



Kvam herad

1. tertial 2025 - Rådmann sitt forslag



AFSK 06.06.2025

1. Tertial 2025

Rådmannen sitt framlegg til vedtak

- **Endringar til budsjett og økonomiplan (2025-2028)**
- Innarbeidd i tala
 - Bygger på opphaveleg budsjett (12.12.2024)
 - Som igjen bygger på tidlegare vedtak
 - Rådmannen sitt forslag til endringar på 1. tertial
- Etter vedtak -> oppdatert tertialrapport
 - Endringar vedtatt i HST vert innarbeidd i tala
 - Sjølve vedtaksteksten vert lagt inn, men anna tekst i rapporten vert ikkje oppdatert



MNOK	2024 Rekn	2025 Oppr.Bud	2025 Bud T1	T1 Justering
Sum driftsinntekter	-1121	-1140	-1142	-2
Sum driftsutgifter	1209	1194	1206	12
Brutto driftsresultat (meirforbruk)	88	55	64	9
Netto finansutgifter	68	72	90	17
Motpost avskrivningar	-67	-67	-77	-10
Netto driftsresultat (meirforbruk)	89	60	77	17

(Kilde: Resultatoversikt 3)

MNOK	2024 Rekn	2025 Oppr.Bud	2025 Bud T1	T1 Justering
Rammetilskot	-363	-374	-368	6
Inntekts- og formuesskatt	-289	-322	-325	-3
Eigedomsskatt	-40	-42	-42	0
Andre skatteinntekter	-5	-5	-5	0
Andre ovf. og tilskot frå staten	-130	-130	-129	0
Overføringar og tilskot frå andre	-141	-109	-112	-3
Brukerbetalingar	-29	-27	-27	0
Sals- og leigeinntekter	-124	-131	-134	-3
Sum driftsinntekter	-1121	-1140	-1142	-2
Lønnsutgifter	611	612	610	-2
Sosiale utgifter	161	175	174	-1
Kjøp av varar og tenester	237	217	219	2
Overføringar og tilskot til andre	132	122	126	3
Avskrivningar	67	67	77	10
Sum driftsutgifter	1209	1194	1206	12
Brutto driftsresultat	88	55	64	9

(Kilde: Resultatoversikt 3)



Rammeendring driftsrekneskapen

FINANSOMRÅDET	2025 Endr	2026 Endr	BESKRIVING
Rammetilskot	6,2	-3,2	Nytt inntektssystem
Skatt	-3,0	-5,4	Ny fordelingsprosent skatt
Kraft	1,7	3,6	Oppdatert prisprognose
Konsesjonsavgift	-0,4	-0,4	Endra sats
Utbytte	4,1	8,1	Kvam Energi og Eviny
Renteutgifter	6,0	0,0	Korrigerings. Endra rentebane.
Avdrag	7,3	7,3	Auka avskrivninger
Tidsforskyvingar	1,2	0,0	
Auka avskrivninger	9,5	9,5	
Motpost avskrivninger	-9,5	-9,5	
ENDRING FINANS	23,1	10,0	



Rammeendring driftsrekneskapen



OMRÅDE	2025 Endr	2026 Endr	BESKRIVING
Helse	2,9	2,9	Ressurskrevjande brukar
Helse	1,6	1,6	Avlastning barn og unge
Helse	0,2	0,2	BPA
Oppvekst	-1,7	-1,7	Reversere uspesofisert auke
Barnehage	-1,5	0,0	1 opptak per år
Rådmann	1,0	0,0	Konsulentbistand innsparingar
Byggesak	-3,0	-6,0	Overbudsjettering gebyrinntekt
Plan	0,3	0,0	Kommunedelplan Kvamskogen
Kraftfond	0,9	0,0	Turistbåt, butikk, Visit hard.fjord
Teknisk	-6,6	-5,5	Straum
Teknisk	0,3	0,0	Kommunedelplan VA
ENDRING TENESTER	-5,6	-8,5	
ENDRING TOTALT	17,5	1,5	(inkl Finans)

Rammeendring investeringsrekneskapen



Nye prosjekt i tertialen

- Ingebrigt Vik museum (fond «Tusenårsjubileum) 0,2 M
- Øysteseparken – leikeområde (kraftfond) 1,25 M

Føreslått avslutta/omdisponert

- Heradet kjøper seg inn i byggeprosjekt 15,0 M
- Gatelys i Tørvikbygd (unngå meirutgift)
- Modulbustader til ROP

Rammeendring investeringsrekneskapen



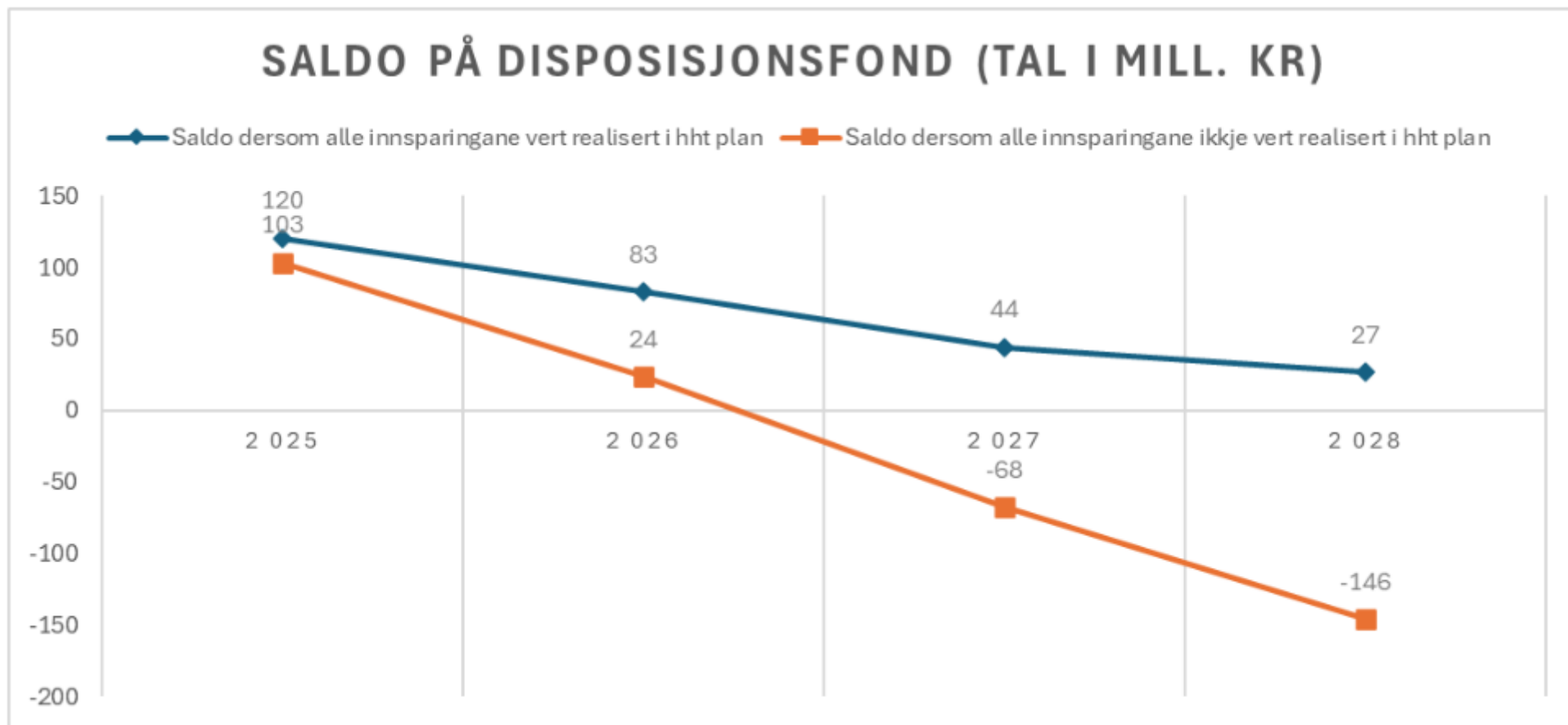
PROSJEKT	2025 Endr
Pumpestasjon og overføring frå Laupsa til Notanes	1,5
Rehabilitering pumpestasjoner Kvamskogen	1,2
Felles brannsikringstiltak	0,5
Vassleidning Stronde	0,7
Velferdsteknologi (ubrukte midlar)	-4,6
Tak Strandebarm kyrkje (anna finansiering)	-1,5
Teknisk utstyr	-0,1
Teknisk utstyr VAR	-1,0
SD-anlegg (byggstyringssystem)	-2,0
Opprusting Storeteigen	-0,1
Mogelegstudie Nhs skule	-0,4
Mogelegstudie Nhs skule	-0,4
Rassikring	-1,3
Oppgradering trygdebustader Ålvik (seljast)	-3,0
Prosjektering bufellesskap	-0,3
Solskjerming kommunale bygg	-3,9
Ny GPS til oppmåling	-0,1
Eigedomskjøp 2025/2026	-3,1
REDUKSJON INVESTERINGAR	-17,9

Middels og høg risiko

- Kraftinntekter
- Renteutgifter
- Løn og pensjon
- Innkjøp
- Enkeltsaker
- Beredskapshendingar
- Skatteinntekter
- Realisering av innsparingstiltak
- Budsjetteringsfeil



Risiko innsparingsprogram



Konkretisering av vedtekne generelle innsparingstiltak

Tiltak	Budsjett 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Kommentar
Reversere tiltak HST-130/24 barnehage ekstra inntak i barnehageår 25/26	-1 500 000	-3 600 000		Forslag om å reversere HST sitt vedtak om fleire barnehageinntak i barnehageåret 2025/2026. Dette vil redusere budsjetttramma med 1,5 mnok i 2025 og med på 3,6 i 2026. Dersom ikkje reverseringa vert vedteken vil det krevje ein budsjettauke på 3,6 mnok i 2026 (sjå liste over nye tiltak)
Ikkje tilby Skuletur til 9. trinn på Ungdomsskulen		-400 000	-400 000	Skuletur til Oslo for elevar i 9. klasse er foreslått fjerna frå 2026. Skule har eit budsjett på 0,4 mnok til denne turen, men har hatt eit meirforbruk siste åra.
Avslutte musikkterapiordninga i 2025. Reversering av tidlegare HST vedtak.	0	-200 000	0	Reversering av HST vedtak budsjett 2025 om å behalde Musikkterapiordninga i både 2025 og 2026. Ordninga vert med dette avvikla etter 2025
Legge ned Turistinformasjon i Steinsdalen fom 2026	0	-248 000	-248 000	Reverser HST vedtak budsjett 2025 - "Turistinformasjonen skal framleis liggja i Steinsdalen". Turistinformasjon vert på ny foreslått flytta til bibliotek i ny vgs og drivne av dei tilsette i biblioteket. Det fjernar eit populært tilbod, men på den andre sida kan tilbodet verta heilårleg. Dersom me ikkje skal gjera endringar, må budsjetttrammene aukast til det doble, då det tilsvarar dei reell utgiftene.
Berre rykke ut med tankbilsjåfør når nødvendig	-100 000	-100 000	-100 000	Det er krav om 4 tilgjengelege mannskap ved ei utrykning, i tillegg er det krav til tankbilsjåfør i dei tilfeller dette er nødvendig. Det vil sei at det alltid er 5 stk på vakt, men i dei tilfella det ikkje er behov for tankbilsjåfør, kan ein velje å kun sende 4 stk på utrykning, og ikkje heile vaktlaget.
Ta betalt for bruk av utandørs	-500 000	-1 000 000	-1 000 000	Ta betalt for bruk av utandørs offentlege toalett
Senke innnetemperaturen ytterlegare èi grad.	-220 000	-220 000	-220 000	Senke innnetemperaturen ytterlegare èi grad, frå 21 til 20 grader, på skulane og i administrasjonsbygg.
Redusere kjøp av eksterne tenester. Heller bruke interne ressursar på tvers av tenester	-100 000	-300 000	-200 000	Ved å bruka interne ressursar og utstyr i større grad i staden for å leige eksterne, er det mogleg å spara 0,2 mnok. Som å bruke eigen lastebil og sjåfør i staden for eksterne. Dette vil medføre redusert kapasitet på vegavdelinga, som då må nedprioritere eiga drift og brukast i andre tenester.
Reduksjon i sommarvikar i parkvesenet	-200 000	-200 000	-200 000	Ein ser det kan vere mogeleg å ta ned sommarvikar-budsjettet hos gartnar. Tenestenivået kan verte noko redusert. I 2025 har gartnar eit prøveprosjekt i lag med reinhald om ein sommarpatrulje med 4-5 sommarvikarar som rullerer på å klyppe gras og reingjere toaletta.
Reduksjon av generelt innsparingskrav - reduksjon i	2 620 000	6 268 000	2 368 000	Tiltaka over er ei konkretisering av deler av det store allereide vedtekne uspesifiserte innsparingskravet om å redusere tenestenivået i kommunen.
Totalt nye innsparingstiltak	0	0	0	

1. Tertial 2025

Rådmannen sitt framlegg til vedtak

Driftsrekneskapen

- Endringar i netto driftsresultat 17,3 M (meirforbruk)
 - Inkl. konkretisering av generelle innsparingstiltak (-2,6 M)

Investeringsrekneskapen

- Rammeendringar i investeringsrekneskapen -17,9
- Nye investeringar 1,5 M
- Omdisponering 15,0 M (endring 0)



Rekneark for simulering eigedomsskatt (UØP 2026-29)

Simulering eigedomsskatt 2026

Endre tal i dei kvit felta

	2025	2026 Rådmann	Simulering 2026
Promille privat (bustad og fritidsbustad)	3,3	4	4
Promille næring og vasskraft	7	7	7
Botnfrådrag (bustad og fritidsbustad)	350 000 kr	350 000 kr	350 000 kr

Min 1 og Maks 4 promille

Min 1 og Maks 7 promille

Eigedomsskatt privat	18 771 669 kr	22 953 681 kr	22 953 681 kr
Eigedomsskatt næring	11 039 175 kr	10 964 205 kr	10 964 205 kr
Eigedomsskatt vasskraft	12 075 217 kr	12 181 008 kr	12 181 008 kr
Totalt eigedomsskatt	41 886 061 kr	46 098 894 kr	46 098 894 kr

I økonomiplan er botnfrådraget gradvis redusert:

2026: kr 350 000

2027: kr 200 000

2028: kr 0

Nokre reglar:

Eigedomsskatten skal vera minst kr 1 og ikkje meir enn kr 7 for kvar kr 1 000 av takstverdet. (1-7 promille)

For bustader og fritidsbustader kan eigedomsskatten likevel ikkje vera meir enn kr 4 for kvar kr 1 000 av takstverdet.(1-4 promille)

Skatten kan ikkje i noko år aukast med meir enn kr 1 for kvart kr 1 000 (1 promille)

Promillen kan ikkje aukast same år som botnfrådrag fell bort.

Eigedomsskatten kan setjast ned til dei nemnde minstegrensene frå eit år til det neste utan omsyn til kor høg skattesatsen er frå før.

Vert skatten for ein eigedom mindre enn kr. 300, skal det ikkje skrivast ut skatt.

Rekneark for innlegging av endringar (UØP 2026-29)

ENDRINGAR

Budsjett og økonomiplan		Framlegg til TILTAK INVESTERING				
Forslagsstillar(ar)						
Rådmannen sitt framlegg frå tabell § 5-5 andre ledd		2026	2027	2028	2029	SUM
SUM Investeringar i varige driftsmidlar		76 985 000	35 713 000	16 595 000	15 388 000	144 681 000
Renter og avdrag på investeringane som ligg inne i rådmannen sitt budsjettforslag er innarbeidd i budsjettet.						

Budsjett og økonomiplan		Framlegg til TILTAK DRIFT				
Forslagsstillar(ar)						
Nr.	ENDRINGSFORSLAG	2026	2027	2028	2029	SUM
a	Eksempel på investering i nytt driftsmiddel (god plass til å beskriva heile forslaget på.)					
b	Eksempel på delfinansiering i driftsmidlar					
c						
d						
e						
f						
g						

BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN		DRIFTSREKNEKAP Rådmannen sitt budsjettforslag tabell § 5-6			
Nr.	ENDRINGSFORSLAG DRIFT (tal i kr)	2026	2027	2028	2029
a	Ny mellombels stilling				
b	Ny permanent stilling				
c	Finansierast med kassa				
d					
e					
f					
g					

DRIFTSREKNEKAP Rådmannen sitt budsjettforslag tabell § 5-6		2026	2027	2028	2029
NETTO DRIFTSRESULTAT MEIRFORBRUK (rådmannen sitt framlegg)		77 000 000	34 000 000	36 000 000	20 000 000
Korrigerings for uspesifiserte, urealiserte og midlertidige innsparingskrav		20 000 000	43 000 000	54 000 000	61 000 000
BEHOV FOR VIDARE INNSPARINGSTILTAK		97 000 000	77 000 000	90 000 000	81 000 000
Konkrete framlegg til økonomiplan i denne saka		- 2 000 000	- 27 000 000	- 35 000 000	- 40 000 000
RESTERANDE ØKONOMISK UBALANSE		95 000 000	50 000 000	55 000 000	41 000 000
SUM TILTAK DRIFT		- 500 000	- 1 000 000	- 500 000	- 1 500 000
SUM renter og avdrag TILTAK INVESTERING		-	1 800 000	1 800 000	1 800 000
ØKONOMISK UBALANSE etter TILTAK DRIFT og TILTAK INVESTERING		76 500 000	34 800 000	37 300 000	20 300 000

DISPONERING AV NETTO DRIFTSRESULTAT (tabell § 5-6)		2026	2027	2028	2029
Disposisjonsfond per 31.12 Rådmannen sitt budsjettforslag		120 000 000	83 000 000	44 000 000	27 000 000
Endra bruk av fondsmidlar pga TILTAK DRIFT og TILTAK INVESTERING		500 000	- 800 000	- 1 300 000	- 300 000
Disposisjonsfond etter TILTAK DRIFT og TILTAK INVESTERING		120 502 026	82 202 027	42 702 028	26 702 029

INVESTERINGSREKNEKAPEN (tabell § 5-5 andre ledd)		2026	2027	2028	2029	SUM
Investeringar i varige driftsmidlar Rådmannen sitt budsjettforslag		74 000 000	35 700 000	16 600 000	15 400 000	141 700 000
Investering i varige driftsmidlar ENDRINGSFORSLAG		-	20 000 000	-	-	20 000 000
JUSTERT Investeringar i varige driftsmidlar etter endring		74 000 000	55 700 000	16 600 000	15 400 000	161 700 000

Behovet for innsparingstiltak kjem fram ved å leggja saman netto driftsresultat per 1. tertial 2025 og deretter leggja til generelle, ikkje konkrete innsparingskrav og mellombelse løysingar:

Behov for innsparingstiltak

Spørsmål?

