



Kvam herad

Budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029



AFSK 13.11.2025

Rådmannen sitt framlegg

Budsjett 2026 Økonomiplan 2026-29



Budsjettvedtak



Føresetnader og risikovurdering

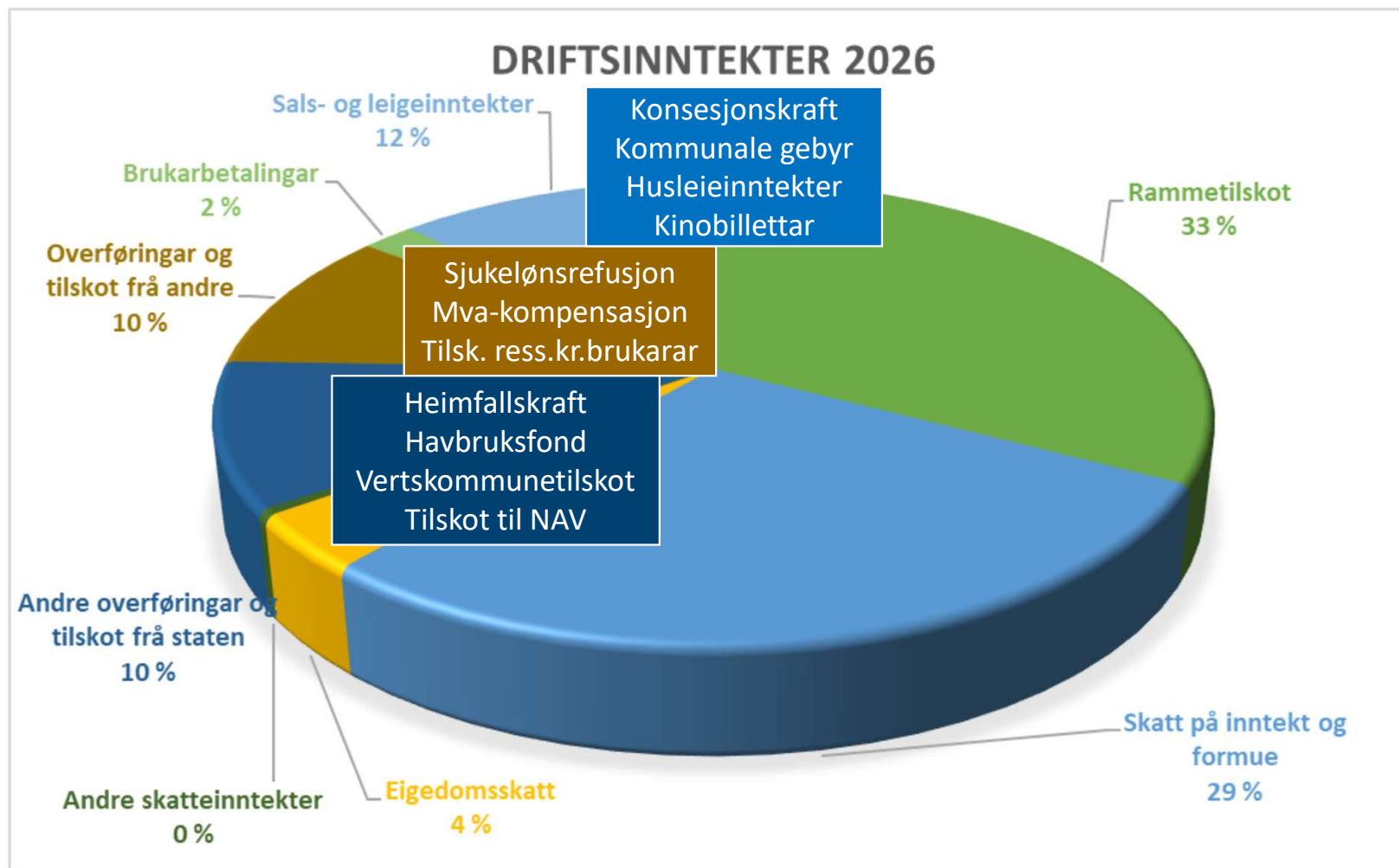


Hovudtal i budsjettforslaget

R E S U L T A T

Økonomiplan (MNOK)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Sum driftsinntekter	- 1 121	- 1 153	- 1 209	- 1 203	- 1 216	- 1 217
Sum driftsutgifter	1 209	1 205	1 206	1 187	1 169	1 155
Brutto driftsresultat	88	52	- 3	- 16	- 48	- 62
Netto finansutgifter	68	90	89	88	94	95
Motpost avskrivningar	- 67	- 77	- 77	- 77	- 77	- 77
Netto driftsresultat	89	65	9	- 5	- 30	- 43

Budsjettvedtak - Økonomisk oversikt drift etter § 5-6



Frie inntekter

Sentrale inntekter (MNOK)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Skatt på inntekt og formue	- 289	- 324	- 344	- 344	- 344	- 344
Rammetilskot	- 364	- 374	- 396	- 399	- 399	- 399
Eigedomsskatt *)	- 40	- 42	- 46	- 50	- 56	- 56
Andre generelle statstilskot **)	- 51	- 61	- 63	- 51	- 56	- 49
Konsesjonsavgift	- 5	- 5	- 5	- 5	- 5	- 5
Sum frie inntekter	- 749	- 806	- 855	- 850	- 861	- 854

*) Korrigering av feil tallgrunnlag i budsjettdokumentet (Kap: Hovudtal i budsjettforslaget)

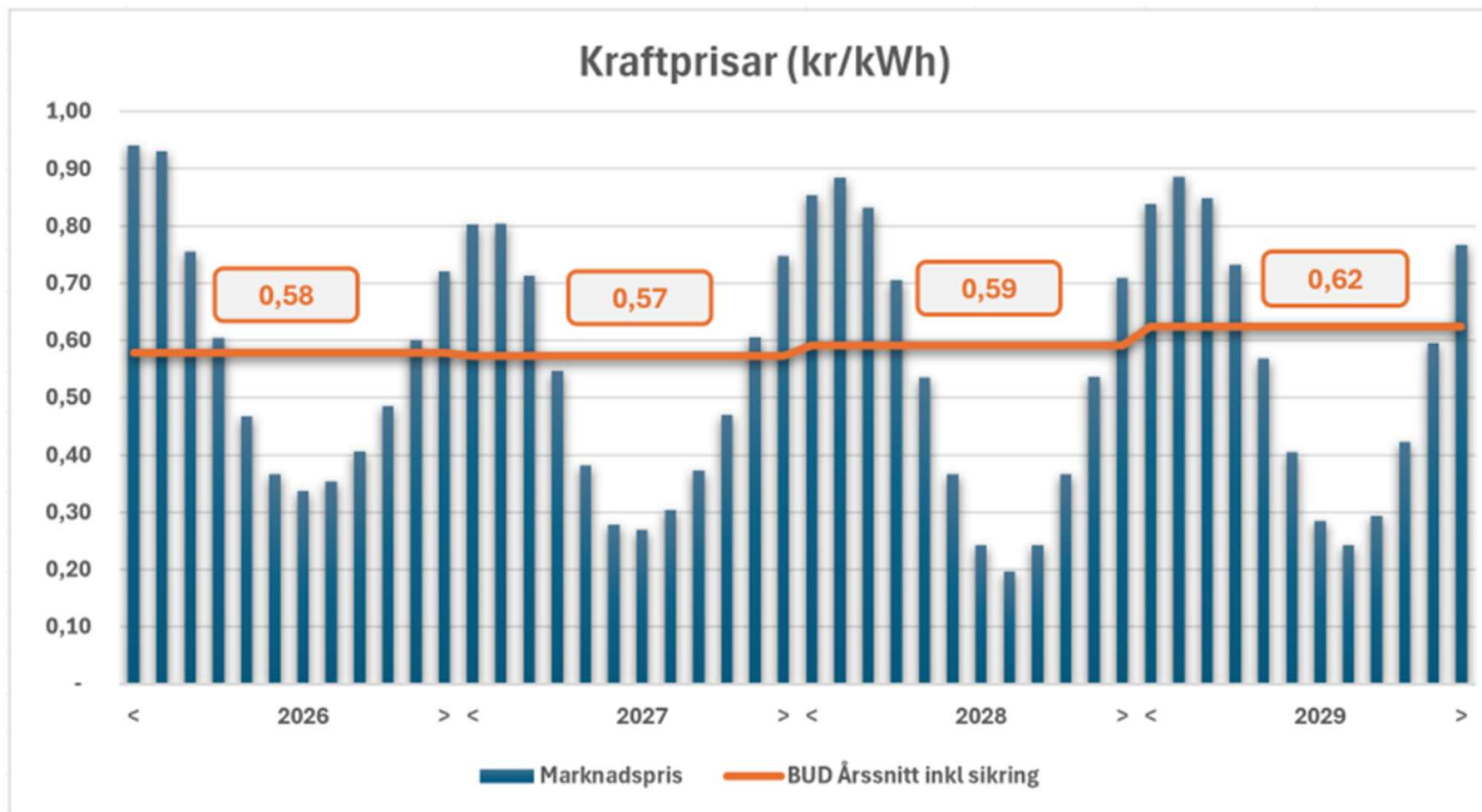
***) Andre generelle statstilskot = Vertskommunetilskot, IMDI, Rentekomp. husbanken

Kraft

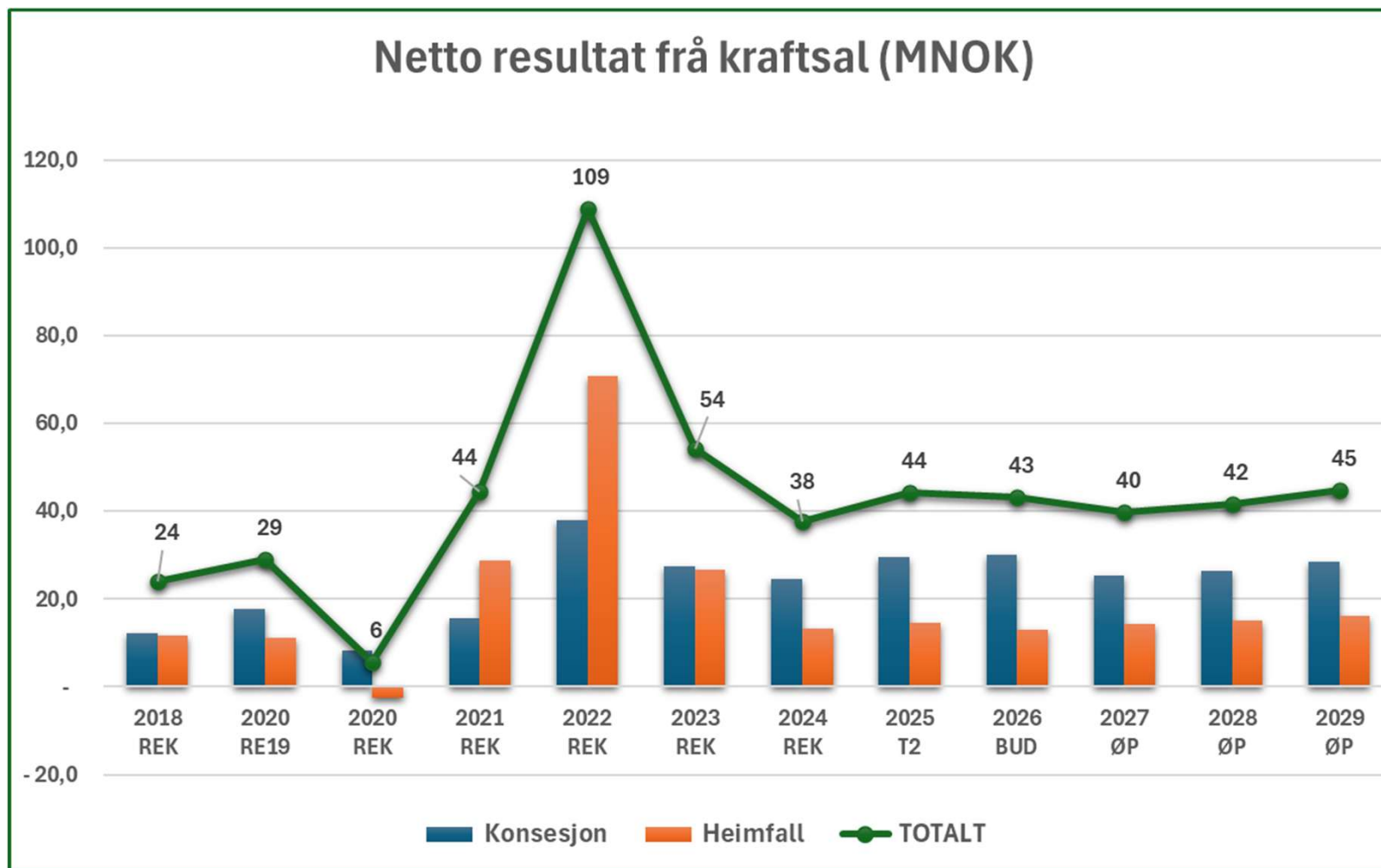
Kraft 2026	Heimfall	Konsesjon	Sum
Kraftmengd GWh	106,6	60,9	167,5
Snitt salspris kr/KWh	-0,54	-0,65	-0,58
Salsinntekt MNOK	-57,5	-39,5	-97
Kraftkjøp MNOK	14,5	8,2	22,7
Andre utgifter MNOK	2,7	1,3	3,2
Skatter MNOK	27,3		30,9
Resultat MNOK	-13,0	-30,0	-43,0



Kraft



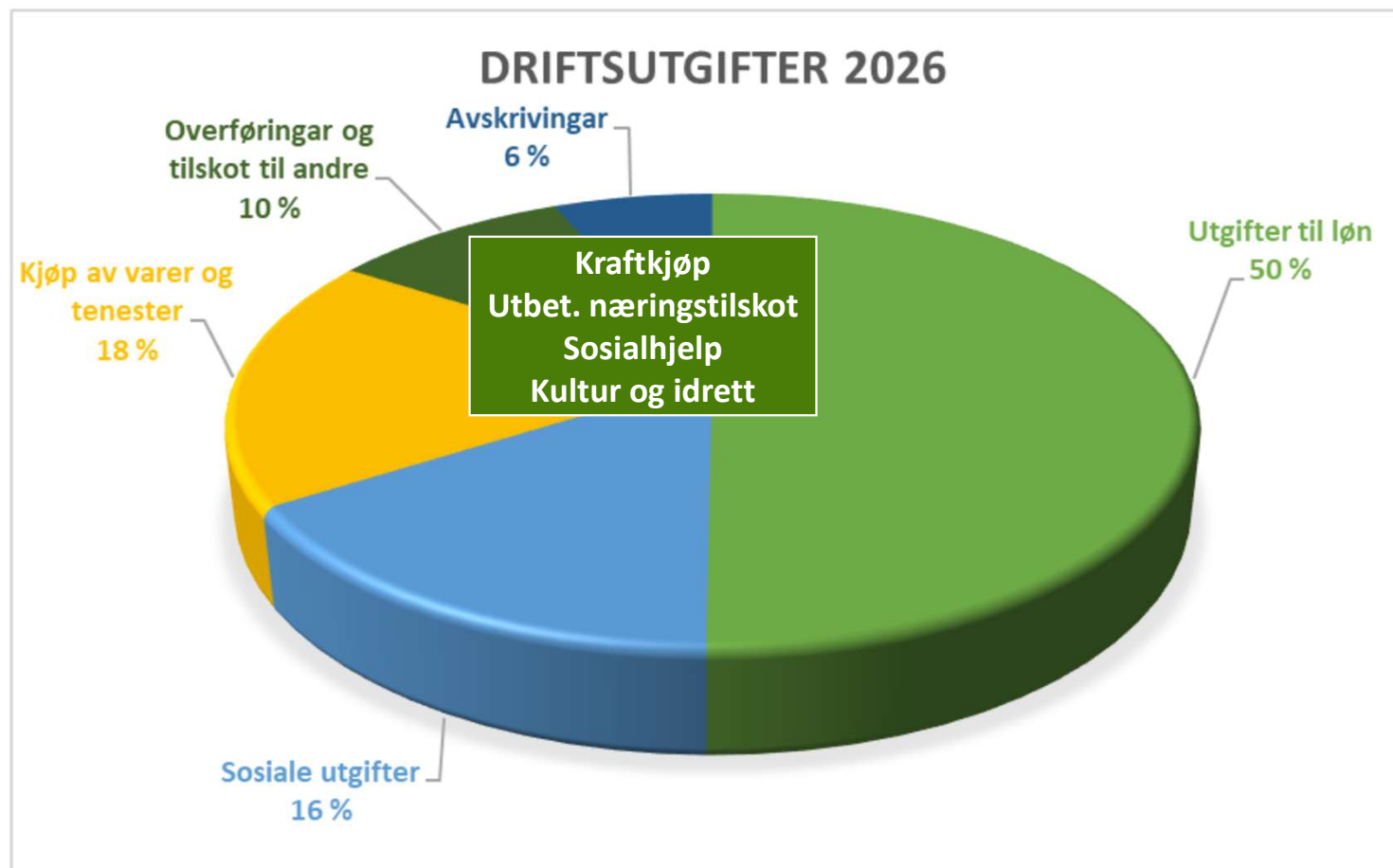
Kraft



I N N T E K T

Havbruksfondet	Produksjonsavgift øre/kg	Total inntekt frå Havbruksfondet MNOK
2017	-	0,3
2018	-	15,9
2019	-	1,2
2020	-	12,5
2021	40,0	6,2
2022	40,5	16,5
2023	90,0	6,2
2024	93,5	22,6
2025	96,5	5,3
SUM HITTIL		86,7
2026 BUD		23,0
2027 ØPL		16,0
2028 ØPL		23,0
2029 ØPL		16,0



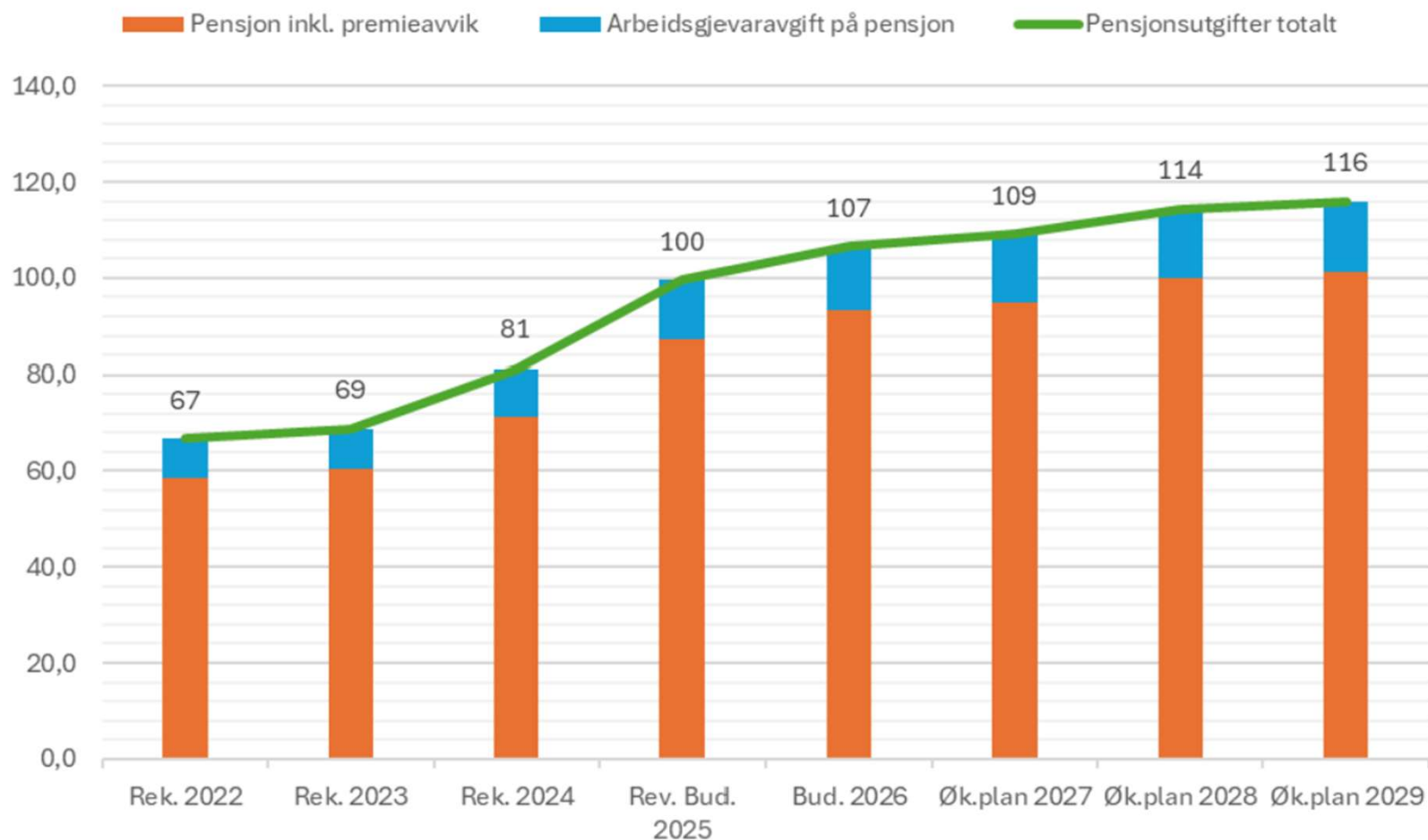


Lønns- og prisvekst

- Lønn og sosiale utgifter utgjør 66% av driftsutgiftene
- Statsbudsjettet for 2025 legg til grunn:
 - Lønnsvekst 4,0 % (vekt 0,574)
 - Varer og tenester 2,8 % (vekt 0,426)
 - **Samla prisvekst 3,5 % (deflator)**
- I kommunebudsjettet er lønspostane justert f.o.m. mai
- Varer og tenester er i stor grad lagt inn uendra

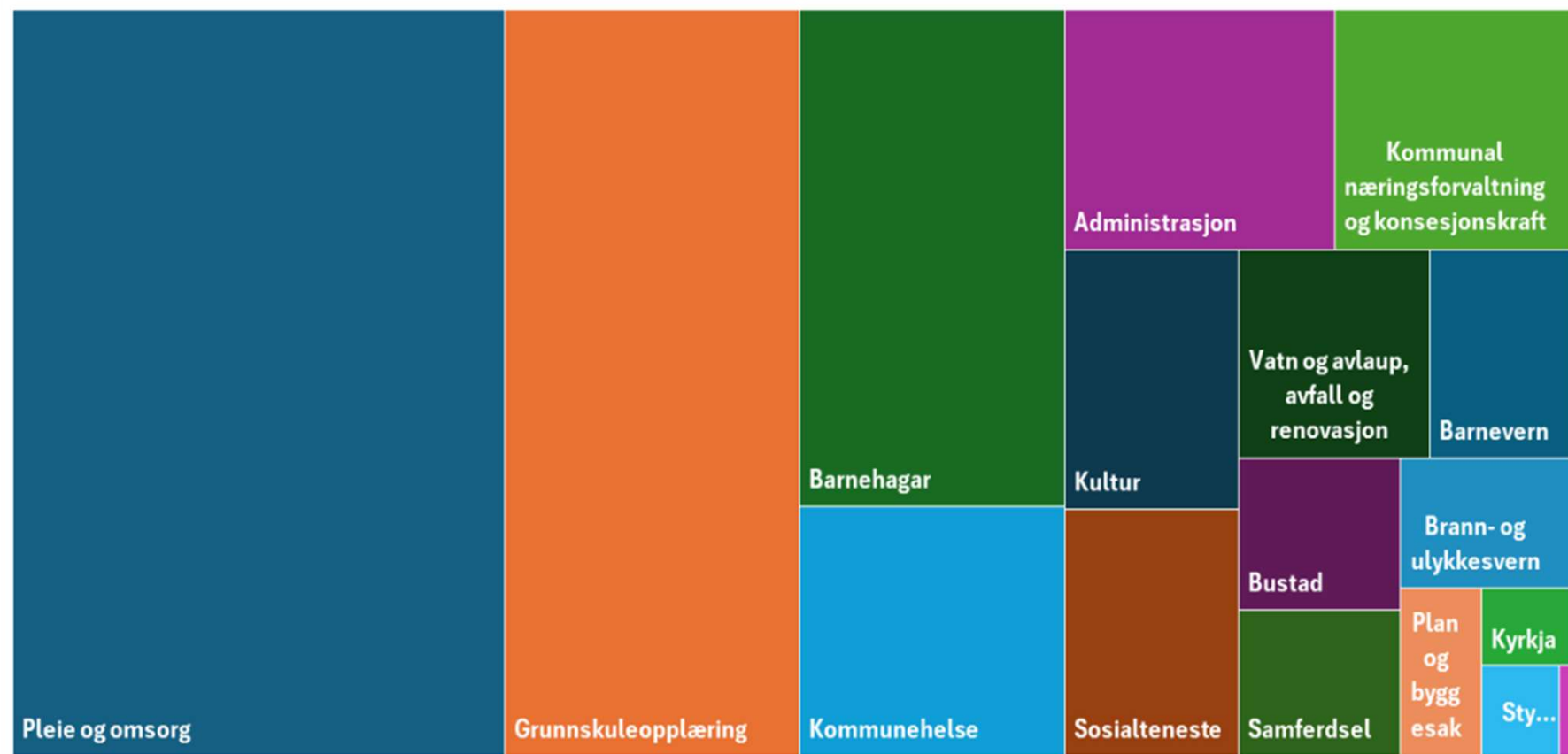


Utvikling i pensjonsutgifter (tal i mnok)



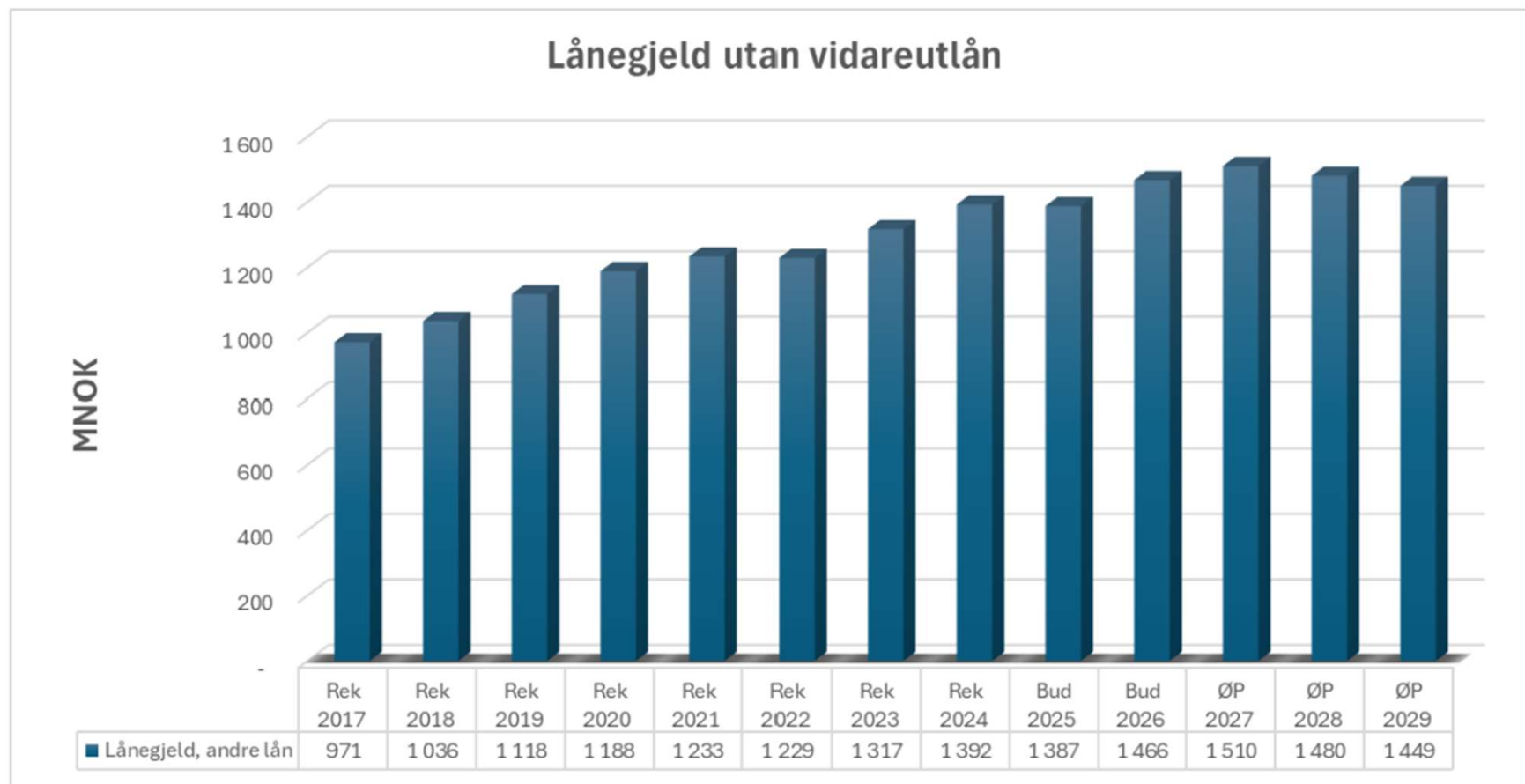
UTGIFTER

DRIFTSUTGIFTER PER TENESTEOMRÅDE I BUDSJETT 2026

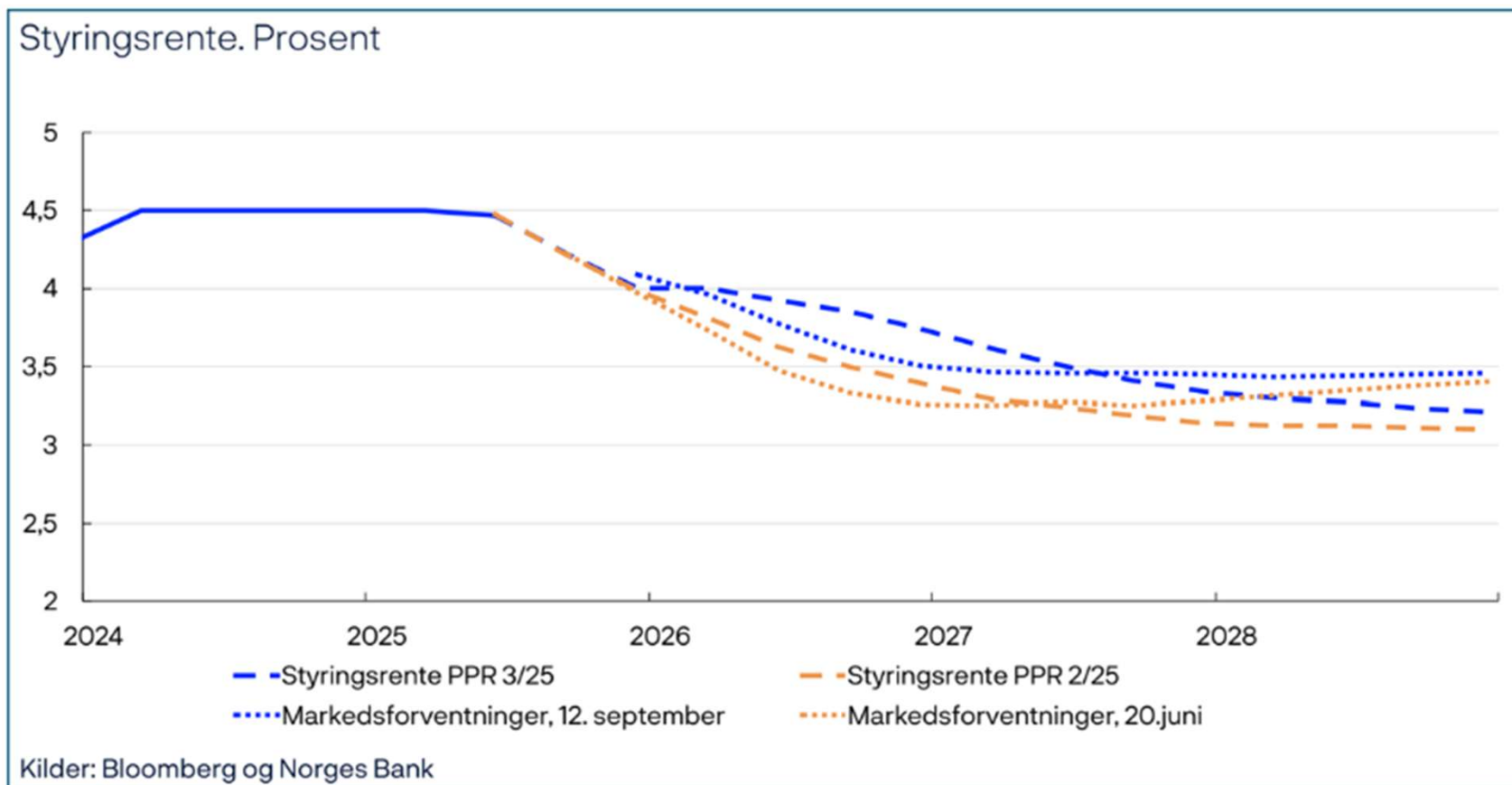


Tenesteområde	MNOK	Prosent
Pleie og omsorg	382,8	32 %
Grunnskuleopplæring	229,2	19 %
Barnehagar	137,5	11 %
Kommunehelse	68,9	6 %
Administrasjon	67,6	6 %
Kommunal næringsforvaltning og konsesjonskraft	59,7	5 %
Kultur	46,9	4 %
Sosialteneste	44,7	4 %
Vatn og avlaup, avfall og renovasjon	41,4	3 %
Barnevern	31,2	3 %
Bustad	25,6	2 %
Samferdsel	24,6	2 %
Brann- og ulykkesvern	23,3	2 %
Plan og byggesak	14,0	1 %
Kyrkja	7,4	1 %
Styring og kontrollverksemd	7,4	1 %
Tenester utanfor ordinært kommunalt ansvarsområde	1,3	0 %
Finans og fellespostar	- 7,9	-1 %
Totalt	1 205,8	100 %





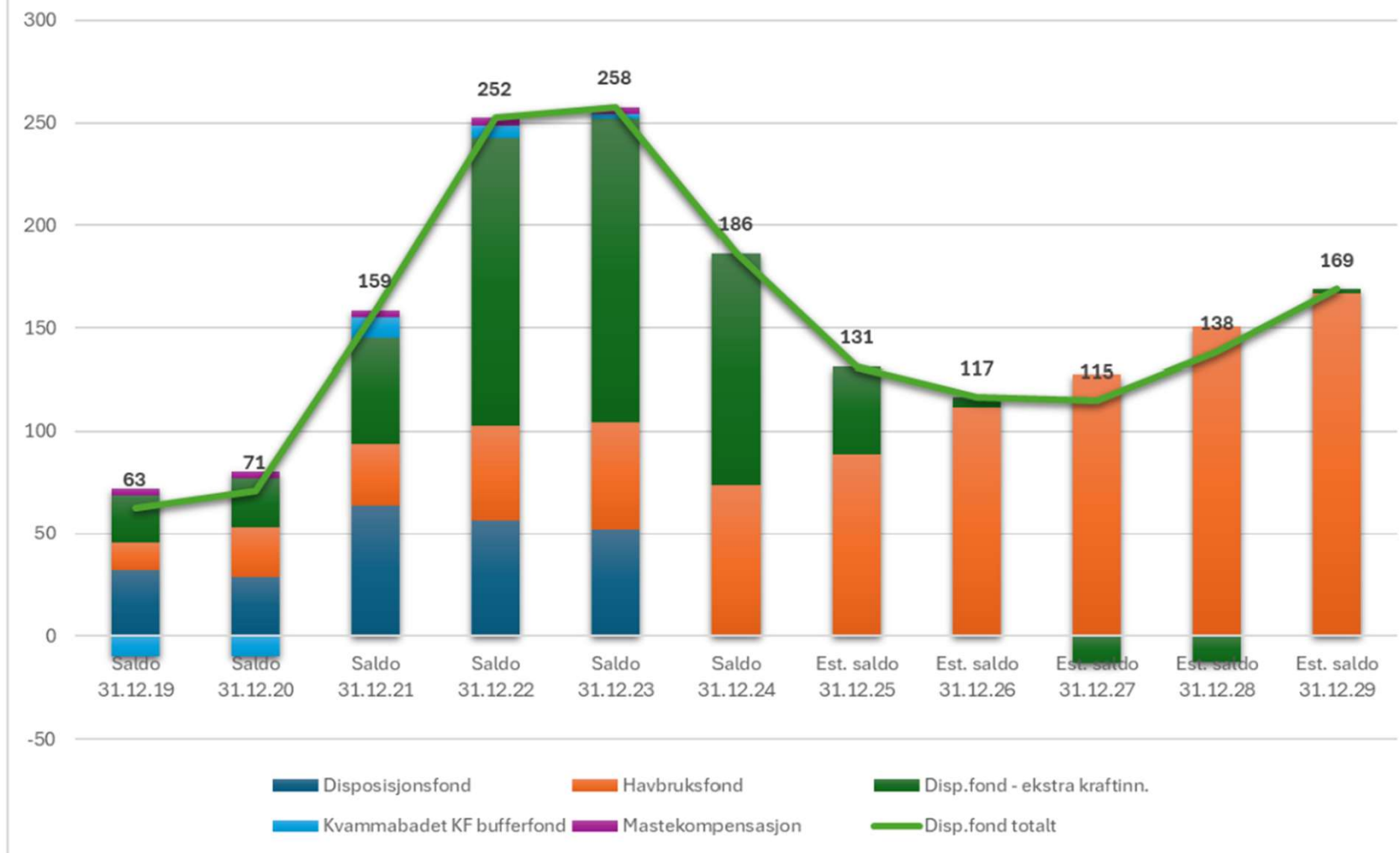
Styringsrente 4,0 %

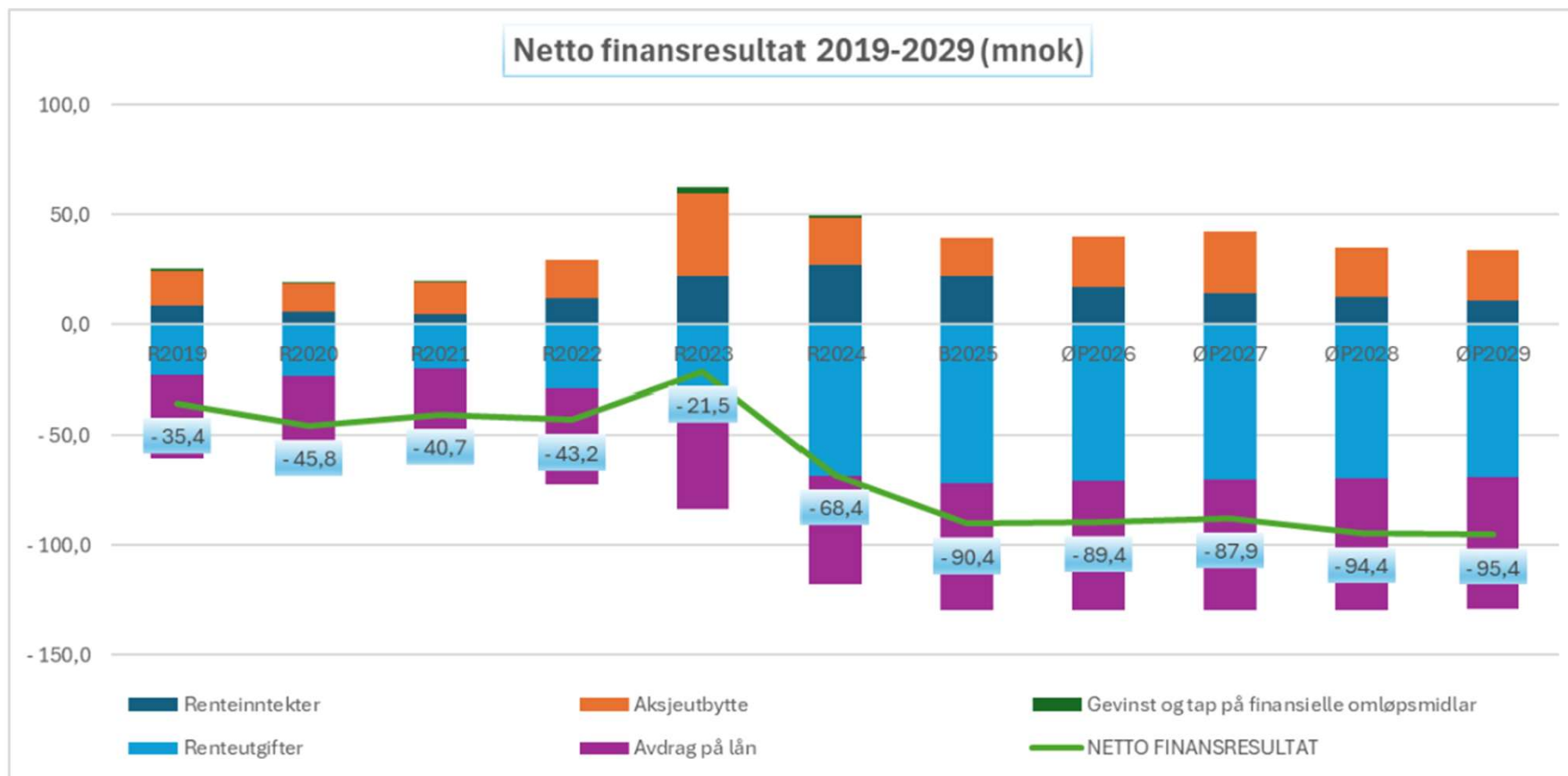


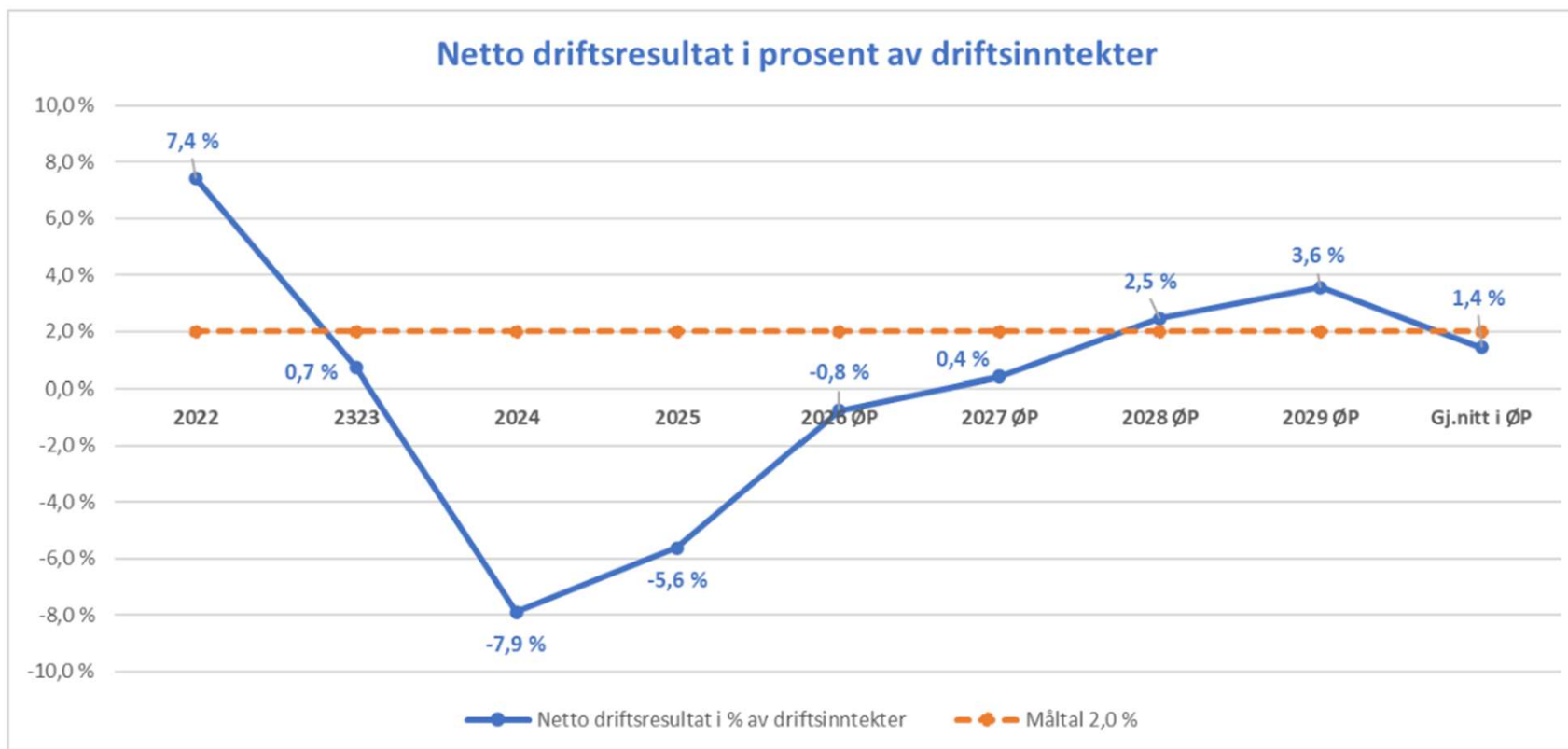


AKSJEUTBYTTE	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kvam Energi AS	9,0	20,0	9,3	7,5	13,4	18,4	13,4	13,4
Eviny AS (BKK)	8,2	16,0	11,8	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
Andre	0,4	0,4	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Totalt	17,6	36,4	21,2	17,1	23,0	28,0	23,0	23,0

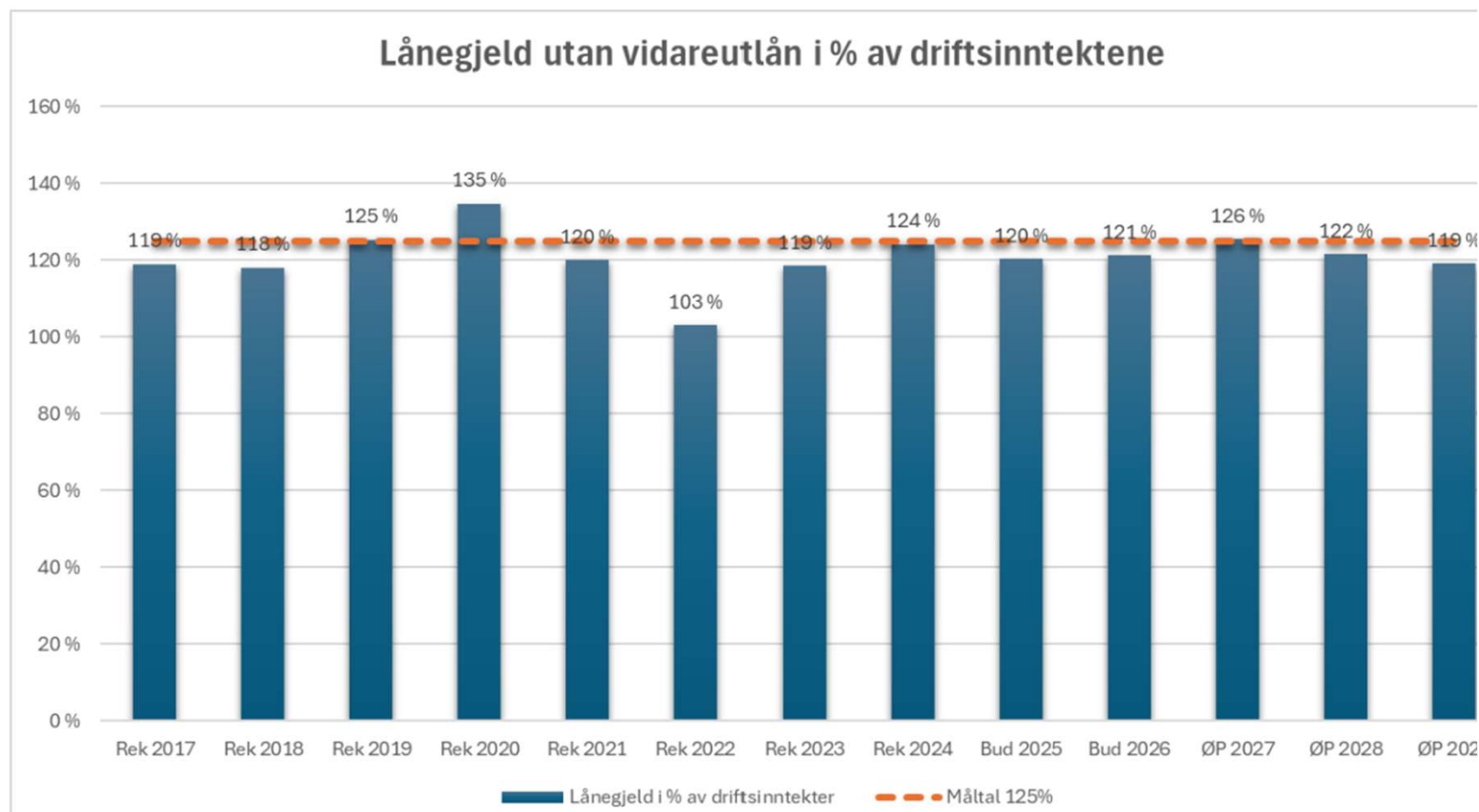
Saldo og estimert saldo på disposisjonsfond (mill. kr)



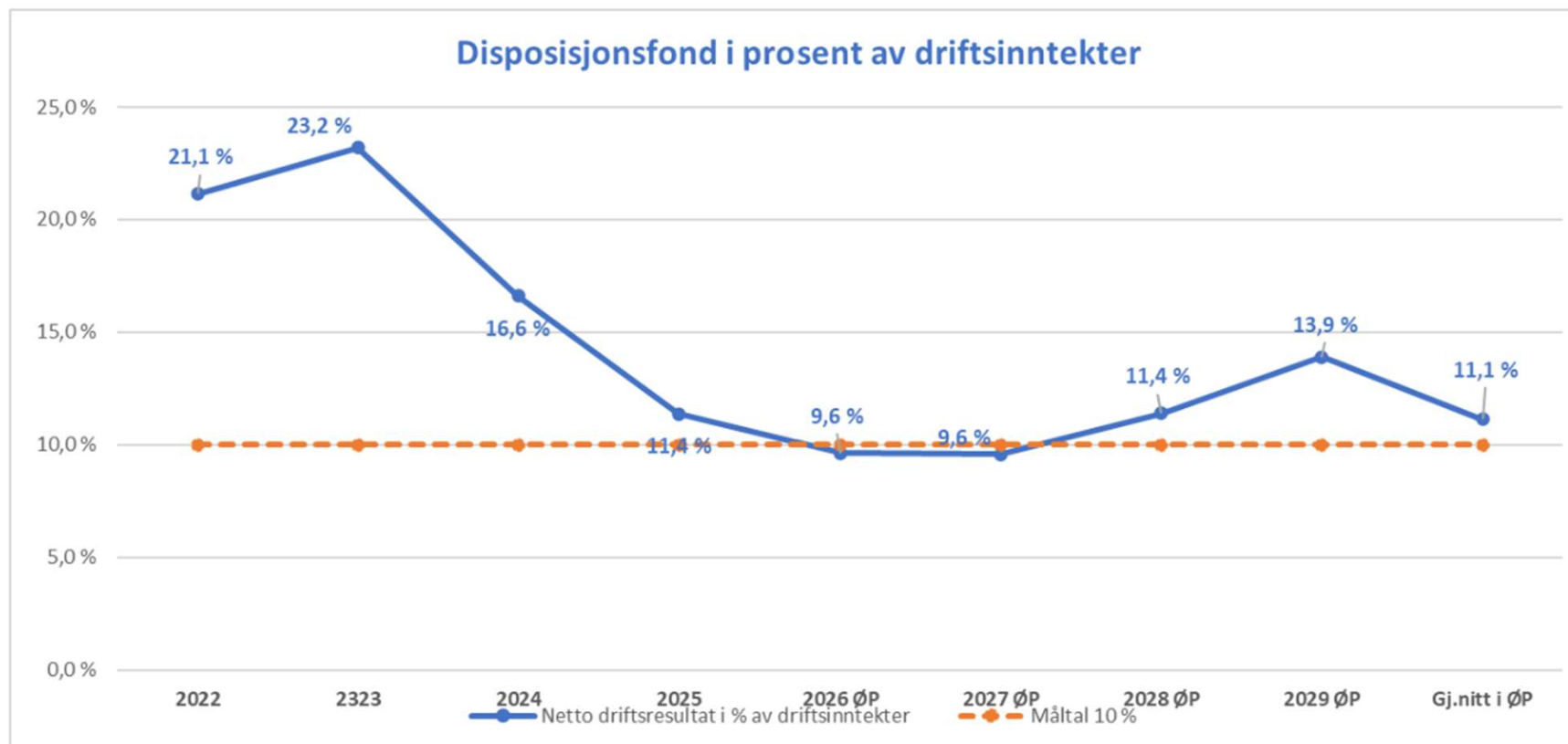




- Forslag til vedtak: Målsetting 2 %
- Økonomiplanen legg opp til å nå målet i 2028

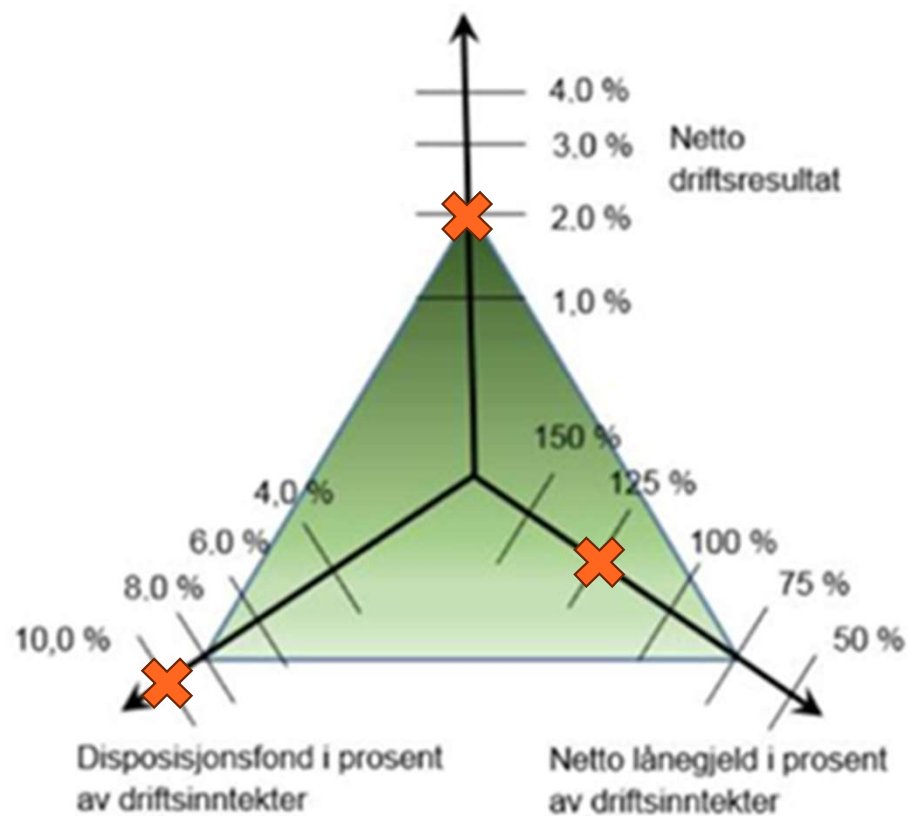


- Forslag til vedtak: Målsetting 125 %
- Økonomiplanen legg opp til å halda seg innanfor målet (unntak 2027)
- Konsekvens: Investeringar må løysast på andre måtar enn å ta opp nytt lån



- Forslag til vedtak: Målsetting 10 %
- Økonomiplanen legg opp til å nå målet i 2028

Kommunaløkonomisk berekraft - KØB



Høg og middels risiko

- Kraftinntekter
- Renteutgifter
- Lønn og pensjon
- Varer og tenester
- Skatteinntekter
- Innsparingstiltak
- Enkeltsaker
- Beredskapssituasjoner
- Utbytte
- Rammetilskot
- Budsjetteringsfeil
- Havbruksfondet
- Eigedomsskatt
- Avdragsutgifter



Spørsmål ?



Spørsmål om nøkkeltal utan sjølvkost:

Lånegjeld i prosent av driftsinntekter (1 209 MNOK)



	MNOK	Prosent
Lånegjeld ex startlån	1 466	121%
Obligasjonsinvesteringar	171	14%
Lån ex. obligasjonar	1 295	107%
Lån til sjølvkost	374	30%
Lån ex. obligasjonar og sjølvkost	919	76%