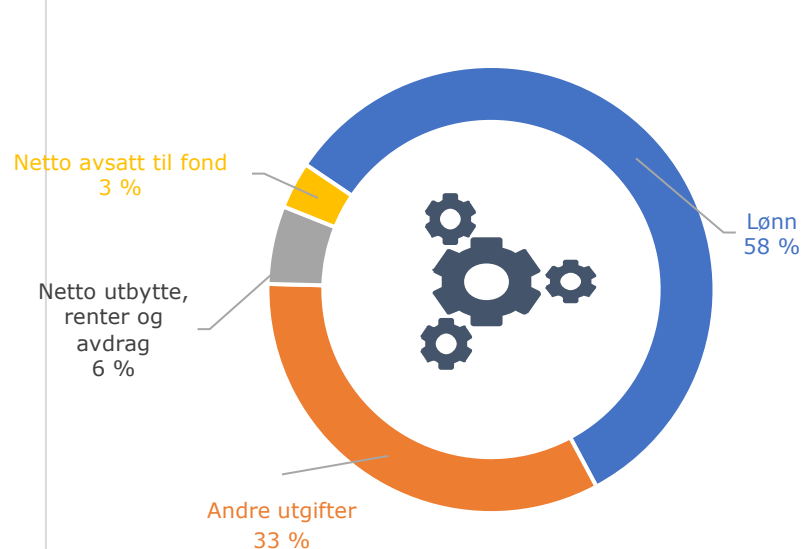
Oppsparte midler

379
millioner

Hvor kommer pengene fra?



Hva går pengene til?



Hvem går pengene til?

