



Voss herad

Førebels årsrekneskap 2024 og budsjett 2025



Krav til årsrekneskap og årsmelding

- Årsrekneskap
 - Obligatoriske oppstillingar – 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

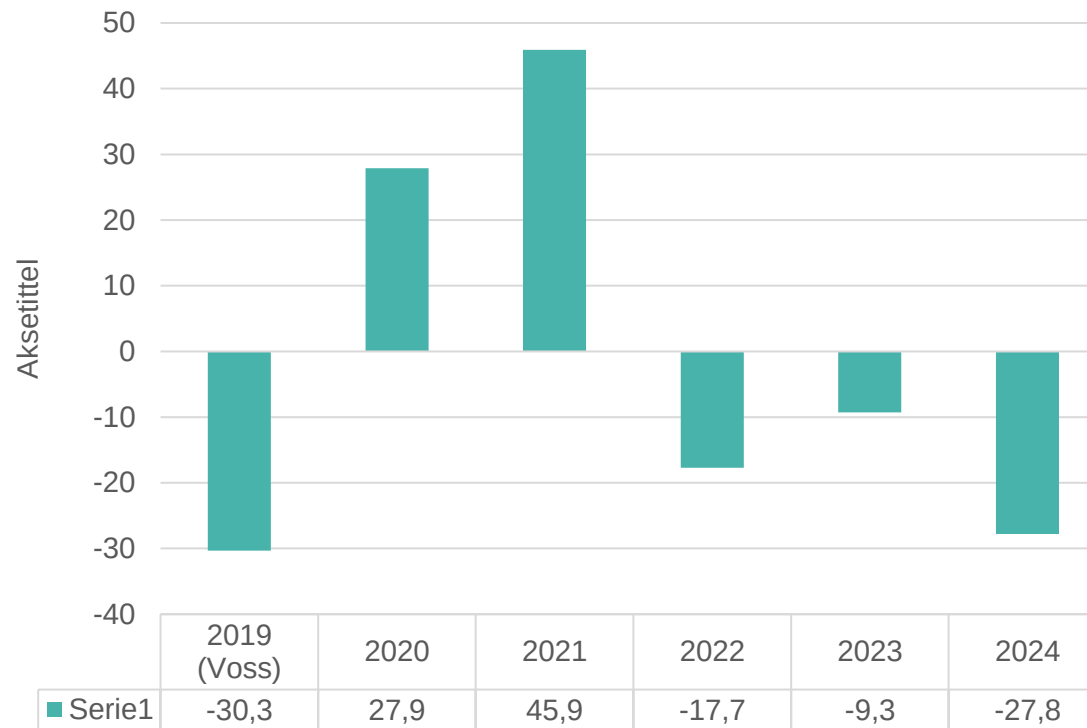
- Prosess
 - Produksjon av årsrekneskapen
 - Avklaringar til revisor
- Innhald
 - Driftsrekneskap
 - Investeringsrekneskap
 - Balanse
 - Notar
 - Konsolidert rekneskap



Rekneskap drift 2024

- Voss herad har fått eit vesentleg dårlegare driftsresultat enn venta
- Dårlegare resultat → bruk av disposisjonsfond → redusert handlingsrom for framtida
- Nokre hovudgrunnar
 - Skattesvikt landet → mindre inntektsutjamning
 - Rekrutteringsvanskar → innleige og overtid
 - Unge med store hjelpebehov
- Endra amortisering av pensjonspremieavvik frå 1 til 7 år hadde ein positiv effekt på 38 mill i 2024. Dersom me ikkje hadde gjort dette hadde resultatet vore forverra. Premiefond kan brukast til betala pensjonspremie framover. Premiefond er per 01.01.25 på ca 110 mill.kr

Utvikling netto driftsresultat (mill.kr)



Utdrag frå forskriftskjema etter § 5-6 Øk.oversikt

	Note	Rekneskap 2024	Rev. budsjett 2024	Opph. budsjett 2024	Rekneskap 2023
Rammetilskot		-670 946 727	-693 550 000	-673 600 000	-630 604 931
Skatt på inntekt og formue		-549 653 289	-553 700 000	-541 700 000	-524 442 694
Eigedomsskatt		-107 077 608	-106 700 000	-89 800 000	-88 469 142
Andre skatteinntekter		-21 961 036	-18 600 000	-18 600 000	-21 213 664
Andre overføringar og tilskot frå staten		-97 597 953	-95 633 329	-90 992 691	-85 053 847
Overføringar og tilskot frå andre		-273 093 154	-251 710 655	-214 321 509	-286 035 143
Brukarbetalingar		-61 814 227	-57 714 024	-60 222 184	-62 601 782
Sals- og leigeinntekter		-182 841 053	-181 711 782	-169 578 782	-219 396 546
Sum driftsinntekter		-1 964 985 047	-1 959 319 790	-1 858 815 166	-1 917 817 749
Utgifter til løn		984 390 285	966 693 482	942 826 267	924 759 199
Sosiale utgifter		228 591 703	237 586 697	276 818 931	239 623 111
Kjøp av varer og tenester		562 575 463	481 160 345	455 128 432	541 897 019
Overføringar og tilskot til andre		154 201 363	158 750 429	138 150 600	174 824 355
Avskrivningar		75 869 141	56 519 237	66 308 267	73 207 075
Sum driftsutgifter		2 005 627 955	1 900 710 190	1 879 232 497	1 954 310 760
Brutto driftsresultat		40 642 907	-58 609 600	20 417 331	36 493 011
Renteinntekter		-42 915 868	-38 670 000	-38 670 000	-34 161 906
Utbytte		-27 366 632	-27 300 000	-31 500 000	-27 375 580
Renteutgifter		71 619 448	72 048 814	69 048 814	50 014 421
Avdrag på lån		61 649 420	63 600 000	47 600 000	57 569 006
Netto finansutgifter		62 986 368	69 678 814	46 478 814	46 045 941
Motpost avskrivningar		-75 869 141	-56 519 237	-66 308 267	-73 207 075
Netto driftsresultat		27 760 134	-45 450 023	587 878	9 331 876

Utdrag frå forskriftskjema etter § 5-6 Øk.oversikt

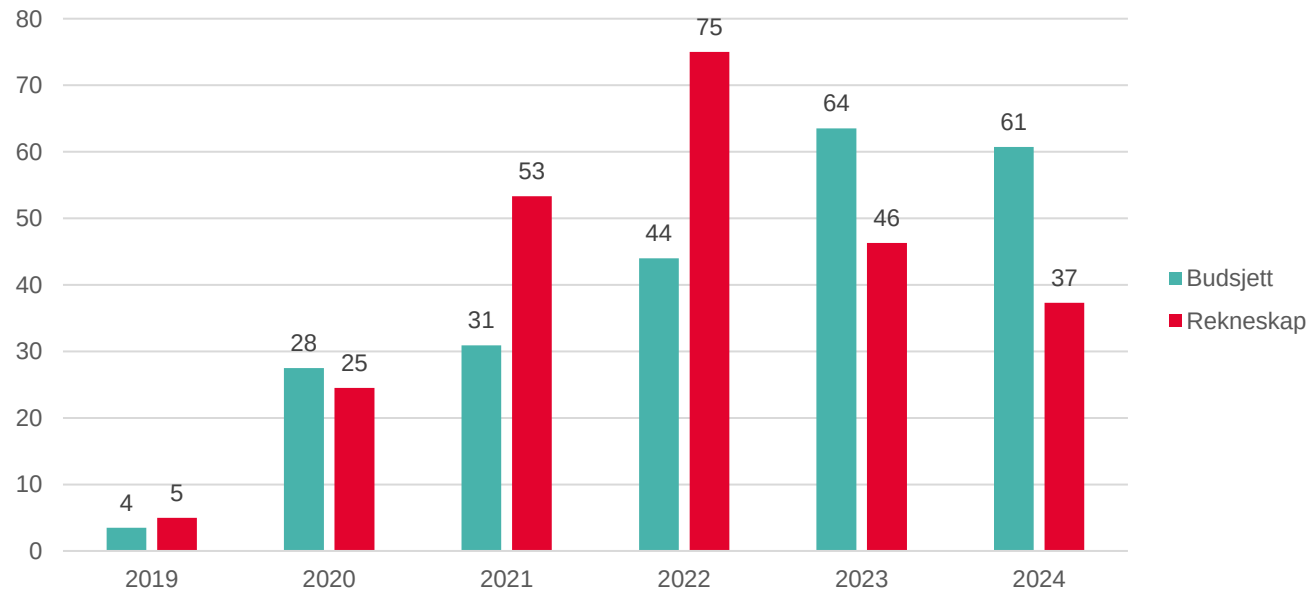
	Note	Rekneskap 2024	Rev. budsjett 2024	Opph. budsjett 2024	Rekneskap 2023
Disponering eller dekning av netto driftsres					
Overføring til investering		4 205 628	21 605 628	36 400 000	5 466 324
Avsettingar til bundne driftsfond		13 509 171	6 400 000	6 400 000	16 777 825
Bruk av bundne driftsfond		-10 879 537	-12 741 517	-9 456 714	-24 767 312
Avsettingar til disposisjonsfond		0	44 545 392	19 935 000	6 452 982
Bruk av disposisjonsfond		-34 595 396	-14 359 296	-53 865 980	-13 261 696
Dekning av tidlegare års meirforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av r		-27 760 134	45 450 207	-587 694	-9 331 876
Framført til inndekning i seinare år (n		0	184	184	0

Finansielle måltal

	2019	2020	2021	2022	2023	Bud. 2024	Førebels 2024	Bud 2025
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	-2,1 %	2,1 %	2,9 %	-1,0 %	-0,5 %	2,3 %	- 1,4 %	0,9 %
Netto driftsresultat	-30,3 mill.kr	27,9 mill.kr	45,9 mill.kr	-17,7 mill.kr	-9,3 mill.kr	45,5 mill	-27,8 mill.kr	16,8 mill.kr
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	4,6 %	4,2 %	7,8 %	5,0 %	4,5 %	6 %	2,6 %	6,6 %
Disposisjonsfond ved slutten av året	66,6 mill.kr	63 mill.kr	123 mill.kr	93,3 mill.kr	86,5 mill.kr	116,7 mill.kr	51,9 mill.kr	Avheng av res.2024
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	58,6 %	58,2 %	53,8 %	52,4 %	51 %	62,5 %	46,5 %	64,5 %

Skatt og inntektsutjamning

Inntektsutjamning Voss 2019-2024 (mill.kr)



- Skatteutvikling 2023 til 2024:
 - Landet: 1,1 %
 - Voss 4,8 %

Investeringar

- Investeringar i varige driftsmidlar: 116,4 mill.kr
- Nytt låneopptak: 150 mill.kr
- Betalt meir avdrag
- Større prosjekt: brannstasjon, vatn og avløp, utstyr og noko utbetring av bygg

	Note	Rekneskap 2024	Rev. budsjett 2024	Opph. budsjett 2024
Investeringar i varige driftsmidlar		116 397 958	168 107 000	330 375 000
Tilskot til andre sine investeringar		0	0	0
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		3 805 628	3 805 628	3 400 000
Utlån av egne midlar		0	0	0
Avdrag på lån		852 011	0	0
Sum investeringsutgifter		121 055 597	171 912 628	333 775 000
Kompensasjon for meirverdiavgift		-17 719 637	-27 180 400	-45 675 000
Tilskot frå andre		-58 968 971	-8 400 000	-3 000 000
Sal av varige driftsmiddel		-1 970 521	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		-200 000	0	0
Bruk av lån		-38 047 975	-114 726 600	-248 700 000



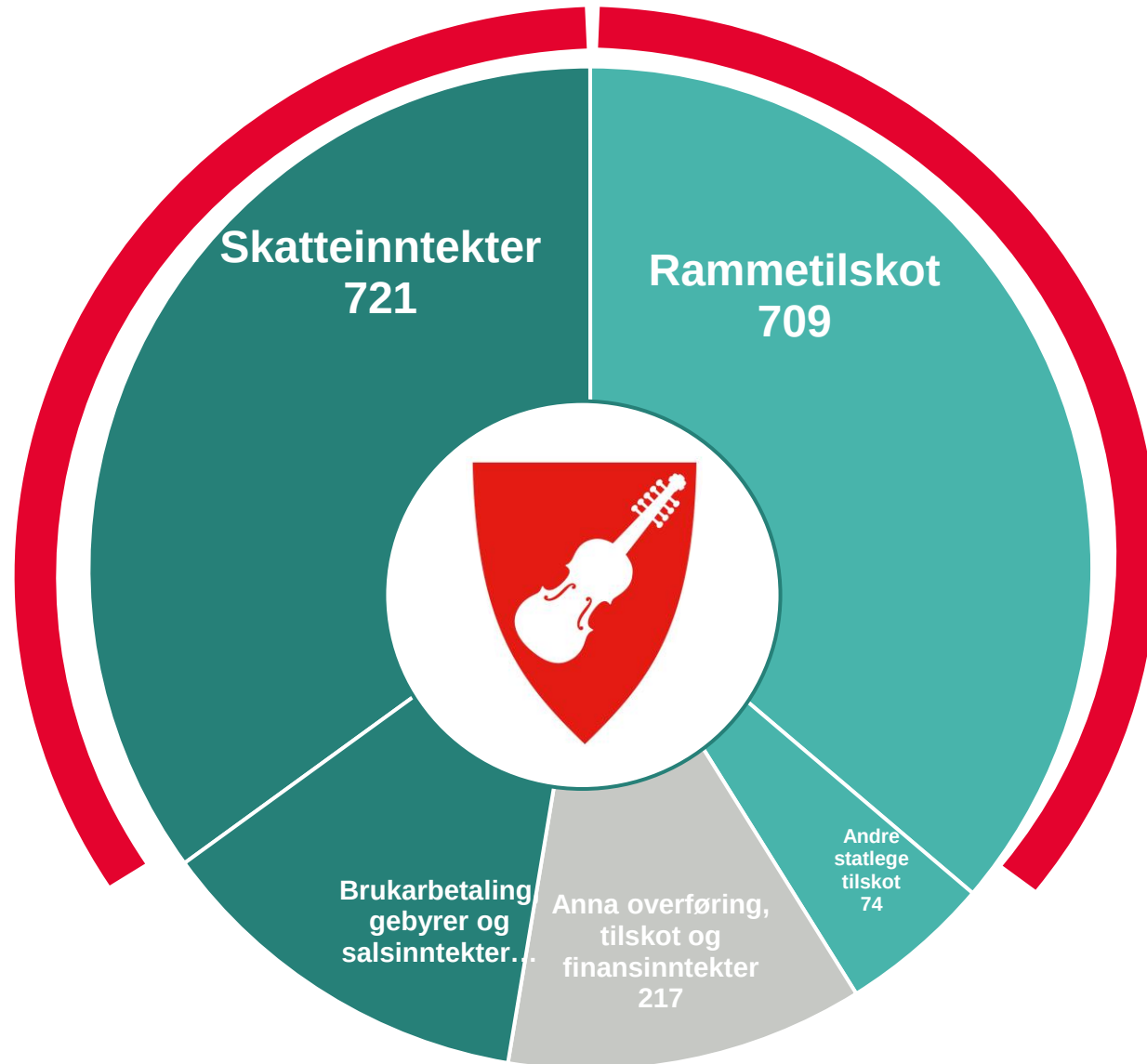
Voss herad

Budsjett 2025

Fordeling av Voss herad sine inntekter (budsjett 2025)

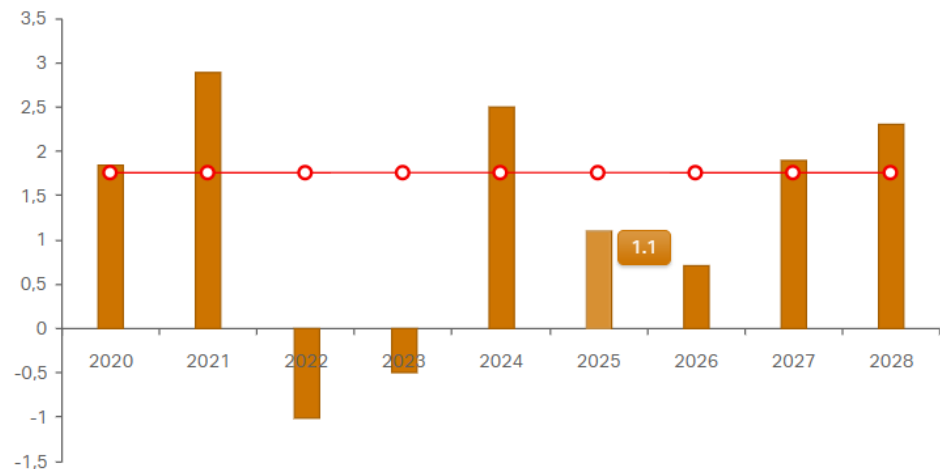


Sum: 1,93 mrd.kr i inntekter

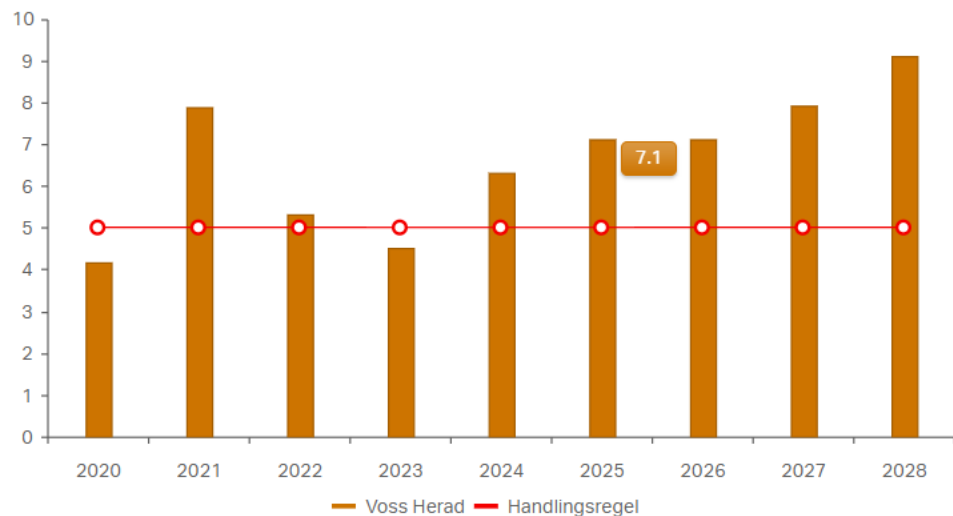


Måltal

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

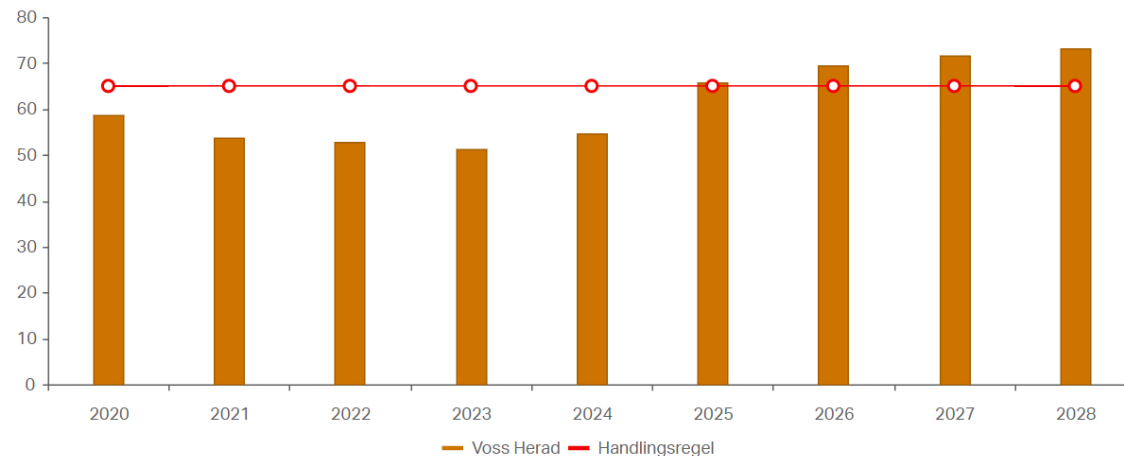


Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter



Måltal	Minimum	Mål	Skildring
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,75 %	2,5 %	Syner om drifta er finansiert av inntektene for perioden.
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	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.

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Nokre vesentlege endringar

- Nye behov – auka løyving
 - Heildøgnsstilbod gitt av eksterne og brukarstyrt personleg assistanse (+ nær 26 mill.kr i 2025)
 - Innleige legar (6 mill.kr)
 - Barnevernstenester (5 mill.kr)
 - Grunnskule (5 mill.kr)
 - Sårkornfond (4 mill.kr)
 - Overføring til kommunalt føretak (1,55 mill.kr)
- Reduserte inntekter sal av konsesjonskraft
- Midlar lønsoppgjer
- Nedjustering av inntekter og utgifter med flyktningshandtering
- Justering sentrale pensjonspostar + auke pensjon på tenesteområda
- (Ingen økonomiske nedtrekk på spesialundervisning)