

Løypemelding 10.03.26/19.03.26

- Tertialrapport per 31.12, viser kjent utfordringsbilette frå 2023/24. Dessverre syner overforbruk i drifta i 2025 at Haram fortsett har ein veg å gå i omstillingsarbeidet. Store utfordringar i drifta og sjukefråværet som er eit nasjonalt problem. Eit høgare rentenivå og ei høgare rentebane framover. Ureviderte resultat -30,1 mnok på kom.områda, om lag 10 mnok verre enn prognose per 31.08.
- Deling endeleg avgjort, store økonomiske konsekvensar både for 2025 og framover. Bokført, ikkje budsjetterte, ekstraordinære utgifter på til saman 8,459 mnok i 2025 rekneskapen.
- Meirinntekter mot prognose på finans (+2) og andre generelle inntekter (+9,8) dekkjer opp for det auka negative avviket, slik at resultatet i meirforbruk er om lag som venta etter dei siste prognosane. Samla meirforbruk 10,3 mnok + 8,5 mnok frå delingsoppgjøret, totalt 18,8 mnok for 2025.





- Stab (0) - om lag som prognose og budsjett.
- Livsløp (-9,9 forverring) - kraftig auke. Større legeutgifter og svakare inntekter. Sosialhjelp - NAV, Integrering - auke intrønlønn.
- Helse og omsorg (-5,7 forverring) - auke lønnsutgifter
- Barnehage og skule (-0,8 forverring) - auke lønnsutgifter
- PELT (4,1 forbedring) - investeringsprosjekt og fond

Ansvar	Status	Rev. bud. hiå.	Rekneskap hiå.	Avvik hiå. i kr	Avvik hiå. i %	Opphavelg budsjett
▶ 10 Kommunedirektøren sin stab	✓	53 651 795	53 638 837	12 958	0,0 %	53 401 795
▶ 20 Livsløp	!	140 222 284	156 699 103	-16 476 819	-11,8 %	138 772 284
▶ 30 Helse og omsorg	!	237 429 577	249 358 030	-11 928 453	-5,0 %	232 929 577
▶ 40 Barnehage og skule	!	227 232 985	234 343 062	-7 110 077	-3,1 %	214 363 985
▶ 50 Plan Eigedom Landbruk Teknisk (PELT)	✓	68 694 634	63 299 039	5 395 595	7,9 %	69 564 634
▶ 90 Frie inntekter, finans mm	✓	-727 231 275	-757 338 071	30 106 796	4,1 %	-709 032 275
Total		0	0	0	0,0 %	0

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rev.bud. 2025	Rekneskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum generelle driftsinntekter	-796 130	-803 464	7 334	0,9 %
Avskrivinger	22 082	27 666	-5 584	-25,3 %
Motpost avskrivinger	-35 000	-41 241	6 241	17,8 %
Netto finansutgifter	54 500	48 660	5 840	10,7 %
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat	1 504	-20 440	21 944	1459,0 %
Til disposisjon	-753 044	-788 820	35 776	4,8 %
Kommunedirektøren sin stab	53 652	53 639	13	0,0 %
Livsløp	140 222	156 699	-16 477	-11,8 %
Helse og omsorg	237 430	249 358	-11 928	-5,0 %
Barnehage og skule	227 233	234 343	-7 110	-3,1 %
Plan Eigedom Landbruk Teknisk (PELT)	68 695	63 299	5 396	7,9 %
Frie inntekter, finans mm	25 813	31 482	-5 669	-22,0 %
Sum disponering	753 044	788 820	-35 776	-4,8 %
Meirforbruk +/-mindreforbruk -	0	0	0	0,0 %



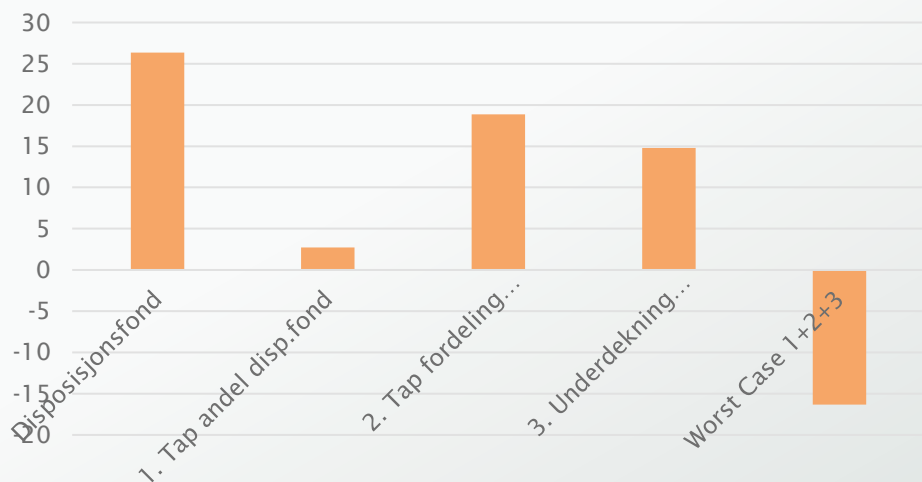
Bevilgningsoversikt - drift §5-4, 1. ledd

	Regnskap 2025	Buds(end) 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
1 Rammetilskudd	384 734 521	392 185 000	376 664 000	347 019 616
2 Inntekts- og formueskatt	355 945 663	344 002 000	342 504 000	301 464 540
3 Eiendomsskatt	14 088 901	14 091 000	14 625 000	18 469 537
4 Andre generelle driftsinntekter	49 184 316	45 977 000	45 294 000	54 334 994
5 Sum generelle driftsinntekter	803 953 402	796 255 000	779 087 000	721 288 687
6 Sum bevilgninger drift, netto	774 636 524	737 971 112	711 323 112	691 586 807
7 Avskrivninger	41 241 465	34 848 888	34 848 888	38 934 150
8 Sum netto driftsutgifter	815 877 990	772 820 000	746 172 000	730 520 956
9 Brutto driftsresultat	- 11 924 588	23 435 000	32 915 000	- 9 232 270
10 Renteinntekter	29 913 199	17 000 000	17 000 000	19 347 441
11 Utbytter	160 993	-	-	-
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	15 336 967	20 000 000	20 000 000	32 196 030
13 Renteutgifter	62 560 419	60 900 000	60 900 000	53 361 281
14 Avdrag på lån	31 519 484	30 600 000	30 600 000	30 307 640
15 Netto finansutgifter	- 48 668 744	- 54 500 000	- 54 500 000	- 32 125 450
16 Motpost avskrivninger	41 241 465	35 000 000	35 000 000	38 934 150
17 Netto driftsresultat	- 19 351 867	3 935 000	13 415 000	- 2 423 570
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
18 Overføring til investering	-	-	-	-
19 Avsetninger til bundne driftsfond	3 540 003	2 750 000	2 750 000	38 762 113
20 Bruk av bundne driftsfond	- 4 083 961	- 319 000	- 319 000	- 37 964 842
21 Avsetninger til disposisjonsfond	-	10 984 000	10 984 000	-
22 Bruk av disposisjonsfond	- 18 807 909	- 9 480 000	-	- 3 220 841
23 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 19 351 867	3 935 000	13 415 000	- 2 423 570
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-



Disposisjonsfond 31.08 prognose

Prognose disp.fond 2025



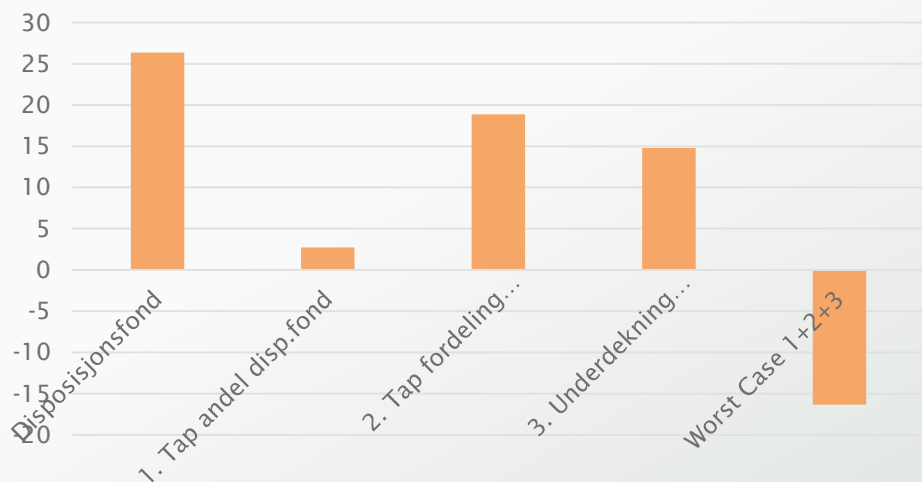
Haram kommune		Regnskap 2023	Regnskap 2024	Prognose 2025
Disposisjonsfond		40,633	37,412	26,362
Usikre	andel disp.fond			-23,626
	nordøyvegen 24/25			-7,48
	kom.del.midler			-11,57
Worst Case				-16,314
herav. prognose 2025				-12,554

Svært mange usikre faktorer knytt til resultatet av delinga. I verst tenkjelege scenario, kan underskotet for 2025 bli vesentleg, og ikkje langt ifrå automatisk innmelding i ROBEK (3%, om lag -23,8 mnok)



Disposisjonsfond – 31.12

Prognose disp.fond 2025



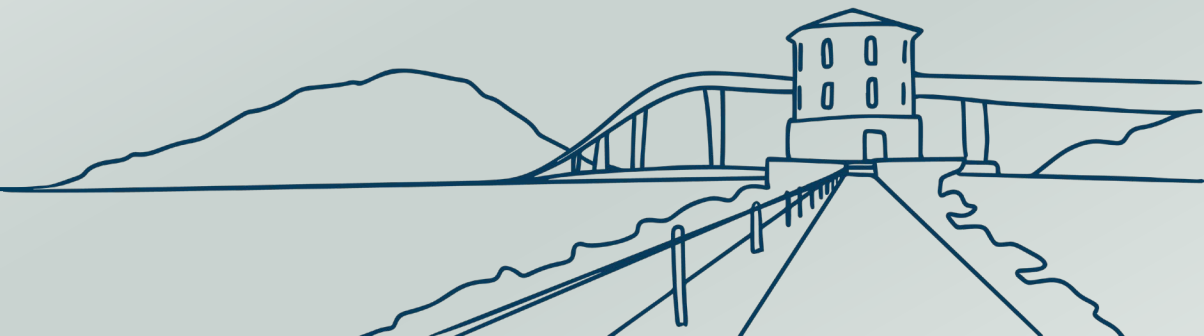
Haram kommune		Regnskap 2023	Regnskap 2024	Regnskap 2025	Prognose 2026
Disposisjonsfond		40,633	37,412	27,084	
Avgjort	andel disp.fond - korrigering			-0,347	
	nordøyvegen 24/25			-7,48	
	andre delingsaker			-1	
	kom.del.midler				-13,602
Resultat				18,257	4,655
herav. knytt til drift 2025				-11,832	

Ureviderte rekneskap 31.12 – status disp.fond etter deling

18,257 mnok

Men....uavklart usikkerheit knytt til delingsmidler

Totalt om lag -13,6 mnok (inkl. renter)



Ureviderte resultat og atterhald

- Rekneskap avlagt 21.02.26 og KOSTRA rapportert. Under revidering. Endringer kan førekomme!!
- Planlagt politisk behandling – mai 26
- Sum driftsinntekter 1 039,783 mnok
- Sum driftsutgift 1 051,708 mnok
- Brutto driftsresultat -11,924 mnok
- Ureviderte resultat – netto driftsresultat 19,351 mnok (-1,86%)
- Meirforbruk/Bruk av disposisjonsfond 18,807 mnok

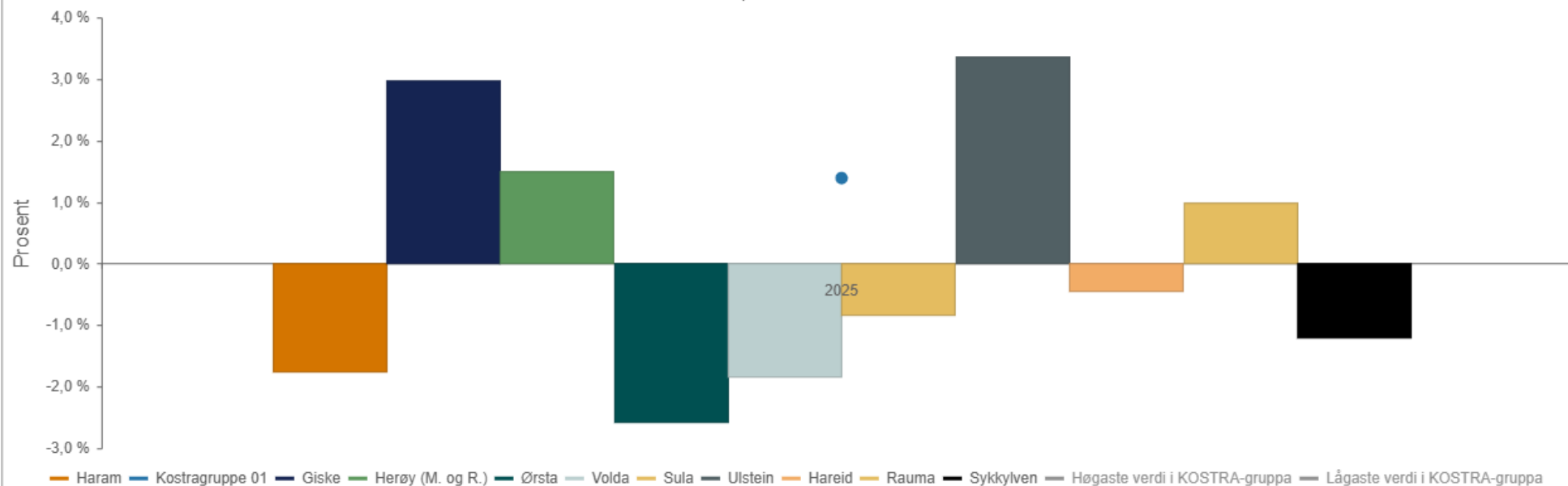
Budsjett - vedtak		2025
Budsjett	Avsetning fond	-10,984
Budsjettjustering	Bruk av fond	9,48
Merforbruk drift		-11,831
	Strykning avsetning	10,984
	Bruk av fond	0,847
Delingssaker		-8,48
	Bruk av fond	8,48
SUM	Bruk av fond	18,807
SUM	Avsetning fond	0





HARAM KOMMUNE

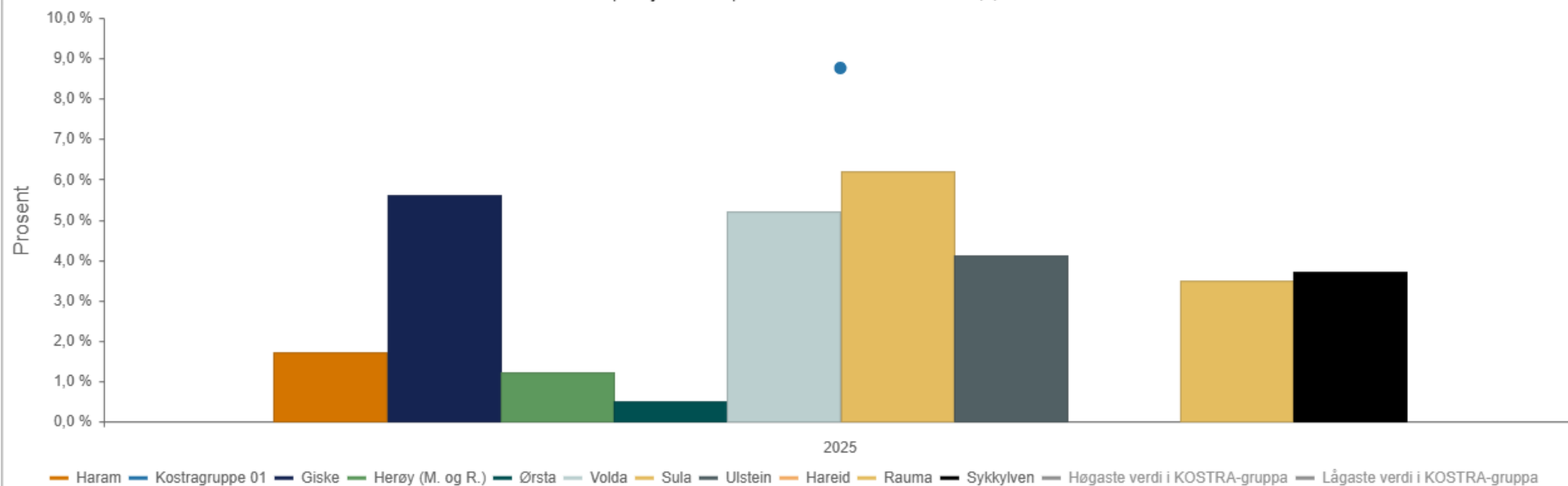
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter(B)



	2025
Haram	-1,8 %
Kostragruppe 01	1,4 %
Giske	3,0 %
Herøy (M. og R.)	1,5 %
Ørsta	-2,6 %
Volda	-1,8 %
Sula	-0,8 %
Ulstein	3,4 %
Hareid	-0,4 %
Rauma	1,0 %
Sykkylven	-1,2 %



Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter(B)

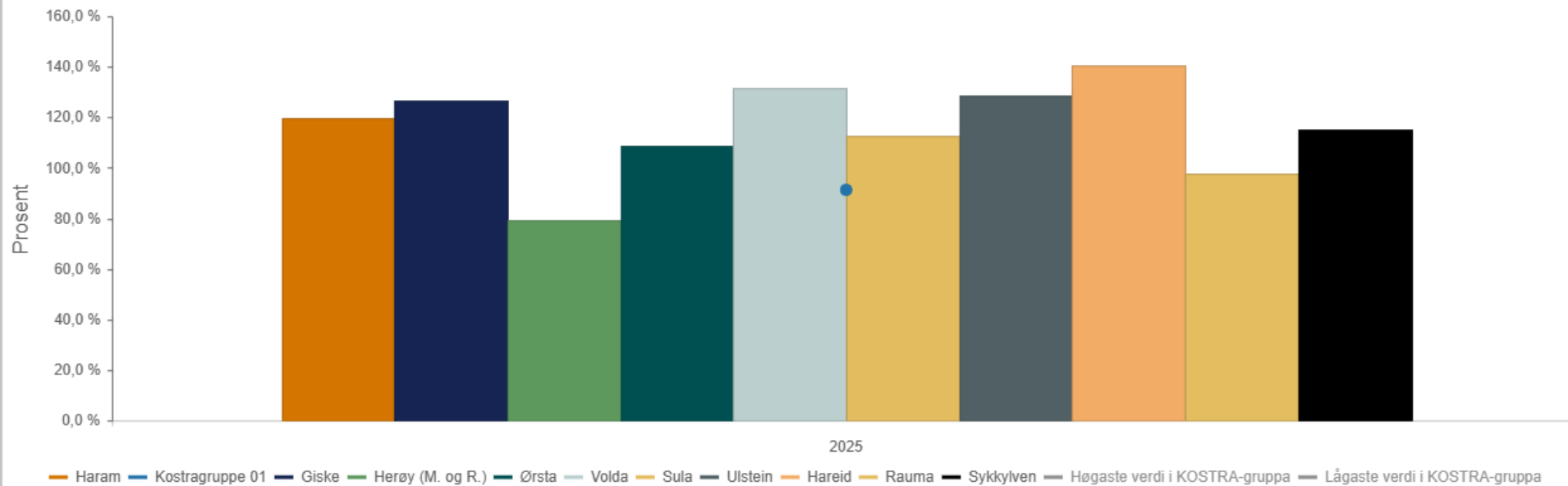


2025

	2025
Haram	1,7 %
Kostragruppe 01	8,8 %
Giske	5,6 %
Herøy (M. og R.)	1,2 %
Ørsta	0,5 %
Volda	5,2 %
Sula	6,2 %
Ulstein	4,1 %
Hareid	0,0 %
Rauma	3,5 %
Sykkylven	3,7 %



Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter(B)



2025

	2025
Haram	119,5 %
Kostragruppe 01	91,3 %
Giske	126,7 %
Herøy (M. og R.)	79,1 %
Ørsta	108,6 %
Volda	131,6 %
Sula	112,7 %
Ulstein	128,4 %
Hareid	140,4 %
Rauma	97,8 %
Sykkylven	115,1 %

