



Finansielle måltal

- Skal bidra til at
 - kommunen planlegg og handlar på eit vis som sikrar økonomisk berekraft
 - ressursane vert forvalta slik at formue vert bevart
 - handlingsevne vert ivaretatt for framtida
- Kommunelova § 14-2 inneheld ein lovfesta plikt til å nytta finansielle måltal som verktøy for langsiktig styring av økonomien
- Bør omfatta ulike delar av økonomien:

Driftsrekneskapen

- Driftsinntekter
- Driftsutgifter
- Finans (renter, avdrag og utbytte)

Investeringsrekneskapen

- Investeringsutgifter (varige driftsmidlar, eigenkapitalinnskott, utlån)
- Finansieringsinntekter (lån, overføring frå drift og fond)

Balansen

- Eigendelar
- Gjeld
- Eigenkapital (drifts- og investeringsfond)

Handlingsplan - Økonomiplan

- Fireårig plan over forventede inntekter, fordelt på utgifter til tenesteområda
- Må setjast opp i balanse og vera realistisk
- Gjev rammene for tenesteområda, politiske prioriteringar og planlagde endringar (tiltak)
- Måltal i budsjettvedtak:
 - *Fylgjande finansielle måltal skal gjelda for kommunen sin økonomi:*
 - *Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter: 1,75 %*
 - *Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter: 5 %*
 - *Gjeldsgrad må tilpassast evne til å handtera renter og avdrag*

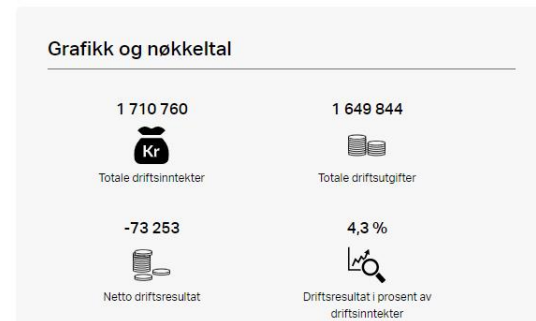
Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

Søk... Me

Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026
Attraktive, innovative og inkluderande Voss
Vedteke av Voss heradsstyre 15.12.2022



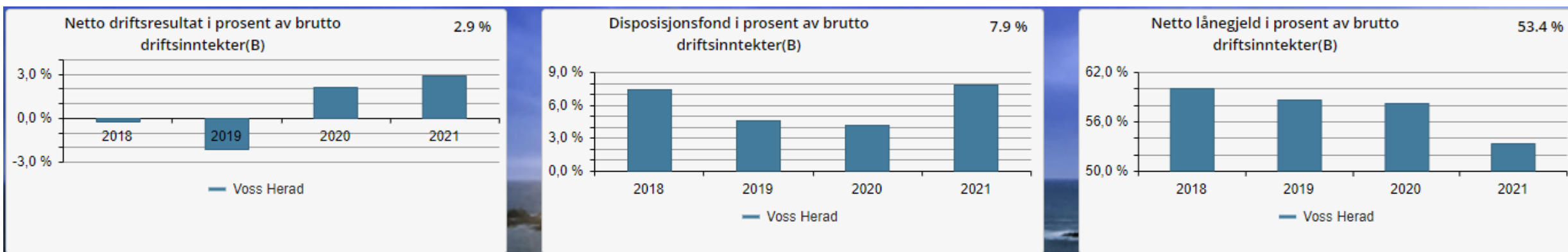
Haustved Låset



Våre måltal (Frå økonomireglement)

Måltal	Minimum	Mål	Skildring
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,75 %	3 %	Syner om drifta er finansiert av inntektene for perioden.
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	6,5 %	7 %	Syner kor store reservar kommunen har.
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	Ikkje relevant	65 %	Syner gjeldsgraden, der målsettinga er at denne er stabil over tid.

Utvikling siste åra

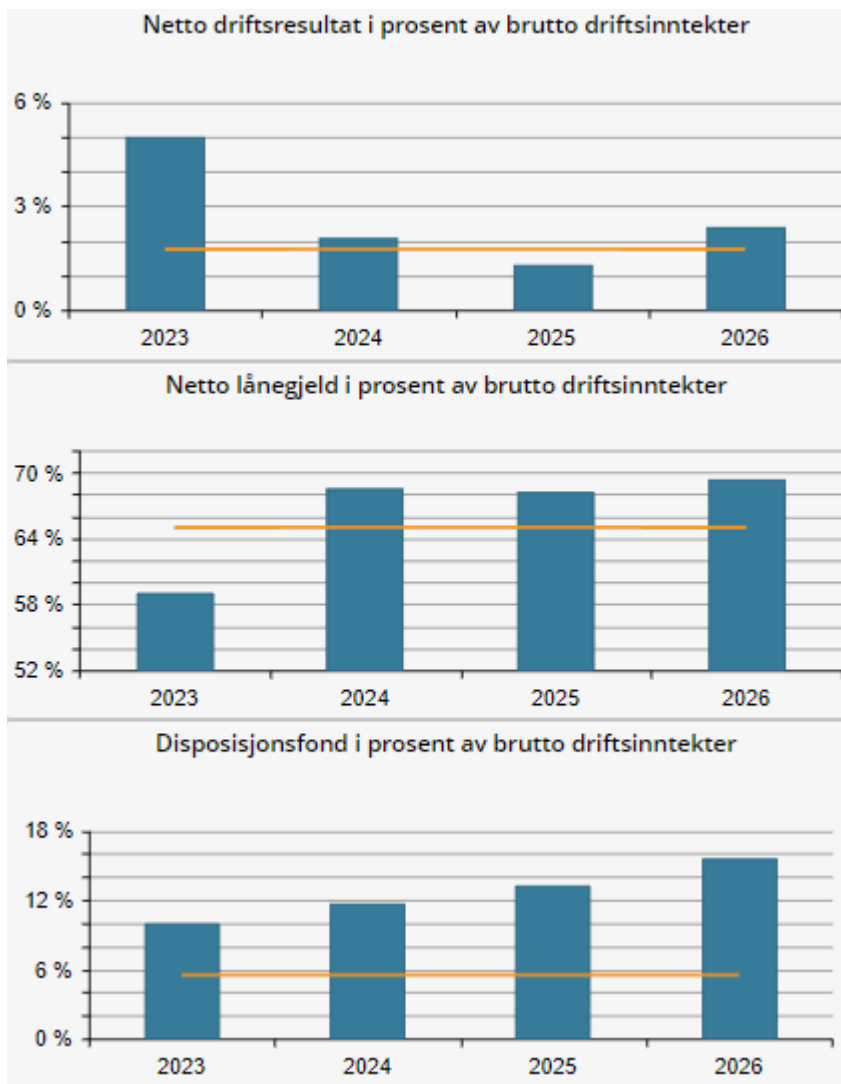


	2020	2021
Netto driftsresultat	2,1 %	2,9 %
Disp.fond	4,2 %	7,9 %
Netto lånegjeld	58,2 %	53,4 %

Merk: negative tal frå tidlegare kommunar i 2019

Budsjetter framover

- Budsjett 2022:
 - Netto driftsresultat: 2,7 %
 - Disp.fond: 7 %
 - Netto lånegjeld: 65,7 %
- Prognose:
 - Endå usikre tal, men noko dårlegare tal enn budsjettert



- Hvordan få en bærekraftig kommuneøkonomi? – YouTube



Status rekneskap 2022

- Ligg an til å halda frist på ferdigstilling 22.feb
- Driftsrekneskapen
 - Vesentlege meirforbruk på fleire tenesteområde
 - Noko meir sentrale inntekter