



Voss herad

Vedtaksoppfølging og førebels årsrekneskap 2025



Status på oppfylging av vedtak – heradsstyret 2024 og 2025

- 2024 (122): Ingen restanser
- 2025: (157) Fylgjande restanser/i prosess:
 - 25/5251 Endeleg handsaming – Ein barnehage og skule for.... (I prosess)
 - 25/5340 Justert framlegg til minneleg avtale... (Bømoen) (I prosess, ny sak 26.03.26)
 - 23/6083 Tildelingskriteria for helse og omsorgstenester 2026... (Vedteken 12.12.25, vert publisert innan kort tid).
 - 23/8438 Interpellasjon Mobilbruk og nettbrett/pc i skulen (vedteken (ber om sak) 14.11.25 - i arbeid, oppdatering til heradsstyret i løpet av 2026)
 - 25/6750 KPS, vedteken 16.02.26 - publiserast i mars/april
 - 23/3699 Flaumhandtering i Vossavassdraget, vedteken 23.05.25 - i prosess, saman med NORCE
 - 25/3362 Rettslokale i Voss tinghus, vedteken 4.4.25 - i prosess - neste steg er sluttrapport

Krav til årsrekneskap og årsmelding

- Årsrekneskap
 - Obligatoriske oppstillinger – forskriftsskjema og «årsrekneskap»
- Årsberetningene skal redegjøre for
 - økonomiske utviklingen og stillingen – finansielle måltal
 - vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet - tenesteområda
 - virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold – tenesteområda og sentrale kapittel
 - tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
 - kjønnslikestilling – sentralt kapittel
 - arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26 – sentralt kapittel
- Årsrekneskapen skal avleggjast innan 22.februar og årsberetning innan 31.mars

Prosess og innhald

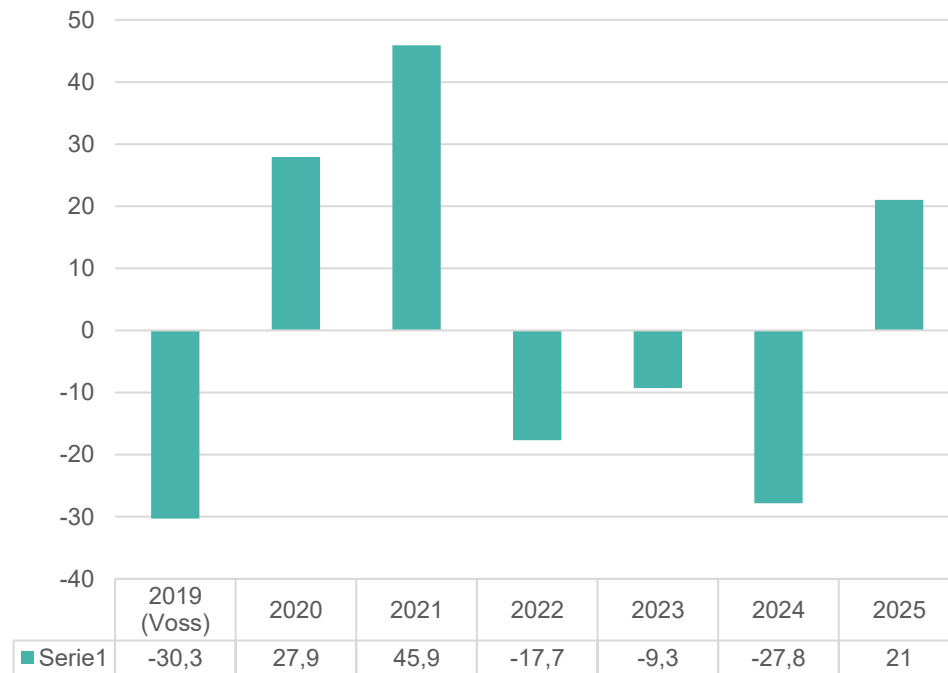
- Prosess
 - Produksjon av årsrekneskapen
 - Avklaringar til revisor
- Innhald
 - Driftsrekneskap
 - Investeringsrekneskap
 - Balanse
 - Notar
 - Konsolidert rekneskap



Rekneskap drift 2025

- Voss herad har fått eit betre driftsresultat enn venta
- Nokre hovudgrunnar
 - Meir skatteinntekter
 - Meir integreringstilskot
 - God økonomisk styring i mange avdelingar
 - Mindreforbruk helse og omsorg, teknisk og stab
 - Lågare finansutgifter – renter og avdrag
- Trengte ikkje bruka disp.fond til å dekkja meirforbruk
 - 52 → 53 mill.kr

Netto driftsresultat (mill.kr)



Korrigert netto driftsresultat

Driftsinntekter
 - Driftsutgifter
 - Finans
 + Motpost avskrivning
 = **Netto driftsresultat**
 - Overføring til investering
 + Bruk av fond
 - Avsetting til fond
 = 0

(tal i mill kr)	Rekneskap 2025	Korrigert rekneskap utan 16 mill.kr i prosjekttilskot	Korrigert rekneskap utan 16 mill.kr i prosjekttilskot og 7 mill overskot sjølvkostområde
Driftsinntekter	2 063	2 047	2 047
Driftsutgifter	- 2 061	- 2 061	- 2 061
Finans	- 59	- 59	- 59
Motpost avskrivning	+78	+ 78	+ 78
Netto driftsresultat	+21	+ 5	-2
Overføring til investering	4		
Avsetting til disposisjonsfond	1,5		
Netto avsetting bundne fond	16		

Utdrag frå forskriftskjema etter § 5-6 Øk.oversikt

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		720 247 555	730 650 000	709 200 000	670 946 727
2 Inntekts- og formuesskatt		632 134 416	617 539 981	614 600 000	549 653 289
3 Eiendomsskatt		91 229 633	93 170 000	88 170 000	107 077 608
4 Andre skatteinntekter		19 993 070	18 600 000	18 600 000	21 961 036
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		76 556 937	67 492 691	73 492 691	97 597 953
6 Overføringer og tilskudd fra andre		290 581 764	212 446 831	223 698 619	274 565 274
7 Brukerbetalinger		54 094 387	53 456 950	56 885 187	61 814 227
8 Salgs- og leieinntekter		178 505 653	178 006 223	158 234 138	182 841 053
9 Sum driftsinntekter		2 063 343 414	1 971 362 676	1 942 880 635	1 966 457 167
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		990 543 459	970 749 176	969 369 085	984 390 285
11 Sosiale utgifter		260 520 262	263 984 285	243 746 404	228 591 703
12 Kjøp av varer og tjenester		559 961 673	534 200 607	498 441 444	564 047 583
13 Overføringer og tilskudd til andre		171 906 197	154 148 469	143 511 160	154 201 363
14 Avskrivninger	4	77 958 289	77 070 359	66 308 267	75 869 141
15 Sum driftsutgifter		2 060 889 879	2 000 152 896	1 921 376 360	2 007 100 074
16 Brutto driftsresultat		2 453 534 -	28 790 220	21 504 275 -	40 642 907
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		37 181 687	36 450 000	36 450 000	42 915 868
18 Utbytter		28 282 397	28 000 000	28 000 000	27 366 632
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-
20 Renteutgifter		76 049 047	77 601 214	83 101 214	71 619 448
21 Avdrag på lån	8	48 762 840	52 400 000	52 400 000	61 649 420
22 Netto finansutgifter		- 59 347 802 -	65 551 214 -	71 051 214 -	62 986 368
23 Motpost avskrivninger		77 958 289	77 070 359	66 308 267	75 869 141
24 Netto driftsresultat	1	21 064 022 -	17 271 075	16 761 328 -	27 760 134

Utdrag frå forskriftskjema § 5-6 Økonomisk oversikt

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		4 084 181	4 084 181	10 000 000	4 205 628
26 Avsetninger til bundne driftsfond		32 936 655	10 022 925	6 400 000	13 509 171
27 Bruk av bundne driftsfond		- 17 288 516	- 13 782 714	- 11 182 714	- 10 879 537
28 Avsetninger til disposisjonsfond		1 800 000	1 800 000	19 244 000	-
29 Bruk av disposisjonsfond		- 468 298	- 19 395 509	- 7 700 000	- 34 595 396
30 Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		21 064 022	- 17 271 117	16 761 286	- 27 760 134

- Disponering av «overskotet»
 - Netto 16 mill til bundne fond – sjølvkost og tilskotsmidlar
 - 4 mill til investering (eigenkapitalinnskot)
 - 1,5 mill til disp.fond

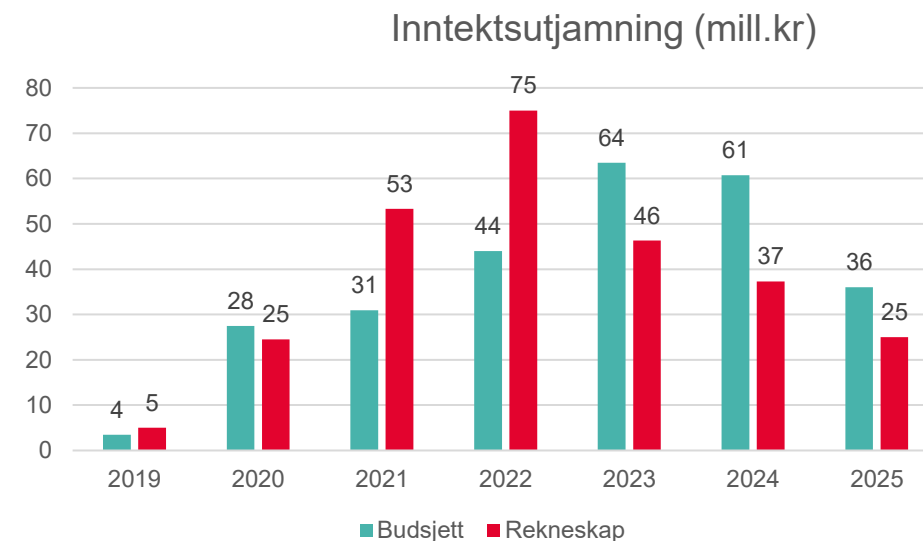
Finansielle måltal

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Førebels 2025
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	-2,1 %	2,1 %	2,9 %	-1,0 %	-0,5 %	- 1,4 %	1 %
Netto driftsresultat	-30,3 mill.kr	27,9 mill.kr	45,9 mill.kr	-17,7 mill.kr	-9,3 mill.kr	-27,8 mill.kr	21 mill.kr
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	4,6 %	4,2 %	7,8 %	5,3 %	4,5 %	2,6 %	2,5 %
Disposisjonsfond ved slutten av året	66,6 mill.kr	63 mill.kr	123 mill.kr	93,3 mill.kr	86,5 mill.kr	51,9 mill.kr	53 mill.kr
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	58,6 %	58,2 %	53,4 %	52,4 %	51 %	46,5 %	

Sentrale inntekter

	Rekneskap 2024	Opph. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Rekneskap 2025	Avvik i kr
<i>Frie disponible inntekter</i>					
Rammetilskot	-670 947	-709 200	-730 650	-720 248	-10 402
Inntekt- og formuesskatt	-549 653	-614 600	-617 540	-632 134	14 594
Eigedomsskatt	-107 078	-88 170	-93 170	-91 230	-1 940
Andre generelle driftsinntekter	-119 569	-92 093	-86 093	-96 550	10 457
Sum Frie disponible inntekter	-1 447 246	-1 504 063	-1 527 453	-1 540 162	12 709

0,8 % avvik frå budsjett

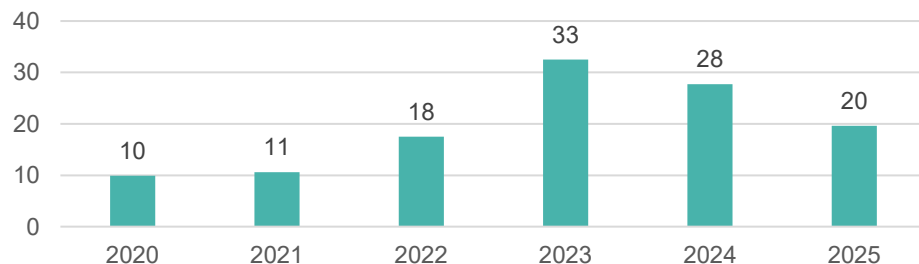


- Skatteutvikling 2024 til 2025:
 - Landet: 10,8 %
 - Voss 14 %

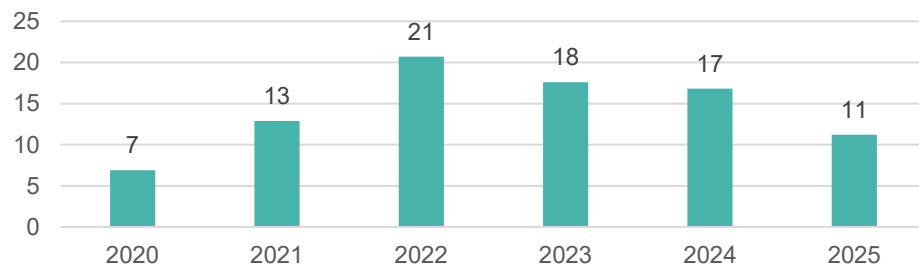
Omstilling i praksis

- Vesentleg mindreforbruk i teknisk, helse og omsorg og administrasjon
- Helse og omsorg har redusert driftsutgifter med 20 mill.kr samanlikna med prisjustert 2024-nivå

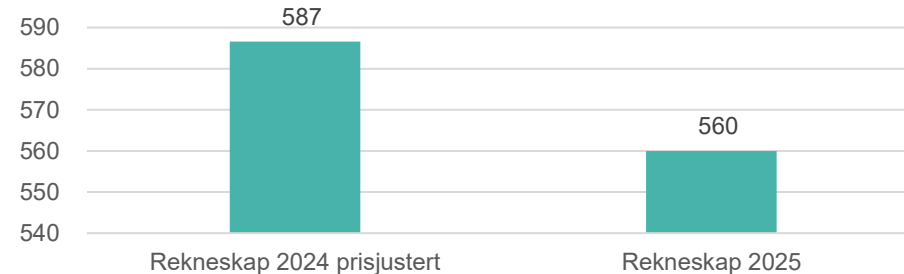
Utvikling utgifter til innleige (mill.kr)



Utvikling overtid (mill.kr)

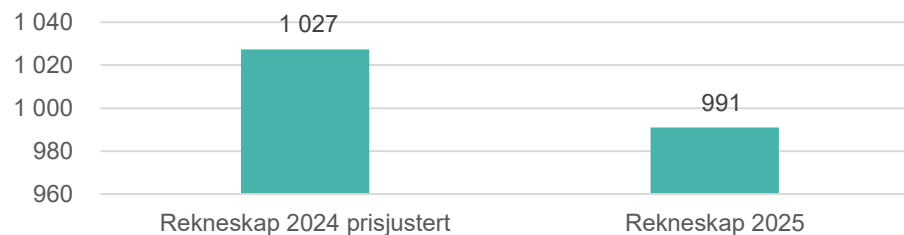


Kjøp av varer og tenester (mill.kr)



27 mill lågare enn prisjustert 2024 nivå

Lønsutgifter (mill.kr)
(36 mill lågare enn prisjustert 2024 nivå)



36 mill lågare enn prisjustert 2024 nivå

Investeringar

- Investeringar i varige driftsmidlar: 345 mill.kr
- Nytt låneopptak: 120 mill.kr
- Ubrukte lånemidlar redusert
- Betalt mindre avdrag enn budsjettert
- Større prosjekt: brannstasjon, vatn og avløp Myrkdalen og Bømoen, barnehage Granvin, servicebygg utebassenget, utstyr og noko utbetring av bygg

	Rekneskap 2024	Opph. budsjett 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Rekneskap 2025
Investeringar i varige driftsmidlar	116 397 958	341 550 500	308 822 900	345 399 324
Tilskot til andre sine investeringar	0	0	0	0
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	3 805 628	3 400 000	4 112 181	4 111 921
Utlån av egne midlar	0	0	0	0
Avdrag på lån	852 011	0	0	852 011
Sum investeringsutgifter	121 055 597	344 950 500	312 935 081	350 363 255
Kompensasjon for meirverdiavgift	-17 719 637	-46 102 167	-46 182 167	-38 613 463
Tilskot frå andre	-59 678 596	-17 988 000	-23 988 000	-39 432 672
Sal av varige driftmiddel	-1 970 521	0	-2 631 400	-7 002 750
Mottatte avdrag på utlån av egne middel	-200 000	0	0	0
Bruk av lån	-38 047 975	-270 860 333	-251 608 333	-270 481 387
Sum investeringsinntekter	-117 616 729	-334 950 500	-324 409 900	-355 530 272