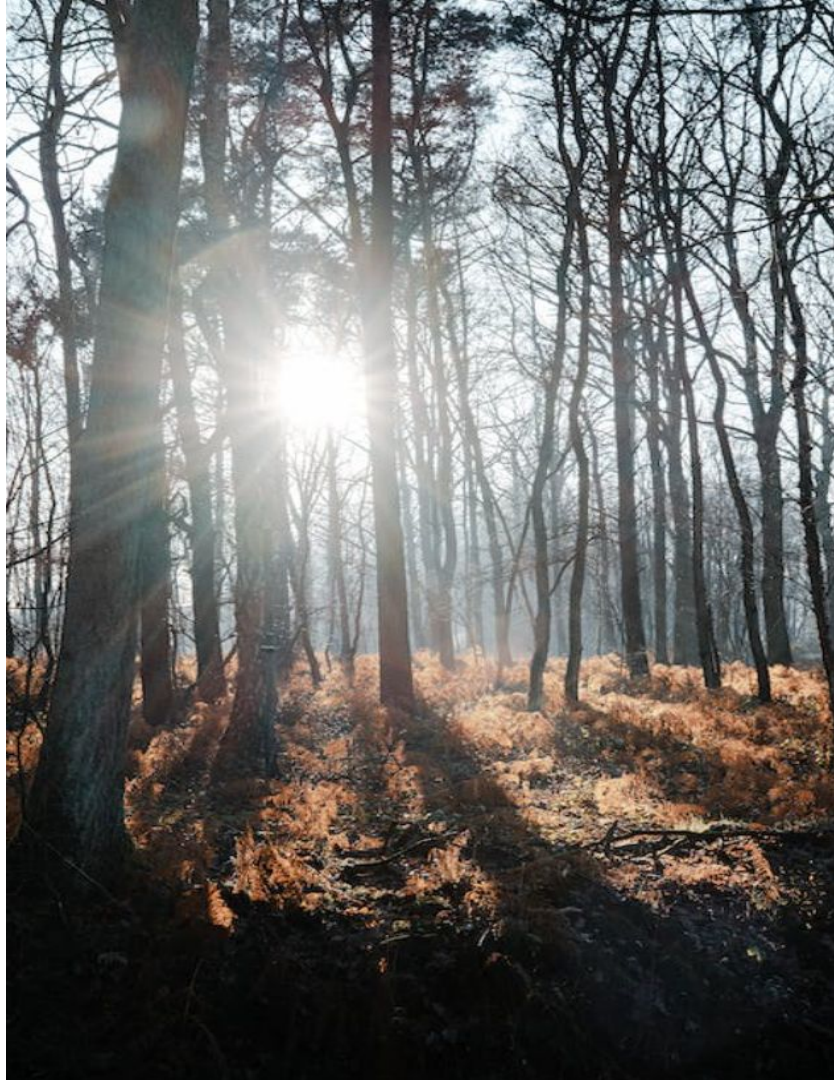


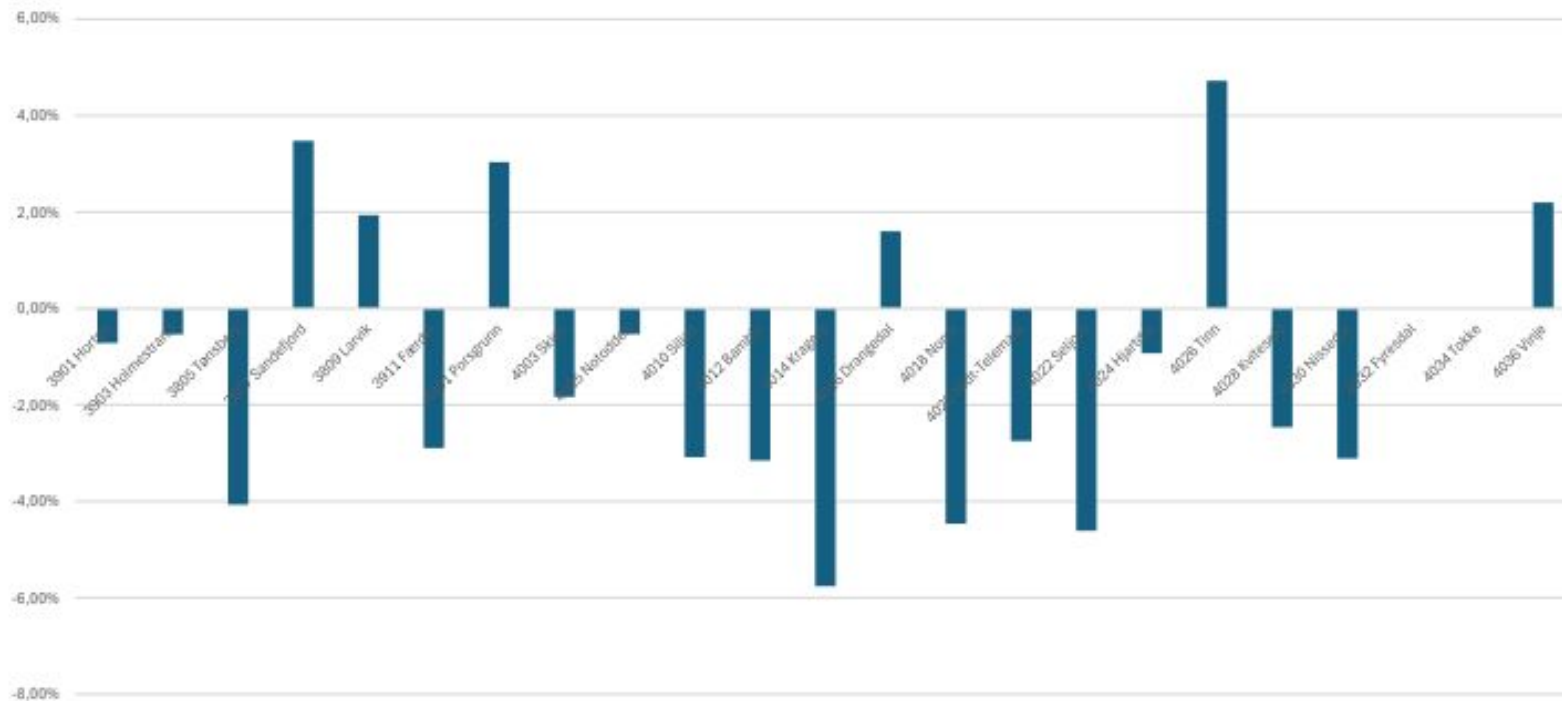
Årsresultat 2024 og finansielle styringsmål



Regnskapsresultater 2024



Regnskap 2024



07.04.2025



Årsresultat 2024

Tall i 1000 kroner	Regulert budsjett				
	Regnskap 2024	2024	Regnskap 2023	vs budsjett	vs 2023
Sum driftsinntekter	-4 825 047	-4 635 056	-4 562 588	-189 990	-262 459
Sum driftsutgifter	4 660 468	4 502 516	4 447 325	157 952	213 143
Brutto driftsresultat	-164 578	-132 540	-115 263	-32 038	-49 316
Netto finansutgifter	302 122	354 632	251 313	-52 510	50 809
Netto driftsresultat	-93 779	-9 231	-73 394	-84 548	-20 386
Netto driftsresultat, %	1,9 %	0,2 %	1,6 %		



“Frie” inntekter

Tall i mill kr	Budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik %
Inntekts- og formuesskatt	1 660	1 633	-27	-1,7 %
Inntektsutjevning	164	142	-21	-13,1 %
Rammetilskudd	1 580	1 616	36	2,3 %
Sum frie inntekter	3 404	3 391	-13	-0,4 %



Skatt pr innbygger 2020-2024

Skatt pr innbygger

før innt.utj., tall i

hele kr	2020	2021	2022	2023	2024	Årlig vekst, snitt
Larvik	27 119	31 640	34 585	35 012	33 521	5,4 %
Landssnitt	31 465	36 346	40 706	38 349	38 439	5,1 %
% av landssnitt	86,2 %	87,1 %	85,0 %	91,3 %	87,2 %	

Skatt pr innbygger

etter innt.utj., tall i

hele kr	2020	2021	2022	2023	2024	Årlig vekst, snitt
Larvik	29 791	34 406	38 390	36 499	36 439	5,2 %
Landssnitt	31 465	36 346	40 706	38 349	38 439	5,1 %
% av landssnitt	94,7 %	94,7 %	94,3 %	95,2 %	94,8 %	



Netto lønnskostnader 2024

Område, tall i tusen kr	Regulert budsjett	Regnskap	Avvik	Avvik i %
Interne funksjoner	107 599	106 119	1 480	1,4 %
Helse og mestring	1 219 955	1 214 321	5 634	0,5 %
Oppvekst og kvalifisering	1 110 767	1 120 436	-9 670	-0,9 %
Verdiskaping og stedsutvikling	114 012	108 752	5 260	4,6 %
Eiendom og teknisk drift	189 542	194 459	-4 917	-2,6 %
Sum	2 741 875	2 744 087	-2 212	-0,1 %

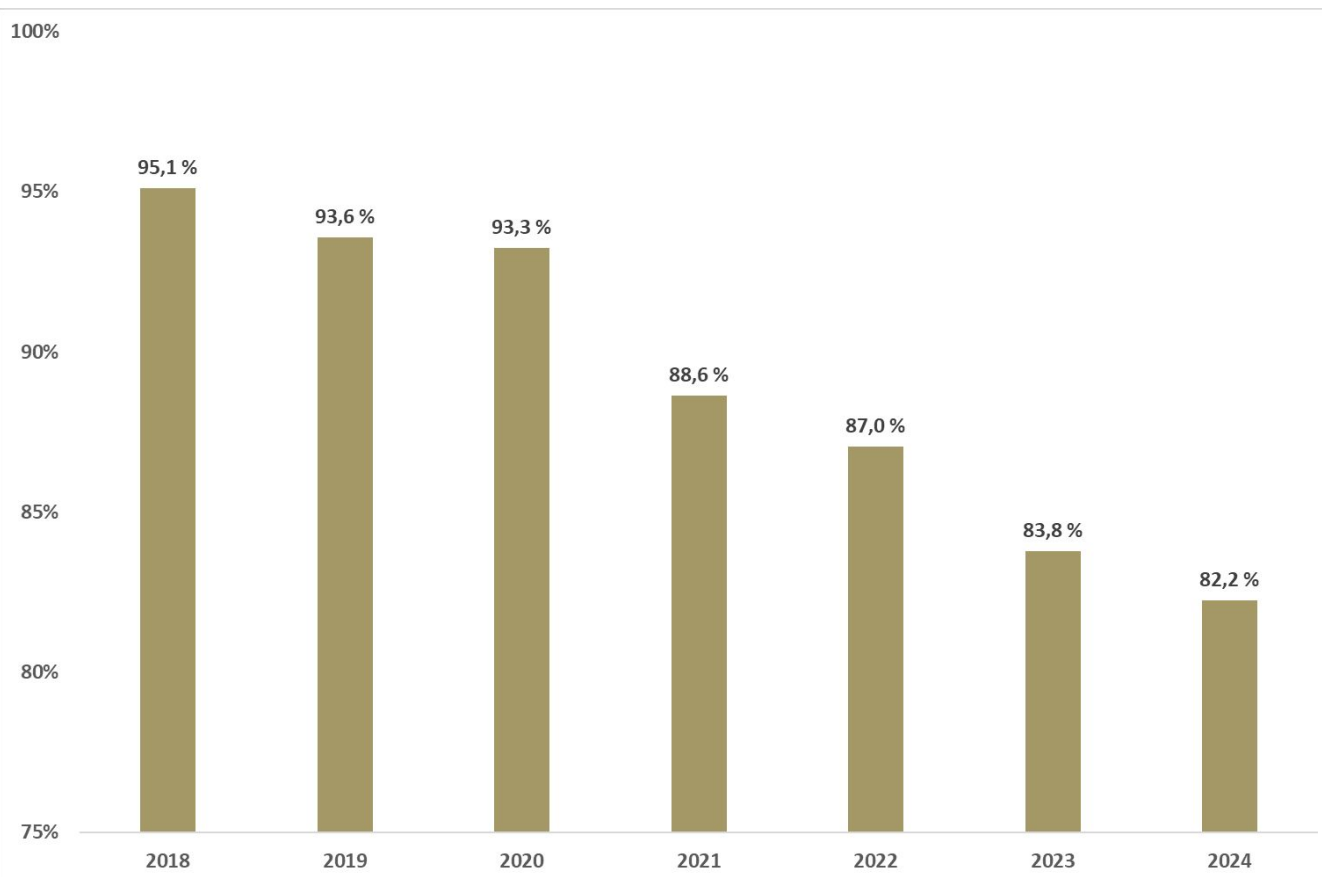


Ja, et godt årsresultat, spesielt mot budsjett, men...

- Det gode årsresultatet skyldes i stor grad “engangspenger”
 - POF: 67 mill kr (urealisert gevinst)
 - merinntekter introduksjonsprogrammet: 18 mill kr
 - lavere strømkostnader: 19 mill kr
- Uten disse hadde årsresultatet vært negativt (ca -10 mill kr). I tillegg er det vedtatt innsparinger på totalt nærmere 200 mill kr i 2025 (ca 100 mill kr i økning fra 2024)
 - **understreker behovet for å være nøkterne og disiplinerte fremover!**



Kjernegjeldsgrad 2018-2024



Anbefalt bruk av disposisjonsfondet - kommunedirektørens holdning

- Disposisjonsfondet skal hovedsakelig brukes til
 - egenfinansiering av investeringer
 - å finansiere uforutsette hendelser som må betales og som ikke kan dekkes innenfor eksisterende rammer
 - *nye tiltak som vil medføre mindreutgifter/merinntekter*
- Disposisjonsfondet skal ikke brukes til å
 - finansiere enkeltvedtak
 - bør i stedet finansieres av omprioriteringer innen eksisterende rammer
 - saldere negativt netto driftsresultat over tid
 - kostnader til løpende drift skal dekkes av løpende inntekter



Disposisjonsfondet pr 31.12.2024

- Detaljert oversikt i Note 5 i Årsregnskapet
- Disposisjonsfond - disponibelt ("fri del"): 258 mill kr (5,3 % av driftsinntekter)
- Netto driftsresultat settes automatisk av til disposisjonsfondet ved årsavslutningen
 - men, kommunedirektøren vil foreslå noen avsetninger i 1. rapportering 2025, f eks merinntekter introduksjonsordningen (18 mill kr), økte rentekostnader (9 mill kr?), økt bufferfond POF, hjemmetjenester.
 - sannsynlig at den frie delen blir lavere enn det vedtatte styringsmålet på 5 %



Status fire finansielle styringsmål for 2024



- **Handlingsregel lånegjeld:** vekst kjernegjeld < vekst frie inntekter.
Minst 15 % egenfinansiering.
Resultat 2024: vekst i kjernegjeld var 1,9 prosentenheter lavere enn vekst i frie inntekter.



- **Netto driftsresultat** skal være på minimum 1,5 % i 2024.
Resultat 2024: 1,9 %.



- **Disposisjonsfond:** den frie delen skal være på minst 5 % av driftsinntektene.
Resultat 2024: 5,3 %.



- **Kjernegjeld** skal på sikt ikke utgjøre mer enn 70 % av de frie inntektene.
Resultat 2024: 82,2 % (sjette året på rad med nedgang).



Diverse spørsmål

- Tapsavsetninger 2024, inkl LHK?
- Investeringsprosjekter 2025 - kommer i 1. rapportering (neste møterunde)?
- Ønske om en rapport på sosialhjelp? Oppstartsak rullering temaplan for integrering, mai 2024 (KST-sak 085/24)



Annet

- Anbudsutsetting pensjonsleverandør
- Salg av barnehager

