



Kvam herad

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028



AFSK 20.11.2025



Rådmannen sitt framlegg

Budsjett 2025 Økonomiplan 2025-28



Budsjettvedtak



Føresetnader og risikovurdering



Hovudtal i budsjettforslaget

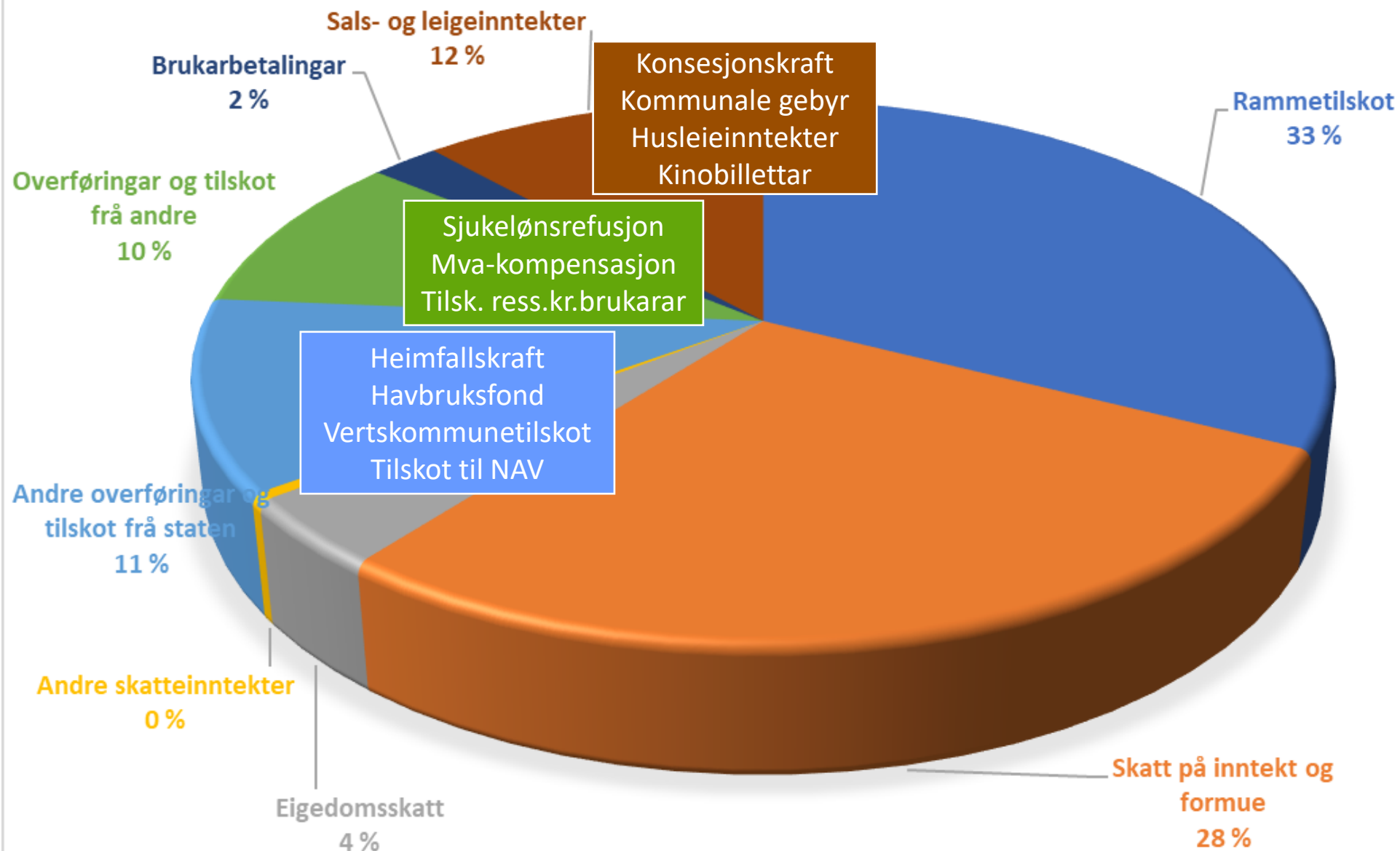
R E S U L T A T

Budsjett (MNOK)	2025	2026	2027	2028
Sum driftsinntekter	-1 143	-1 155	-1 153	-1 165
Sum driftsutgifter	1 188	1 171	1 167	1 167
Brutto driftsresultat	45	16	14	2
Netto finansutgifter	72	76	81	81
Motpost avskrivninger	-67	-67	-67	-67
Netto driftsresultat (meirforbruk)	50	25	28	16
Disponeringar (til/frå frie og bundne fond)	-50	-25	-28	-16
Årsresultat	0	0	0	0

Budsjettvedtak - Økonomisk oversikt drift etter § 5-6



DRIFTSINNTEKTER 2025



Skatt og rammetilskot

Ny kommunal inntektsmodell

- I statsbudsjettet for 2025 foreslår regjeringa både å endre kommunane sin berekningsmodell for skatteinntekter og berekningsmodellen for rammetilskotet i samsvar med endringane som var foreslått i Kommuneproposisjonen (2023)
- Det er gjort så store endringar at det gir lite meining å sjå på effekten av kvar av endringane isolert.
 - Det blir difor fyrst gitt ei overordna oversikt over modellen.
 - Deretter ser me på dei samla endringane for Kvam herad



Skatt på inntekt og formue

- Frå og med 2025 er det foreslått ei omlegging av kommunane sine skatteinntekter, med ei dreining frå formues- og utbytteskatt over til inntektsskatt.
 - Kommunane får ikkje lenger noko av utbytteskatten
 - Kommunane sin andel av formuesskatten vert halvert til 0,35%
 - Kommunane sin andel av skatt på alminneleg inntekt aukar frå 10,95 % til 12,75
- Historisk har utbytteskatten svinga mykje frå år til år, og argumentasjonen bak endringa er å gi kommunane meir stabile og føreseielege inntekter.
- Uendra totale skatteinntekter for kommunane



Rammetilskot

- Vert berekna på bakgrunn av
 - **Innbyggartilskot** utgjer hovuddelen av rammetilskotet. Er avhengig av ulike faktorar som geografi, alderssamansetjing og sosioøkonomiske forhold i kommunen
 - **Utgiftsutjamning** er ein mekanisme som kompenserer kommunar for ufrivillige kostnadsforskjellar. For eksempel får kommunar med mange eldre eller store reiseavstandar ekstra midlar for å dekke dei høgare kostnadene.
 - **Inntecktsutjamning** utjamnar delvis skilnader i skatteinntekter mellom kommunar. Kommunar med lågare skatteinntekter får tilskot frå kommunar med høgare skatteinntekter.
 - **Regionalpolitiske tilskot og skjønnstilskot** vert gitt for å støtte spesifikke regionale behov og utfordringar.



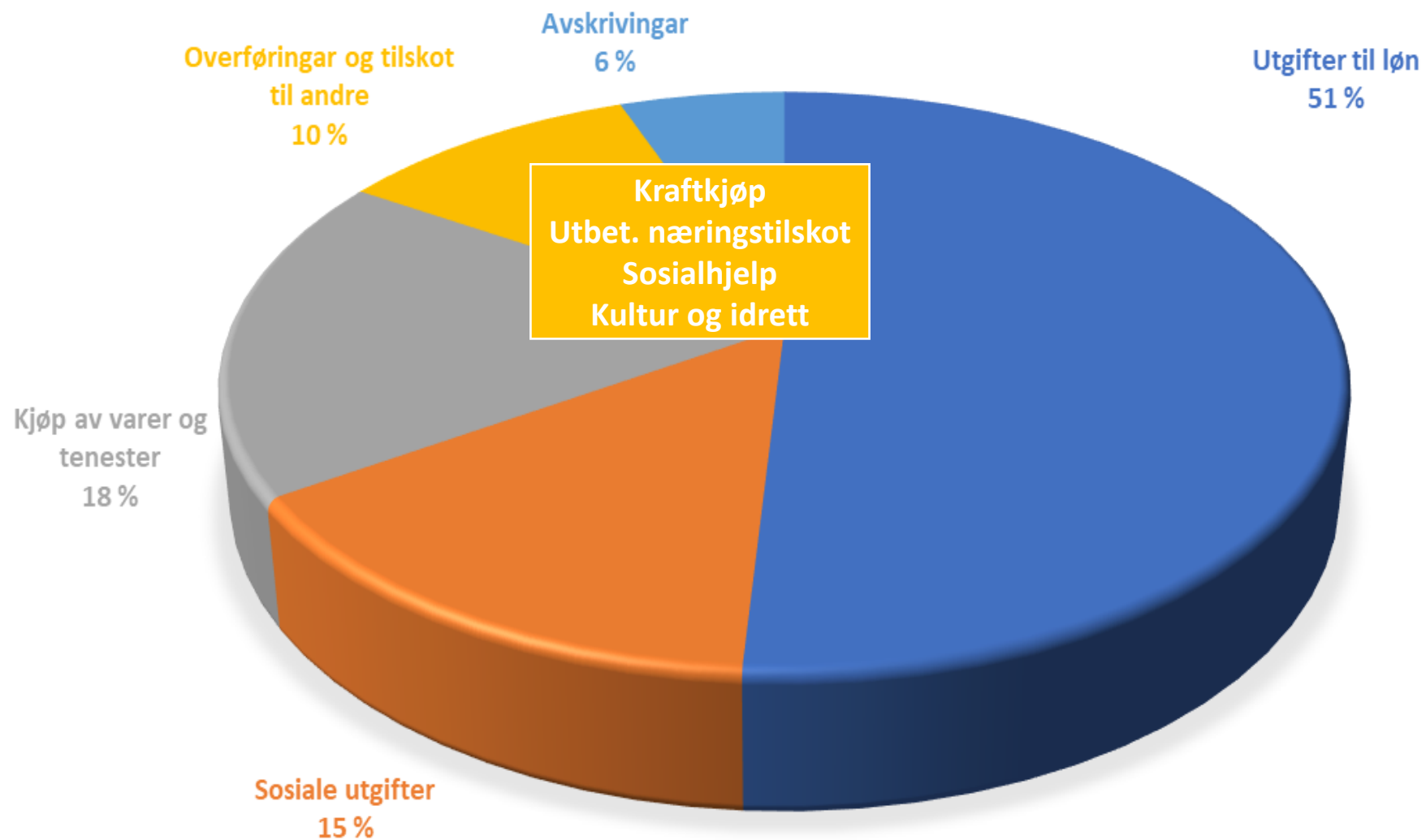
Skatt og rammetilskot

MNOK	2024	2025	Endring	Prosent
Rammetilskot	361,1	367,5	6,4	1,8 %
Skatt	285,1	322,3	37,2	13,1 %
SUM	646,2	689,8	43,6	6,8 %

- For Kvam herad er skatt og rammetilskot auka med 6,8 % frå 2024 til 2025
- I statsbudsjettet er det føresett ein gjennomsnittleg prisvekst (deflator) på 4,1 %
- I 2025 får Kvam ein realvekst i dei frie inntektene på 17,1 MNOK eller 2,7 % utover forventa prisstiging
- Kvam nyttar KS sin prognosemodell i budsjettarbeidet



DRIFTSUTGIFTER 2025

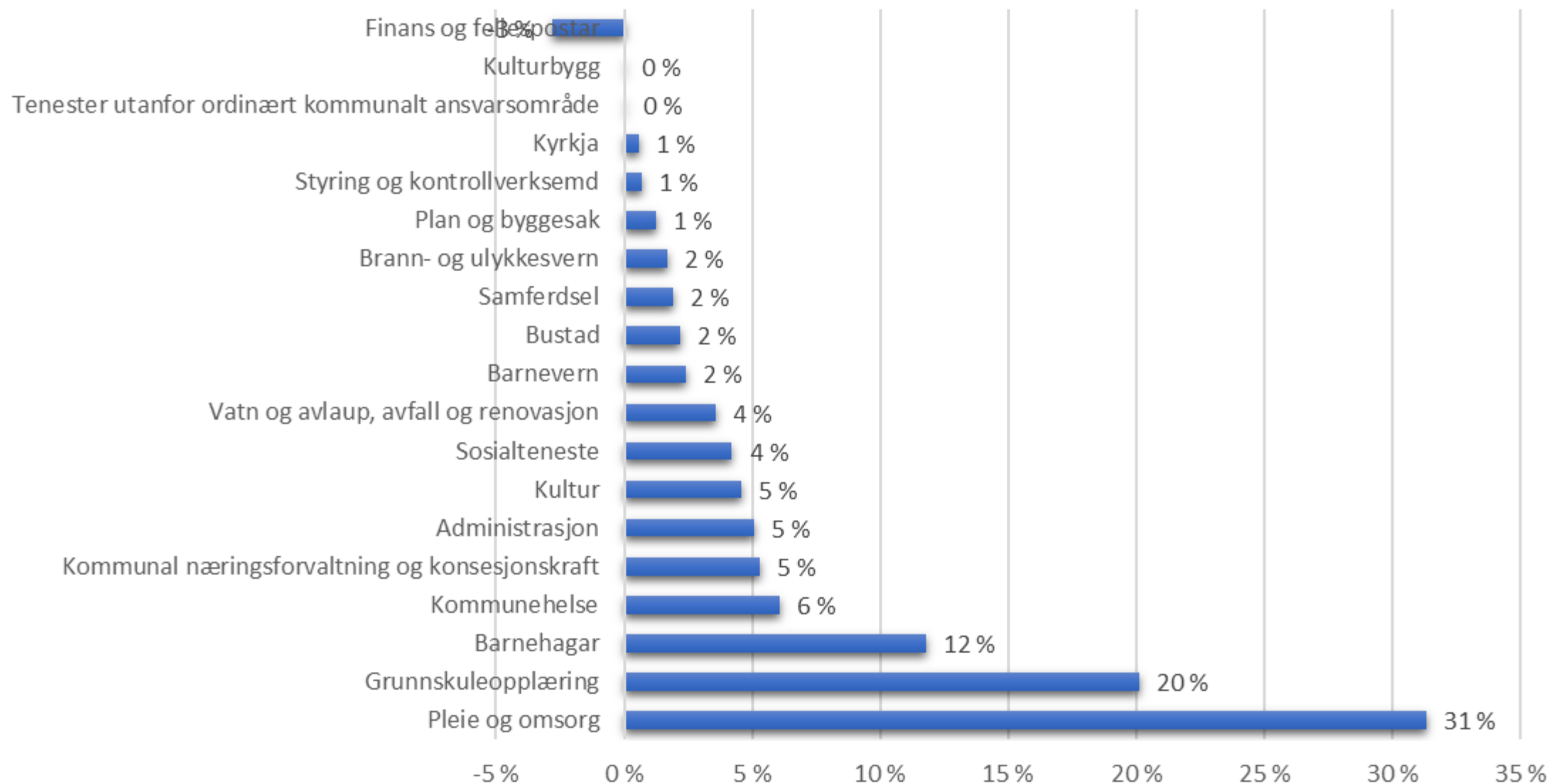


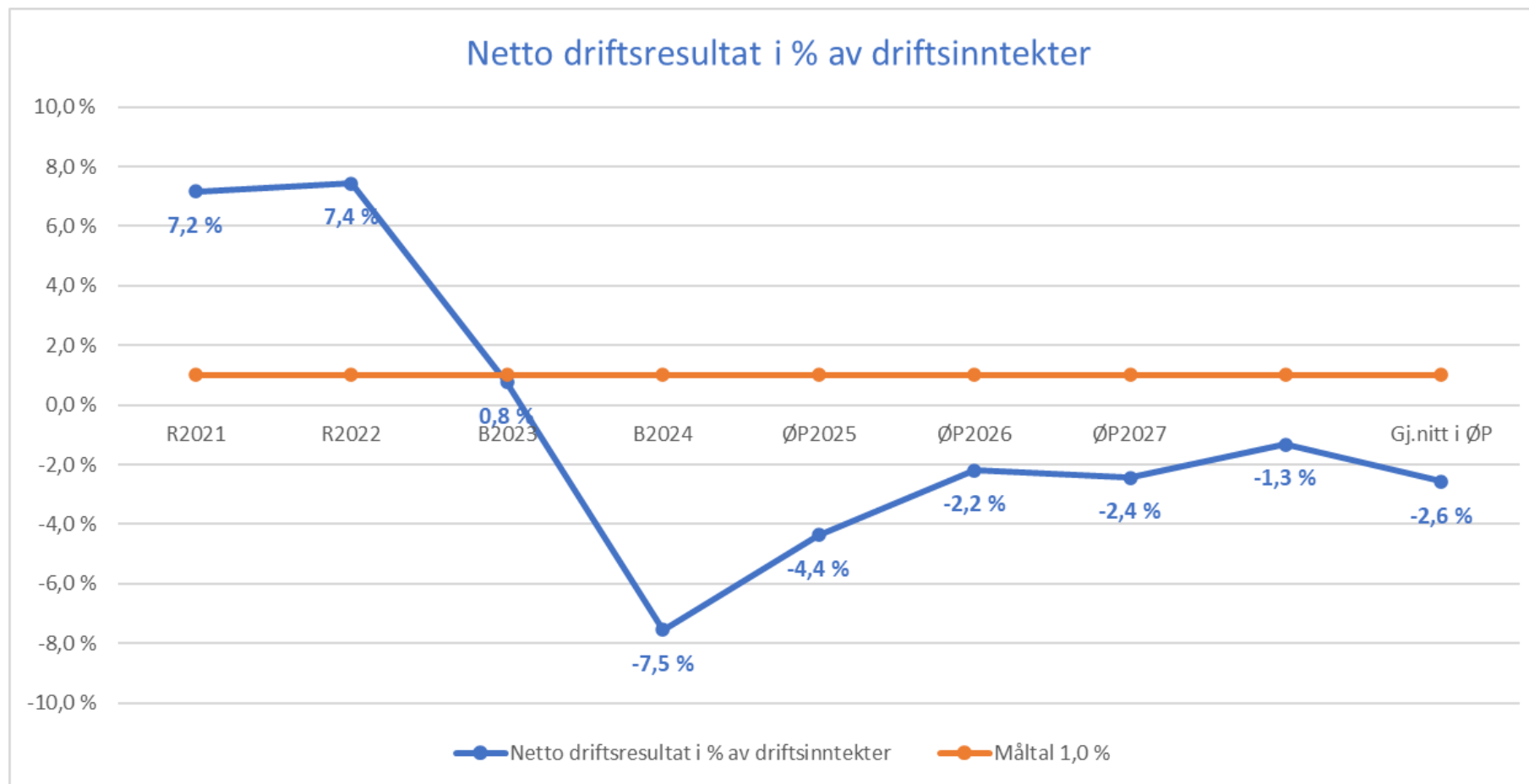
Lønns- og prisvekst

- Lønn og sosiale utgifter utgjør 66% av utgiftene
- Statsbudsjettet for 2024 legg til grunn:
 - Lønnsvekst 4,5 % (vekt 0,574)
 - Varer og tenester 3,5 % (vekt 0,426)
 - **Samla prisvekst 4,1 % (deflator)**
- I kommunebudsjettet er lønspostane justert f.o.m. mai
- Avtalefesta prisaukar på varer og tenester er lagt inn



Driftsutgifter fordelt på tenesteområde





- Grafen syner at nøkkeltalet i 2025 er budsjettert til - 4,4 %.
- Gjennomsnitt for økonomiplanperioden ligg nøkkeltalet på – 2,6 %.
- Vedtak: Tidlegare måltal (på 1,0%) utgår i økonomiplanperioden



Føresetnader og risikovurdering

Høg risiko**Kraftinntekter****Renteutgifter**

Vare og tenestekjøp

Løn og sosiale utgifter

Enkeltsaker (helse/oppvekst)

Beredskapssituasjoner

Skatteinntekter

Innsparingstiltak (ny)

Utbytte (opprykk)



Middels risiko

Rammetilskot

Eigedomsskatt

Budsjetteringsfeil

Innsparingstiltak

Avdragsutgifter

Havbruksfondet





Innsparingsprogram



Budsjett (MNOK)	2025	2026	2027	2028
Sum driftsinntekter	-1 143	-1 155	-1 153	-1 165
Sum driftsutgifter	1 188	1 171	1 167	1 167
Brutto driftsresultat	45	16	14	2
Netto finansutgifter	72	76	81	81
Motpost avskrivningar	-67	-67	-67	-67
Netto driftsresultat (meirforbruk)	50	25	28	16
Innsparingsprogram	-28	-51	-69	-77
Netto driftsresultat utan innsparing	78	76	97	93



- Meirforbruk må anten finansierast med frie fond eller med å redusera utgiftene
- Utvikling i disposisjonsfondet over økonomiplanperioden
- Disposisjonsfond 31.12.2023 = 258 MNOK

Budsjett (MNOK)	2024	2025	2026	2027	2028
Netto driftsresultat (meirforbruk)	84	50	25	28	16
Utvikling i disposisjonsfond (frå 258)	174	124	99	71	55
Foreslått innsparingsprogram		28	51	69	77
Disposisjonsfond utan innsparing	174	96	20	-77	-170

Spørsmål ?

