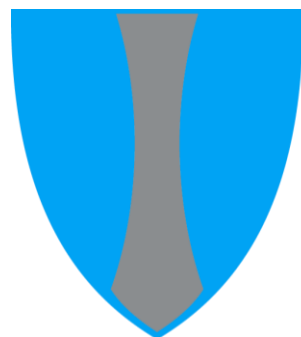




Kvam herad



# Løypemelding økonomi 2024-2025

HST 20.03.2025



# Årsrekneskap 2024 (ikkje revidert)



# Årsrekneskap 2024 (ikkje revidert)

## H O V U D T A L

| Årsrekneskap MNOK             | 2023       | 2024       | Endring      |
|-------------------------------|------------|------------|--------------|
| Inntekter                     | -1 110     | -1 121     | 1 %          |
| Utgifter                      | 1 136      | 1 209      | 6 %          |
| <b>Brutto driftsresultat</b>  | <b>26</b>  | <b>88</b>  | 238 %        |
| Netto finansutgifter          | 21         | 68         | 224 %        |
| Motpost avskrivningar         | -56        | -67        | 20 %         |
| <b>Netto driftsresultat</b>   | <b>-8</b>  | <b>88</b>  |              |
| <b>Disposisjonsfond 31.12</b> | <b>258</b> | <b>187</b> | <b>-28 %</b> |

(Økonomisk oversikt drift etter § 5-6)

# **Økonomistatus per februar 2025**



# Vedtak

HST 130/24 Bud 2025 og ØP 2025-2028 verbalpunkt 1

## Rapportering til Heradsstyret

Me bed om månedleg rapportering av nøkkeltal (måling mot budsjett), med samanstilling av tilsvarande tal føregåande år.



# Kompleks informasjon

- *Mange ulike tenester samla: barnehage, brannvern, legevakt, heimetenester, vatn og avlaup (sjølvkost), kulturskule, osv ...*
- *1 200 000 000 NOK (både inntekter og utgifter)*
- *Inngående faktura 2024: ca 225 000 rekneskapsposter*
- *Lønn til 1000 tilsette*
- *Korleis få informasjonsverdi (datakvalitet, detaljnivå)?*
- *Kva er påvirkbart (tidshorisont)?*
- *Ressursbruk (administrativt og politisk)?*



# Rekneskapstal samanlikna med budsjett

| TALL per 19.03.2025          | Budsjett<br>2025 | Rekneskap<br>2025 FEB | Påløpt<br>(16,7 %) |
|------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| Salgsinntekter               | -157,9           | -20,3                 | 12,9 %             |
| Andre driftsinntekter        | -974,8           | -131,4                | 13,5 %             |
| Sum inntekter                | -1 132,7         | -151,7                | 13,4 %             |
| Lønn og sosiale utgifter     | 754,8            | 140,7                 | 18,6 %             |
| Varer og tenester            | 219,4            | 51,7                  | 23,6 %             |
| Andre driftsutgifter         | 215,7            | 41,8                  | 19,4 %             |
| Sum utgifter                 | 1 189,9          | 234,2                 | 19,7 %             |
| SUM INNTEKTER – SUM UTGIFTER | 57,2             | 82,5                  |                    |

# Rekneskapstal samanlikna med i fjor

| TALL per 19.03.2025          | Rekneskap<br>2024 FEB | Rekneskap<br>2025 FEB | Endring |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| Salgsinntekter               | -15,6                 | -20,3                 | 29,8 %  |
| Andre driftsinntekter        | -129,4                | -131,4                | 1,5 %   |
| Sum inntekter                | -145,1                | -151,7                | 4,6 %   |
| Lønn og sosiale utgifter     | 133,8                 | 140,7                 | 5,2 %   |
| Varer og tenester            | 49,4                  | 51,7                  | 4,7 %   |
| Andre driftsutgifter         | 67,6                  | 41,8                  | -38,1 % |
| Sum utgifter                 | 250,8                 | 234,2                 | -6,6 %  |
| SUM INNTEKTER – SUM UTGIFTER | 105,7                 | 82,5                  | -21,9 % |

# Eksempel på utfordringer

- Me periodiserer ikkje (splitte på ulike månader)
  - Renter (typisk kvartalsvis fakturering)
  - Innkjøp (etter behov)
  - Rammetilskot (10 av 12 månader)
- Rydding mot balansen
  - Grunnrenteskatt
  - Aktivering og avskrivning eller utgiftsføring
- Endringar i tenestene. eks:
  - Overtaking av legesenter
  - Omorganisering
- Feilposterings/korrigerings



# Kva kan samanliknast med fjoråret?

- **Inntekter og utgifter som kjem på same tidspunkt kvart år**

- Skatt og Rammetilskot
- Eigedomsskatt
- Kraftinntekter
- Lønn
- Innkjøp?
- Finans?

- Informasjonsverdi (kvalitet, detaljer)
- Påvirkbart (tidshorisont)
- Ressursbruk (adm. og politisk)



# Tilbakemeldingar?

## Spørsmål?

